Bestuursrapportage 2025

t.b.v. vergadering Algemeen Bestuur d.d. 26 september 2025





RUD Utrecht
Postbus 85242
3508 AE Utrecht

Inhoudsopgave

1. Samenvatting 3
   1.1 Inleiding 3
   1.2 Ontwikkelingen 2025 3
   1.3 Programma's en productie 4
   1.4 Financiële stand van zaken 5
   1.5 Leeswijzer 7

2. Programma's 8
   2.1 Algemeen 8
   2.2 Thema's onder de Omgevingswet 11
   2.3 Handhaving 12
   2.4 Vergunningverlening 13
   2.5 Bedrijfsvoering 14

3. Financiën 17
   3.1 Financiële positie per 30 juni 2025 17
   3.2 Toelichting op de financiële positie per 30 juni 2025 18
   3.3 Overzicht van baten en lasten op programma niveau 20
   3.4 Toelichting op het overzicht van baten en lasten op programma niveau 21
   3.5 Overzicht van baten en lasten op kostensoorten 23
   3.6 Toelichting op het overzicht van baten en lasten op kostensoorten 24

4. Voorgestelde tweede begrotingswijziging 2025 27

Bijlage 1 Meerjarig financieel perspectief 29
Bijlage 2 Bijdrage per deelnemer 32

1. Samenvatting

1.1 Inleiding

Voor u ligt de Bestuursrapportage over de eerste helft van 2025 van de Regionale Uitvoeringsdienst (RUD) Utrecht.

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

Binnen de planning- & controlcyclus van de RUD Utrecht is er gedurende het jaar één moment waarop formeel aan het algemeen bestuur wordt gerapporteerd en gereflecteerd op de financiën. In deze Bestuursrapportage doet de RUD Utrecht verslag van de financiële voortgang per 30 juni 2025, waarbij tevens een 2e begrotingswijziging wordt voorgesteld. De verantwoording van de productie per individuele deelnemer wordt driemaal per jaar gedaan in een voortgangsrapportage per deelnemer afzonderlijk. Het in deze Bestuursrapportage geschetste beeld geldt op totaalniveau en kan voor individuele opdrachtgevers afwijkend zijn. Voor specifieke realisatie van deelnemers wordt verwezen naar de voortgangsrapportages.

1.2 Ontwikkelingen 2025

<u>Traject samenvoeging RUD Utrecht en ODRU tot de ODU per 1 januari 2026</u>
Alweer bijna één jaar geleden, op 17 oktober 2024 stemden de algemeen besturen van de RUD Utrecht (RUD) en de Omgevingsdienst regio Utrecht (ODRU) in met de start van fase 2 in het traject samenvoeging RUD Utrecht en ODRU. In fase 2 'inrichten' wordt de nieuwe Omgevingsdienst Utrecht (ODU) ingericht zodat deze op 1 januari 2026 van start kan gaan. Er wordt in 2025 op alle afdelingen binnen bedrijfsvoering en ook de andere afdelingen hard (samen)gewerkt aan de inrichting van de ODU. Dit heeft er toe geleid dat op 11 juli jl. de gezamenlijke algemeen besturen de ontwerp programmabegroting 2026, de bijdrageverordening, de producten- en dienstencatalogus, de uittredingsregeling en de regeling vermindering van taken voor de ODU hebben vastgesteld. Dit was een belangrijke mijlpaal in fase 2. De voortgang van fase 2 ligt op het moment van schrijven op schema en hierover wordt separaat gerapporteerd vanuit het integratieprogramma.

De samenvoeging met de ODRU is een omvangrijk traject. Uit het medewerkerstevredenheidsonderzoek blijkt dat medewerkers het een logische stap vinden, ook geven zij aan gehecht te zijn aan de informele en collegiale cultuur bij de RUD en die graag willen behouden. Hier is aandacht voor bij de kwartiermakers. Naast de "zachte kant", die essentieel is voor een succesvolle samenvoeging, zijn er ook veel andere HR gerelateerde onderwerpen die geregeld moeten worden. Hierbij kan gedacht worden aan bijvoorbeeld de nieuwe organisatiestructuur, de CAO's, het functieboek en het plaatsingsproces. De HR afdelingen hebben een belangrijke rol in de voorbereiding maar ook ná de samenvoeging. Om de HR gerelateerde onderwerpen zorgvuldig te kunnen doen, wordt er extra geïnvesteerd in de HR-inzet.

Medewerkerstevredenheidsonderzoek
Begin 2025 heeft de RUD opnieuw een medewerkerstevredenheidsonderzoek (MTO) uitgevoerd. Dit keer is het onderzoek bewust vervroegd, zodat het gelijktijdig met het MTO van de ODRU kon plaatsvinden. Op die manier beschikken we over volledig vergelijkbare gegevens die straks gebruikt kunnen worden voor de nieuwe ODU. Het doel hiervan is om niet alleen de huidige tevredenheid te meten, maar ook te zien waar de overeenkomsten en verschillen liggen tussen beide organisaties. Zo kunnen we de sterke punten samenbrengen en van elkaar leren, om de nieuwe organisatie nog sterker te maken – oftewel: 1 + 1 = 3.
Een ruime 77% van de medewerkers nam deel aan het onderzoek en gaf hun mening over uiteenlopende onderwerpen, zoals de eigen leidinggevende, het gevoel van veiligheid, de inhoud van het werk, werkdruk en normen en waarden.
De resultaten waren overall positief. Net als de ODRU heeft ook de RUD het predicaat *World-class Workplace* behaald, waarmee we tot de best gewaardeerde werkgevers binnen de overheidsbranche behoren. Uit de uitkomsten blijkt bovendien dat de normen en waarden en de punten waar medewerkers trots op zijn, bij beide diensten grotendeels overeenkomen.
De komende periode worden de resultaten in alle clusters besproken onder leiding van HR. Op basis hiervan stelt het MT (van de ODU) een actieplan op, zodat we gericht kunnen werken aan verbeteringen en het benutten van elkaars sterke punten in de ODU.

Financieringsmethodiek
De RUD Utrecht werkt met een hybride financieringssystematiek (variabele en vaste bijdrage). Voor wat de verdeling van de vaste kosten naar eigendomsverhouding betreft is er een 5% grens is gesteld aan de verhouding van de omvang van aanvullende opdrachten tot de DVO-afspraak. Wanneer deelnemers deze 5% overschrijden, dan zullen de uren die gemaakt worden voor aanvullende opdrachten mee gaan tellen in het eigendomspercentage en dus ook meegenomen worden in de afrekening van de vaste bijdrage; de uren die gemaakt worden voor aanvullende opdrachten gaan in dat geval meetellen in het eigendomspercentage en dus ook in de afrekening van de vaste bijdrage. In de voortgangsrapportages per deelnemer wordt aan iedere opdrachtgever vermeld hoe de huidige realisatie op de aanvullende opdrachten zich verhoudt tot deze 5%-norm. Momenteel overschrijden enkele deelnemers deze 5%-norm. Het is zaak de productie nauwlettend in de gaten te houden in het restant van het jaar.

CAO-stijging
In juni 2025 zijn werkgevers en vakbonden met elkaar een akkoord overeengekomen over de provinciale CAO. De nieuwe looptijd is van 1 juli 2025 tot en met 30 juni 2026. De verwachte financiële effecten voor in het tweede halfjaar zijn in prognose van deze Bestuursrapportage verwerkt.

1.3 Programma's en productie

De gerealiseerde DVO-productie tot en met 30 juni is lager dan begroot, namelijk -3,3%. De beperkte achterstand wordt met name veroorzaakt door lagere personele bezetting bij de primaire teams. In de uitvoeringsplannen 2025 heeft een aantal deelnemers extra uren afgenomen. De grootste stijging is bij de gemeente Utrecht die aanzienlijk meer uren (+10.500) heeft afgesproken. Dit betreft met name handhavingstaken. De extra uren zijn ook al meegenomen in de meest recente begroting 2025. Voor de uitvoering van deze extra werkzaamheden is in het eerste half jaar een aantal nieuwe medewerkers in dienst getreden en ingewerkt. Ondanks de huidige achterstand is de verwachting dat deze in het tweede half jaar ingelopen wordt. De aanvullende opdrachten en projecten samen lopen 21,6% achter. Deze achterstand wordt veroorzaakt door een aantal grote projecten waarbij de realisatie in de tweede helft van het jaar zal versnellen. De verwachting is dat er projecten afgeschaald gaan worden. Het afschalen zal in principe kostenneutraal gebeuren doordat ook de

begrote externe inhuur ook afgeschaald kan worden. Net als vorig jaar loopt de SPUK THE energie goed op schema, de verwachting is dat subsidie afspraken dit jaar gerealiseerd zullen worden.

De bij de Programmabegroting 2025 vastgestelde KPI's worden bijna allemaal behaald, er zijn wel enkele aandachtspunten:

- De set aan kwaliteitsvereisten is onlangs opnieuw vastgesteld (versie 3.0). De RUD voldoet hier nog niet volledig aan. Met het samenvoegen van de RUD met de ODRU kan een aantal criteria direct of op termijn worden gerealiseerd.
- Voor de specialistische deskundigheidsgebieden geldt een aantal knelpunten binnen de vaste formatie die de RUD heeft. Daarom is het van belang om samen te werken met collega omgevingsdiensten dan wel inhuur medewerkers aan te trekken specifiek op een aantal deskundigheidsgebieden. Met het samengaan met de ODRU zal dit vanuit de nieuwe situatie opnieuw moeten worden beoordeeld. De verwachting is dat er minder knelpunten zullen zijn. Daarnaast dienen er op teamniveau plannen gemaakt te worden m.b.t. het opvangen van, door het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd, vertrekkende medewerkers die specialistische kennis bezitten.

De KPI op verzuim is in 2025 behaald, waardoor de score veranderd is naar een groene score.

1.4 Financiële stand van zaken

Gerealiseerd resultaat
Per 30 juni 2025 heeft de RUD Utrecht een positief resultaat gerealiseerd van € 605.000. De CAO verhoging is per 1 juli en heeft dus nog geen effect op de loonkosten van het eerste half jaar. Dit heeft een positief effect op het gerealiseerde resultaat van het eerste half jaar omdat de begrote CAO verhoging over 12 maanden is verdeeld.

Geprognotiseerd resultaat
De huidige prognose laat zien dat 2025 naar verwachting wordt afgesloten met een positief resultaat van € 404.000. Dit is € 402.000 gunstiger dan het voor 2025 begrote resultaat. De productie is over het algemeen op orde en verloopt volgens planning of is bij te sturen en er hebben zich tot op heden geen significante financiële tegenvallers voorgedaan. Dit wordt verder toegelicht in hoofdstuk 3.

Mutaties binnen het eigen vermogen
Tot en met 30 juni is € 568.000 uit de bestemmingsreserve 'Naar één omgevingsdienst Utrecht (ODU)' onttrokken, zijnde de helft van het bedrag dat nodig is voor heel 2025. Voor een inhoudelijke toelichting op de tweede begrotingswijziging wordt verwezen naar hoofdstuk 4.

De bestemmingsreserve Doorontwikkeling RUD Utrecht wordt met € 75.000 onttrokken ter dekking van de kosten voor de doorontwikkeling van het Bodem domein (€ 75.000). Dit sluit aan met de doelstelling waarvoor deze bestemmingsreserve is gevormd. Het bedrag is naar verwachting eind 2025 geheel ingezet en de doelstellingen zijn dan ook gerealiseerd.

De bestemmingsreserve Persoonsgebonden opleidingsbudgetten wordt met € 50.000 onttrokken. De verwachting is dat medewerkers nog voor de samenvoeging met de ODRU gebruik willen maken van hun persoonlijke budget ondanks dat deze rechten gewoon overgaan naar de ODU.

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

Traject Samenvoeging RUD Utrecht en ODRU
RUD Utrecht is penvoerder voor de bijdrage van de provincie Utrecht ten behoeve van dit traject. De begroting fase 2 bedraagt € 3.381.000 en wordt vanuit vier financiële bijdragestromen gedekt, te weten vanuit een bijdrage van het ministerie I&W, vanuit ODNL, middels de bijdrage van de Provincie en het restant wordt door de deelnemers gedekt. De begrote kosten voor fase 2 lijken vooralsnog toereikend en zowel de baten als de kosten zijn geheel meegenomen in de prognose voor 2025.

Tweede begrotingswijziging
In deze Bestuursrapportage wordt een voorstel gedaan voor de tweede begrotingswijziging 2025. Het totale effect van de begrotingswijziging is een stijging van het verwachte positieve resultaat over 2025 van € 2.000 naar € 404.000. Hierbij is rekening gehouden met alle op dit moment bekende risico's. Er kunnen gedurende het 2e halfjaar nog gebeurtenissen met financiële impact voordoen. Met dit verwachte resultaat is er dus nog ruimte om eventuele tegenvallers, die nu nog niet in beeld zijn, op te vangen.

Bij het vaststellen van de jaarrekening 2024 is in de resultaatverdeling het volgende vastgesteld door het algemeen bestuur:

Inschattingen bij de vorming van de bestemmingsreserve 'Naar een Omgevingsdienst ODU'	
Inzet interne uren voor fase 2	€ 650.000
Bijdrage RUD deelnemers	€ 260.000
Inschatting kosten 2026 liquidatie RUD in 2026	€ 100.000
Extra onvoorzien FUSIE	€ 225.000
Totaal	**€ 1.235.000**

In de tweede begrotingswijziging wordt voorgesteld om, behalve de ingeschatte kosten 2026 voor liquidatie van de RUD (€ 100.000), alle onderdelen vrij te laten vallen in het resultaat, zijnde € 1.135.000. De interne uren van eigen medewerkers (dit zijn alleen de uren van RUD medewerkers) worden in 2025 naar verwachting gerealiseerd. De bijdrage RUD valt vrij te gunste van de integratiebegroting fase 2. Het project zal in het tweede deel van het jaar nog meer in een stroomversnelling komen waarbij mogelijke knelpunten nog aan het licht kunnen komen. Op dit moment is overigens de verwachting dat niet het volledige bedrag uit de Bestemmingsreserve noodzakelijk zal zijn. Het deel extra onvoorzien € 225.000 is dus wellicht niet nodig voor fase 2. Maar om eventuele tegenvallers en onvoorziene kosten gedurende het tweede halfjaar op te kunnen vangen, wordt het volledige bedrag onttrokken inclusief de post onvoorzien. Niet bestede kosten zullen dan middels de Resultaatbestemming bij de jaarrekening 2025 toegevoegd worden aan de Algemene Reserve.

Het bedrag van de ingeschatte kosten 2026 voor liquidatie, zijnde € 100.000, zal nodig zijn om de programmabegroting 2026 te dekken omdat er in 2026 vanuit de RUD geen extra bijdrage van de deelnemers zal worden gevraagd.

1.5 Leeswijzer

In dit hoofdstuk is de samenvatting van deze Bestuursrapportage opgenomen. In hoofdstuk 2 is de voortgang bij de diverse programma's met bijbehorende KPI's beschreven. In hoofdstuk 3 is de financiële positie toegelicht met de prognose voor het gehele jaar. In hoofdstuk 4 wordt dan afgesloten met de voorgestelde tweede begrotingswijziging 2025. In de bijlagen is daarnaast een (fictief) meerjarig financieel perspectief en de bijdrage 2025 per deelnemer toegevoegd.

2. Programma's

In dit hoofdstuk rapporteren we op de indicatoren zoals vastgesteld in de Programmabegroting 2025. De rapportage heeft betrekking op de realisatie tot en met juni 2025. Voor een snel inzicht in de status worden de volgende kleuren gebruikt:

	Uitvoering vraagt extra aandacht
	Uitvoering stuit op problemen
	Geen gegevens beschikbaar

2.1 Algemeen

Naast de taken die de RUD Utrecht uitvoert per opdrachtgever is er een aantal gemeenschappelijke (basis-)taken en producten die voor alle opdrachtgevers worden uitgevoerd. In de afgesloten DVO's tot en met 2025 zijn de gemeenschappelijke taken crisisorganisatie en consignatie milieuklachten opgenomen.

Indicatoren
De indicatoren waar we in 2025 over rapporteren zijn vastgesteld in de Programmabegroting 2025. 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

<table>
<tr><th>Wat</th><th>Indicator</th><th>Status</th><th>Toelichting</th></tr>
<tr><td>Handhavingsbeschikkingen en vergunningen voldoen aan inhoudelijke en juridische kwaliteit</td><td><u>Sturing op:</u>
We streven ernaar om bij handhavingsbeschikkingen zo min mogelijk inhoudelijke en/of juridische gebreken te hebben.

<u>Meting van:</u>
Dit blijkt uit het feit dat bij bezwaar- en beroepsprocedures in tenminste 80% van de gevallen geen inhoudelijke en/of juridische gebreken aan de beschikking worden geconstateerd.</td><td></td><td>In 2025 zijn 26 juridische zaken afgehandeld. Dit waren 9 bezwaarzaken, 12 verzoeken om handhaving en 5 (hoger) beroepszaken. De hoeveelheden en uitslag zijn hieronder weergegeven:

<table><tr><th>Soort</th><th>Totaal</th><th>Uitslag</th></tr><tr><td>Bezwaarzaken</td><td>9</td><td>1 gegrond
2 ongegrond
1 ingetrokken</td></tr><tr><td>(Hoger) beroepszaken</td><td>5</td><td>2 gegrond
2 ongegrond
1 ingetrokken</td></tr><tr><td>Verzoeken om handhaving</td><td>12</td><td>6 afgewezen
3 ingetrokken
1 buiten behandeling
1 doorverwezen naar ander bevoegd gezag
1 afgebroken</td></tr></table>
Bij 23 behandelde bezwaar-, (hoger) beroepszaken handhavingsverzoeken was sprake van een juridisch correcte behandeling door de RUD Utrecht. Bij 3 zaken was dat niet het geval. Het streefpercentage van 80% wordt met 88,5% ruimschoots gehaald.</td></tr>
<tr><td>Voldoen aan kwaliteitscriteria 2.3</td><td><u>Sturing op:</u>
Het professionaliseren van onze toezichthouders, handhavers en vergunningverleners zorgt naast een kwaliteitsverbetering ook voor een hogere betrouwbaarheid.

<u>Meting van:</u>
Voor alle activiteiten voldoen we voor 100% aan de kwaliteitscriteria 2.3.</td><td></td><td>In 2024 zijn de kwaliteitscriteria voor de kritieke massa door een werkgroep van IPO/VNG geëvalueerd en aangepast in het kader van de Omgevingswet (en zijn nu kwaliteitscriteria 3.0). Per 1 januari 2025 zijn de kwaliteitscriteria 3.0 in werking getreden.

We voldoen op de meeste generieke onderdelen nog steeds aan de criteria. Op het onderdeel vergunningverlening en handhaving milieu en de specialistische deskundigheidsgebieden voldoen we deels niet meer door vertrekkende medewerkers die specialistische kennis bezitten.

Dit wordt deels opgelost door het aantrekken van nieuwe medewerkers die worden opgeleid en door de samenwerking met collega omgevingsdiensten of door specialistische kennis in te huren. Opschaling en het samengaan van beide Omgevingsdiensten wordt gezien als effectieve oplossing om de gevraagde robuustheid, leveringszekerheid en kwaliteit te borgen. Momenteel worden er acties zoals werving, ontwikkeling en opleiding uitgevoerd, maar de robuustheid moet echt gaan volgen na de samenvoeging met de ODRU.

Het ministerie heeft geoordeeld dat de ODU de juiste stappen zet, maar dat nu nog onvoldoende duidelijk is hoe gezorgd wordt dat per 1 april 2026 gaat voldoen aan de kwaliteitscriteria.</td></tr>
</table>

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 door een derde partij. Per 1 februari 2025 is onze leverancier gestopt met het leveren van klanttevredenheidsonderzoeken. In het licht van de oprichting van de ODU is het voor dit jaar niet meer mogelijk en wenselijk om het KTO met een andere leverancier in te richten. Voor de ODU zal in gezamenlijkheid bekeken worden hoe we het KTO opnieuw gaan inrichten en vormgeven. Momenteel is de RUD Utrecht bezig met het modelleren van het nieuwe klanttevredenheidsonderzoek in de nieuwe Omgevingsdienst. Ondanks dat er geen recent klanttevredenheidsonderzoek is uitgevoerd, zijn op dit moment geen indicaties dat deze KPI niet meer wordt behaald.
Beoordeling door opdrachtgevers	Sturing op: We streven naar tevreden opdrachtgevers. Meting van: De individuele opdrachtgever geeft de RUD Utrecht een algemene tevredenheidsscore van een 7 of hoger. De onderbouwing van de cijfermatige KPI blijkt uit een gedegen evaluatief onderzoek naar de tevredenheid bij onze opdrachtgevers. De RUD Utrecht is voornemens tweejaarlijks een extern onderzoek uit te voeren om zo doende opvolging te geven aan de resultaten van het onderzoek wat reeds in 2022-2023 heeft plaats gevonden. De reguliere VTH dienstverlening, advisering, communicatie en rapportages van de RUD Utrecht zullen onderdeel zijn van dit onderzoek. De bevindingen uit dit onderzoek zullen o.a. dienen als feedback voor onze organisatie en dienen als waardevol meetmoment.		In 2023 is het laatste opdrachtgevers-tevredenheidsonderzoek uitgevoerd. De resultaten van dit onderzoek boden concrete handvatten voor het management om constructief mee aan de slag te gaan. De overall score voor de inhoud van ons werk (vergunningen, toezicht en advies) was 6,9 en de overall score voor de processen rondom ons werk 6,1. Het gemiddelde cijfer is een 6,5. Tot op heden is geen nieuw opdrachtgevers-tevredenheidsonderzoek uitgevoerd. De nieuwe manier en het format van de kwartaalrapportages is in 2024 verbeterd en de opdrachtgevers zijn hier erg tevreden over. De resultaten op de afgesproken productie in 2024 zijn ook naar tevredenheid van de opdrachtgevers ondanks de inwerkingtreding van de Omgevingswet in 2024. In 2025 is veel inzet gericht op het traject naar één omgevingsdienst Utrecht. Er zijn geen indicaties dat RUD Utrecht niet meer voldoet aan deze KPI.

Financieel en HRM

Wat	Indicator	Status	Toelichting
Uitvoeren jaarprogramma's 2025 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.		Ondanks de inspanningen voor de samenvoeging van de twee diensten wordt binnen de uitvoerende teams hard doorgewerkt aan de dienstverlening voor de deelnemers. De productie ligt 3,3% achter op de DVO/UVP afspraken. De ervaring is dat de productie na een half jaar altijd achter loopt. Dit percentage is dus geen reden voor zorg. Op deelnemersniveau zijn er verschillen te zien. Daar zal op gestuurd worden. De verwachting is echter dat we de DVO afspraken voor het jaar 2025 zullen realiseren.
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, ALL-professional programma, MTO en PMO. Ook investeert de RUD ten behoeve van verzuimpreventie en -begeleiding in een ruime inzet van de bedrijfsarts, casemanager, bedrijfsmaatschappelijk werk en een coach. Het voortschrijdend ziekteverzuimpercentage over het eerste half jaar van 2025 is 4,19% en dus lager dan de norm van 5% en ook lager dan over heel 2024 (6,6%). Het ziekteverzuimpercentage is omlaag gegaan door een daling van het langdurig verzuim mede als gevolg van gerichte sturing vanuit HR. In het eerste half jaar zien we dat medewerkers zich minder vaker ziekmelden. Over 2024 was de frequentie 1,41 en deze is nu ook aanzienlijk gedaald naar 1,16. De status hiervan is dus van rood naar groen gegaan!

2.2 Thema's onder de Omgevingswet

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

- Afval en circulariteit
- Asbest
- Bedrijfsmatige mba's
- Bodem
- Complexe bedrijven
- Energie en duurzaamheid
- Geluid en trillingen
- Juridische ondersteuning
- Landschap
- Lokaal spoor
- Luchtkwaliteit en geur
- Luchtvaart
- Natuur en ecologie
- Omgevingsveiligheid

- Ontgrondingen
- Ruimtelijke ordening
- Vuurwerk
- Water
- Zwemwater

2.3 Handhaving

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

Wat mag het kosten?

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

	Realisatie t/m 30 juni 2025	Begroting t/m 30 juni 2025	Prognose t/m 31 december 2025	Begroting t/m 31 december 2025	2e begrotingswijziging 2025	Begroting 2025 na wijziging
Baten	4.320.000	4.354.000	9.108.000	8.706.000	402.000	9.108.000
Lasten	4.244.000	4.332.000	9.428.000	8.662.000	766.000	9.428.000
Saldo	76.000	22.000	-320.000	44.000	-364.000	-320.000

2.4 Vergunningverlening

Het programma Vergunningverlening wordt ingezet om adequate vergunningverlening en afhandeling van meldingen bij bedrijven en locaties uit te voeren. Hierbij worden de beleidsregels van het bevoegd gezag gevolgd. Afhankelijk van het verleende mandaat stellen wij hiervoor adviezen op of geven we de beschikkingen af (binnen het mandaat). Vergunningaanvragen moeten binnen wettelijke termijnen worden afgehandeld en meldingen moeten beoordeeld worden op juistheid en volledigheid. Beide procedures moeten geïntegreerd worden behandeld in het kader van de Omgevingswet, waarbij er aansluiting moet zijn met de gemeentelijke loketten. De werkprocessen worden uitgevoerd conform de kwaliteitseisen van de partners en het Dossier Afspraken en 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 2025	Begroting t/m 30 juni 2025	Prognose t/m 31 december 2025	Begroting t/m 31 december 2025	2e begrotingswijziging 2025	Begroting 2025 na wijziging
Baten	4.825.000	4.055.000	10.349.000	8.108.000	2.241.000	10.349.000
Lasten	4.652.000	4.076.000	10.321.000	8.150.000	2.171.000	10.321.000
Saldo	173.000	-21.000	28.000	-42.000	70.000	28.000

2.5 Bedrijfsvoering

RUD Utrecht bestaat uit een viertal teams, die weer onderverdeeld zijn in diverse clusters. De primaire teams zijn 'Handhaving en Vergunningverlening Bedrijven', 'Handhaving en Vergunningverlening Bodem' en 'Water Natuur en Landschap'. Het vierde team is 'Bedrijfsvoering'. Het team Bedrijfsvoering levert ondersteuning op het vlak van personeel, informatie, organisatie, financiën, automatisering, communicatie en huisvesting/facilitaire zaken. In 2025 gaat veel aandacht uit naar het integratieprogramma voor het samengaan van de RUD Utrecht met de ODRU. Beleidsmatig en projectmatig staan alle andere onderwerpen op een lager pitje in 2025.

Hieronder is een samenvatting opgenomen van de belangrijkste actuele onderwerpen.

Informatievoorziening (IV) en ICT
Binnen de werkstroom Informatievoorziening van het integratieprogramma werken we aan het applicatielandschap én de IT infrastructuur van de ODU. De prioriteit ligt dit jaar bij het opzetten van een stevige en toekomstbestendige basis voor zowel de Informatievoorziening als de IT-infrastructuur. In dit kader wordt PowerBrowser ingericht als nieuw zaaksysteem voor de ODU. Daarnaast wordt gewerkt aan de implementatie van het ERP-systeem Afas en de inrichting van Qlik als managementinformatiesysteem, zodat managementinformatie en stuurgegevens op een uniforme en efficiënte wijze beschikbaar komen.

Een belangrijk onderdeel van de transitie is de uitfasering van het huidige DMS-systeem *Decos Join* in 2025. Hiermee wordt het applicatielandschap vereenvoudigd en worden structurele kostenbesparingen gerealiseerd.

Naast bovengenoemde geven we ook aandacht aan de vormgeving van de IV- en IT-organisatie van de ODU met de bijbehorende IV- en IT-processen. Dit is noodzakelijk om de nieuwe organisatie te ondersteunen en de processen voor de nieuwe Omgevingsdienst ongestoord te laten verlopen. De uitvoering volgt de vastgestelde route, waarbij een groot aantal onderdelen met een ICT-component reeds dit jaar bij de afdeling ICT en IV in beheer en uitvoering is.

Vooruitkijkend naar 2026 voorzien wij nog veel werk op het gebied van het verder verankeren en optimaliseren van de basisinrichting. Ook zal de focus liggen op het verder harmoniseren van het applicatielandschap om de nieuwe omgevingsdienst toekomstbestendig te ondersteunen.

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

Innovatie
Innovatie vindt binnen de RUD Utrecht grotendeels projectmatig plaats. Bijna alle projecten vragen een stevige betrokkenheid van de afdeling Informatievoorziening terwijl ook een aanzienlijke bijdrage op het traject van samenvoeging met de ODRU nodig is in fase 2 van het integratieprogramma. Toch zijn voor 2025 door het MT enkele innovatieprojecten voor de RUD goedgekeurd die uit het ontwikkelbudget worden

betaald, zoals RGT/kaartgericht werken, Datakwaliteit en de NAZCA merge tussen ODRU en RUD. Er zijn ook innovatie projecten die anders dan vanuit het ontwikkelbudget worden gefinancierd zoals het FOLG project voor het veehouderijregister.

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

In het afgelopen halfjaar is hard gewerkt aan een verbeterde voortgangsrapportagestructuur met meer oog voor de impact van ons werk, KPI's en beleidsrelevante informatie. Dat heeft geresulteerd in een nieuw format voor deze rapportages en deze zijn met waardering ontvangen door de deelnemers en overige gebruikers. Tot slot heeft het accountteam een goede vertegenwoordiging in het proces om te komen tot een nieuwe uitvoerings-en handhavingsstrategie (UHS 2026). Hierin creëren we samen met onze eigenaren een gezamenlijk beleids-en uitvoeringskader in de hele regio voor de taken die belegd zijn bij de Omgevingsdienst.

HRM
Het integratieprogramma voor de samenvoeging vraagt naast organisatorische afstemming op gebied van HRM ook veel aandacht voor cultuur, samenwerking en personele processen.

Fusievoorbereiding
Gedurende 2025 zijn belangrijke HR-thema's voorbereid, zoals het opstellen van een gezamenlijke organisatiestructuur, het functieboek en het plaatsingsproces. Er is besloten dat ook in de nieuwe omgevingsdienst twee cao's van kracht blijven. Er is veel aandacht besteed aan communicatie en het betrekken van medewerkers, om een soepele overgang en een sterke, mensgerichte cultuur te behouden.

Medewerkerstevredenheid
In 2025 is gelijktijdig met de ODRU een nieuw medewerkerstevredenheidsonderzoek uitgevoerd, waarmee gelijkenissen en verschillen tussen beide organisaties in beeld zijn gebracht. Deze uitkomsten vormen waardevolle input voor de verdere integratie. Beide organisaties zijn in dit onderzoek beoordeeld als World Class Workplace, wat bevestigt dat we als werkgever hoog scoren op tevredenheid en betrokkenheid.

Talent, werving en duurzame inzetbaarheid
De krapte op de arbeidsmarkt blijft voelbaar, maar door onze talentgerichte werving en selectie, inclusief het gebruik van talentenscans, zijn we grotendeels in staat om vacatures te vervullen. Ook in 2025 hebben we geïnvesteerd in de duurzame inzetbaarheid van onze medewerkers via opleidingen, ontwikkelmogelijkheden en het Persoonlijk Budget Duurzame Inzetbaarheid.

Diversiteit en inclusie
Diversiteit en inclusie blijven structureel onderdeel van onze HR-processen, onder meer zichtbaar in wervingsteksten en selectieprocedures. Deze aandachtspunten worden meegenomen in het vormgeven van de nieuwe organisatie.

Blik vooruit
In 2026 ligt de nadruk op de daadwerkelijke overgang naar de nieuwe omgevingsdienst en de eerste periode na de fusie. Daarbij blijven we werken vanuit onze kernwaarden: mensgericht, talentgericht en gericht op samenwerking, met behoud van het beste uit beide organisaties.
Voor het aantrekken van nieuwe medewerkers is het een belangrijke factor dat we een aantrekkelijke werkgever zijn.

Facilitair:
De RUD Utrecht is gehuisvest op de 10e en gedeeltelijk op de 13e verdieping van het Provinciehuis van Utrecht. De werkplekken voldoen aan de vereisten. Er zijn groepsgewijze werkplekken en afgescheiden bureaus en deze zijn in voldoende mate beschikbaar. Afhankelijk van de functies zijn medewerkers minimaal 2 dagen in de week aanwezig en de meeste collega's zijn er meerdere dagen in de week. De vergaderruimtes zijn geschikt voor hybride vergaderen. Hiervan wordt veelvuldig gebruik gemaakt en dit wordt als positief ervaren. Er bestaat nog een wens om betere werkplekken te creëren doordat niet alle tussenwanden geluidsdicht zijn. Deze wens zal samen in het huisvestingsplan voor de nieuwe organisatie worden meegenomen.

Financiën:
De RUD heeft een hybride financieringssystematiek die enerzijds vast is voor de vaste kosten en anderzijds mee beweegt voor het variabele deel van de omzet die wordt gerealiseerd met het afsluiten van zaken en projecten. De IT-applicaties die de RUD gebruikt voor het registreren en rapporteren van de productie (PowerBrowser, Qlik en AFAS) zijn daar goed op ingericht en het is daarom goed mogelijk om tijdig en betrouwbaar te kunnen rapporteren. In realisatiegesprekken bereiden de teams iedere maand de toelichting op de productie voor en deze wordt besproken met controller, de manager en de directeur. Het format voor de periodieke rapportages en de set aan kwalitatieve stuurinformatie (KPI's) zijn onlangs door het accountteam geactualiseerd en deze bevorderen het inzicht in de voortgang van de productie per deelnemer gedurende het jaar.

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 2025	Begroting t/m 30 juni 2025	Prognose t/m 31 december 2025	Begroting t/m 31 december 2025	2e begrotingswijziging 2025	Begroting 2025 na wijziging
Baten	2.387.000	2.257.000	5.184.000	4.513.000	671.000	5.184.000
Lasten	2.762.000	2.357.000	5.633.000	4.713.000	920.000	5.633.000
Saldo	-375.000	-100.000	-449.000	-200.000	-249.000	-449.000

3. Financiën

3.1 Financiële positie per 30 juni 2025

ACTIVA	30 juni 2025		31 december 2025		30 juni 2024		31 december 2024	
Vaste activa								
- Investeringen met een economisch nut	€ 394.000		€ 527.000		€ 461.000		€ 526.000	
Materiële vaste activa		*€ 394.000*		*€ 527.000*		*€ 461.000*		*€ 526.000*
Totaal vaste activa		**€ 394.000**		**€ 527.000**		**€ 461.000**		**€ 526.000**
Vlottende activa								
- Vorderingen op openbare lichamen	€ 4.199.000		€ -		€ 2.401.000		€ 1.306.000	
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist	€ 7.288.000		€ 3.658.000		€ 6.121.000		€ 8.411.000	
Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar		*€ 11.487.000*		*€ 3.658.000*		*€ 8.522.000*		*€ 9.717.000*
- Nog te ontvangen bedragen van Europeese en Nederlandse overheiden:								
a. Het Rijk	€ -		€ -		€ -		€ -	
b. Overige Nederlandse overheden	€ -		€ 1.081.000		€ -		€ 718.000	
- Nog te ontvangen bedragen van derden	€ 4.000		€ -				€ 91.000	
- Vooruitbetaalde bedragen	€ -		€ 150.000		€ 11.000		€ 254.000	
Overlopende activa		*€ 4.000*		*€ 1.231.000*		*€ 11.000*		*€ 1.063.000*
- Banksaldi	€ 248.000		€ 250.000		€ 250.000		€ 249.000	
Liquide middelen		*€ 248.000*		*€ 250.000*		*€ 250.000*		*€ 249.000*
Totaal vlottende activa		**€ 11.739.000**		**€ 5.139.000**		**€ 8.783.000**		**€ 11.029.000**
Totaal activa		**€ 12.133.000**		**€ 5.666.000**		**€ 9.244.000**		**€ 11.555.000**

PASSIVA	30 juni 2025		31 december 2025		30 juni 2024		31 december 2024	
Vaste passiva								
- Algemene reserve	€ 1.125.000		€ 1.125.000		€ 752.000		€ 752.000	
- Bestemmingsreserves	€ 1.707.000		€ 447.000		€ 1.053.000		€ 794.000	
- Gerealiseerd resultaat	€ 605.000		€ 404.000		€ 758.000		€ 1.402.000	
Eigen vermogen		*€ 3.437.000*		*€ 1.976.000*		*€ 2.563.000*		*€ 2.948.000*
- Voorzieningen	€ 1.379.000		€ 1.276.000		€ 924.000		€ 1.298.000	
Voorzieningen		*€ 1.379.000*		*€ 1.276.000*		*€ 924.000*		*€ 1.298.000*
Totaal vaste passiva		**€ 4.816.000**		**€ 3.252.000**		**€ 3.487.000**		**€ 4.246.000**
Vlottende passiva								
- Overige schulden	€ 1.068.000		€ 841.000		€ 1.253.000		€ 729.000	
Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar		*€ 1.068.000*		*€ 841.000*		*€ 1.253.000*		*€ 729.000*
- Vooruit ontvangen van deelnemers/te verrekenen met deelnemers	€ 3.941.000		€ -		€ 2.331.000		€ 4.204.000	
- Vooruit ontvangen voor uitkeringen met een specifiefke bestedingsdoel	€ 678.000		€ 149.000		€ 1.218.000		€ 333.000	
- Nog te betalen bedragen	€ 1.630.000		€ 1.424.000		€ 955.000		€ 2.043.000	
Overlopende passiva		*€ 6.249.000*		*€ 1.573.000*		*€ 4.504.000*		*€ 6.580.000*
Totaal vlottende passiva		**€ 7.317.000**		**€ 2.414.000**		**€ 5.757.000**		**€ 7.309.000**
Totaal passiva		**€ 12.133.000**		**€ 5.666.000**		**€ 9.244.000**		**€ 11.555.000**

3.2 Toelichting op de financiële positie per 30 juni 2025

Investeringen met een economisch nut
In 2025 zijn tot op heden nog maar heel beperkt investeringen gedaan. Als gevolg daarvan is de boekwaarde van de activa per eind juni verder gedaald. In de verwachte boekwaarde per 31 december 2025 is er rekening mee gehouden dat er nog een aantal investeringen zal worden gedaan in onder andere laptops en in beperkte mate in het VTH systeem. In aanloop naar de omgevingsdienst Utrecht worden er minder investeringen gedaan en zijn de afschrijvingen hierdoor dus lager.

Vorderingen op openbare lichamen
De vorderingen op openbare lichamen zijn de vorderingen op de deelnemers van de RUD Utrecht. De hoogte van de vorderingen hangt samen met de timing van het versturen van (voorschot) bijdragen van de deelnemers. Het huidige openstaand bedrag van € 4.199.000 is aanzienlijk hoger dan de stand per 31 december 2024 doordat eind juni de voorschotbijdragen van het 3e kwartaal zijn verstuurd die nog niet zijn voldaan door de deelnemers. Vorig jaar waren de voorschotten voor het derde kwartaal eerder verstuurd en daarom al gedeeltelijk ontvangen.

Uitzettingen in ’s Rijks schatkist
De uitzettingen in ’s Rijks schatkist zijn per 30 juni gedaald ten opzichte van december 2024, dit komt met name door de hogere vordering op openbare lichamen. In de prognose voor december wordt geen rekening gehouden met de bevoorschotting van het volgende jaar.

Banksaldi
De betaalrekening wordt dagelijks afgeroomd naar € 250.000.

Eigen vermogen
De resultaatverdeling 2024 is verwerkt en dit heeft ervoor gezorgd dat de hoogte van de Algemene Reserve nu € 1.125.000 is.

Er is een bestemmingsreserve gevormd voor het traject samenvoeging RUD Utrecht en ODRU naar één Omgevingsdienst Utrecht (ODU). In 2025 maakt de RUD Utrecht extra kosten zoals de inzet van externe medewerkers die hieruit betaald worden. De kosten van de fusiebegroting zijn in de tweede begrotingswijziging verwerkt.

De verwachting is dat 2025 met een positief resultaat (€ 404.000) wordt afgesloten.

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

	Algemene reserve	Bestemmings-reserves	Gerealiseerd resultaat	Totaal
Stand per 1 januari 2025	**€ 752.000**	**€ 794.000**	**€ 1.402.000**	**€ 2.948.000**
Mutaties				
- Verwerking resultaat 2024	€ 373.000	€ 913.000	€ -1.286.000	€ -
- Terugstorting aan deelnemers resultaat 2024	€ -	€ -	€ -116.000	€ -116.000
- Resultaat per 30 juni 2025	€ -	€ -	€ 605.000	€ 605.000
Saldo	**€ 373.000**	**€ 913.000**	**€ -797.000**	**€ 489.000**
Stand per 30 juni 2025	**€ 1.125.000**	**€ 1.707.000**	**€ 605.000**	**€ 3.437.000**

Het voorstel voor de resultaatverdeling 2024 en de gedeeltelijke terugstorting aan deelnemers is verwerkt in bovenstaand overzicht.

Overige schulden
De overige schulden bestaat volledig uit het crediteurensaldo en wordt bepaald door het moment van betalen.

Vooruit ontvangen van deelnemers/te verrekenen met deelnemers
Het saldo betreft de reeds vooruit ontvangen deelnemersbijdragen van het 3e kwartaal. Deze post hangt samen met de vorderingen op openbare lichamen en de uitzettingen in ’s Rijks schatkist. Facturen voor de voorschotten van bijdragen 3e kwartaal zijn later verstuurd dan in 2023 waardoor er minder ontvangsten per 30 juni 2024 zijn geweest.

Vooruit ontvangen uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel
Het saldo betreft volledig de vooruit ontvangen SPUK subsidie gelden. Het resterende bedrag op de rapportagedatum wordt verantwoord in de balans om te besteden in de volgende periode.

Nog te betalen bedragen
De nog te betalen bedragen omvatten o.a. nog af te dragen loon- en omzetbelasting, pensioenpremies en de openstaande verlofdagen. Het saldo hangt met als het crediteurensaldo gedeeltelijk samen met het moment van betalen.

3.3 Overzicht van baten en lasten op programma niveau

	Prognose t/m 31 december 2025			Begroting t/m 31 december 2025		
Programma's	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1 **Handhaving**	**9.108.000**	**9.428.000**	**-320.000**	**8.706.000**	**8.662.000**	**44.000**
Directe *variabele* kosten handhaving	7.859.000	8.007.000	-148.000	7.497.000	7.453.000	44.000
Directe *vaste* kosten handhaving	1.249.000	1.421.000	-172.000	1.209.000	1.209.000	-
2 **Vergunningverlening**	**10.349.000**	**10.321.000**	**28.000**	**8.108.000**	**8.150.000**	**-42.000**
Directe *variabele* kosten vergunningverlening	9.237.000	8.995.000	242.000	6.971.000	7.013.000	-42.000
Directe *vaste* kosten vergunningverlening	1.112.000	1.326.000	-214.000	1.137.000	1.137.000	-
3 **Bedrijfsvoering**	**5.184.000**	**5.633.000**	**-449.000**	**4.513.000**	**4.713.000**	**-200.000**
Totaal programma's	**24.641.000**	**25.382.000**	**-741.000**	**21.326.000**	**21.525.000**	**-198.000**
Loon- en prijscompensatie	-	-	-	205.000	205.000	-
Onvoorzien	-	-	-	325.000	325.000	-
Traject samenvoeging RUD & ODRU	3.121.000	3.381.000	-260.000	-	-	-
Financiele baten en lasten	145.000	-	145.000	200.000	-	200.000
Totaal saldo van de baten en lasten	**27.907.000**	**28.763.000**	**-856.000**	**22.056.000**	**22.055.000**	**2.000**
Toevoeging/onttrekking aan reserves:						
Doorontwikkeling RUD Utrecht	75.000	-	75.000	-	-	-
Persoonsgebonden opleidingsbudget	50.000	-	50.000	-	-	-
Naar één Omgevingsdienst Utrecht (ODU)	1.135.000	-	1.135.000			
Geprognotiseerd resultaat	**29.167.000**	**28.763.000**	**404.000**	**22.056.000**	**22.055.000**	**2.000**

Op totaalniveau is voor het gehele jaar de prognose dat een positief resultaat van € 404.000 zal worden gerealiseerd.

Voor een toelichting op de begrote voor te stellen onttrekkingen op de bestemmingsreserves wordt verwezen naar de hoofdstuk 4 waarin deze zijn beschreven.

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

Algemeen
De vaste bijdrage bestaat uit drie onderdelen: de dekking van de directe vaste kosten in de programma's Handhaving, Vergunningverlening en het gehele programma Bedrijfsvoering.

De opbrengsten zoals opgenomen onder de programma's Handhaving en Vergunningverlening op de regels 'Directe variabele kosten' (baten) zijn opgenomen op basis van de werkelijke productie van de eerste zes maanden.

Bedrijfsvoering

Bij het overzicht van Bedrijfsvoering wordt naar het geheel van de vaste bijdrage gekeken:

	Realisatie t/m 30 juni 2025			Begroting t/m 30 juni 2025		
Programma's (kosten gedekt uit vaste bijdrage)	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Directe *vaste* kosten handhaving	681.000	666.000	15.000	605.000	605.000	-
Directe *vaste* kosten vergunningverlening	701.000	633.000	68.000	569.000	569.000	-
Bedrijfsvoering	2.387.000	2.762.000	-375.000	2.257.000	2.357.000	-100.000
Totaal vaste bijdrage	**3.769.000**	**4.061.000**	**-292.000**	**3.431.000**	**3.531.000**	**-100.000**

	Prognose t/m 31 december 2025			Begroting t/m 31 december 2025		
Programma's (kosten gedekt uit vaste bijdrage)	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Directe *vaste* kosten handhaving	1.249.000	1.421.000	-172.000	1.209.000	1.209.000	-
Directe *vaste* kosten vergunningverlening	1.112.000	1.326.000	-214.000	1.137.000	1.137.000	-
Bedrijfsvoering	5.184.000	5.633.000	-449.000	4.513.000	4.713.000	-200.000
Totaal vaste bijdrage	**7.545.000**	**8.380.000**	**-835.000**	**6.859.000**	**7.059.000**	**-200.000**

Het negatieve resultaat op de vaste bijdrage, zowel per 30 juni als per 31 december, wordt veroorzaakt door de interne uren die worden gemaakt voor het integratieprogramma voor de samenvoeging én de verwachte eigen bijdrage door de deelnemers. Deze worden beiden betaald uit de daarvoor gevormde bestemmingsreserve Naar één Omgevingsdienst Utrecht (ODU).

Handhaving

	Realisatie t/m 30 juni 2025			Begroting t/m 30 juni 2025		
Programma handhaving	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Directe *variabele* kosten handhaving	3.639.000	3.578.000	61.000	3.749.000	3.727.000	22.000
Totaal variabele bijdrage	**3.639.000**	**3.578.000**	**61.000**	**3.749.000**	**3.727.000**	**22.000**

	Prognose t/m 31 december 2025			Begroting t/m 31 december 2025		
Programma handhaving	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Directe *variabele* kosten handhaving	7.859.000	8.007.000	-148.000	7.497.000	7.453.000	44.000
Totaal variabele bijdrage	**7.859.000**	**8.007.000**	**-148.000**	**7.497.000**	**7.453.000**	**44.000**

Voor het programma Handhaving verwachten we dat voor 2025 de lasten hoger zullen zijn dan de baten (€ 148.000). Door de krapte op de arbeidsmarkt is het lastig om voldoende gekwalificeerd personeel te vinden. De CAO verhoging per 1 juli heeft effect in het tweede halfjaar. De verwachting is dat in de tweede helft van het jaar meer dure externe inhuur nodig is om de uitvoeringsprogramma's te kunnen realiseren. Daarnaast vallen de salarislasten hoger uit dan verwacht.

Vergunningverlening

	Realisatie t/m 30 juni 2025			Begroting t/m 30 juni 2025		
Programma vergunningverlening	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Directe *variabele* kosten vergunningverlening	4.124.000	4.019.000	105.000	3.486.000	3.507.000	-21.000
Totaal variabele bijdrage	**4.124.000**	**4.019.000**	**105.000**	**3.486.000**	**3.507.000**	**-21.000**

	Prognose t/m 31 december 2025			Begroting t/m 31 december 2025		
Programma vergunningverlening	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Directe *variabele* kosten vergunningverlening	9.237.000	8.995.000	242.000	6.971.000	7.013.000	-42.000
Totaal variabele bijdrage	**9.237.000**	**8.995.000**	**242.000**	**6.971.000**	**7.013.000**	**-42.000**

Voor het programma Vergunningverlening verwachten we dat voor 2025 de opbrengsten hoger zullen zijn dan de lasten (€ 242.000). De salarislasten en externe inhuur vallen iets lager uit dan verwacht waardoor er een positief resultaat verwacht wordt.

3.5 Overzicht van baten en lasten op kostensoorten

	Realisatie t/m 30 juni 2025	Begroting t/m 30 juni 2025	Prognose t/m 31 december 2025	Begroting t/m 31 december 2025	2e begrotingswijziging 2025	Begroting 2025 na wijziging
Lasten						
Personeel	7.204.000	9.375.000	14.973.000	18.748.000	-3.775.000	14.973.000
Personeel van derden	2.895.000	10.000	7.126.000	20.000	7.106.000	7.126.000
Kapitaallasten	133.000	136.000	249.000	273.000	-24.000	249.000
Huisvestingskosten en ICT	992.000	877.000	1.958.000	1.754.000	204.000	1.958.000
Overige materieel budget	369.000	290.000	926.000	579.000	347.000	926.000
Ontwikkelkosten	64.000	75.000	150.000	150.000	-	150.000
Onvoorzien	-	163.000	-	325.000	-325.000	-
Loon- en prijscompensatie	-	103.000	-	205.000	-205.000	
Traject samenvoeging RUD & ODRU	1.044.000	-	3.381.000	-	3.381.000	3.381.000
Totaal lasten	**12.701.000**	**11.029.000**	**28.763.000**	**22.054.000**	**6.709.000**	**28.763.000**
Baten						
Vaste bijdrage deelnemers	3.694.000	3.695.000	7.389.000	7.389.000	-	7.389.000
Variabele bijdrage deelnemers	6.411.000	6.729.000	13.457.000	13.457.000	-	13.457.000
Aanvullende opdrachten	1.372.000	477.000	3.619.000	953.000	2.666.000	3.619.000
Aanvullende materiele middelen	54.000	29.000	176.000	57.000	119.000	176.000
Traject samenvoeging RUD & ODRU	1.044.000	-	3.121.000	-	3.121.000	3.121.000
Financiële baten & lasten	100.000	100.000	145.000	200.000	-55.000	145.000
Totaal baten	**12.675.000**	**11.030.000**	**27.907.000**	**22.056.000**	**5.851.000**	**27.907.000**
Toevoeging/onttrekking aan				-		
Onntrekkingen:						
Doorontwikkeling RUD Utrecht	38.000	-	75.000	-	75.000	75.000
Reserve Persoonsgebonden opleidingsbudgetten	25.000	-	50.000	-	50.000	50.000
Naar één Omgevingsdienst Utrecht (ODU)	568.000	-	1.135.000	-	1.135.000	1.135.000
Gerealiseerde resultaat	**605.000**	**1.000**	**404.000**	**2.000**	**402.000**	**404.000**

3.6 Toelichting op het overzicht van baten en lasten op kostensoorten

Gerealiseerd resultaat
Per 30 juni 2025 heeft de RUD Utrecht een positief resultaat gerealiseerd van € 605.000. Het verwachte resultaat 2025 valt iets lager uit doordat er in de tweede helft van 2025 nog extra uitgaven worden verwacht.

Geprognotiseerd resultaat
De huidige verwachting is dat we het jaar 2025 gaan afsluiten met een positief resultaat van € 404.000. Dit is € 402.000 positiever dan voor 2025 was begroot. Er zijn verschillende (verwachte) meevallers maar ook enkele tegenvallers. Voor het traject samenvoeging RUD Utrecht en ODRU is in totaal € 1.135.000 beschikbaar vanuit de bestemmingsreserve Naar één Omgevingsdienst Utrecht (ODU) voor interne kosten. De RUD stelt echter aan het bestuur voor om de volledige bestemmingsreserve te onttrekken zodat eventuele tegenvallers nog opgevangen kunnen worden. Vooralsnog heeft dit een positief effect op het geprognosticeerde resultaat voor 2025.

Individuele posten overzicht baten en lasten

Personeel en Personeel van Derden
Deze posten vallen gezamenlijk € 3.331.000 hoger uit dan initieel begroot. Dit is het met name het gevolg van:
- Extra aanvullende opdrachten (€ 2.666.000), waarvoor aanvullend wordt ingehuurd;
- Meer ingehuurd personeel voor de interne uren en vervanging van medewerkers voor het traject samenvoeging RUD & ODRU (€ 499.000);

De verschuiving van kosten van 'Personeel' naar 'Personeel van derden' komt enerzijds doordat Personeel van derden in de programmabegroting niet op een aparte regel begroot wordt. Anderzijds zijn bepaalde functies tijdelijk met externe inhuur vervult in afwachting van de samenvoeging met de ODRU zodat er vanuit de nieuwe situatie gezocht kan worden naar passende invulling en een goede verdeling van functies in de nieuwe organisatie.

Kapitaallasten
De kapitaallasten vallen € 24.000 lager uit dan begroot. In aanloop naar de samenvoeging met de ODRU worden er minder investeringen gedaan en deels ook uitgesteld. Het gevolg is dat de afschrijvingen voor 2025 lager uitvallen.

Huisvestingskosten en ICT
De Huisvestingskosten en ICT zijn met € 204.000 toegenomen ten opzichte van de begroting. De huisvestingskosten zijn hoger uitgevallen door de teruggedraaide bezuiniging op kantoorruimte (€ 127.000). In de begroting 2025 was voorgesteld om de gedeelde halve verdieping met de ODRU op de 13e etage van het provinciehuis af te stoten. Met het oog op de samenvoeging van de RUD en ODRU is de wens om deze samenwerkruimte toch aan te houden. De ICT kosten vallen hoger uit door toegenomen licentiekosten voor verschillende (nieuwe) applicaties. Daarnaast worden er aanvullende kosten gemaakt voor de integratie/koppeling van systemen.

Overig Materieel Budget/Aanvullende materiele middelen
Overig Materieel Budget valt hoger uit dan begroot (€ 347.000). Het gaat hierbij o.a. om door te belasten materiële kosten aan opdrachtgevers (€ 219.000). Daarnaast valt een aantal kostensoorten hoger uit dan begroot zoals de bijdrage voor ODNL, juridische ondersteuning en de kosten van

vervoersmiddelen.

Ontwikkelkosten
De ontwikkelkosten zullen binnen de begroting blijven. Ondanks alle inspanningen voor het traject samenvoeging RUD & ODRU gaat de ontwikkeling van de RGT systematiek en de RGT-app verder.

Stelpost loon-en prijscompensatie
Stelpost loon- en prijscompensatie (€ 205.000) wordt ingezet ter dekking van de indexeringen van de materiële uitgaven.

Onvoorzien
Onvoorzien wordt deels ingezet ter dekking van de eerder genoemde teruggedraaide bezuiniging op kantoorruimte (€ 127.000). Het resterende deel wordt ingezet ter dekking van de personele kosten voor langdurige ziekte en de re-integratie van een eerder langdurig uitgevallen zieke medewerker.

Kostenpost	Toedelen aan kostensoort	Bedrag
T.b.v. huur en servicekosten 13e		127.000
T.b.v. kosten van langdurig ziek personeel		198.000
Totaal		**325.000**

Traject samenvoeging RUD & ODRU
De vastgestelde begroting fase 2 voor het traject van de samenvoeging van de RUD en ODRU bedraagt € 3.381.000. Deze kosten worden grotendeels gedekt uit subsidiegelden van het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat, de ODNL subsidie en de provinciale bijdrage. Het resterende deel wordt door de ODRU en RUD deelnemers gedekt. Voor de RUD deelnemers bedraagt dat € 260.000. Voor deze eigen RUD bijdrage is er voldoende dekking uit de bestemmingsreserve naar één Omgevingsdienst Utrecht (ODU).

Aanvullende opdrachten
Ten opzichte van de oorspronkelijke begroting is er € 2.785.000 aan aanvullende opdrachten en projecten bijgekomen (aanvullend werk wordt initieel nooit begroot, met uitzondering van SPUK THE en Bodem DVO met de ODRU). Dat bedrag is inclusief het bedrag voor Aanvullende opdrachten en aanvullende materiële middelen. Deze aanvullende opdrachten zijn afgesloten:

De Aanvullende Opdrachten betreffen verschillende werkzaamheden:
- Reguliere werkzaamheden die bovenop afgesloten DVO afspraken uitgevoerd zullen worden;
- Aandacht dossiers die door de complexiteit niet meer binnen de DVO afspraken (kentallen, totaal aantal uren) kunnen worden opgevangen;
- Projecten zoals advisering;
- Gesubsidieerde projecten (SPUK THE); en overige zaken zoals de detachering van medewerkers

Opdrachtgever / omschrijving:	Waarde:
Aanvullende opdrachten	
Amersfoort: Vetgasfabriek Migratie bodeminformatie	173.000
Baarn: diverse opdrachten < € 25.000	3.000
Bunschoten: diverse opdrachten < € 25.000	-6.000
Eemnes: diverse opdrachten < € 25.000	-1.000
Houten: Migratie bodeminformateie, ondersteuning bestuurlijk traject milieubeleid en diverse opdachten < € 25.000	121.000
Leusden: bodeminformatie en -loket, ruimtelijke ordening , milieuadvies, energie en diverse opdrachten < € 25.000	79.000
Lopik: diverse opdrachten < € 25.000	9.000
Nieuwegein: diverse opdrachten < € 25.000	-33.000
Soest: diverse opdrachten < € 25.000	-9.000
Utrecht: MBA's controles,overdracht bodem, korting, advisering en diverse opdrachten < € 25.000	106.000
Woudenberg: diverse opdrachten < € 25.000	-22.000
Provincie Utrecht: materiele middelen, fusie fase 2, financiering bodemtaken, Diffuuus Lood, knooppunt bodeminformatie, fundament UPLG en diverse opdrachten < € 25.000	1.890.000
TOTAAL opdrachtgevers	**2.310.000**
Derden: Hoogheemraadschap, ODRU en Omgevingsdienst NL	898.000
Derden: subsidie Energie	529.000
TOTAAL opdrachten	**3.737.000**
Fusie Fase II	
Provincie Utrecht	1.601.000
Ministeire IenW en Omgevingsdienst NL	1.520.000
Totaal Fusie Fase II	**3.121.000**
Totaal aanvullende opdrachten incl fusie	**6.858.000**

Financiële baten en lasten

Er wordt in 2025 rente ontvangen over de middelen die uitstaan bij het ministerie van Financiën. De geprognotiseerde renteopbrengsten zijn € 145.000 voor geheel 2025. Deze waren initieel begroot op € 200.000. De verwachte renteopbrengsten zijn lager door gestage stapsgewijze daling van het rente percentage in de afgelopen maanden.

4. Voorgestelde tweede begrotingswijziging 2025

	Begroting t/m 31 december 2025			2e begrotingswijziging 2025			Begroting 2025 na wijziging		
Programma's	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1 **Handhaving**	**8.706.000**	**8.662.000**	**44.000**	**402.000**	**766.000**	**-364.000**	**9.108.000**	**9.428.000**	**-320.000**
Directe *variabele* kosten handhaving	7.497.000	7.453.000	44.000	362.000	554.000	-192.000	7.859.000	8.007.000	-148.000
Directe *vaste* kosten handhaving	1.209.000	1.209.000	-	40.000	212.000	-172.000	1.249.000	1.421.000	-172.000
2 **Vergunningverlening**	**8.108.000**	**8.150.000**	**-42.000**	**2.241.000**	**2.171.000**	**70.000**	**10.349.000**	**10.321.000**	**28.000**
Directe *variabele* kosten vergunningverlening	6.971.000	7.013.000	-42.000	2.266.000	1.982.000	284.000	9.237.000	8.995.000	242.000
Directe *vaste* kosten vergunningverlening	1.137.000	1.137.000	-	-25.000	189.000	-214.000	1.112.000	1.326.000	-214.000
3 **Bedrijfsvoering**	**4.513.000**	**4.713.000**	**-200.000**	**671.000**	**920.000**	**-249.000**	**5.184.000**	**5.633.000**	**-449.000**
Totaal programma's	**21.326.000**	**21.525.000**	**-198.000**	**3.314.000**	**3.857.000**	**-543.000**	**24.641.000**	**25.382.000**	**-741.000**
Loon- en prijscompensatie	205.000	205.000	-	-205.000	-205.000	-	-	-	-
Onvoorzien	325.000	325.000	-	-325.000	-325.000	-	-	-	-
Traject samenvoeging RUD & ODRU	-	-	-	3.121.000	3.381.000	-260.000	3.121.000	3.381.000	-260.000
Financiele baten en lasten	200.000	-	200.000	-55.000	-	-55.000	145.000	-	145.000
Totaal lasten	**22.056.000**	**22.055.000**	**2.000**	**5.850.000**	**6.708.000**	**-858.000**	**27.907.000**	**28.763.000**	**-856.000**
Toevoeging/onttrekking aan reserves:									
Doorontwikkeling RUD Utrecht	-	-	-	75.000	-	75.000	75.000	-	75.000
Persoonsgebonden opleidingsbudget	-	-	-	50.000	-	50.000	50.000	-	50.000
Naar één Omgevingsdienst Utrecht (ODU)	-	-	-	1.135.000	-	1.135.000	1.135.000	-	1.135.000
Geprognotliseerd resultaat	**22.056.000**	**22.055.000**	**2.000**	**7.110.000**	**6.708.000**	**402.000**	**29.167.000**	**28.763.000**	**404.000**

Aan de hand van deze bestuursrapportage wordt er een tweede begrotingswijziging voor 2025 voorgesteld. Deze begrotingswijziging bouwt voort op de eerste begrotingswijziging die op 28 maart 2025 door het Algemeen Bestuur is goedgekeurd.

De baten vallen € 5.850.000 hoger uit. Dit komt met name door:
1. Extra afgesloten aanvullende opdrachten (€ 2.666.000);
2. Extra aanvullende middelen ter dekking van hogere materiele lasten (€ 119.000);
3. Dekking kosten fase 2 Traject samenvoeging RUD & ODRU (€ 3.121.000);
4. Lagere renteopbrengsten (€ -55.000).

De lasten vallen in totaal € 6.708.000 hoger uit. Dit komt met name door:
1. Meer ingehuurd personeel om extra aanvullend/DVO-werk uit te voeren (€ 2.666.000);
2. Meer ingehuurd personeel voor de interne uren traject samenvoeging RUD & ODRU (€ 499.000);
3. Lagere kapitaallasten (€ -24.000);
4. Hogere kosten Overig materieel budget (€ 347.000);
5. Hogere Huisvestingkosten en ICT (€ 204.000);

6. Kosten fase 2 Traject samenvoeging RUD & ODRU (€ 3.381.000);
7. Inzet van de begrote posten Loon- en prijscompensatie (€ -205.000) en Onvoorzien (€ -325.000).

Het verschil tussen de hogere baten en de hogere kosten fase 2 Traject samenvoeging RUD & ODRU bedraagt € 260.000 en kan gedekt worden uit een onttrekking uit de bestemmingsreserve Naar één Omgevingsdienst ODU. Zie verder hieronder bij Bestemmingsreserves.

Loon- en prijscompensatie
Deze post betreft alleen prijscompensatie en wordt in 2025 ingezet ter dekking van de indexeringen op de materiële uitgaven.

Onvoorzien
Het voorstel is om de post Onvoorzien in te zetten ter dekking van de teruggedraaide bezuiniging op kantoorruimte (€ 127.000). In de begroting 2025 was besloten de kosten voor de met de ODRU gedeelde halve verdieping op de 13e etage van het provinciehuis te schrapen en deze dus te verlaten. Met het oog op de samenvoeging van de RUD en ODRU is de wens om deze samenwerkruimte toch aan te houden. Het resterende deel van de post Onvoorzien (€ 198.000) wordt ingezet ter dekking van de personele kosten voor langdurige ziekte en de re-integratie van een eerder langdurig uitgevallen zieke medewerker.

Traject samenvoeging RUD & ODRU (€ 3.381.000)
De vastgestelde begroting fase 2 voor het traject van de samenvoeging van de RUD en ODRU bedraagt € 3.381.000. Deze kosten worden grotendeels gedekt uit subsidiegelden van het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat, de ODNL subsidie en de provinciale bijdrage. Het resterende deel wordt door de ODRU en RUD deelnemers gedekt. Voor de RUD deelnemers bedraagt dat € 260.000. Voor deze eigen RUD bijdrage is er voldoende dekking uit de bestemmingsreserve naar één Omgevingsdienst Utrecht (ODU).

Bestemmingsreserves
1. Onttrekking van de bestemmingsreserve voor de Doorontwikkeling RUD Utrecht ter dekking van de kosten voor de doorontwikkeling van de afdeling Bodem (€ 75.000). De bestemmingsreserve is daarna geheel gebruikt.
2. Onttrekking van de bestemmingsreserve Persoonsgebonden opleidingsbudgetten (€ 50.000). De verwachting is dat medewerkers nog voor de samenvoeging met de ODRU gebruik willen maken van hun budget. De bestemmingsreserve bedraagt daarna € 267.000;
3. Onttrekking van de bestemmingsreserve Naar één Omgevingsdienst Utrecht (ODU) (€ 1.135.000). De onttrekking dient ter dekking van de interne RUD uren in 2025 voor het traject samenvoeging RUD & ODRU, de eigen bijdrage van de RUD deelnemers en onvoorziene extra kosten. Het project zal in het tweede deel van het jaar in een stroomversnelling komen waarbij mogelijke knelpunten nog aan het licht kunnen komen. Op de voorgestelde onttrekking van deze bestemmingsreserve is een zienswijzeprocedure van toepassing. Op dit moment is het de verwachting dat niet het volledige bedrag uit de Bestemmingsreserve noodzakelijk zal zijn. Niet-bestede kosten zullen dan middels de Resultaatbestemming bij de jaarrekening 2025 toegevoegd worden aan de Algemene Reserve.

Bijlage 1 Meerjarig financieel perspectief

Ter kennisname presenteren wij hierbij het meerjarig financieel perspectief voor 2025 – 2028.

ACTIVA	31 december 2025		31 december 2026		31 december 2027		31 december 2028		31 december 2029	
Vaste activa										
- Investeringen met een economisch nut	€ 527.000		€ 443.000		€ 413.000		€ 398.000		€ 397.000	
Materiële vaste activa		*€ 527.000*		*€ 443.000*		*€ 413.000*		*€ 398.000*		*€ 397.000*
Totaal vaste activa		**€ 527.000**		**€ 443.000**		**€ 413.000**		**€ 398.000**		**€ 397.000**
Vlottende activa										
- Vorderingen op openbare lichamen	€ -		€ -		€ -		€ -		€ -	
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist	€ 3.658.000		€ 3.227.000		€ 3.506.000		€ 3.440.000		€ 3.358.000	
Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar		*€ 3.658.000*		*€ 3.227.000*		*€ 3.506.000*		*€ 3.440.000*		*€ 3.358.000*
- Nog te ontvangen bedragen van Europeese en Nederlandse overheiden:										
a. Het Rijk	€ -		€ -		€ -		€ -		€ -	
b. Overige Nederlandse overheden	€ 1.081.000		€ 1.081.000		€ 1.081.000		€ 1.081.000		€ 1.081.000	
'- Nog te ontvangen bedragen van derden	€ -		€ -		€ -		€ -		€ -	
- Vooruitbetaalde bedragen	€ 150.000		€ 150.000		€ 150.000		€ 150.000		€ 150.000	
Overlopende activa		*€ 1.231.000*		*€ 1.231.000*		*€ 1.231.000*		*€ 1.231.000*		*€ 1.231.000*
- 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		**€ 5.139.000**		**€ 4.708.000**		**€ 4.987.000**		**€ 4.921.000**		**€ 4.839.000**
Totaal activa		**€ 5.666.000**		**€ 5.151.000**		**€ 5.400.000**		**€ 5.319.000**		**€ 5.236.000**

PASSIVA	31 december 2025		31 december 2026		31 december 2027		31 december 2028		31 december 2029	
Vaste passiva										
- Algemene reserve	€ 1.125.000		€ 1.292.000		€ 1.294.000		€ 1.297.000		€ 1.300.000	
- Bestemmingsreserves	€ 447.000		€ 447.000		€ 447.000		€ 447.000		€ 447.000	
- Gerealiseerd resultaat	€ 404.000		€ 2.000		€ 3.000		€ 3.000		€ 3.000	
Eigen vermogen		*€ 1.976.000*		*€ 1.741.000*		*€ 1.744.000*		*€ 1.747.000*		*€ 1.750.000*
Voorzinningen	€ 1.276.000		€ 1.195.000		€ 1.112.000		€ 1.028.000		€ 942.000	
Eigen vermogen		*€ 1.276.000*		*€ 1.195.000*		*€ 1.112.000*		*€ 1.028.000*		*€ 942.000*
Totaal vaste passiva		**€ 3.252.000**		**€ 2.936.000**		**€ 2.856.000**		**€ 2.775.000**		**€ 2.692.000**
Vlottende passiva										
- Overige schulden	€ 841.000		€ 791.000		€ 1.120.000		€ 1.120.000		€ 1.120.000	
Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar		*€ 841.000*		*€ 791.000*		*€ 1.120.000*		*€ 1.120.000*		*€ 1.120.000*
- Vooruit ontvangen van deelnemers/te verrekenen met deelnemers	€ -		€ -		€ -		€ -		€ -	
- Vooruit ontvangen voor uitkeringen met een specifiefke bestedingsdoel	€ 149.000		€ -		€ -		€ -		€ -	
- Nog te betalen bedragen	€ 1.424.000		€ 1.424.000		€ 1.424.000		€ 1.424.000		€ 1.424.000	
Overlopende passiva		*€ 1.573.000*		*€ 1.424.000*		*€ 1.424.000*		*€ 1.424.000*		*€ 1.424.000*
Totaal vlottende passiva		**€ 2.414.000**		**€ 2.215.000**		**€ 2.544.000**		**€ 2.544.000**		**€ 2.544.000**
Totaal passiva		**€ 5.666.000**		**€ 5.151.000**		**€ 5.400.000**		**€ 5.319.000**		**€ 5.236.000**

Algemeen

Dit meerjarenperspectief is een verplicht onderdeel van deze rapportage en is opgesteld in de veronderstelling dat de RUD Utrecht zelfstandig verder gaat. Er is dus geen rekening gehouden met de verwachte samenvoeging met de ODRU per 1 januari 2026. Dit geeft inzicht in de financiële positie van de RUD zelf, los van de fusie-effecten met de ODRU. Bovenstaande posities zijn gebaseerd op de bedragen uit de jaarrekening 2024 waarbij de voorgestelde resultaatbestemming 2024 is verwerkt.

Toelichting op het meerjarenperspectief financiële positie

Algemene reserve: de resultaten zijn jaarlijks toegevoegd aan de algemene reserve. Het plafond van 5% voor de algemene reserve is vorig jaar reeds behaald en formeel is er dus enkel nog ruimte om te doteren aan de algemene reserve als de omzet groeit ten opzichte van 2024. De werkelijke opbrengsten zijn leidend voor de maximale hoogte van de reserve en dit is derhalve nog niet in bovenstaand overzicht verwerkt.

*Bestemmingsreserves zullen worden onttrokken voor de doeleinden waarvoor deze gevormd zijn in het jaar waarbinnen de kosten worden gemaakt. Hierop zal een zienswijze van toepassing zijn.

	Begroting 2025 na wijziging			Begroting 2025 (na 1e BW)			Begroting 2026		
Programma's	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1 **Handhaving**	**9.108.000**	**9.428.000**	**-320.000**	**8.706.000**	**8.662.000**	**44.000**	**7.774.000**	**7.729.000**	**45.000**
Directe *variabele* kosten handhaving	7.859.000	8.007.000	-148.000	7.497.000	7.453.000	44.000	6.568.000	6.523.000	45.000
Directe *vaste* kosten handhaving	1.249.000	1.421.000	-172.000	1.209.000	1.209.000	-	1.206.000	1.206.000	-
2 **Vergunningverlening**	**10.349.000**	**10.321.000**	**28.000**	**8.108.000**	**8.150.000**	**-42.000**	**7.308.000**	**7.351.000**	**-43.000**
Directe *variabele* kosten vergunningverlening	9.237.000	8.995.000	242.000	6.971.000	7.013.000	-42.000	6.183.000	6.226.000	-43.000
Directe *vaste* kosten vergunningverlening	1.112.000	1.326.000	-214.000	1.137.000	1.137.000	-	1.125.000	1.125.000	-
3 **Bedrijfsvoering**	**2.387.000**	**2.762.000**	**-375.000**	**4.513.000**	**4.713.000**	**-200.000**	**4.610.000**	**4.810.000**	**-200.000**
Totaal programma's	**11.532.000**	**11.658.000**	**-126.000**	**21.327.000**	**21.525.000**	**-198.000**	**19.692.000**	**19.890.000**	**-197.000**
Loon- en prijscompensatie	-	-	-	205.000	205.000	-	207.000	207.000	-
Onvoorzien	-	-	-	325.000	325.000	-	325.000	325.000	-
Traject samenvoeging RUD & ODRU	1.044.000	1.044.000	-	-	-	-	-	-	-
Financiele baten en lasten	100.000	-	100.000	200.000	-	200.000	200.000		200.000
Totaal saldo van de baten en lasten	**12.676.000**	**12.702.000**	**-26.000**	**22.057.000**	**22.055.000**	**2.000**	**20.424.000**	**20.422.000**	**3.000**
Toevoeging/onttrekking aan reserves:									
- Doorontwikkeling RUD Utrecht	75.000	-	75.000	-	-	-	-	-	-
- Reserve Persoonsgebonden opleidingsbudgetten	50.000	-	50.000	-	-	-	-	-	-
- Reserve Naar één Omgevingsdienst Utrecht (ODU)	1.135.000	-	1.135.000	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat	**29.167.000**	**28.763.000**	**404.000**	**22.057.000**	**22.055.000**	**2.000**	**20.424.000**	**20.422.000**	**3.000**

	Begroting 2027			Begroting 2028			Begroting 2028		
Programma's	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
1 **Handhaving**	**7.833.000**	**7.787.000**	**46.000**	**7.927.000**	**7.880.000**	**47.000**	**8.022.000**	**7.975.000**	**48.000**
Directe *variabele* kosten handhaving	6.613.000	6.567.000	46.000	6.692.000	6.645.000	47.000	6.772.000	6.725.000	48.000
Directe *vaste* kosten handhaving	1.220.000	1.220.000	-	1.235.000	1.235.000	-	1.250.000	1.250.000	-
2 **Vergunningverlening**	**7.388.000**	**7.432.000**	**-44.000**	**7.477.000**	**7.522.000**	**-45.000**	**7.567.000**	**7.612.000**	**-46.000**
Directe *variabele* kosten vergunningverlening	6.249.000	6.293.000	-44.000	6.324.000	6.369.000	-45.000	6.400.000	6.445.000	-46.000
Directe *vaste* kosten vergunningverlening	1.139.000	1.139.000	-	1.153.000	1.153.000	-	1.167.000	1.167.000	-
3 **Bedrijfsvoering**	**4.665.000**	**4.865.000**	**-200.000**	**4.721.000**	**4.921.000**	**-200.000**	**4.780.000**	**4.980.000**	**-202.000**
Totaal programma's	**19.886.000**	**20.084.000**	**-197.000**	**20.125.000**	**20.323.000**	**-197.000**	**20.369.000**	**20.567.000**	**-197.000**
Loon- en prijscompensatie	209.000	209.000	-	212.000	212.000	-	215.000	215.000	-
Onvoorzien	325.000	325.000	-	325.000	325.000	-	325.000	325.000	-
Traject samenvoeging RUD & ODRU	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Financiele baten en lasten	200.000		200.000	200.000		200.000	200.000		200.000
Totaal saldo van de baten en lasten	**20.620.000**	**20.618.000**	**3.000**	**20.862.000**	**20.860.000**	**3.000**	**21.109.000**	**21.107.000**	**3.000**
Toevoeging/onttrekking aan reserves:									
- Doorontwikkeling RUD Utrecht	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Reserve Persoonsgebonden opleidingsbudgetten	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Reserve Naar één Omgevingsdienst Utrecht (ODU)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat	**20.620.000**	**20.618.000**	**3.000**	**20.862.000**	**20.860.000**	**3.000**	**21.109.000**	**21.107.000**	**3.000**

Bijlage 2 Bijdrage per deelnemer

In de tabel hieronder is de bijdrage per deelnemer opgenomen zoals vastgesteld in de eerste begrotingswijziging. De tweede begrotingswijziging heeft geen effect op de bijdrage. In de tabel is de bijdrage per deelnemer opgenomen exclusief de bijdrage van de Provincie Utrecht voor de overgedragen bodemtaken.

Opdrachtgever:	Variabele bijdrage 2025	Vaste bijdrage 2025	Totale bijdrage 2025
Amersfoort	1.491.000	817.000	2.308.000
Baarn	397.000	218.000	615.000
Bunschoten	394.000	217.000	611.000
Eemnes	180.000	98.000	278.000
Houten	517.000	286.000	803.000
Leusden	343.000	189.000	532.000
Lopik	413.000	225.000	638.000
Nieuwegein	380.000	209.000	589.000
Provincie	6.014.000	3.269.000	9.283.000
Soest	609.000	334.000	943.000
Utrecht	2.489.000	1.368.000	3.857.000
Woudenberg	286.000	157.000	443.000
Totaal	**13.513.000**	**7.387.000**	**20.900.000**

Zoals al genoemd is de variabele bijdrage uit bovenstaande tabel exclusief de tijdelijke extra bijdrage van de Provincie Utrecht in de overgedragen bodemtaken aan gemeentes. In onderstaande tabel is de verdeling van deze tijdelijke extra bijdrage opgenomen. De uiteindelijke hoogte van de bijdrage is afhankelijk van de daadwerkelijke realisatie 2025 die bij de eindafrekening van 2025 (februari 2026) wordt verrekend aan de hand van de realisatie per gemeente.

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

Bezoekadres
Archimedeslaan 6
3584 BA Utrecht

Postadres
Postbus 85242
3508 AE Utrecht

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