



Ontwerp Programmabegroting 2019

29 maart 2018

Inhoud

Inhoud1

| | |
|---|----|
| Inleiding | 2 |
| 1. Algemeen | 3 |
| 1.1.1. Uitgangspunten van de begroting 2019 | 3 |
| 1.1.2. Balans per 31 december 2019 | 3 |
| 1.1.3. Staat van baten en lasten over 2019 | 4 |
| 2. Programma's | 5 |
| 2.1.1. RUD-breed | 5 |
| 2.1.2. Programma Handhaving | 7 |
| 2.1.3. Programma Vergunningverlening | 8 |
| 2.1.4. Programma Bedrijfsvoering | 9 |
| 3. Paragrafen | 12 |
| 3.1.1. Weerstandsvermogen en risicomangement | 12 |
| 3.1.2. Financiering | 14 |
| 3.1.3. Bedrijfsvoering | 15 |
| 4. Bijlagen | 16 |
| 4.1.1. Meerjarenperspectief balans | 16 |
| 4.1.2. Meerjarenperspectief staat van baten en lasten | 17 |
| 4.1.3. Begrotingswijziging | 18 |

Inleiding

Voor u ligt de ontwerp Programmabegroting 2019 van de Regionale Uitvoeringsdienst Utrecht (RUD Utrecht).

De ontwerp Programmabegroting 2019 is sluitend, evenals het meerjarenperspectief voor de periode 2019 – 2022 en dit is een solide financiële basis voor de doorontwikkeling van de RUD Utrecht. Het jaar 2018 is het eerste jaar waarin daadwerkelijk wordt gewerkt met outputsturing en –financiering. Daarnaast zijn in het jaar 2018 op het gebied van ICT en VTH 3.0 stappen gezet om te gaan voldoen aan vigerende wet- en regelgeving en efficiënter, effectiever en meer risico-gericht te gaan werken. In het jaar 2019 worden hiervan de eerste effecten zichtbaar en worden nieuwe projecten opgepakt om deze trend verder door te zetten.

Op het gebied van ICT zullen we vervolg geven aan de werkzaamheden die reeds in 2018 zijn gestart om de basis verder op orde te krijgen en te houden. ICT en technische hulpmiddelen zullen het primaire proces en de doorontwikkeling in VTH 3.0 goed ondersteunen en we zullen structureel blijven voldoen aan wet- en regelgeving.

De Omgevingswet komt steeds dichterbij en hoewel er tijdens het schrijven van dit stuk toch nog een groot aantal onzekerheden zijn rondom de invoering en implementatie van de wet, bereiden we ons hierop waar mogelijk voor. De verschillende ontwikkelingen binnen het project VTH 3.0 worden dan ook beoordeeld rekening houdend met de aankomende Omgevingswet.

Bij dit alles blijft de doelstelling dat opdrachtgevers, bedrijven en bewoners optimaal kunnen profiteren van het bundelen van de krachten op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving. De RUD Utrecht wil een betrouwbare partner zijn die meer kwaliteit levert en eenvoudiger werkt dan met twaalf afzonderlijke afdelingen mogelijk was, en zo een structurele bijdrage blijven leveren aan een gezonde, veilige en duurzame leefomgeving.

1. Algemeen

1.1.1. Uitgangspunten van de begroting 2019

Deze programmabegroting is afgeleid van de Kadernota 2019, waarin de beleidsmatige ontwikkelingen en keuzes van de RUD Utrecht voor het jaar 2019 zijn geschetst. De in de kadernota geschetste ontwikkelingen en keuzes hebben allen hun weerslag gevonden in deze programmabegroting.

De belangrijkste financiële uitgangspunten zijn:

- De voor 2019 gehanteerde financieringssysteem is conform voorgaand jaar;
- De uren zoals vastgelegd in de DVO's 2018-2021 zijn het uitgangspunt voor de verdeling van de vaste bijdrage en de basis voor de opgenomen variabele bijdragen;
- Er wordt gebruik gemaakt van een tweetal tarieven, conform het voorstel in de kadernota, één voor handhaving en één voor vergunningverlening. Voor aanvullende opdrachten wordt op basis van de kosten (inhuur of eigen medewerkers) een voorstel gedaan aan de opdrachtgever. Dit uurtarief is minimaal € 65, maar kan (aanzienlijk) hoger zijn indien specialistische kennis moet worden ingehuurd;
- Er is nog geen rekening gehouden met eventueel aanvullende opdrachten, dan wel mogelijke wijzigingen in de DVO's voor het jaar 2019.

Ten opzichte van de cijfers gepresenteerd in de Kadernota 2019 heeft vanwege de wijziging van de DVO van één van de deelnemers een herverdeling van de vaste bijdrage plaatsgevonden. Deze deelnemer heeft de uren teruggebracht ten opzichte van de in de kadernota gehanteerde concept DVO. De definitief opgenomen uren zijn hoger dan in de DVO van voorgaande jaren, derhalve is geen sprake van (gedeeltelijke) uitbreiding.

1.1.2. Balans per 31 december 2019

In deze paragraaf is de geprognosticeerde balans per 31 december 2019 opgenomen inclusief bijbehorende toelichtingen. Voor het meerjarenperspectief van de balans voor 2019 – 2022 wordt verwezen naar bijlage 4.1.1. Meerjarenperspectief balans.

Balans per 31 december 2019

| ACTIVA | 31 december 2019 | PASSIVA | 31 december 2019 |
|---|--------------------|---|--------------------|
| Vaste activa | | Vaste passiva | |
| - Investerings met een economisch nut | € 457.000 | - Algemene reserve | € 337.000 |
| <i>Materiële vaste activa</i> | € 457.000 | - Bestemmingsreserves | € 144.000 |
| | | - Gerealiseerd resultaat | € 48.000 |
| Totaal vaste activa | € 457.000 | <i>Eigen vermogen</i> | € 529.000 |
| Vlottende activa | | Totaal vaste passiva | € 529.000 |
| - Onderhanden projecten | € - | Vlottende passiva | |
| <i>Onderhanden projecten</i> | € - | - Overige schulden | € 276.000 |
| - Vorderingen op openbare lichamen | € 673.000 | <i>Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar</i> | € 276.000 |
| - Uitzettingen in 's Rijks schatkist | € 659.000 | | |
| <i>Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar</i> | € 1.332.000 | - Vooruit ontvangen van deelnemers/te verrekenen met deelnemers | € 714.000 |
| - Nog te ontvangen bedragen | € 68.000 | - Nog te betalen bedragen | € 720.000 |
| - Vooruitbetaalde bedragen | € 132.000 | <i>Overlopende passiva</i> | € 1.434.000 |
| <i>Overlopende activa</i> | € 200.000 | | |
| - Banksaldi | € 250.000 | | |
| <i>Liquide middelen</i> | € 250.000 | | |
| Totaal vlottende activa | € 1.782.000 | Totaal vlottende passiva | € 1.710.000 |
| Totaal generaal | € 2.239.000 | Totaal generaal | € 2.239.000 |

Toelichting op de balans per 31 december 2019

In de balans per 31 december 2019 zijn geen uitgangspunten verwerkt buiten de reguliere activiteiten van de RUD Utrecht. Eind 2018 zal voor de eerste keer onderhanden projecten op de balans ontstaan, hier staan naar verwachting voorschotten van éénzelfde omvang tegen over, waardoor deze posities in de balans gesaldeerd worden weergegeven.

1.1.3. Staat van baten en lasten over 2019

In deze paragraaf is de geprognosticeerde staat van baten en lasten over 2019 opgenomen inclusief bijbehorende toelichtingen. Voor het meerjarenperspectief van de staat van baten en lasten voor 2019 – 2022 wordt verwezen naar bijlage 4.1.2. Meerjarenperspectief staat van baten en lasten.

Staat van baten en lasten over 2019

| Programma | Baten | Lasten | Saldo |
|--|--------------|--------------|----------|
| 1 Handhaving | € 4.918.000 | € 4.912.000 | € 6.000 |
| Directe variabele kosten | € 3.955.000 | € 3.949.000 | € 6.000 |
| Directe vaste kosten | € 963.000 | € 963.000 | € - |
| 2 Vergunningverlening | € 4.340.000 | € 4.337.000 | € 3.000 |
| Directe variabele kosten | € 3.453.000 | € 3.450.000 | € 3.000 |
| Directe vaste kosten | € 887.000 | € 887.000 | € - |
| 3 Bedrijfsvoering | € 3.060.000 | € 3.060.000 | € - |
| Totaal programma's | € 12.318.000 | € 12.309.000 | € 9.000 |
| Stelpost loon- en prijscompensatie | € 213.000 | € 213.000 | € - |
| Onvoorzien | € 204.000 | € 204.000 | € - |
| Totaal saldo van baten en lasten | € 12.735.000 | € 12.726.000 | € 9.000 |
| <i>Toevoegingen en onttrekking aan reserves:</i> | | | |
| Verlofuren | € 39.000 | € - | € 39.000 |
| Informatie gestuurd handhaven | € - | € - | € - |
| Transitiekosten outputfinanciering | € - | € - | € - |
| Gerealiseerd resultaat | € 12.774.000 | € 12.726.000 | € 48.000 |

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019

Bij de berekening van de vaste en variabele bijdrage is gebruik gemaakt van de verwachte uren afname uit de DVO's 2018-2021. Op dit moment zijn voor alle deelnemers de DVO's voor 2018 bekend en ambtelijk akkoord.

Ten opzichte van de Kadernota 2019 heeft één deelnemer haar DVO aangepast. Als gevolg hiervan zijn de variabele bijdrage van deze deelnemer en de salariskosten binnen de programma's Handhaving en Vergunningverlening gedaald. Aangezien de DVO van de betreffende deelnemer qua omvang niet is afgenomen ten opzichte van de DVO 2017, is er geen sprake van (gedeeltelijke) uittreding.

Tenslotte heeft deze aanpassing een andere verdeling van de totale vaste bijdrage over de deelnemers tot gevolg, aangezien de vaste bijdrage naar rato van de afgenomen uren wordt verdeeld over de opdrachtgevers.

Verder hebben er geen financiële mutaties plaatsgevonden ten opzichte van de Kadernota 2019.

De bijdrage per opdrachtgever voor 2019 wordt in de volgende tabel gepresenteerd:

| Oprachtgever: | Totale bijdrage 2019: | Vaste bijdrage 2019: | Variabele bijdrage 2019: |
|---------------|-----------------------|----------------------|--------------------------|
| Amersfoort | 1.100.000 | 468.000 | 632.000 |
| Baarn | 385.000 | 164.000 | 221.000 |
| Bunschoten | 451.000 | 192.000 | 259.000 |
| Eemnes | 169.000 | 72.000 | 97.000 |
| Houten | 223.000 | 95.000 | 128.000 |
| Leusden | 301.000 | 128.000 | 173.000 |
| Lopik | 343.000 | 146.000 | 197.000 |
| Nieuwegein | 282.000 | 120.000 | 162.000 |
| Soest | 472.000 | 201.000 | 271.000 |
| Utrecht | 1.389.000 | 591.000 | 798.000 |
| Woudenberg | 278.000 | 118.000 | 160.000 |
| Provincie | 7.342.000 | 3.032.000 | 4.310.000 |
| Totaal | 12.735.000 | 5.327.000 | 7.408.000 |

De begrotingswijziging ten opzichte van de Kadernota 2019 is opgenomen in bijlage 4.1.3. Begrotingswijziging.

2. Programma's

De RUD Utrecht levert een bijdrage aan een gezonde, veilige en duurzame leefomgeving door de uitvoering van VTH-taken en advisering op het gebied van milieu. Het is onze ambitie om door te groeien naar een omgevingsdienst die eenvoud, kwaliteit en betrouwbaarheid als uitgangspunten hanteert en die haar opdrachtgevers centraal stelt. Voor ons betekent dit in de eerste plaats dat wij het maximale halen uit de door onze opdrachtgevers beschikbaar gestelde middelen. In dit hoofdstuk wordt nader ingegaan op de programma's die de kaders vormen waarin de RUD Utrecht die bijdrage levert.

Per programma zal het volgende worden toegelicht:

- De doelstelling, in het bijzonder de beoogde maatschappelijke effecten;
- De wijze waarop ernaar gestreefd zal worden die effecten te bereiken; en
- De raming van baten en lasten.

2.1.1. RUD-breed

De identiteit van de RUD Utrecht is volop in ontwikkeling. Tevens komen vanuit het werkaanbod en veranderende wet- en regelgeving nieuwe taken op de RUD Utrecht af. Deze interne en externe opgaven gaat de RUD Utrecht samen met haar opdrachtgevers uitwerken. Om de voortgang van deze opgaven te monitoren heeft de RUD Utrecht een aantal organisatie brede kritische prestatie indicatoren (KPI's) ontwikkeld.

Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

| Wat | Effect | Indicator |
|--|---|--|
| Beoordeling door opdrachtgevers | Naast een goede uitvoering zijn voor opdrachtgevers van belang duidelijke rapportages en helder overleg over de uitgevoerde werkzaamheden en een goede communicatie met de accounthouder, over zowel het lopende jaar als het komende jaar. | De opdrachtgevers geven de RUD Utrecht minimaal het rapportcijfer 7 wat betreft de tevredenheid over de werkzaamheden. De feedback wordt verzameld met een jaarlijks klanttevredenheidsonderzoek. |
| Uitvoeren jaarprogramma's 2019 van de deelnemers in lijn met de afgesloten DVO | Het uitvoeren van het van de DVO afgeleide uitvoeringsprogramma vormt de basis voor onze missie: het leveren van een bijdrage aan een gezonde, veilige en duurzame leefomgeving door de uitvoering van VTH-taken. Door in gesprek te blijven met onze opdrachtgevers houden we in de gaten of de gemaakte afspraken inderdaad ook tot het gewenste effect leiden. | De RUD Utrecht voert de uitvoeringsprogramma's uit conform planning. Daar waar afwijkingen ontstaan wordt de opdrachtgever tijdig op de hoogte gebracht. Gezamenlijk worden de gewenste maatregelen om bij te sturen bepaald en uitgevoerd. De DVO's aan de opdrachtgevers zullen binnen een bandbreedte van 95% -105% worden uitgevoerd. |
| Uniforme uitvoering en registratie van werkzaamheden | Het professionaliseren van onze toezichthouders zorgt naast een kwaliteitsverbetering ook voor een hogere betrouwbaarheid: een bedrijf kan verwachten dat toezichthouder X in dezelfde situatie hetzelfde oordeelt als toezichthouder Y. In dit kader is uniforme registratie dan ook van groot belang. | In 2019 zullen we voor 100% voldoen aan de kwaliteitscriteria 2.1. Wij leveren een professionele kwaliteit bij de uitvoering van VTH-taken die door toepassing van deze criteria beter inzichtelijk en voorspelbaarder is. Daarnaast verloopt het registreren en documenteren van VTH-zaken waar mogelijk op uniforme wijze. |
| Verstrekken integrale adviezen aan opdrachtgevers | De RUD Utrecht heeft de expertise om opdrachtgevers te adviseren over verbeteringen van beleid en uitvoering die leiden tot een duurzame, veilige en gezonde leefomgeving. Deze adviezen verstrekt de RUD Utrecht rekening houdend met de "BIG 8" van opdrachtgevers en haar eigen aandachtspunten. | De RUD Utrecht levert advies dat voldoet aan de afgesproken kwaliteit. Dit zal onder andere blijken tijdens de kwartaalgesprekken met de accounthouder. |

| Wat | Effect | Indicator |
|--|--|--|
| Plezier in het werk en trotse medewerkers | Het door ontwikkelen van de organisatie vergt veel van onze medewerkers. Het is daarom van belang dat onze medewerkers plezier hebben in hun werk en trots zijn op de RUD Utrecht. | De medewerkers hebben plezier in hun werk en voelen zich veilig en vrij om dit zo goed mogelijk uit te voeren. Dit blijkt uit het medewerkerstevredenheidsonderzoek waarin de medewerkers de RUD Utrecht met minimaal een 7 beoordelen. Daarnaast scoort de RUD Utrecht wederom drie sterren (het hoogst haalbare) als werkgever binnen Openbaar Bestuur en Veiligheid. |
| Beperken van ziekteverzuim bij medewerkers | Medewerkers zijn de basis van de RUD Utrecht, het is derhalve van belang het ziekteverzuim percentage zo laag mogelijk te houden. Daarnaast heeft de RUD Utrecht (evenals andere overheden) een relatief wat ouder personeelsbestand. Voorkoming van ziekteverzuim is erg belangrijk. | Doelstelling is het ziekteverzuimpercentage onder de norm van 5 % te houden. Dit ligt in lijn met het voor onze organisatie berekende percentage als we het Verbaanmodel hanteren. |
| Behalen vastgestelde productiviteit en declarabiliteit van medewerkers | De RUD Utrecht is voor het leveren van producten en diensten grotendeels afhankelijk van de inspanning van medewerkers. Om de gestelde productie voor onze opdrachtgevers te behalen binnen de daarvoor beschikbare middelen is het noodzakelijk dat er voldoende productieve en declarabele uren worden geleverd. | Medewerkers RUD-breed moeten jaarlijks (gemiddeld) 1.460 productieve uren leveren bij een fulltime dienstverband. Medewerkers in het primaire proces moeten jaarlijks (gemiddeld) 1.360 declarabele uren leveren aan onze opdrachtgevers bij een fulltime dienstverband. |
| Verhogen van de efficiency en effectiviteit bij de uitvoering van onze werkzaamheden | De RUD Utrecht is een traject gestart om efficiënter, effectiever en risico-gericht te gaan werken. Hierdoor wordt het werk goedkoper voor onze opdrachtgevers. | De kentallen zijn RUD Utrecht breed zodanig afgenomen dat er een efficiency is ontstaan van € 100.000 voor onze opdrachtgevers. |
| Implementatie van de Omgevingswet | De RUD Utrecht bereidt zich voor op de Omgevingswet, zodat medewerkers in de nieuwe constellatie de werkzaamheden op een goede en efficiënte manier kunnen uitvoeren. | Er zullen gedurende 2019 diverse projecten rondom de Omgevingswet worden gestart. Het aantal is afhankelijk van de definitieve invoeringsdatum (prioritering van werkzaamheden). Daarnaast is tenminste 25% van het personeel zodanig geschoold dat zij de werkzaamheden onder de Omgevingswet kan uitvoeren. |
| Samenwerking tussen de RUD Utrecht en de Odru | Wij werken samen door elkaars kennis en expertise te delen, samen op te trekken in projecten en gebruik te maken van elkaars personeel. | In 2019 werken de RUD Utrecht en de Odru tenminste samen in de volgende projecten: - De voorbereiding op de omgevingswet; - De ICT architectuur; en - De overgang van bodemtaken onder de nieuwe Omgevingswet. |
| Uitvoering van nieuwe taken | Er komen jaarlijks nieuwe taken bij onder meer door verandering van wet- en regelgeving. | In 2019 voeren wij voor 80% van onze opdrachtgevers taken uit op het gebied van toezicht op asbestverwijdering voor en door bedrijven en indirecte lozingen. |

2.1.2. Programma Handhaving

Het programma Handhaving wordt ingezet om adequaat toezicht te houden bij bedrijven, op locaties, in de afvalstokketen 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 Natuurschoonwet;
- de Luchtvaartwet;
- de Provinciale milieuverordening; en
- de Provinciale landschapsverordening.

Hierbij worden de beleidsregels van het bevoegde gezag gevolgd. Waar nodig wordt, afhankelijk van het verleende mandaat, een sanctie opgelegd of voorbereid. Met de 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 willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

| Wat | Welk effect hebben we bereikt | Indicator |
|---|---|--|
| Handhavingsbeschikkingen voldoen aan inhoudelijke en juridische kwaliteit | Een betrouwbare overheid is doelmatig binnen de kaders van de wet. Opdrachtgevers, burgers en bedrijven moeten er daarom op kunnen vertrouwen dat onze handhavingsbeschikkingen voldoen aan inhoudelijke en juridische kwaliteit. | We streven ernaar dat bij bezwaar- en beroepsprocedures bij ten minste 80 procent van de gevallen geen inhoudelijke en/of juridische gebreken aan de beschikking zijn. Beschikkingen waarover bezwaar- of beroepsprocedures worden gevoerd zijn meestal de meer complexe beschikkingen. Het behalen van dit percentage betekent daarmee automatisch dat het totaal aantal beschikkingen zonder inhoudelijke en/of juridische gebreken aanzienlijk hoger ligt. |
| Werken volgens Landelijke Handhavingsstrategie (LHS) | Met onder andere 19 omgevingsdiensten en 23 waterschappen is er in Nederland een veelheid aan toezichthoudende instanties. Met zo veel verschillende instanties is voor ondernemers een level playing field bij het toezicht van groot belang. De RUD Utrecht heeft dan ook in 2015 de Landelijke Handhavingsstrategie geïmplementeerd. | Op het gebied van handhaving treden wij waar mogelijk in 100% van de gevallen op volgens de Landelijke Handhavingsstrategie. Deze strategie verbindt het bestuurs- en strafrecht met elkaar. Dit zal ook blijken uit het aantal processen verbaal dat door de RUD Utrecht is opgemaakt. |
| VTH 3.0 – werken met een geografisch informatie systeem (GIS) | VTH 3.0 is het project binnen de RUD Utrecht om de werkzaamheden te innoveren en hierdoor effectiever, efficiënter en risico-gericht te werk te gaan. Een GIS zal medewerkers in staat stellen om een controle uit te voeren met alle benodigde informatie visueel beschikbaar in het veld. | Voor het uitvoeren van controles wordt, op minimaal twee wetgevingsgebieden, gebruik gemaakt van een geografisch informatie systeem (GIS). |
| VTH 3.0 – werken met digitale checklisten | Het inzetten van gestandaardiseerde checklisten draagt bij aan efficiënter, effectiever en risico-gericht werken. | Een groep van minimaal 15 handhavers werkt bij het uitvoeren van controles met een digitale checklist in het veld. |

Wat mag het kosten?

Op basis van de ontwerp Programmabegroting 2019 is het budget voor het programma Handhaving als volgt:

| | Baten | Lasten | Saldo |
|-------------------|-------------|-------------|---------|
| Handhaving | € 4.918.000 | € 4.912.000 | € 6.000 |

2.1.3. Programma Vergunningverlening

Het programma Vergunningverlening wordt ingezet om adequate vergunningverlening en afhandeling van meldingen bij bedrijven en locaties uit te voeren. Het gaat daarbij om:

- WABO-vergunningen bij milieu-inrichtingen;
- meldingen in het kader van het Activiteitenbesluit;
- beschikkingen in het kader van de Wet bodembescherming;
- vergunningen en meldingen van het Vuurwerkbesluit;
- de Ontgrondingenwet;
- de Waterwet; en
- de Luchtvaartwet.

Hierbij worden de beleidsregels van het bevoegde gezag gevolgd. Afhankelijk van het verleende mandaat stellen wij hiervoor adviezen op of geven we de beschikkingen af (binnen het mandaat). Vergunningaanvragen moeten binnen wettelijke termijnen worden afgehandeld en meldingen moeten beoordeeld worden op juistheid en volledigheid. Beide procedures moeten geïntegreerd worden behandeld in het kader van de WABO, waarbij er aansluiting moet zijn met de gemeentelijke loketten. De werkprocessen worden uitgevoerd conform de kwaliteitseisen van de partners en het Dossier Afspraken en Protocollen (DAP), onderdeel van de dienstverleningsovereenkomsten (DVO's) met de deelnemende partijen. Naast 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 willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

| Wat | Welk effect hebben we bereikt | Indicator |
|---|--|--|
| Tijdige en geïntegreerde verlening van vergunningen binnen wettelijke termijn | Een betrouwbare overheid werkt binnen de kaders van de wet. Opdrachtgevers, burgers en bedrijven moeten er daarom op kunnen vertrouwen dat de RUD Utrecht zich houdt aan de gestelde wettelijke termijnen. | We streven ernaar dat 95 procent van de vergunningen binnen de termijn worden verleend, tenzij de opdrachtgever instemt met termijnoverschrijding of tenzij dit in het belang van het product is. |
| Vergunningen voldoen aan inhoudelijke en juridische kwaliteit | Een betrouwbare overheid is doelmatig binnen de kaders van de wet. Opdrachtgevers, burgers en bedrijven moeten er daarom op kunnen vertrouwen dat de vergunningen van de RUD Utrecht voldoen aan inhoudelijke en juridische kwaliteit. | We streven ernaar dat bij bezwaar- en beroepsprocedures bij ten minste 80 procent van de gevallen geen inhoudelijke en/of juridische gebreken aan de beschikking zijn. Beschikkingen waarover bezwaar- of beroepsprocedures worden gevoerd zijn meestal de meer complexe beschikkingen. Het behalen van dit percentage betekent daarmee automatisch dat het totaal aantal beschikkingen zonder inhoudelijke en/of juridische gebreken aanzienlijk hoger ligt. |

Wat mag het kosten?

Op basis van de ontwerp Programmabegroting 2019 is het budget voor het programma Vergunningverlening als volgt:

| | Baten | Lasten | Saldo |
|----------------------------|-------------|-------------|---------|
| Vergunningverlening | € 4.340.000 | € 4.337.000 | € 3.000 |

2.1.4. Programma Bedrijfsvoering

Organisatie

Onze formatie bestaat uit circa 112 fte, waarvan circa 88 fte in het primair proces werkt. Binnen het primair proces is functiescheiding toegepast tussen vergunningverlening en handhaving. Vier teams voeren de primaire taken uit. Daarnaast levert het team bedrijfsvoering ondersteuning op het vlak van personeel, informatie, organisatie, financiën, automatisering, communicatie en huisvesting/facilitaire zaken.

Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

Eind 2017 is voor een tweetal onderwerpen zowel incidenteel als structureel extra budget aan de deelnemers gevraagd door middel van een begrotingswijziging. Dit was voor de onderwerpen ICT en ontwikkelbudget.

Het extra budget voor ICT is ter ondersteuning van de ontwikkeling van VTH 3.0, alsmede ten behoeve van het op orde krijgen van de basis, waarmee dan ook wordt voldaan aan allerlei wettelijke vereisten (denk hierbij bijvoorbeeld aan de AVG en dergelijke).

Het extra budget voor de doorontwikkeling van de RUD Utrecht is met name ten behoeve van VTH 3.0 en de Omgevingswet.

In de hierna volgende paragrafen is uitgewerkt welke activiteiten in 2019 vanuit het reguliere budget alsmede het aanvullende budget zullen worden uitgevoerd. Op verzoek van haar deelnemers zal de RUD Utrecht in al haar financiële rapportages een expliciete terugkoppeling geven over de onderwerpen waarvoor extra budget (zowel incidenteel als structureel) is gevraagd.

ICT

Binnen het ICT domein onderkennen wij de volgende projecten.

VTH 3.0

In het kader van VTH 3.0 zal een verdere doorontwikkeling plaatsvinden op het vlak van digitalisering, gebruik maken van webservices en SAAS diensten. Hiermee wordt bereikt dat de IT omgeving vanuit gebruiker perspectief wordt ingericht en benaderd in plaats vanuit de beperkingen van de huidige IT inrichting.

DSO

Een belangrijk aspect bij de doorontwikkeling van de IT omgeving is dat aansluiting gerealiseerd wordt bij de uitgangspunten van het Digitale Stelsel Omgevingswet (DSO). Dit impliceert dat data toegankelijk worden voor derden door het ontsluiten van deze data via een digitaal loket. Een willekeurige persoon/organisatie kan dan een verzoek om informatie indienen via één loket/centrale ingang en de RUD Utrecht dient zijn digitalisering dusdanig in te richten dat deze personen/organisaties geautomatiseerd en beveiligd via dat loket de beschikking krijgen over de data. GIS gaat hierbij een belangrijke rol spelen.

GIS

De verdere doorontwikkeling en implementatie van GIS functionaliteiten (ontsluiten van data via kaartlagen en deze op elkaar laten aansluiten tussen de ketenpartners) zal de werking van het DSO, het gebruik van de IT omgeving vanuit gebruiker perspectief, het ontsluiten van data en het mobiel handhaven combineren.

Centraal Document Management Systeem (DMS)

De versnipperde opslag van data en informatie wordt verder teruggedrongen. Om data vindbaar te maken en eenvoudiger te kunnen ontsluiten (voor medewerkers, ketenpartners, derden) zullen data centraal worden opgeslagen. Hiertoe dient de functionaliteit van het DMS (DECOS) verder te worden benut en ingericht.

Informatiebeveiliging (Baseline Informatiebeveiliging Gemeenten)

Implementatie van de maatregelen naar aanleiding van de BIG en de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) wordt waar noodzakelijk verder doorgevoerd. Hierbij worden de ontwikkelingen van VTH 3.0, DSO, GIS, etc. geïntegreerd met de uitgangspunten van de informatiebeveiliging.

Processen/PDCA/Datakwaliteit

Verdere verbetering en professionalisering van de processen (richten/inrichten) en het borgen hiervan (Plan-Do-Check-Act, PDCA) zal nodig zijn om de combinatie van techniek (zie de voorgaande hierboven verwoorde onderdelen) – processen – organisatie beter te laten functioneren: dit komt output financiering ten goede en maakt de uitvoering in het primaire proces meer stuurbaar.

Substitutie en instructie archiefvernietiging

Vanuit rechtmatigheidsoogpunt zal ingezet worden op vervanging van het papieren archief door een digitaal archief voor zover dit mogelijk is. Hierbij gaat het er niet om dat alle processen perfect zijn gedigitaliseerd, maar wel dat een doordacht systeem is opgezet en geborgd dat er toe leidt dat data en dossiervorming gecontroleerd en meetbaar gedigitaliseerd worden.

Applicatielandschap

Gezien de eindigheid van het huidige contract inzake het gebruik van ons VTH systeem zullen de voorbereidingen getroffen gaan worden voor een inventarisatie van eisen en wensen van het VTH-pakket. Op basis van dit pakket van eisen zal (samen met eventuele ketenpartners of de Odru) een aanbesteding met bijbehorende pakketselectie plaatsvinden.

Ontwikkelbudget

Eind 2017 is middels een begrotingswijziging het verzoek aan de deelnemers van de RUD Utrecht gedaan om structureel meer budget voor doorontwikkeling beschikbaar te stellen. In 2019 is dit budget ten opzichte van 2018 verder verhoogd met € 50.000. Dit ontwikkelbudget zal in 2019 met name voor een tweetal onderwerpen worden ingezet, te weten de Omgevingswet en VTH 3.0.

Omgevingswet

In 2019 gaat de RUD Utrecht de organisatie klaarstomen voor de Omgevingswet. Deze wetswijziging is namelijk veel meer dan het eenvoudig samenvoegen en het vereenvoudigen van de bestaande wetten. Het vraagt ook om een cultuuromslag in de manier van werken door de diverse overheden. De vastgestelde regels moeten een duidelijk doel hebben en vanuit deze bedoeling moeten de vergunningverleners en toezichthouders werken. Er wordt gesteld dat de vergunningverlener en toezichthouder geen "controleur van regeltjes" moet zijn, maar een "specialist in naleefgedrag". Bij de meeste deelnemers is specifieke technisch inhoudelijke kennis niet meer aanwezig. Hierdoor wordt het extra belangrijk dat de vergunningverleners en toezichthouders hun adviesvaardigheden verder ontwikkelen. Daarom richt de RUD Utrecht zich de komende jaren op het volgende:

- De ontwikkeling van de adviesfunctie vanuit de RUD Utrecht richting haar deelnemers en de maatschappij;
- De kennisontwikkeling binnen de eigen organisatie; en
- De doorontwikkeling van de organisatie (cultuurverandering en ICT trajecten).

De kern van deze ontwikkelopgave is dat de kennis, mindset en vaardigheden van de medewerkers en de manier van organiseren zodanig wordt doorontwikkeld, dat de deelnemers en partners ervaren dat de RUD Utrecht op een toekomstgerichte, kwalitatief hoogwaardige en Omgevingswet-eigen manier met hen samenwerkt. Ten behoeve van deze ontwikkelopgave zal een programma worden opgesteld waarbij de medewerkers RUD-breed zullen worden opgeleid.

VTH 3.0

Eind 2017 is het traject inzake VTH 3.0 van gestart om de vergunningverlening, het toezicht en de handhaving te moderniseren. De ambitie is om bestaande instrumenten te verbeteren en nieuwe instrumenten te ontwikkelen. Daarmee willen we uiteindelijk een juiste balans vinden tussen kwaliteit (effectiviteit) en kosten (efficiency). Gedurende 2018 zullen een aantal projecten worden uitgevoerd die hun afronding en definitieve implementatie zullen krijgen in 2019. Hoewel budgettair de nadruk zal liggen op de Omgevingswet zullen ook in 2019 enkele (vervolg)projecten starten om de werkwijzen te innoveren, zowel om de kwaliteit te verbeteren en kosten waar mogelijk te reduceren. Dit zal altijd geschieden in het licht van de toekomstige Omgevingswet.

HRM

De RUD Utrecht wil een aantrekkelijke werkgever zijn, waar een ieder zijn talenten en kwaliteiten optimaal kan inzetten. Van haar medewerkers verwacht de RUD Utrecht dat zij hoogwaardige resultaten opleveren, samenwerking stimuleren, veranderbereid (flexibel) en ontwikkelingsgericht zijn. Ze heeft een bedrijfscultuur waar vertrouwen is en waarin het management de medewerkers de ruimte geeft om verantwoordelijkheid te nemen. De teamleiders sturen op resultaat en faciliteren de medewerkers. Als een medewerker knelpunten ervaart in zijn inzetbaarheid hanteert de RUD Utrecht uitgangspunten die gericht zijn op preventie om zoveel mogelijk weg te blijven van het curatieve traject (Wet verbetering poortwachter).

In het strategisch HRM plan heeft de RUD Utrecht beschreven hoe ze met HRM de koers van de organisatie kan ondersteunen en kan anticiperen op ontwikkelingen. Dit heeft een duidelijke overlap met de gewenste cultuurverandering die de Omgevingswet vraagt. Naar aanleiding van de strategische personeelsplanning ondersteunt HRM dit proces vanuit vier verschillende thema's namelijk:

- *Duurzame inzetbaarheid*: door bijvoorbeeld het generatiepact en het samenwerkingsprogramma "de jonge RUD-er" houdt de RUD Utrecht medewerkers gezond en gemotiveerd aan het werk;
- *Opleiden en ontwikkelen*: door het werken aan één RUD-cultuur worden binnen de RUD Utrecht kennis en competenties ontwikkeld alsmede de persoonlijke ontwikkeling bevordert bij medewerkers. Tevens voldoet de RUD Utrecht voor dit thema aan de kwaliteitscriteria 2.1;
- *Instroom (jonge) medewerkers*: door middel van employer branding en ons stagebeleid profileert de RUD Utrecht zich als aantrekkelijke werkgever; en
- *Kennisbehoud en -beheer*: door te anticiperen op de toekomstige (natuurlijke) uitstroom behoudt de RUD Utrecht kennis in huis.

Onder meer via het tweejaarlijkse medewerkerstevredenheidsonderzoek (dat in 2019 wederom plaatsvindt) stellen we vast hoe medewerkers de RUD Utrecht als medewerker waarderen. Op basis van de uitkomsten sturen we waar

nodig bij. Uitgangspunt hierbij blijft dat de medewerkers verantwoordelijk zijn voor hun eigen loopbaan en daar zelf op sturen. De RUD Utrecht ondersteunt de medewerkers waar nodig hierbij.

Facilitair

De RUD Utrecht is sinds de oprichting gevestigd op de 10^e verdieping van het provinciehuis en maakt gebruik van de faciliteiten aldaar. Als gevolg van het stijgend aantal medewerkers is de huidige huisvesting niet langer toereikend. Met name op de maandag, dinsdag en donderdag zijn er niet voldoende werkplekken beschikbaar voor de medewerkers van de RUD Utrecht. De verwachting is dat de RUD Utrecht nog niet uitgegroeid is. Er vindt daarom overleg met de provincie plaats over uitbreiding tegen acceptabele kosten. In de begroting 2019 is ervan uit gegaan dat dit is gerealiseerd, derhalve zijn de huisvestingskosten in de begroting 2019 met € 97.000 verhoogd.

Wat mag het kosten?

Op basis van de ontwerp Programmabegroting 2019 is het budget voor het programma Bedrijfsvoering als volgt:

| | Baten | Lasten | Saldo |
|------------------------|--------------|---------------|--------------|
| Bedrijfsvoering | € 3.060.000 | € 3.060.000 | € - |

3. Paragrafen

Door het BBV wordt een zevental paragrafen voorgeschreven die moeten worden opgenomen in de begroting, tenzij het betreffende onderdeel niet van toepassing is. Bij de RUD Utrecht zijn de volgende onderdelen niet van toepassing:

- Lokale heffingen;
- Onderhoud kapitaalgoederen;
- Verbonden partijen; en
- Grondbeleid.

De overige onderdelen zullen in dit hoofdstuk nader worden toegelicht.

3.1.1. Weerstandsvermogen en risicomanagement

Het weerstandsvermogen is een maatstaf voor de mate waarin de gemeenschappelijke regeling RUD Utrecht in staat is om de gevolgen van risico's op te vangen zonder dat het beleid of de uitvoering daarvan in gevaar komt. Om adequaat en effectief te kunnen reageren op de financiële gevolgen van risico's die zich voordoen, moet de RUD Utrecht een financiële buffer hebben. Hierdoor is de RUD Utrecht in staat risico's zelf financieel op te vangen. Er hoeft dan geen afzonderlijk beroep gedaan te worden op de deelnemers.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is de verhouding tussen de weerstandscapaciteit en de risico's die de RUD Utrecht loopt. Het gaat hier over niet kwantificeerbare risico's. Voor kwantificeerbare risico's worden voorzieningen gevormd. In artikel 31 van de gemeenschappelijke regeling RUD Utrecht is bepaald dat de algemene reserve maximaal 5 procent van de jaaromzet bedraagt. Op basis van de begrote balans per 31 december 2019 bedraagt de algemene reserve ongeveer € 337.000. Jaarlijkse exploitatieoverschotten worden toegevoegd aan de algemene reserve en verhogen het weerstandsvermogen. Een exploitatietekort wordt opgevangen binnen het weerstandsvermogen, tenzij het weerstandsvermogen hiervoor onvoldoende is. In dat geval dragen de deelnemers hun deel naar rato van de uren uit de DVO (van de betreffende deelnemer) ten opzichte van de totale begrote uren van het betreffende jaar.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit is het totaal van de middelen waarover de RUD Utrecht beschikt om onvoorziene kosten te dekken. Voor de RUD Utrecht is de algemene reserve aan te merken als beschikbare incidentele weerstandscapaciteit. Deze dient als buffer tegen onvoorziene risico's. Op basis van de begrote balans per 31 december 2019 bedraagt de algemene reserve ongeveer € 337.000.

Daarnaast bestaat de weerstandscapaciteit uit de post onvoorzien. In de begroting is rekening gehouden met een structurele post onvoorzien (circa 2 procent van de totaal begrote lasten) ter hoogte van ruim € 204.000.

De totale weerstandscapaciteit per 1 januari 2019 bedraagt naar verwachting € 541.000 (= € 337.000 + € 204.000).

Risicomanagement

Risicomanagement is het effectief omgaan met de kansen en bedreigingen die de realisatie van de organisatiedoelstellingen kunnen beïnvloeden. Hiervoor is het van belang dat er een continu proces is van identificeren, prioriteren en beheersen.

Hierdoor kunnen goed onderbouwde keuzes gemaakt worden met betrekking tot:

- Welke risico's gedragen kunnen worden?
- Welke beheersmaatregelen kunnen getroffen worden?
- Welke middelen moeten, ter afdekking van risico's, gereserveerd worden?

Door de koppeling van het risicomanagement aan de planning & control-cyclus zullen we drie keer per jaar over risico's rapporteren. Dat is bij de programmabegroting, de bestuurlijke voortgangsrapportage (alleen significante afwijkingen) en de jaarrekening.

Risico's

Hieronder volgt een geactualiseerd overzicht van de risico's.

| Risico | Omschrijving | I/S | Kans % | Impact x € 1000 | Restrisico x € 1.000 |
|---|--|-----|--------|-----------------------|----------------------|
| Risico's in het primair proces: | | | | | |
| 1. Het met onvoldoende kwaliteit uitvoeren van door opdrachtgever in mandaat gegeven werkzaamheden. | Bij de uitvoering van door opdrachtgevers in mandaat gegeven werkzaamheden bestaat het risico van het onjuist of met onvoldoende kwaliteit uitvoeren van werkzaamheden. Dit heeft geen effect behalve als dit tot (vervolg)schade leidt. | S | 10% | Niet te kwantificeren | PM |
| 2. Grote incidenten | In het geval van een groot incident kan de RUD Utrecht imagoschade oplopen. | S | 10% | Niet te kwantificeren | PM |
| Risico's in de bedrijfsvoering: | | | | | |
| 1. Outputfinanciering: productie, achterblijvende vraag | Outputfinanciering: de productie (producten) zoals afgesproken in de DVO's wordt niet gerealiseerd (kwantitatief of kwalitatief) waardoor de inkomsten lager zijn dan begroot. 1% minder productie is bijna € 75.000 minder inkomsten. Een deel van de productie is vraag gestuurd. De kosten om deze productie te realiseren is echter wel vast en betreft voornamelijk loonkosten. | S | 50% | € 375 | € 188 |
| 2. Outputfinanciering: onvoldoende productiviteit | Outputfinanciering: binnen de RUD is ervan uitgegaan dat medewerkers 1.360 declarabele uren per jaar maken in de primaire teams. Iedere 1% minder declarabiliteit RUD-breed levert € 75.000 minder inkomsten op. | S | 50% | € 375 | € 188 |
| 3. Outputfinanciering: kengetallen | Outputfinanciering: de kentallen in de PDC komen niet overeen met de werkelijke uren voor een product waardoor er meer of minder kosten gemaakt worden. | I | 75% | € - | € - |
| 4. Outputfinanciering: innovatie en ontwikkeling | Outputfinanciering: door de focus op productie blijven innovatie en ontwikkeling van de organisatie achter. | S | 50% | € 100 | € 50 |
| 5. Ziekteverzuim | Ziekteverzuim: bij de begroting is ervan uitgegaan dat de productieve medewerkers 1.360 declarabele uren per jaar realiseren. Die aanname is o.m. gebaseerd op een maximaal verzuim van 5%. Elk procent boven deze norm kost rond de € 75.000. | S | 25% | € 150 | € 38 |
| 6. Bedrijfsvoering | De managers zijn tijdens de opbouwfase van de organisatie mogelijk niet in staat om voldoende tijd en aandacht aan alle drie rollen te geven (teamleider, accounthouder, verandermanager) waardoor extra inhuur nodig is. | I | 50% | € 100 | € 50 |
| 7. Vergrijzing | De vergrijzing leidt tot het verdwijnen van kennis die vitaal is voor het kwaliteitsniveau van de dienstverlening. | S | 50% | Niet te kwantificeren | PM |
| 8. Wet- en regelgeving | Als gevolg van nieuwe wet- en regelgeving zoals de Omgevingswet zullen werkprocessen, systemen en producten aangepast moeten worden en medewerkers bijgeschoold. | S | 50% | Niet in te schatten | PM |
| Totaal restrisico: | | | | € | 514 |

* 0 (omdat er zowel een positief als negatief risico is, wordt hier € 0 opgenomen)

Tegenover de bestaande risico's staat de Algemene Reserve, waarvan het saldo volgens de begrote balans per 31 december 2019 € 337.000 bedraagt, als financiële buffer (weerstandscapaciteit). De hierbij behorende ratio is: 0,66 (minimaal 1,0 is gewenst). De weerstandscapaciteit ligt derhalve onder het gewenste niveau. Er moet echter voor beoordeling hiervan ook rekening gehouden worden met de post onvoorzien in de begroting voor het volgende jaar aangezien deze vrij besteedbaar is en normaliter als eerste ingezet zal worden ingezet als één van bovenstaande risico's zich voordoet. Rekening houdende met de positie Onvoorzien bedraagt de weerstandscapaciteit € 541.000, met een bijbehorende ratio van 1,01. Hiermee rekening houdend ligt de ratio een fractie boven het gewenste niveau.

Financiële kengetallen

Gezien het stijgende belang van toekomstbestendigheid van lokale overheden moet in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing een basis set van vijf financiële kengetallen worden opgenomen. Het opnemen van kengetallen past in het streven naar meer transparantie en inzicht in de financiële positie. Voor de RUD Utrecht zijn de volgende drie kengetallen van toepassing:

- Netto schuldquote: geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen;
- Solvabiliteitsratio: geeft inzicht in de mate waarin de organisatie in staat is aan zijn financiële verplichtingen te voldoen (eigen vermogen als percentage van het totale balanstotaal); en
- Structurele exploitatieruimte: is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte er is om de eigen lasten te kunnen dragen.

| Kengetallen | Verloop van de kengetallen % | | | Norm VNG % | | |
|---------------------------------|------------------------------|----------------|----------------|------------|-------------|-------------|
| | Jaarrekening 2017 | Begroting 2018 | Begroting 2019 | Voldoende | Matig | Onvoldoende |
| a Netto schuldquote | -2,10 | -0,49 | -0,57 | <100 | >100 / <130 | > 130 |
| b Solvabiliteitsratio | 25,27 | 23,32 | 23,63 | >50 | <50 / >30 | < 30 |
| c Structurele exploitatieruimte | -6,41 | -0,72 | 0,07 | >0,6 | < 0,6 / > 0 | 0 |

- De netto schuldquote is erg goed. Reden hiervoor is dat de RUD Utrecht nog geen leningen heeft hoeven afsluiten voor het financieren van investeringen. Voor 2019 wordt dit evenmin nodig geacht. Wel is er een verandering te zien in de netto schuldquote omdat de liquide middelen gebruikt worden voor de financiering van investeringen.
- De solvabiliteit toont aan dat de RUD Utrecht matig in staat is om aan haar verplichtingen te voldoen. In artikel 31 van de gemeenschappelijke regeling RUD Utrecht is echter bepaald dat de algemene reserve maximaal 5 procent van de jaaromzet mag bedragen. Als gevolg hiervan is deze ratio slechts in beperkte mate beïnvloedbaar.
- De structurele exploitatieruimte van de RUD Utrecht is matig. De RUD Utrecht streeft echter naar structurele baten die voldoende zijn om haar structurele lasten te dekken, zonder hierbij een (positief) exploitatiesaldo te realiseren. Dit is tevens terug te zien in het meerjarenperspectief van de staat van baten en lasten voor 2018 – 2022 (zie bijlage 4.1.2.). In combinatie met het weerstandsvermogen heeft de RUD Utrecht voldoende ruimte om structurele tegenvallers op te vangen.

3.1.2. Financiering

Deze paragraaf gaat over de financiering van de RUD Utrecht op de korte en de lange termijn. Daarin worden betrokken het schatkistbankieren, de kasgeldlimiet en de renterisiconorm. Het doel is om onder gunstige voorwaarden en met beperkte risico's over voldoende financiële middelen beschikken.

Financiering korte termijn

In de bijdrageverordening is het volgende vastgelegd:

- De deelnemers betalen uiterlijk 1 januari, 1 april, 1 juli en 1 oktober een voorschot in de lasten van het lopende begrotingsjaar van 25 procent van de totale bijdrage (vaste bijdrage + begrote variabele bijdrage); en
- Naar aanleiding van de liquiditeitspositie in de afzonderlijke kwartalen kan het Dagelijks Bestuur bepalen dat van het bedrag, bedoeld in het eerste lid, een afwijkend voorschot wordt betaald.

Hierdoor is verzekerd dat de RUD Utrecht voor de korte termijn voldoende financiële middelen heeft. Doen zich hierbij tijdelijk overschotten voor dan heeft de RUD Utrecht te maken met schatkistbankieren. De overschotten mogen alleen in rekening-courant en via deposito's bij de schatkist (het Rijk) worden belegd (of uitgeleend aan andere decentrale overheden). De RUD Utrecht mag de eerste € 250.000 buiten de schatkist houden.

In 2014 heeft de RUD Utrecht een financieringsovereenkomst (krediet- en depotarrangement) met de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) afgesloten. De RUD Utrecht kan bij de BNG voor een bedrag van € 892.514 krediet opnemen ('rood staan'). Dit bedrag is gelijk aan de kasgeldlimiet zoals die door het Rijk is bepaald: het Rijk heeft een maximum gesteld aan de financiering op korte termijn (looptijd maximaal één jaar). Het doel is het voorkomen van grote schokken in de te betalen rente. Dit kasgeldlimiet bedraagt 8,2 procent van de bij het afsluiten gehanteerde begroting, dat is € 892.514. De BNG brengt hierbij rente in rekening.

Het saldo liquide middelen bedraagt op basis van de begrote balans per 31 december 2019 € 250.000.

Financiering lange termijn

Wanneer de RUD Utrecht investeringen doet en deze activeert op de balans kan het nodig zijn om deze te financieren met geldleningen met een looptijd langer dan één jaar. Hierbij moet rekening worden gehouden met de renterisiconorm van het Rijk, die voorziet in spreiding van de looptijden van geldleningen, waardoor renterisico's beperkt worden.

Langlopende geldleningen in de komende jaren zijn afhankelijk van omvang en tempo van de investeringen (in bijvoorbeeld ICT) en de ontwikkeling van de reservepositie van de RUD Utrecht. Op dit moment is de verwachting dat in ieder geval tot en met 2019 geen leningen zullen hoeven worden afgesloten.

3.1.3. Bedrijfsvoering

De overhead wordt door de RUD Utrecht geregistreerd binnen het programma Bedrijfsvoering. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar paragraaf 2.1.4. Programma Bedrijfsvoering.

4. Bijlagen

4.1.1. Meerjarenperspectief balans

Meerjarenperspectief balans

Ter kennisname presenteren wij hierbij het meerjarenperspectief van de balans voor 2018 – 2022.

| ACTIVA | 31 december 2018 | | 31 december 2019 | | 31 december 2020 | | 31 december 2021 | | 31 december 2022 | |
|---|------------------|--------------------|------------------|--------------------|------------------|--------------------|------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| Vaste activa | | | | | | | | | | |
| - Investerings met een economisch nut | € 457.000 | | € 457.000 | | € 407.000 | | € 387.000 | | € 372.000 | |
| <i>Materiële vaste activa</i> | | € 457.000 | | € 457.000 | | € 407.000 | | € 387.000 | | € 372.000 |
| Totaal vaste activa | | € 457.000 | | € 457.000 | | € 407.000 | | € 387.000 | | € 372.000 |
| Vlottende activa | | | | | | | | | | |
| - Onderhanden projecten | € - | | € - | | € - | | € - | | € - | |
| <i>Onderhanden projecten</i> | | € - | | € - | | € - | | € - | | € - |
| - Vorderingen op openbare lichamen | € 673.000 | | € 673.000 | | € 673.000 | | € 673.000 | | € 673.000 | |
| - Uitzettingen in 's Rijks schatkist | € 625.000 | | € 659.000 | | € 714.000 | | € 740.000 | | € 761.000 | |
| <i>Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar</i> | | € 1.298.000 | | € 1.332.000 | | € 1.387.000 | | € 1.413.000 | | € 1.434.000 |
| - Nog te ontvangen bedragen | € 93.000 | | € 68.000 | | € 68.000 | | € 68.000 | | € 68.000 | |
| - Vooruitbetaalde bedragen | € 132.000 | | € 132.000 | | € 132.000 | | € 132.000 | | € 132.000 | |
| <i>Overlopende activa</i> | | € 225.000 | | € 200.000 | | € 200.000 | | € 200.000 | | € 200.000 |
| - Banksaldi | € 250.000 | | € 250.000 | | € 250.000 | | € 250.000 | | € 250.000 | |
| <i>Liquide middelen</i> | | € 250.000 | | € 250.000 | | € 250.000 | | € 250.000 | | € 250.000 |
| Totaal vlottende activa | | € 1.773.000 | | € 1.782.000 | | € 1.837.000 | | € 1.863.000 | | € 1.884.000 |
| Totaal generaal | | € 2.230.000 | | € 2.239.000 | | € 2.244.000 | | € 2.250.000 | | € 2.256.000 |
| | | | | | | | | | | |
| PASSIVA | 31 december 2018 | | 31 december 2019 | | 31 december 2020 | | 31 december 2021 | | 31 december 2022 | |
| Vaste passiva | | | | | | | | | | |
| - Algemene reserve | € 270.000 | | € 337.000 | | € 385.000 | | € 390.000 | | € 396.000 | |
| - Bestemmingsreserves | € 183.000 | | € 144.000 | | € 144.000 | | € 144.000 | | € 144.000 | |
| - Gerealiseerd resultaat | € 67.000 | | € 48.000 | | € 5.000 | | € 6.000 | | € 6.000 | |
| <i>Eigen vermogen</i> | | € 520.000 | | € 529.000 | | € 534.000 | | € 540.000 | | € 546.000 |
| Totaal vaste passiva | | € 520.000 | | € 529.000 | | € 534.000 | | € 540.000 | | € 546.000 |
| Vlottende passiva | | | | | | | | | | |
| - Overige schulden | € 276.000 | | € 276.000 | | € 276.000 | | € 276.000 | | € 276.000 | |
| <i>Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar</i> | | € 276.000 | | € 276.000 | | € 276.000 | | € 276.000 | | € 276.000 |
| - Vooruit ontvangen van deelnemers/te verrekenen met deelnemers | € 714.000 | | € 714.000 | | € 714.000 | | € 714.000 | | € 714.000 | |
| - Nog te betalen bedragen | € 720.000 | | € 720.000 | | € 720.000 | | € 720.000 | | € 720.000 | |
| <i>Overlopende passiva</i> | | € 1.434.000 | | € 1.434.000 | | € 1.434.000 | | € 1.434.000 | | € 1.434.000 |
| Totaal vlottende passiva | | € 1.710.000 | | € 1.710.000 | | € 1.710.000 | | € 1.710.000 | | € 1.710.000 |
| Totaal generaal | | € 2.230.000 | | € 2.239.000 | | € 2.244.000 | | € 2.250.000 | | € 2.256.000 |

Toelichting op het meerjarenperspectief balans

In het meerjarenperspectief van de balans voor 2019 – 2022 zijn geen uitgangspunten verwerkt buiten de reguliere activiteiten van de RUD Utrecht. Eind 2018 zal voor de eerste keer onderhanden projecten op de balans ontstaan, hier staan naar verwachting voorschotten van éénzelfde omvang tegen over, waardoor deze posities in de balans gesaldeerd worden weergegeven.

4.1.2. Meerjarenperspectief staat van baten en lasten

Meerjarenperspectief staat van baten en lasten

Ter kennisname presenteren wij hierbij het meerjarenperspectief van de staat van baten en lasten voor 2018 – 2022. Bedragen zijn * € 1.000.

| Programma | Begroting 2018 | | | Begroting 2019 | | | Begroting 2020 | | | Begroting 2021 | | | Begroting 2022 | | |
|--|----------------|---------------|------------|----------------|---------------|-----------|----------------|---------------|----------|----------------|---------------|----------|----------------|---------------|----------|
| | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo |
| 1 Handhaving | 5.187 | 5.239 | -52 | 4.918 | 4.912 | 6 | 4.861 | 4.861 | - | 4.468 | 4.468 | - | 4.521 | 4.521 | - |
| Directe variabele kosten | 4.185 | 4.117 | 68 | 3.955 | 3.949 | 6 | 3.869 | 3.869 | - | 3.457 | 3.457 | - | 3.498 | 3.498 | - |
| Directe vaste kosten | 1.002 | 1.002 | - | 963 | 963 | - | 992 | 992 | - | 1.011 | 1.011 | - | 1.023 | 1.023 | - |
| IGH | - | 120 | -120 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2 Vergunningverlening | 4.329 | 4.369 | -40 | 4.340 | 4.337 | 3 | 4.388 | 4.383 | 5 | 4.355 | 4.349 | 6 | 4.407 | 4.401 | 6 |
| Directe variabele kosten | 3.288 | 3.328 | -40 | 3.453 | 3.450 | 3 | 3.483 | 3.478 | 5 | 3.433 | 3.427 | 6 | 3.474 | 3.468 | 6 |
| Directe vaste kosten | 857 | 857 | - | 887 | 887 | - | 905 | 905 | - | 922 | 922 | - | 933 | 933 | - |
| PUEV | 184 | 184 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3 Bedrijfsvoering | 2.977 | 2.977 | - | 3.060 | 3.060 | - | 3.102 | 3.102 | - | 3.061 | 3.061 | - | 3.098 | 3.098 | - |
| Totaal programma's | 12.493 | 12.585 | -92 | 12.318 | 12.309 | 9 | 12.351 | 12.346 | 5 | 11.884 | 11.878 | 6 | 12.026 | 12.020 | 6 |
| Stelpost loon- en prijscompensatie | 165 | 165 | - | 213 | 213 | - | 217 | 217 | - | 221 | 221 | - | 224 | 224 | - |
| Onvoorzien | 204 | 204 | - | 204 | 204 | - | 204 | 204 | - | 204 | 204 | - | 204 | 204 | - |
| Saldo van baten en lasten | 12.862 | 12.954 | -92 | 12.735 | 12.726 | 9 | 12.772 | 12.767 | 5 | 12.309 | 12.303 | 6 | 12.454 | 12.448 | 6 |
| <i>Toevoegingen en onttrekking aan reserves:</i> | | | | | | | | | | | | | | | |
| Verlofuren | 39 | - | 39 | 39 | - | 39 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Informatie gestuurd handhaven | 120 | - | 120 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Gerealiseerd resultaat | 13.021 | 12.954 | 67 | 12.775 | 12.726 | 48 | 12.772 | 12.767 | 5 | 12.309 | 12.303 | 6 | 12.454 | 12.448 | 6 |

Toelichting op het meerjarenperspectief staat van baten en lasten

In het meerjarenperspectief van de staat van baten en lasten voor 2018 – 2022 is nog geen rekening gehouden met:

- De werkzaamheden omtrent externe veiligheid (PUEV) die vanaf 2019 door de gemeenten zelf moeten worden uitgevoerd. De subsidie die de RUD Utrecht ontvangt voor externe veiligheid is ruim € 180.000 in 2018;
- De nieuwe taken die vanuit de Wet BOR (onder meer de asbesttaken) wettelijk gezien nog zouden moeten worden overgedragen (grote inschatting is € 250.000 aan werkzaamheden);
- De overgang van het bevoegd gezag van de provincie naar de gemeenten voor een groot gedeelte van de bodemtaken (de afbouw van deze werkzaamheden is wel in dit meerjarenperspectief verwerkt, eventuele inbreng van deze taken door de gemeenten niet); en
- Eventuele nog niet voorzienbare gevolgen vanuit de overgang naar de Omgevingswet per 1 januari 2021.

4.1.3. Begrotingswijziging

Op basis van de ontwerp Begroting 2019 wordt de volgende wijziging voorgesteld:

| Programma | Baten | Lasten | Saldo |
|--|------------|------------|----------|
| 1 Handhaving | € -161.000 | € -167.000 | € 6.000 |
| Directe variabele kosten | € -150.000 | € -156.000 | € 6.000 |
| Directe vaste kosten | € -11.000 | € -11.000 | € - |
| 2 Vergunningverlening | € -116.000 | € -124.000 | € 8.000 |
| Directe variabele kosten | € -114.000 | € -122.000 | € 8.000 |
| Directe vaste kosten | € -2.000 | € -2.000 | € - |
| 3 Bedrijfsvoering | € 13.000 | € 13.000 | € - |
| Totaal programma's | € -264.000 | € -278.000 | € 14.000 |
| Stelpost loon- en prijscompensatie | € - | € - | € - |
| Onvoorzien | € - | € - | € - |
| Totaal saldo van baten en lasten | € -264.000 | € -278.000 | € 14.000 |
| <i>Toevoegingen en onttrekking aan reserves:</i> | | | |
| Verlofuren | € - | € - | € - |
| Informatie gestuurd handhaven | € - | € - | € - |
| Transitiekosten outputfinanciering | € - | € - | € - |
| Gerealiseerd resultaat | € -264.000 | € -202.000 | € 14.000 |

Bovenstaande wijziging is opgesteld ten opzichte van de begroting die is opgenomen in de Kadernota 2019. Deze is door het Algemeen Bestuur vastgesteld op 29 maart 2018.