



Eerste Bestuursrapportage 2017

Concept t.b.v. AB d.d. 05-07-2017

Inhoud

1.	Inleiding	3
2.	Samenvatting	4
3.	Programma's	5
3.1	Algemeen.....	5
3.2	Handhaving.....	8
3.3	Vergunningverlening	10
3.4	Bedrijfsvoering	11
4.	Financiën	13
4.1	Balans per 30 april 2017	13
4.2	Toelichting op de balans per 30 april 2017	14
4.3	Staat van baten en lasten per 30 april 2017	15
4.4	Toelichting op de staat van baten en lasten per 30 april 2017	16
4.5	Meerjarig financieel perspectief	19
	Bijlage 1: Begrotingswijziging.....	20
	Bijlage 2: Meerjarig financieel perspectief (oude stijl)	21
	Bijlage 3: (Technische) begrotingswijziging Kadernota 2018	22

1. Inleiding

Voor u ligt de eerste Bestuursrapportage over 2017 van de Regionale Uitvoeringsdienst (RUD) Utrecht. In deze Bestuursrapportage reflecteren wij op onze uitvoering ten opzichte van de vastgestelde Kritische Prestatie Indicatoren (KPI's) en de vastgestelde Programmabegroting 2017 op totaalniveau. Voor voortgang op opdrachtgeversniveau zijn de Q-rapportages het geëigende middel.

De RUD Utrecht is op 1 juli 2014 gestart als zelfstandig vormgegeven samenwerkingsverband van en voor elf gemeenten en de provincie Utrecht. Het betreft de gemeenten Amersfoort, Baarn, Bunschoten, Eemnes, Houten, Leusden, Lopik, Nieuwegein, Soest, Utrecht en Woudenberg. Het is een gemeenschappelijke regeling, er is dus sprake van een verlengd openbaar bestuur. De gemeenten en provincie zijn samen eigenaar van de RUD Utrecht.

Gezien het jonge karakter van de organisatie is voorgaande jaren vooral aandacht besteed aan het inrichten van de organisatie en het op peil brengen van onze dienstverlening. Vanaf 2017 werken wij aan de verdere doorontwikkeling van de RUD Utrecht en stabilisering van onze organisatie. Dit doen we onder andere door ons voor te bereiden op outputfinanciering en aan te haken op nieuwe ontwikkelingen zoals de Omgevingswet en energiebesparingsalternatieven. Hierbij schenken wij aandacht aan de verdere uniformering van processen en passen wij onze systemen en rapportages aan om deze ontwikkelingen te faciliteren. In 2017 worden hiervoor belangrijke stappen gezet en streven wij naar rust, reinheid en regelmaat in onze organisatie en processen.

De Bestuursrapportage heeft vanaf 2017 een gewijzigde indeling, waarbij zoveel mogelijk rekening is gehouden met de wensen van de opdrachtgevers en de eisen die het vernieuwde BBV stellen. Daarnaast sorteert deze voor op de nieuwe manier van verantwoorden vanaf 2018 onder de nieuwe financieringssystematiek ('outputfinanciering').

Leeswijzer

In hoofdstuk 2 is de samenvatting van deze Bestuursrapportage opgenomen. In hoofdstuk 3 is de voortgang op de diverse programma's met bijbehorende KPI's beschreven. Onderdeel hiervan is tevens conform het vernieuwde BBV het programma Bedrijfsvoering (overhead). In hoofdstuk 4 wordt dan afgesloten met de financiën.

2. Samenvatting

Binnen de planning- en controlcyclus van de RUD Utrecht zijn er een tweetal momenten per jaar waarin wordt gereflecteerd op de financiën en de voortgang van de productie op totaalniveau. Bij deze twee momenten (de Bestuursrapportages) waarvan dit de eerste is voor 2017 doet de RUD Utrecht verslag van de financiële voortgang, waarbij indien gewenst begrotingswijzigingen worden voorgesteld, daarnaast wordt verslag gedaan over de voortgang van de productie op totaalniveau. De verantwoording van de voortgang van de productie naar individuele deelnemers wordt gedaan middels de Q-rapportages. In deze Bestuursrapportage hebben we het dus over de voortgang op totaalniveau ten opzichte van de KPI's, dit kan dus voor individuele opdrachtgevers licht afwijken.

Programma's en productie

De productie van de RUD Utrecht ligt over het algemeen op schema. Daar waar productie op deel-onderdelen achter blijft (dit zijn dan veelal vraag gestuurde producten), worden in overleg met de betreffende opdrachtgevers afspraken gemaakt hoe hiermee om te gaan. Wij verwachten derhalve per jaareinde de omvang van de afgesproken productie te gaan behalen. Op opdrachtgeverniveau zullen er echter wel verschuivingen bestaan tussen de vooraf afgesproken productie en de werkelijk geleverde productie op productniveau. De programma's liggen over het algemeen op schema en de vastgestelde KPI's worden in de regel behaald, er zijn echter wel enkele aandachtspunten. De belangrijkste zijn:

- Vanwege de overgang van de financieringssystematiek zijn de daarbij behorende rapportages die zowel moeten voldoen voor verantwoording onder de huidige systematiek ('lump sum'), maar ook de opmaat zijn voor rapportage onder de nieuwe systematiek ('outputfinanciering') in ontwikkeling. Wij verwachten medio 2017 een rapportagestructuur te hebben opgetuigd die voldoet aan de wensen van de opdrachtgevers en die de gewenste informatie over voortgang en productie geeft. Bij de Q1-rapportage heeft dit bij sommige opdrachtgevers tot verminderde tevredenheid geleid, daar de gehanteerde rapportage nog volop in ontwikkeling is.
- In 2016 hebben wij de basis gelegd voor de standaardisering en uniformering van de werkprocessen in het zaakstelsel Squit. Aangezien dit een continu proces van verbeteren is gaan wij hier in 2017 actief mee verder. Daarbij is een extra complicerende factor dat wij ook bij sommige opdrachtgevers nog apart in het daar gehanteerde stelsel moeten vastleggen. Dit beïnvloedt de mogelijkheden tot standaardisering en uniformering.

Financiën

De RUD Utrecht ligt financieel goed op koers. Er wordt in deze Bestuursrapportage verzocht een aantal begrotingswijzigingen goed te keuren. De belangrijkste zijn hieronder weergegeven:

- De aanvullende opdrachten (die niet structureel zijn) van de eerste vier maanden zijn verwerkt (€ 641.000). Tegenover deze extra opbrengsten staan ook aanvullende (personeels)kosten.
- Onttrekking bestemmingsreserve transitiekosten outputfinanciering (€ 177.000). Vanwege de invoering van de nieuwe financieringssystematiek per 1 januari 2018 worden in het jaar 2017 aanvullende kosten gemaakt voor de overgang naar outputfinanciering. Hiervoor is in het verleden een bestemmingsreserve gevormd. In deze Bestuursrapportage wordt voorgesteld aan deze bestemmingsreserve te gaan onttrekken conform de onderbouwing zoals deze bestond bij vorming. Dit leidt dus tot extra lasten gedekt vanuit de bestemmingsreserve.
- Inzet onvoorzien (€ 136.000). Vanwege enkele langdurig zieken en de verlenging van het sociaal statuut tot en met 30 juni 2017, wordt voorgesteld de kosten van vervanging en de aanvullende kosten van het sociaal statuut te dekken uit de post onvoorzien. Dit leidt dus tot aanvullende lasten, gedekt vanuit de post onvoorzien.
- Aanpassing stelpost loon- prijscompensatie (€ 52.000). Op 22 mei hebben het IPO en de vakbonden FNV Overheid, CNV Overheid, AVV en CMHF, een onderhandelaarsakkoord bereikt. Hoewel nog niet formeel met de nieuwe cao is ingestemd verwachten wij wel dat het definitieve akkoord in lijn met dit onderhandelaarsakkoord zal liggen. Wij hebben derhalve nog niet de personele lasten hierop aangepast, maar wel de stelpost naar de nieuwe verwachting verhoogd. Dit leidt dus tot aanvullende lasten.
- Teruggave deel van de lump sum bijdrage over 2017 (€ 350.000). Deze teruggave vindt plaats conform de procentuele verhoudingen van de reguliere bijdrage 2017 en was reeds bij de Kadernota 2018 aangekondigd.

Uiteindelijk zal de begroting na deze wijzigingen eindigen op een positief saldo van € 110.000, na onttrekking van de bestemmingsreserves. Ook het meerjarig financieel perspectief blijft structureel een beperkt overschot vertonen.

3. Programma's

In dit hoofdstuk rapporteren we op de indicatoren zoals vastgesteld in de Programmabegroting 2017. De rapportage heeft betrekking op de realisatie tot en met april 2017. Voor een snel inzicht in de status gebruiken we kleuren:

	Uitvoering verloopt zonder problemen
	Uitvoering vraagt extra aandacht
	Uitvoering stuit op problemen
	Geen gegevens beschikbaar

In de rechterkolom geven we een korte toelichting op de status.

3.1 Algemeen

Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

Het RUD Utrecht is een organisatie in ontwikkeling. Om deze ontwikkeling te stimuleren maar ook te kaderen zijn een zevental prestatie-indicatoren onderkend die in het algemeen belang van de RUD Utrecht zijn.

	Wat	Effect	Indicator	Status	Toelichting
Algemeen	Boordeling 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.		De tevredenheid van de opdrachtgevers zal worden getoetst tijdens de jaarlijkse zomertour langs de opdrachtgevers. Vanwege de overgang van de financieringssystematiek zijn de daarbij behorende rapportages die zowel moeten voldoen voor verantwoording onder de huidige systematiek (lump sum), maar ook de opmaat zijn voor rapportage onder de nieuwe systematiek ('outputfinanciering') in ontwikkeling. Wij verwachten medio 2017 een rapportagestructuur te hebben opgetuigd die voldoet aan de wensen van de opdrachtgevers en die de gewenste informatie over voortgang en productie geeft.
Algemeen	Uitvoeren jaarprogramma's 2017 van de partners conform de DVO's	Uitvoeren van de DVO 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 DVO's worden 100% gerealiseerd.		Wij verwachten dat wij de afspraken voor 2017 volledig zullen realiseren en waar nodig sturen wij actief bij.

	Wat	Effect	Indicator	Status	Toelichting
Algemeen	Verbeteren professionaliteit medewerkers primair proces	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. Daarnaast stelt de Wet VTH eisen aan de omgevingsdiensten.	In 2017 zullen we voor 100% voldoen aan de kwaliteitscriteria/procescriteria 2.1.		Onze doelstelling is om in 2017 volledig te voldoen aan de procescriteria zoals genoemd in Kwaliteitscriteria 2.1. Op dit moment wordt er hard aan gewerkt om dit te realiseren. Daarnaast faciliteert de RUD Utrecht haar medewerkers middels cursussen in het actueel houden van hun vakkennis en middels trainingen in het creëren van consistentie in de besluitvorming.
Algemeen	Verstrekken integrale adviezen aan opdrachtgevers	De RUD Utrecht heeft de expertise om partners te adviseren over verbeteringen van beleid en uitvoering die leiden tot een duurzame, veilige en gezonde leefomgeving.	Leveren van advies dat voldoet aan de afgesproken kwaliteit.		Wij streven er altijd naar dat onze adviezen voldoen aan de afgesproken kwaliteit. Hier blijven we samen met onze opdrachtgevers ook kritisch naar kijken. Voor zover bij ons bekend zijn er geen structurele problemen bij de tot op heden geleverde kwaliteit van adviezen. Vanwege de nieuwe ontwikkelingen zoals ondermeer het BOR zullen wij meer aandacht moeten hebben voor vooral de beleidsmatige aspecten en integraliteit van onze adviezen. Hier hebben wij op dit moment extra aandacht voor.
Algemeen	Plezier in het werk en trotse medewerkers	Het neerzetten van een nieuwe organisatie vergt veel van onze medewerkers. Het is daarom van belang dat de 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.		Wij zetten vanuit het programmaplan "Één RUD" in op de talenten en kwaliteiten van medewerkers. Hierdoor ontstaat binnen de organisatie mobiliteit en komen medewerkers in hun kracht. Dit zal leiden tot een hogere mate van plezier in het werk en trots op het werk en dit zullen wij in het najaar van 2017 kwantificeren middels een medewerkers tevredenheidsonderzoek (mto).
Algemeen	Standaardisering werkprocessen	Het standaardiseren/uniformeren van de werkprocessen legt een belangrijke basis voor een betrouwbare organisatie: vergelijkbare bedrijven in de regio krijgen een vergelijkbare behandeling.	In 2016 is de producten- en dienstencatalogus en de nieuwe bekostigingssystematiek voltooid. In 2017 zal, binnen de kaders van de meerjarenbegroting, met de producten- en dienstencatalogus gewerkt worden en zijn systemen hierop aangepast.		In 2016 hebben wij de basis gelegd voor de standaardisering en uniformering van de werkprocessen in het zaaksysteem Squit. Aangezien dit een continu proces van verbeteren is gaan wij hier in 2017 actief mee verder. Daarnaast passen wij op dit moment onze systemen en rapportages aan zodat we kunnen werken met de Producten- en Dienstencatalogus (PDC). In 2017 worden hiervoor de puntjes op de i gezet, zodat de opdrachtgevers vanaf 2018 op basis van de afgenomen producten een financiële bijdrage leveren.

	Wat	Effect	Indicator	Status	Toelichting
Algemeen	Uniforme registratie & documentatie	RUD Utrecht is in feite een informatie-organisatie, waarbij veel documenten (o.a. brieven en beschikkingen) worden geproduceerd. Een uniforme registratie is hierbij van groot belang.	Het registreren en documenteren van VTH-zaken verloopt waar mogelijk in 100% van de gevallen op uniforme wijze.		Wij registreren al onze zaken in Decos en Squit. Uniformiteit van deze registraties wordt gewaarborgd middels invoerprotocollen en workflows binnen deze applicaties, maar dit is nog steeds een aandachtspunt aangezien wij registraties ook moeten vastleggen in het systeem van enkele opdrachtgevers.

Energie

De Provincie Utrecht heeft voor één jaar budget beschikbaar gesteld om een kwartiermaker energie bij de RUD aan te stellen. Energie is één van de speerpunten van de provincie, waarbij de RUD en de financiering van de kwartiermaker door de provincie tot doel hebben om voortgang te boeken op het energiedossier. Middels de kwartiermaker worden de gemeenten ondersteund op het energiedossier en de uitdagingen die daar liggen.

Er is voor aanstelling van de kwartiermaker een plan van aanpak geschreven waaruit blijkt dat de doelstelling in eerste instantie is de energietaken op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving versneld door te ontwikkelen en uit te gaan voeren. Daarnaast is vanuit de provincie de wens geuit om ook een (grotere) rol te nemen in stimulering van energiebesparing door bedrijven.

De werkzaamheden van kwartiermaker vallen uiteen in drieën: 1. In kaart brengen en implementeren van opdrachten voor uitvoering van de energiediensten, 2. Inrichten van de organisatie zodat de energiediensten kunnen worden uitgevoerd en 3. Coördineren van de uitvoering van energiediensten. Op dit moment is met alle deelnemers een eerste gesprek rondom energie gevoerd. Met een tweetal deelnemers is reeds een volledige aanpak op maat afgestemd en worden de eerste diensten rondom energie reeds geleverd. Met de overige deelnemers worden gesprekken in een positieve atmosfeer gevoerd om te kijken op welke wijze de RUD op het gebied van energie kan ondersteunen. Daarnaast onderzoeken zij hoe zij budget beschikbaar kunnen maken ter intensivering van deze handhaving.

Binnen de RUD is er ruime aandacht voor de ontwikkeling en opleiding van medewerkers om op het gebied van energie ook de bovengenoemde taken uit te kunnen voeren. In samenwerking met de ODRU en in overleg met provincie wordt tevens gewerkt aan een 'energy kit', voor toezichthouders. De kit zal informatie bevatten waarmee de toezichthouder naast zijn handhavende rol, bedrijven ook kan stimuleren tot energiebesparing.

In de volgende periode schalen we de uitvoering van energiediensten op. Ook wordt via gesprekken met de overige deelnemers in kaart gebracht welke aanpak op maat mogelijk is om energiebesparing te stimuleren. Dit is belangrijk mede met het oog op continuïteit in het jaar 2018 en verder.

3.2 Handhaving

Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

Doel van het programma Handhaving is adequaat toezicht houden bij bedrijven, op locaties, in de afvalstofketen en in het vrije veld. Om te waarborgen dat dit doel wordt gerealiseerd, zijn de volgende prestatie-indicatoren voor Handhaving onderkend:

	Wat	Effect	Indicator	Status	Toelichting
Handhaving	Verbetering samenwerking	Een verbetering van de samenwerking met ketenpartners zorgt ervoor dat ons werk eenvoudiger en doelgerichter wordt. Door samen te werken zijn we immers beter in staat een inschatting te maken waar ons werk leidt tot het meest gewenste effect en ook wie dat werk het beste kan uitvoeren.	In 2017 maakt de RUD Utrecht verdere stappen met de uitrol van informatie gestuurde handhaving (IGH) en ketentoezicht. Waar mogelijk geven we met de partners en opdrachtgevers invulling aan integraal toezicht.		De afgelopen jaren is de RUD Utrecht aan de slag gegaan met IGH en ketentoezicht. Hierin zijn verschillende projecten gestart en afgerond. In 2017 zal IGH en ketentoezicht een belangrijke positie krijgen in het project VTH 3.0, waarbinnen in het tweede en derde kwartaal van 2017 verschillende experimenten worden gestart om dit een plek te geven in onze organisatie.
Handhaving	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 om bij 95 procent van alle handhavingsbeschikkingen geen inhoudelijke en/of juridische gebreken te hebben. Dit blijkt uit het feit dat bij bezwaar- en beroepsprocedures bij tenminste 80 procent van de gevallen geen inhoudelijke en/of juridische gebreken aan de beschikking zijn.		In het eerste kwartaal van 2017 hebben de juristen van de RUD Utrecht 48 zaken behandeld ten aanzien van handhavingsbeschikkingen en vergunningen. Van deze zaken zijn er ondertussen 20 gesloten, waarvan er negentien ongegrond zijn verklaard. Over het eerste kwartaal van 2017 voldoet de RUD Utrecht dus aan de gestelde indicator.

	Wat	Effect	Indicator	Status	Toelichting
Handhaving	Werken volgens Landelijke handhavingsstrategie	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.		Zoals afgesproken streven wij er in alle gevallen naar om te voldoen aan de landelijke handhavingsstrategie. Daar waar wij afwijken is dit naar aanleiding van een expliciet besluit van het bevoegde gezag.

Wat mag het kosten?

Voor het programma Handhaving is in de Programmabegroting 2017 een budget vastgesteld van € 4.149.444. De onderstaande tabel geeft de verwachte uitputting van het beschikbare budget weer. Voor een nadere analyse wordt verwezen naar hoofdstuk 4. Financiën.

	Realisatie t / m 30-04-2017	Begroting t / m 30-04-2017	Prognose t / m 31-12-2017	Begroting t / m 31-12-2017	1e begrotings- wijziging 2017	Begroting 2017 na wijziging
Lasten Handhaving	1.461.177	1.383.148	4.415.000	4.149.444	265.556	4.415.000

3.3 Vergunningverlening

Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

Doel van het programma Vergunningverlening is een adequate vergunningverlening en afhandeling van meldingen bij bedrijven en locaties. Om te waarborgen dat dit doel wordt gerealiseerd, zijn de volgende prestatie-indicatoren voor Vergunningverlening onderkend:

	Wat	Effect	Indicator	Status	Toelichting
Vergunningverlening	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 dat in het belang van het product is.		In 2016 werd gemiddeld 80% van de vergunningen binnen de termijn verleend. Als daarbij onderscheid wordt gemaakt naar de verschillende vakgebieden varieert dit percentage van 70% tot 100%. Overschrijding van deze termijn vindt alleen plaats in overleg met de opdrachtgever en wordt veelal ingegeven door bestuurlijk gevoelige en/of complexe dossiers. De verwachting is dat het percentage voor 2017 in lijn ligt met 2016.
Vergunningverlening	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 om bij 95 procent van alle vergunningen geen inhoudelijke en/of juridische gebreken te hebben. Dit blijkt uit het feit dat bij bezwaar- en beroepsprocedures bij ten minste 80 procent van de gevallen geen inhoudelijke en/of juridische gebreken aan de beschikking zijn.		In het eerste kwartaal van 2017 hebben de juristen van de RUD Utrecht 48 zaken behandeld ten aanzien van handhavingsbeschikkingen en vergunningen. Van deze zaken zijn er ondertussen 20 gesloten, waarvan er negentien ongegrond zijn verklaard. Over het eerste kwartaal van 2017 voldoet de RUD Utrecht dus aan de gestelde indicator.

Wat mag het kosten?

Voor het programma Vergunningverlening is in de Programmabegroting 2017 een budget vastgesteld van € 4.057.196. De onderstaande tabel geeft de verwachte uitputting van het beschikbare budget weer. Voor een nadere analyse wordt verwezen naar hoofdstuk 4. Financiën.

	Realisatie t/m 30-04-2017	Begroting t/m 30-04-2017	Prognose t/m 31-12-2017	Begroting t/m 31-12-2017	1e begrotings- wijziging 2017	Begroting 2017 na wijziging
Lasten Vergunningverlening	1.458.849	1.352.399	4.404.000	4.057.196	346.804	4.404.000

3.4 Bedrijfsvoering

Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

Het team Bedrijfsvoering levert ondersteuning op het vlak van personeel, informatie, organisatie, financiën, automatisering, communicatie en huisvesting/facilitaire zaken. Dit team vervult tevens de (administratieve) midoffice rol voor het primair proces. Voor het team Bedrijfsvoering zijn via de Programmabegroting 2017 geen prestatie-indicatoren vastgesteld, echter zijn er wel enkele doelen geformuleerd. De doelen van het team Bedrijfsvoering zijn als volgt:

- het anticiperen op de Omgevingswet;
- het versterken van accountmanagement;
- het verankeren van uniforme producten (PDC) en processen;
- het verbeteren van de kwaliteit van informatie en data;
- het faciliteren van de transitie van lumpsum- naar outputfinanciering;
- het doorontwikkelen van HRM en SPP (Strategisch PersoneelsPlan);
- het optimaliseren van de communicatie (met opdrachtgevers).

Reflectie ten aanzien van bovenstaande doelen vindt enkel plaats indien in de periode tot en met april 2017 een noemenswaardige ontwikkeling heeft plaatsgevonden.

Het anticiperen op de Omgevingswet

Zoals bekend worden verschillende wetten samengevoegd tot één Omgevingswet. Met de instrumenten van de Omgevingswet kunnen beleid en uitvoering beter worden afgestemd op de achterliggende bedoeling van de wet: het gebruik van de leefomgeving op een manier die recht doet aan het maatschappelijk belang en het gemeentelijke maatwerk. In 2017 staat de behandeling van de vier uitvoeringsbesluiten en de invoeringswet gepland en dan zal er ook meer duidelijkheid ontstaan. Verwachte invoeringsdatum is 2019.

Op dit moment zit de RUD Utrecht in een inventariserende fase van het opstellen van het plan van aanpak voor de implementatie van de Omgevingswet. De voorbereiding op de Omgevingswet zal op verschillende gebieden investeringen vergen. Het gaat zowel om (bij)scholing van medewerkers, de uitvoering van projecten, ICT, als om ureninzet van medewerkers. Hiervoor is al budget gereserveerd in de Programmabegroting 2017. In de verdere loop van 2017 wordt duidelijk of er daarnaast nog aanvullende bijdragen nodig zijn. Indien dit het geval blijkt te zijn zal dit zichtbaar worden gemaakt middels de tweede Bestuursrapportage.

Het versterken van accountmanagement

De ervaring van de afgelopen twee jaar leert dat een verdere professionalisering van het accounthouder- en regievoerderschap nodig is om de belangrijke opgaven waarvoor RUD Utrecht zich gesteld ziet staan, uit te kunnen voeren. Uit het onderzoek van Martijn Merks (Samen Regisseren, van 31 maart 2016) was één van de aanbevelingen om twee aparte accounthouders aan te stellen om meer tijd te kunnen investeren in de relatie met de opdrachtgevers/ eigenaren. Op 23 juni 2016 is het Algemeen Bestuur akkoord gegaan met dit voorstel.

Inmiddels hebben we een ander inzicht ontwikkeld en is in de vergadering van het Algemeen Bestuur op 18 mei 2017 het voorstel gedaan om het besluit uit 2016 nog een jaar aan te houden en hier tot nader order geen uitvoering aan te geven en om akkoord te gaan met een pilotjaar, waarin de teamleiders uit het primaire proces de rol van accounthouder behouden en worden ondersteund door vier interne medewerkers (adviseur accountmanagers). Met dit voorstel is tijdens de vergadering ingestemd en de functie van adviseur accountmanager is ondertussen intern ingevuld.

Het faciliteren van de transitie van lumpsum- naar outputfinanciering

Het traject rondom de overgang naar de nieuwe financieringssysteem is in volle gang. In de laatste vergadering van het Algemeen Bestuur zijn de gewijzigde bijdrageverordening alsook de financiële verordening vastgesteld. Wij gaan in de maanden mei, juni en begin juli aan de slag om het laatste onderdeel noodzakelijk voor de invoering van de nieuwe systematiek, zijnde de kentallen, af te stemmen en waar noodzakelijk aan te passen. Wij verwachten dat deze medio oktober 2017 kunnen worden vastgesteld in het Algemeen Bestuur. Na vaststelling van de kentallen zijn alle essentiële stappen gezet om vanaf 2018 in de nieuwe financieringssysteem af te rekenen. Daarnaast zijn wij bezig de (management)rapportages zodanig aan te passen zodat deze ook ondersteunen bij de sturing en verantwoording. Deze doorontwikkeling moet ook tot uitdrukking komen in ondermeer de Q-rapportages voor de diverse gemeenten en de provincie.

Het doorontwikkelen van HRM en SPP

Om de continuïteit en flexibiliteit van de organisatie te waarborgen, wordt er een strategisch personeelsplan (SPP) gemaakt. In het SPP worden de organisatiestrategie en de doelstellingen vertaald naar personeelsbeleid en de behoefte aan personeel (zowel kwantitatief als kwalitatief) voor komende jaren. Door een aantrekkelijk traineeprogramma en een stagebeleid wil de RUD Utrecht jongeren boeien en binden aan de organisatie. Hierbij zoeken wij de samenwerking met de opdrachtgevers en andere omgevingsdiensten. Inmiddels is onze visie en beleid op het gebied van trainees en stagiaires vastgesteld en zijn we overgegaan tot implementatie. Dit zal in de loop van dit jaar en komend jaar tot effecten leiden.

Het verbeteren van de ICT organisatie

Tijdens de startfase is veel aandacht uitgegaan naar het inrichten van onze systemen en het zaakgericht inrichten van onze processen. Hoewel het verbeteren van de processen een continue aandachtspunt zal blijven, is het nu van groot belang de beheerorganisatie van de Informatie en Automatiseringsfunctie (I&A) vorm te geven en op niveau te brengen. Het verbeteren en stabiliseren van de I&A is initieel niet als doelstelling van het team Bedrijfsvoering vastgesteld, maar gezien de externe ontwikkelingen en het belang van informatie als productiefactor is het wenselijk om deze toe te voegen. De systemen zijn namelijk van essentieel belang om ons werk uit te kunnen voeren en te voldoen aan wet- en regelgeving. Dit brengt investeringen met zich mee in zowel mensen (vervangen van inhuur door vaste medewerkers) als in software en automatisering.

In 2017 zijn we zoals eerder toegelicht aan het voorsorteren op de Omgevingswet. Hoewel op dit moment landelijk het ambitieniveau nog niet is vastgesteld, kan er al wel een duidelijke basisinrichting worden ingetekend en zijn er al diverse projecten die kunnen worden gedefinieerd. De grootste projecten zijn datakwaliteit (al gestart in 2016) en de inrichting van een ICT-laboratorium waarin we op zoek gaan naar de juiste tools (hardware en software) voor medewerkers om te kunnen voldoen aan de eisen gesteld in de Omgevingswet. De resultaten van het laboratorium zullen de richting aangeven voor nieuwe projecten.

De RUD Utrecht heeft ervoor gekozen om gezien bovenstaande traject alleen nog de hoogst noodzakelijke investeringen te maken in de huidige tools die ingezet worden ter ondersteuning van de primaire processen. Op basis hiervan verwachten wij dat het budget dat is vastgesteld voor ICT investeringen toereikend is.

Wat mag het kosten?

Voor het programma Bedrijfsvoering is in de Programmabegroting 2017 een budget vastgesteld van € 2.630.776. De onderstaande tabel geeft de verwachte uitputting van het beschikbare budget weer. Voor een nadere analyse wordt verwezen naar hoofdstuk 4. Financiën.

	Realisatie t / m 30-04-2017	Begroting t / m 30-04-2017	Prognose t / m 31-12-2017	Begroting t / m 31-12-2017	1e begrotings- wijziging 2017	Begroting 2017 na wijziging
Lasten Bedrijfsvoering	947.559	876.925	2.850.000	2.630.776	219.224	2.850.000

4. Financiën

Dit hoofdstuk bevat een analyse van de balans per 30 april 2017 en de staat van baten en lasten tot en met april 2017. Tevens wordt de voorgestelde begrotingswijziging toegelicht.

4.1 Balans per 30 april 2017

ACTIVA	30 april 2017	31 december 2016
Vaste activa		
- Investerings met een economisch nut	630.389	592.181
<i>Materiële vaste activa</i>	<u>630.389</u>	<u>592.181</u>
Totaal vaste activa	630.389	592.181
Vlottende activa		
- Vorderingen op openbare lichamen	434.542	431.951
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist	3.234.366	1.939.588
<i>Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar</i>	<u>3.668.908</u>	<u>2.371.539</u>
- Nog te ontvangen bedragen	-	93.196
- Vooruitbetaalde bedragen	106.554	111.810
<i>Overlopende activa</i>	<u>106.554</u>	<u>205.006</u>
- Banksaldi	249.881	250.000
<i>Liquide middelen</i>	<u>249.881</u>	<u>250.000</u>
Totaal vlottende activa	4.025.343	2.826.545
Totaal generaal	4.655.732	3.418.726
PASSIVA	30 april 2017	31 december 2016
Vaste passiva		
- Algemene reserve	573.000	544.342
- Bestemmingsreserves	772.719	867.969
- Gerealiseerd resultaat	224.000	306.261
<i>Eigen vermogen</i>	<u>1.569.719</u>	<u>1.718.572</u>
Totaal vaste passiva	1.569.719	1.718.572
Vlottende passiva		
- Overige schulden	147.482	427.264
<i>Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar</i>	<u>147.482</u>	<u>427.264</u>
- Vooruit ontvangen van deelnemers/ Te verrekenen met deelnemers	2.122.996	552.396
- Nog te betalen bedragen	815.535	720.494
<i>Overlopende passiva</i>	<u>2.938.531</u>	<u>1.272.890</u>
Totaal vlottende passiva	3.086.013	1.700.154
Totaal generaal	4.655.732	3.418.726

4.2 Toelichting op de balans per 30 april 2017

De analyse van de balans per 30 april 2017 is gemaakt ten opzichte van de balans per 31 december 2016. Wij hebben ervoor gekozen om de balans per 31 december 2016 als vergelijkende cijfers op te nemen, omdat de rapportageperiode van de eerste Bestuursrapportage over 2016 niet aansluit met de rapportageperiode van deze Bestuursrapportage.

De analyse van de balans toont een aantal opvallende ontwikkelingen. Deze zullen wij hieronder nader toelichten.

Uitzettingen in 's Rijks schatkist & Vooruit ontvangen van deelnemers/Te verrekenen met deelnemers

De uitzettingen in 's Rijks schatkist zijn sterk toegenomen (+ € 1.295.000) en deze stijging hangt samen met de toename van de post vooruit ontvangen van deelnemers (+ € 1.571.000).

Zoals bekend wordt de bijdrage van de deelnemers in de maand voorafgaand aan het nieuwe kwartaal gefactureerd. In december 2016 is de bijdrage voor het eerste kwartaal van 2017 vooruit gefactureerd, maar doordat deze bijdragen per 31 december 2016 nog niet geheel waren ontvangen zijn de betreffende vorderingen en de vooruit ontvangen bedragen gesaldeerd.

Aangezien de vorderingen met betrekking tot het tweede kwartaal van 2017 per 31 april 2017 ontvangen zijn (de vervaldatum van deze facturen was 31 maart 2017) kan deze saldering niet plaatsvinden.

De post vooruit ontvangen van deelnemers/te verrekenen met deelnemers bevat daarnaast de gedeeltelijke restitutie van de bijdrage over 2016 die nog uitbetaald moet worden.

Overige schulden

De post overige schulden bestaat uit de schuld aan crediteuren en de betalingen onderweg. Beide posten vertonen een daling ten opzichte van de stand per 31 december 2016 (totaal - € 280.000). Deze daling is een direct gevolg van enkele investeringen en kosten die per jaareinde waren gemaakt (en die nog niet waren betaald per jaareinde).

4.3 Staat van baten en lasten per 30 april 2017

	Realisatie t/m 30-04-2017	Begroting t/m 30-04-2017	Prognose t/m 31-12-2017	Begroting t/m 31-12-2017	1e begrotings- wijziging 2017	Begroting 2017 na wijziging
Programma's						
1 Handhaving	1.461.177	1.383.148	4.415.000	4.149.444	265.556	4.415.000
2 Vergunningverlening	1.458.849	1.352.399	4.404.000	4.057.196	346.804	4.404.000
3 Bedrijfsvoering	947.559	876.925	2.850.000	2.630.776	219.224	2.850.000
Totaal programma's	3.867.585	3.612.472	11.669.000	10.837.416	831.584	11.669.000
Ontwikkelenkosten	7.995	16.667	50.000	50.000	-	50.000
Onvoorzien	-	68.043	68.000	204.128	- 136.128	68.000
Stelpost loon- en prijscompensatie 2017	17.680	17.680	105.000	53.040	51.960	105.000
Totaal lasten	3.893.260	3.714.862	11.892.000	11.144.584	747.416	11.892.000
Overzicht algemene dekkingsmiddelen:						
Bijdrage t.b.v. uitvoering DVO's	3.798.482	3.798.482	11.045.000	11.395.445	- 350.445	11.045.000
Materiele budgetten Provincie Utrecht	10.000	10.000	30.000	30.000	-	30.000
Aanvullende opdrachten	213.528	-	641.000	-	641.000	641.000
PUEV	61.367	61.367	184.000	184.100	- 100	184.000
-/- Verrekening PUEV	- 61.367	- 61.367	- 184.000	- 184.100	100	- 184.000
Totaal baten	4.022.010	3.808.482	11.716.000	11.425.445	290.555	11.716.000
Saldo voor reservemutaties	128.750	93.620	- 176.000	280.861	- 456.861	- 176.000
Onttrekking uit bestemmingsreserves:						
Verlofuren	12.917	12.917	39.000	38.750	250	39.000
Informatie gestuurd handhaven	23.333	23.333	70.000	70.000	-	70.000
Transitiekosten outputfinanciering	59.000	-	177.000	-	177.000	177.000
Resultaat	224.000	129.870	110.000	389.611	- 279.611	110.000

4.4 Toelichting op de staat van baten en lasten per 30 april 2017

De analyse van de staat van baten en lasten tot en met 30 april 2017 is gemaakt ten opzichte van de begroting 2017 opgenomen in de Kadernota 2018. Wij hebben ervoor gekozen om geen vergelijkende cijfers te presenteren aangezien de rapportageperiode van de eerste Bestuursrapportage over 2016 niet aansluit met de periode van deze Bestuursrapportage.

Voorgestelde begrotingswijziging in deze eerste Bestuursrapportage

Vanuit onze werkzaamheden gedurende de eerste vier maanden van 2017 zijn er aanvullende opdrachten verstrekt en hebben wij ontwikkelingen doorgemaakt op bijvoorbeeld het gebied van outputfinanciering. Derhalve zijn een aantal begrotingswijzigingen voorgesteld welke hieronder kort worden toegelicht.

Programma's

De mutaties binnen de programma's betreffen aanvullende opdrachten waarvan de kosten worden doorbelast naar de respectievelijke opdrachtgevers en verschuivingen binnen de begroting (inzet van de algemene stelposten en de bestemmingsreserves).

Overige lasten

Onvoorzien

Op dit moment heeft de RUD Utrecht te maken met drie langdurig zieken. De verwachting is dat zij hun werk in 2017 niet meer zullen hervatten. Omdat wij verwachten dat wij onze flexibele schil (het inhuurbudget) in 2017 volledig nodig zullen hebben en deze langdurig zieken het verwachte ziekteverzuim overschrijden, willen wij voorstellen om voor de vervanging van deze langdurig zieken een beroep te doen op de post Onvoorzien. Voorgesteld wordt om hiervoor een bedrag van € 118.207 te onttrekken.

Daarnaast is het sociaal statuut verlengd tot en met 30 juni 2017. De extra woon-werk vergoeding in het kader van deze overgangsregeling is niet opgenomen in Programmabegroting 2017 en wij willen dan ook voorstellen om voor deze vergoeding een beroep te doen op de post Onvoorzien. Voorgesteld wordt om hiervoor een bedrag van € 17.585 te onttrekken.

Na deze onttrekkingen resteert een afgerond saldo op de post Onvoorzien van € 68.000.

Ontwikkelkosten

In de Programmabegroting 2017 is voorgesteld om jaarlijks een structureel ontwikkelbudget vast te stellen, zodat de RUD Utrecht kan waarborgen dat zij meebeweegt in een steeds sneller veranderende samenleving. Op deze wijze wordt de meerwaarde van de RUD Utrecht verhoogd. In 2017 zal dit budget worden aangewend voor de ontwikkeling van het strategisch personeelsplan (toegelicht in paragraaf 2.4 Bedrijfsvoering) en de uitvoering van een onderzoek naar onze klachtenafhandeling. Dit onderzoek heeft ten doel om het proces en de werkafspraken rondom klachtenafhandeling te evalueren en met een verbetervoorstel te komen voor een effectievere en efficiëntere uitvoering die leidt tot een hogere kwaliteit van onze service.

Stelpost loon- en prijscompensatie 2017

Op 22 mei hebben het IPO en de vakbonden FNV Overheid, CNV Overheid, AVV en CMHF, een onderhandelaarsakkoord bereikt over een nieuwe cao voor de provincies. De cao heeft een looptijd van 1 januari 2017 t/m 31 december 2018. De salarissen stijgen per 1 juli 2017 met 2,0%. Daarnaast wordt in september een eenmalige uitkering uitgekeerd van 500 euro bruto (peildatum 1 juli 2017). Voor deeltijders geldt dit bedrag naar rato. Per 1 januari 2018 stijgen de salarissen met 1,3%. Een trendbreuk, die goed past bij persoonlijke ontwikkeling van de medewerkers, is dat de provincies stoppen met het beleid van variabel belonen. Het budget dat hiervoor beschikbaar was, wordt per 1 januari 2018 aan het individueel keuze budget (IKB) toegevoegd (0,75%). Daarnaast krijgt elke medewerker per 1 januari 2018 de beschikking over een persoonlijk ontwikkelbudget (leren en ontwikkelen) van € 5.000 per 5 jaar.

Aangezien het akkoord een onderhandelaarsakkoord betreft hebben wij het effect van de nieuwe cao nog niet tot uitdrukking gebracht door de personele lasten van de diverse programma's aan te passen, maar wij hebben de stelpost loon- en prijscompensatie hierop aangepast. Zodra de werkgevers en de werknemers met de nieuwe cao hebben ingestemd, zullen wij de wijzigingen doorvoeren in de personele lasten van de diverse programma's. Naar alle verwachting zal dit met de tweede Bestuursrapportage zijn.

Algemene dekkingsmiddelen

Bijdrage t.b.v. uitvoering DVO's

De prognose van de post bijdrage t.b.v. uitvoering DVO's voor heel 2017 wijkt € 350.000 negatief af van het bedrag dat eerder in de Kadernota 2018 is begroot, doordat wij voornemens zijn om een deel van de bijdrage over 2017 terug te geven. Deze teruggave vindt plaats conform de procentuele verhoudingen van de reguliere bijdrage 2017 en was reeds bij de Kadernota 2018 aangekondigd.

Opdrachtgever:	Restitutie:
Amersfoort	26.389
Baarn	8.367
Bunschoten	13.650
Eemnes	6.506
Houten	3.039
Leusden	9.453
Lopik	6.292
Nieuwegein	7.747
Soest	15.217
Utrecht	38.805
Woudenberg	9.007
Provincie Utrecht	205.528
Totaal	350.000

Aanvullende opdrachten

Het totaal van de aanvullende opdrachten is ten opzichte van de Programmabegroting 2017 (zoals opgenomen in de Kadernota 2018) gestegen met € 641.000. Dit saldo is als volgt opgebouwd:

Opdrachtgever / omschrijving opdracht	Omvang aanvullende opdracht
Amersfoort – Energiediensten, aanpak op maat + diverse opdrachten < € 25.000	131.000
Baarn – diverse opdrachten < € 25.000	1.000
Nieuwegein – diverse opdrachten < € 25.000	20.000
Leusden – diverse opdrachten < € 25.000	2.000
Soest – diverse opdrachten < € 25.000	5.000
Utrecht – diverse opdrachten < € 25.000	8.000
Woudenberg – diverse opdrachten < € 25.000	18.000
Provincie Utrecht – Groene boas; Energie, kosten kwartiermaker; Acacialaan; Nedereindseplas + diverse opdrachten < € 25.000	456.000
Totaal:	641.000

Vanwege het feit dat deze opdrachten incidenteel zijn, waren deze niet eerder opgenomen in de begroting.

Onttrekking uit bestemmingsreserves

Wij willen de volgende onttrekking aan de reserve transitie en outputfinanciering voorstellen:

Nr.	Transitiekosten outputfinanciering	31-12-2016	Mutatie gedurende 2017	31-12-2017
1	Aanpassingen financiële administratie/inhuur	35.000	35.000	-
2	Managementinformatie/rapportages	45.000	45.000	-
3	Strategische personeelsplanning/mobiliteit	350.000	-	350.000
4	Projectleider outputfinanciering	7.000	7.000	-
5	ICT-adviseur	10.000	10.000	-
6	Overige inhuur/deskundigheid	80.000	80.000	-
	Totaal	527.000	177.000	350.000

Deze onttrekking is ter dekking van de kosten die reeds zijn gerealiseerd dan wel voor heel 2017 worden verwacht in het kader van de transitie outputfinanciering. Daarnaast verwachten wij in 2017 nog kosten te realiseren in het kader van de strategische personeelsplanning. De omvang van deze kosten zal in de loop van 2017 duidelijk worden en zal middels de tweede Bestuursrapportage worden voorgesteld indien een aanvullende onttrekking noodzakelijk is.

4.5 Meerjarig financieel perspectief

Ter kennisname presenteren wij hierbij de meerjarenraming voor 2018 – 2021.

Omschrijving	Begroting 2018			Begroting 2019			Begroting 2020			Begroting 2021		
Programma:	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Handhaving	4.151.000	4.203.000	-52.000	4.113.000	4.045.000	68.000	4.086.000	4.018.000	68.000	4.086.000	4.018.000	68.000
- Directe variabele kosten handhaving	3.398.000	3.330.000	68.000	3.398.000	3.330.000	68.000	3.398.000	3.330.000	68.000	3.398.000	3.330.000	68.000
- Directe vaste kosten handhaving	753.000	753.000	-	715.000	715.000	-	688.000	688.000	-	688.000	688.000	-
- IGH		120.000	-120.000									
Vergunningverlening	4.187.000	4.245.000	-58.000	4.149.000	4.207.000	-58.000	3.938.000	3.996.000	-58.000	3.938.000	3.996.000	-58.000
- Directe variabele kosten vergunningverlening	3.254.000	3.312.000	-58.000	3.254.000	3.312.000	-58.000	3.254.000	3.312.000	-58.000	3.254.000	3.312.000	-58.000
- Directe vaste kosten vergunningverlening	749.000	749.000	-	711.000	711.000	-	684.000	684.000	-	684.000	684.000	-
- PUEV	184.000	184.000	-	184.000	184.000	-	-	-	-	-	-	-
Bedrijfsvoering (Overhead)	2.657.000	2.657.000	-	2.675.000	2.675.000	-	2.675.000	2.675.000	-	2.675.000	2.675.000	-
Totaal programma's	10.995.000	11.105.000	-110.000	10.937.000	10.927.000	10.000	10.699.000	10.689.000	10.000	10.699.000	10.689.000	10.000
Algemene dekkingsmiddelen:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal algemene dekkingsmiddelen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Loon- en prijscompensatie	200.000	200.000	-	200.000	200.000	-	200.000	200.000	-	200.000	200.000	-
Onvoorzien	204.000	204.000	-	204.000	204.000	-	204.000	204.000	-	204.000	204.000	-
Totaal saldo van baten en lasten	11.399.000	11.509.000	-110.000	11.341.000	11.331.000	10.000	11.103.000	11.093.000	10.000	11.103.000	11.093.000	10.000
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Reserve Verlofuren	39.000		39.000	39.000		39.000						
- Reserve Informatie gestuurde handhaving	120.000		120.000									
Het gerealiseerde resultaat	11.558.000	11.509.000	49.000	11.380.000	11.331.000	49.000	11.103.000	11.093.000	10.000	11.103.000	11.093.000	10.000

Als gevolg van de gewijzigde financieringssysteematiek sluit de indeling van bovenstaand meerjarig financieel perspectief niet aan op de indeling van de staat van baten en lasten tot en met 30 april 2017 zoals opgenomen in paragraaf 3.3. De belangrijkste verschuivingen worden veroorzaakt doordat de lump sum bijdrage wordt gezien als een bijdrage in algemene dekkingsmiddelen, terwijl in de nieuwe systematiek alle opbrengsten kunnen en moeten worden toegerekend aan de drie programma's. Daarnaast is voor de leesbaarheid besloten met afgeronde bedragen te werken. Alle verschuivingen zijn derhalve budget neutraal en afronding. Aangezien de gewijzigde indeling het beste aansluit bij de wijze van financiering en verantwoording zoals deze in de toekomst gaat plaatsvinden, hebben wij besloten om deze initieel te presenteren.

Ter vergelijking is het meerjarig financieel perspectief conform de indeling zoals opgenomen in de staat van baten en lasten tot en met 30 april 2017 opgenomen als bijlage 2: Meerjarig financieel perspectief (oude stijl).

Bijlage 1: Begrotingswijziging

	2017		2018		2019		2020		2021	
Omschrijving	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Programma										
Handhaving	265.556		321		-295		988		1.015	
Vergunningverlening	346.804		-407		-206		919		956	
Bedrijfsvoering	219.224		292		736		576		595	
Overig										
Onvoorzien	51.960		47.429		47.429		50.469		50.469	
Loon-/prijscompensatie	-136.128		-128		-128		-128		-128	
Baten										
Bijdrage opdrachtgevers		-350.445		47.801		-10.199		-7.199		-7.199
Incidentele baten		641.000		0		0		0		0
PUEV		-100		-100		-100		0		0
-/- Verrekening PUEV		100		100		100		0		0
Reserves										
Storting reserves	0		0		0		0		0	
Onttrekking reserves		177.250		249		248		3.049		3.039
Mutatie resultaat		279.611		543		57.487		56.974		57.067
	747.415	747.415	48.050	48.050	47.535	47.535	52.823	52.823	52.906	52.906

Bijlage 2: Meerjarig financieel perspectief (oude stijl)

	2017	2018	2019	2020	2021
Programma's					
1 Handhaving	4.415.000	4.204.000	4.050.000	4.024.000	4.024.000
2 Vergunningverlening	4.404.000	4.061.000	4.028.000	4.002.000	4.002.000
3 Bedrijfsvoering	2.850.000	2.607.000	2.616.000	2.616.000	2.616.000
Totaal programma's	11.669.000	10.872.000	10.694.000	10.642.000	10.642.000
Ontwikkelkosten	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Onvoorzien	68.000	204.000	204.000	204.000	204.000
Stelpost loon- en prijscompensatie 2017	105.000	122.000	122.000	122.000	122.000
Stelpost loon- en prijscompensatie 2018	-	78.000	78.000	78.000	78.000
Totaal lasten	11.892.000	11.326.000	11.148.000	11.096.000	11.096.000
Overzicht algemene dekkingsmiddelen:					
Bijdrage t.b.v. uitvoering DVO	11.045.000	11.186.000	11.128.000	11.076.000	11.076.000
Materiele budgetten Provincie Utrecht	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Aanvullende opdrachten	641.000	-	-	-	-
PUEV	184.000	184.000	184.000	-	-
-/- Verrekening PUEV	- 184.000	- 184.000	- 184.000	-	-
Totaal baten	11.716.000	11.216.000	11.158.000	11.106.000	11.106.000
Saldo voor reservemutaties	- 176.000	- 110.000	10.000	10.000	10.000
Onttrekking uit bestemmingsreserves:					
Verlofuren	39.000	39.000	39.000	-	-
Informatie gestuurd handhaven	70.000	120.000	-	-	-
Transitiekosten outputfinanciering	177.000	-	-	-	-
Resultaat	110.000	49.000	49.000	10.000	10.000

Bijlage 3: (Technische) begrotingswijziging Kadernota 2018

In de Kadernota 2018 hebben wij enkele wijzigingen doorgevoerd ten opzichte van de Programmabegroting 2017. Deze wijzigingen betreffen het aanpassen van de begroting conform het wijzigingsbesluit vernieuwing BBV (geen financiële impact), het verwerken van de aanvullende opdrachten (geen zienswijze op van toepassing) en de onttrekking op de bestemmingsreserve Informatie gestuurd handhaven. Deze wijzigingen zijn opgenomen in de Kadernota 2018, waarop een zienswijze procedure heeft plaatsgevonden. Bij de vaststelling van de Kadernota 2018 is niet expliciet besloten op de begrotingswijziging voor het jaar 2017. Derhalve is deze begrotingswijziging voor de volledigheid in deze Bestuursrapportage toegevoegd.

	Programma-begroting 2017	Mutatie a.g.v. wijzigingsbesluit	Begrotings-wijziging	Begroting 2017 (KN 2018)
Programma's				
Handhaving	3.072.829	726.263	350.352	4.149.444
Vergunningverlening	3.090.602	686.863	279.731	4.057.196
Bedrijfsvoering	4.102.570	-1.413.126	-58.668	2.630.776
Totaal programma's	10.266.001	-	571.415	10.837.416
Ontwikkelkosten	50.000	-	-	50.000
Onvoorzien	204.128	-	-	204.128
Stelpost loon- en prijscompensatie 2016	160.000	-	- 160.000	-
Stelpost loon- en prijscompensatie 2017	53.040	-	-	53.040
Totaal lasten	10.733.169	-	411.415	11.144.584
Overzicht algemene dekkingsmiddelen:				
Bijdragen deelnemers/uitvoering DVO's	10.660.940	-	734.505	11.395.445
Materiele budgetten Provincie Utrecht	30.000	-	-	30.000
Aanvullende opdrachten	-	-	-	-
PUEV	-	-	184.100	184.100
-/- Verrekening PUEV	-	-	- 184.100	- 184.100
Totaal baten	10.690.940	-	734.505	11.425.445
Saldo voor reservemutaties	- 42.229	-	323.090	280.861
Onttrekking uit bestemmingsreserves:				
Verlofuren	38.750	-	-	38.750
Informatie gestuurd handhaven	-	-	70.000	70.000
Transitiekosten outputfinanciering	-	-	-	-
Resultaat	- 3.479	-	393.090	389.611

Het wijzigingsbesluit vernieuwing BBV is met terugwerkende kracht per 1 januari 2016 in werking getreden. Deze wijziging heeft met name gevolg voor de presentatie van de programmakosten. In de oorspronkelijke Programmabegroting bevatten de programma's Handhaving en Vergunningverlening enkel de salariskosten. Als gevolg van het wijzigingsbesluit worden deze kosten vermeerderd met de kosten die direct toe te rekenen zijn aan het primair proces.

De begrotingsmutaties die zijn opgenomen in de Kadernota 2018 worden met name veroorzaakt door het overnemen van de milieutaken van de Gemeente Baarn, het uitvoeren van het Provinciaal Uitvoeringsprogramma Externe Veiligheid (PUEV), de uitvoering van de wettelijke taken die voortvloeien uit de Wet Lokaal Spoor en de aanvulling op de DVO's. Als gevolg hiervan zijn de algemene dekkingsmiddelen gestegen, alsmede de personeelskosten/inhuurkosten voor zover deze aanvullende opdrachten niet ingevuld kunnen worden binnen de huidige formatie.

Tevens is er een onttrekking voorgesteld van de reserve voor informatie gestuurd handhaven ter dekking van de verwachte kosten en valt de stelpost loon- en prijscompensatie 2016 vrij ten gunste van de personeelskosten.

De voorgestelde begrotingswijzigingen op basis van bovenstaande mutaties worden op de volgende bladzijde gepresenteerd.

	2017		2018		2019		2020		2021	
Omschrijving	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Programma										
Handhaving	1.076.614		1.126.615		1.006.615		979.035		979.035	
Vergunningverlening	966.594		966.594		966.594		939.174		939.174	
Bedrijfsvoering	-1.471.793		-1.471.793		-1.474.793		-1.364.626		-1.471.793	
Overig										
Onvoorzien	0		0		0		0		0	
Loon-/prijscompensatie	-160.000		-60.469		-60.469		-60.469		-60.469	
Baten										
Bijdrage opdrachtgevers		679.505		422.260		422.260		422.260		422.260
Incidentele baten		55.000		55.000		55.000		0		0
PUEV		184.100		184.100		184.100		0		0
-/- Verrekening PUEV		-184.100		-184.100		-184.100		0		0
Reserves										
Storting reserves	0		0		0		0		0	
Onttrekking reserves		70.000		120.000		0		0		0
Mutatie resultaat	393.090		36.314		39.314			70.853	36.314	
	804.505	804.505	597.260	597.260	477.260	477.260	493.113	493.113	422.260	422.260