

Programmabegroting 2019

Meerjarenraming 2020-2022

RUD Zuid-Limburg

Inhoud

1.	Inleiding	3
1.1.	Algemeen	3
1.2.	Missie en visie	3
1.3.	Organisatie	4
1.4.	Ontwikkelingen	4
2.	Beheer van de RUD Zuid-Limburg	6
2.1.	Vergunningen	6
2.2.	Toezicht en Handhaving	7
2.3.	Specialismen	8
3.	Financieel	9
3.1.	Lasten	9
3.2.	Baten	11
3.3.	Samenvattend de aanpassingen in financiële zin op een rij	12
4.	Verplichte paragrafen	13
4.1.	Lokale heffingen	13
4.2.	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	13
4.3.	Onderhoud Kapitaalgoederen	15
4.4.	Financiering	16
4.4.1.	Algemene ontwikkelingen	16
4.4.2.	Risicobeheer	16
4.4.3.	Renterisicobeheer	16
4.4.4.	Kasgeldlimiet	16
5.	Bedrijfsvoering	17
5.1.	Capaciteitsbeleid	17
5.2.	Personeel- en organisatiebeleid	18
5.3.	Kwaliteitsbeleid	18
5.4.	Huisvesting	18
5.5.	Verbonden partijen	18
6.	BIJLAGEN	20
6.1.	Bijdrage per deelnemer	20
6.2.	Bestuursnotitie	21

1. Inleiding

1.1. Algemeen

De Gemeenschappelijke Regeling RUD Zuid-Limburg werkt aan een veilige en gezonde leefomgeving voor inwoners en bedrijven in de regio Zuid-Limburg. In onze dienst zijn de krachten gebundeld door de Zuid-Limburgse gemeenten en de Provincie Limburg voor de uitvoering van de omgevingstaken. Onze expertise bestaat uit de voorbereiding en uitvoering van de VTH-taken (Vergunningen, Toezicht en Handhaving) en daartoe adviseren wij, dan wel verlenen wij in mandaat voor onze deelnemers omgevingsvergunningen, houden wij daar toezicht op en treden wij zo nodig namens hen handhavend op. Ook voeren wij niet-inrichtingsgebonden taken uit op het gebied van boden, geluid, lucht, asbest, energie en externe veiligheid. Ook in onze adviserende rol zetten wij onze deskundigheid actief in.

Onze juridische rechtsvorm is die van een openbaar lichaam als omschreven in de Wet gemeenschappelijke regelingen. De gemeenten in Zuid-Limburg en de provincie zijn deelnemer in de Gemeenschappelijke Regeling RUD Zuid-Limburg. Onze deelnemers zijn ook onze opdrachtgevers. Samen met hen spreken wij jaarlijks in werkprogramma's af welke werkzaamheden worden verricht. Dit zijn in ieder geval de "basistaken": taken die wettelijk gezien door omgevingsdiensten moeten worden uitgevoerd. Dit is bijvoorbeeld toezicht op exact omschreven bedrijven ("inrichtingen").

Wij leveren onze diensten op tijd. Wij hebben de vereiste expertise en we hanteren heldere, uniforme en professionele standaarden. Wij zijn aanspreekbaar en benaderbaar.

Het voorliggende document is de programmabegroting 2019. Voor de RUD Zuid-Limburg is de BBV van toepassing. Conform vernieuwing BBV zijn wij verplicht de baten en lasten uit te splitsen in taakvelden. Aangezien wij voor zowel de Provincie Limburg als voor de Zuid-Limburgse gemeenten werken dienen wij hierbij onze baten en lasten te splitsen volgens de gemeentelijke indeling. Volgens deze gemeentelijke indeling werken wij uitsluitend in één taakveld, namelijk het taakveld "Milieubeheer".

1.2. Missie en visie

Missie

"Wij als RUD Zuid-Limburg werken samen met onze partners aan de totstandkoming van een veilige leefomgeving en een goede omgevingskwaliteit".

Visie

"Wij zijn voor onze opdrachtgevers de gezaghebbende milieutoriteit en wij bieden meerwaarde door bundeling van specialistische kennis, door een goede kennis van de lokale situatie, een efficiënte bedrijfsvoering en continuïteit van dienstverlening".

In deze missie en visie komen tot uiting dat de RUD Zuid-Limburg zich richt op aspecten van veiligheid naast omgevingskwaliteit, daarbij actief samenwerkt met de deelnemers en externe partners, meerwaarde wil bieden door expertise op het gebied van (complexe) milieutaken, en met oog voor de lokale problematiek. De kernwaarden voor de organisatie zijn: flexibel, professioneel, deskundig, dienstverlenend, betrokken en samenwerkingsgericht.

1.3. Organisatie

Alle deelnemers zijn vertegenwoordigd in het algemeen bestuur van de RUD Zuid-Limburg. De bestuurlijke verantwoordelijkheid voor het beheer van de dienst en de kwaliteit van werken is de verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur van de RUD Zuid-Limburg.

De deelnemende colleges zijn daarnaast en bovendien bevoegd gezag in het kader van de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo) en onze dienst voert voor hen de opgedragen taken uit.

Het dagelijks bestuur informeert het algemeen bestuur jaarlijks, en tussentijds indien nodig, over de voortgang en legt verantwoording af over bestede middelen via de jaarrekening.

De directeur van de RUD Zuid-Limburg is onder verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur belast met de leiding van de uitvoeringsdienst en met de zorg voor een juiste taakvervulling door de uitvoeringsdienst.

De RUD Zuid-Limburg kent drie primaire afdelingen met elk een eigen specifiek takenpakket. De afdeling Vergunningen voert wettelijke taken uit op het terrein van be- en afhandelen van vergunningaanvragen en meldingen. De afdeling Toezicht en Handhaving houdt toezicht op naleving van regels. De afdeling Specialismen is belast met adviestaken op een divers terrein van milieu- c.q. Wabo-aspecten. Daarnaast is er een ondersteunende stafeenheid, aangestuurd door de directeur. Dit organisatieonderdeel bestaat uit de controller, de HR-adviseur, de managementassistent, de secretariële ondersteuner van de OR en het secretariaat.

1.4. Ontwikkelingen

Verandering in organisatie

In 2019 worden geen veranderingen in de organisatie verwacht ten opzichte van de gewijzigde begroting 2018. Hierop is één uitzondering: in 2019 is voor het eerst een bedrag geraamd voor de functionaris gegevensbescherming. Vanaf 25 mei 2018 treedt de Algemene Verordening gegevensbescherming in werking. De RUD Zuid-Limburg zal expertise inhuren om invulling te geven aan haar verplichtingen voortvloeiend uit deze wetgeving..

Omgevingsdiensten

In Nederland bestaat een stelsel van 29 Omgevingsdiensten (regionale uitvoeringsdiensten) die belast zijn met uitvoeringstaken op het terrein van het omgevingsrecht. Van deze diensten zijn er zes gespecialiseerd in de uitvoering van de Brzo- en RIE-4-taken, waaronder de RUD Zuid-Limburg. De verzorgingsgebieden van deze zes diensten levert een landelijk dekkend beeld op voor genoemde taken. De RUD Zuid-Limburg heeft voor de uitvoering van de Brzo- en RIE-4-taken het hele grondgebied van de provincie Limburg in haar takenpakket.

Uitvoeringskwaliteit

In 2014 is een kwaliteitssysteem in de RUD Zuid-Limburg opgestart met als doel dit ingevoerd en organisatorisch verankerd te hebben teneinde te voldoen aan landelijke kwaliteitseisen. De landelijke kwaliteitseisen zoals beschreven in de kwaliteitscriteria VTH 2.1 zijn in 2016/2017 verankerd voor de basistaken door de deelnemers in verordeningen kwaliteit VTH omgevingsrecht.

Vernieuwing VTH applicatie

In 2016 is de aanbesteding van een nieuw VTH pakket door de Provincie Limburg gestart. In de overeenkomst Huur en ICT met de Provincie is vastgelegd dat de RUD Zuid-Limburg het VTH pakket van de provincie in gebruik krijgt. Bij de nieuwe aanbesteding is het de wens dat zoveel mogelijk partners deelnemen aan dit nieuwe pakket. Hierdoor wordt de aanbesteding economisch interessant en wordt uitwisseling van gegevens eenvoudiger. De huidige gecreëerde hulpstructuur voor informatie-uitwisseling kan voor die deelnemers die gebruik gaan maken van het nieuwe VTH pakket worden verlaten. Deze en de RUD Zuid-Limburg kunnen gezamenlijk gebruikmaken van de in het systeem vastgelegde data. Naar verwachting wordt de aanbesteding van het nieuwe VTH pakket in 2018 afgerond.

Doelstelling is dat het nieuwe VTH pakket in 2019 volledig in gebruik genomen wordt en de aansluitingen om gegevens uit te wisselen gerealiseerd zijn. Daarmee kan voldaan worden aan de wettelijk verplichte aansluiting op inspectieweb milieu.

Omgevingswet

Er wordt gewerkt aan een fundamentele en omvangrijke herziening van het omgevingsrecht. Sinds juni 2015 wordt toegewerkt naar één wet met onderliggende uitvoeringsregelgeving gericht op een volledig integrale werkwijze. De omgevingswet vervangt 15 wetten waaronder de Wet ruimtelijke ordening, de Waterwet, de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht en de gebiedsgerichte delen uit de Wet milieubeheer. Met de Omgevingswet wil het kabinet de regels ten aanzien van de fysieke leefomgeving bundelen en vereenvoudigen. Er komt dus een omvangrijke wijziging van het regelstelsel. De invoering van de wet is momenteel voorzien in 2021.

De RUD Zuid-Limburg zal de ontwikkelingen rondom de Omgevingswet, de Uitvoerings-AMvB's, de Invoeringswet en de Aanvullingswetten op de voet volgen en haar bijdrage leveren in het proces bij de deelnemers. De RUD Zuid-Limburg zal daarnaast voorbereidingen treffen voor het uitvoeren van een implementatie traject om haar werkprocessen Omgevingswet-proof te maken, zodat in de toekomst adequaat invulling kan worden gegeven aan de taken van de wet. In dit kader wil de RUD Zuid-Limburg gesprekspartner zijn voor de deelnemers bij de (verdere) implementatie van de nieuwe wet.

2. Beheer van de RUD Zuid-Limburg

Taken

De taken van de RUD Zuid-Limburg zijn het in opdracht van gemeenten en provincie, individueel en collectief, uitvoeren van wettelijke taken en adviestaken op het terrein van milieu, op een zo efficiënt mogelijke wijze en op een goed kwaliteitsniveau. De RUD Zuid-Limburg heeft daartoe medewerkers in dienst en verwerft op contractbasis personele capaciteit en/of specifieke kwaliteit van extern personeel.

Activiteiten

RUD Zuid-Limburg-breed

Op dienstniveau zijn afspraken gemaakt met de opdrachtgevers over inhoudelijke en financiële verantwoording. Naast het rapporteren van gegevens als zodanig, is ook het tijdig bespreken en tussentijds communiceren met de opdrachtgevers een belangrijk aspect.

Van de dienst kunnen de opdrachtgevers verwachten dat de taakuitvoering conform de vastgestelde kwaliteitscriteria is.

Speerpunt	Prestatie indicator
Proactief informeren van opdrachtgever	3 maal per jaar voortgangsrapportage conform planning in werkprogramma
Periodiek overleg opdrachtgever	Per kwartaal overleg tussen opdrachtgever en opdrachtnemer (contracthouders en accountmanagers)
Uitvoeringskwaliteit op landelijk niveau	Werken conform kwaliteitscriteria

2.1. Vergunningen

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 aansluiting moet zijn met de gemeentelijke loketten. De door de burgers en bedrijven ingediende documenten worden getoetst en kunnen bij volledigheid en juistheid leiden tot een vergunning die door het betreffende bevoegd gezag wordt verstrekt.

Speerpunt	Prestatie indicator	Informatievoorziening/meten
Tijdige vergunningen	95% van de vergunningen, voorbereid met de uitgebreide procedure, dient binnen de wettelijke c.q. afgesproken termijn behandeld te zijn tenzij wordt ingestemd met termijnverlenging. 100% van de vergunningen, voorbereid met de reguliere procedure, dient binnen de wettelijke termijn behandeld te zijn, tenzij wordt ingestemd met termijnverlenging	VTH applicatie op basis van aanvraag- én besluitdatum

Tijdige advisering over de te nemen beslissing op een aanvraag	95% van de adviezen over de te nemen beslissing op een aanvraag dient binnen de afgesproken termijn gegeven te zijn tenzij wordt ingestemd met termijnverlenging	VTH applicatie op basis van adviesaanvraag én adviesdatum
Kwaliteit	Vergunningen c.q. adviezen over de te nemen beslissing op een aanvraag voldoen aan de meest actuele wet- en regelgeving (normen, BREF's, richtlijnen etc.) en het beleid van de opdrachtgever. Van de bezwaarschriften mag maximaal 15% gegrond worden verklaard.	Rechterlijke toets c.q. uitspraak Raad van State
Actualiteit	Vergunningen worden binnen de daarvoor geldende termijnen aangepast aan BBT-conclusies/BREF's.	Rechterlijke toets c.q. uitspraak Raad van State in relatie tot toezichts- en handhavingsacties

2.2. Toezicht en Handhaving

De RUD Zuid-Limburg houdt toezicht in overeenstemming met de vastgestelde dienstverleningsovereenkomsten en werkprogramma's van de partners. Voor het college van gedeputeerde staten van Limburg betekent dit het toezicht op de Wabo-brede taken en voor de gemeentelijke partners het toezicht milieu.

Bij toezicht wordt informatie verzameld over het feit of een activiteit voldoet aan de in de vergunning en/of algemene regels gestelde eisen. Waarna over de verzamelde informatie een oordeel wordt gevormd.

Onder handhaving wordt verstaan: het overgaan tot het opleggen van (herstel)sancties indien uit het toezicht blijkt dat niet aan de gestelde eisen wordt voldaan.

Speerpunt	Prestatie indicator	Informatievoorziening/meten
Kwaliteit	<p>Toezichtrapporten voldoen aan de meest actuele wet- en regelgeving en het beleid van de opdrachtgever.</p> <p>95% van de handhavingsbesluiten worden genomen binnen de daarvoor afgesproken termijn.</p>	<p>Rechterlijke toets c.q. uitspraak Raad van State</p> <p>VTH applicatie op basis van (verzoek- én) besluitdatum</p>
Tijdigheid	Uitvoering werkprogramma opdrachtgever zoals onderling afgesproken	Kwartaalrapportages
Uniformiteit	Hanteren van vastgesteld handhavingsbeleid opdrachtgever	Kwartaalrapportages

2.3. Specialismen

De RUD Zuid-Limburg verstrekt juridisch advies en milieuadvies op het gebied van geluid, lucht, bodem en externe veiligheid aan de gemeenten en de Provincie.

Speerpunt	Prestatie indicator	Informatievoorziening/meten
Kwaliteit	De adviezen bevatten heldere conclusies en zijn transparant in de afwegingen	Tevredenheid opdrachtgever
Tijdigheid	95% van de adviezen is voor de afgesproken termijn aan de opdrachtgever verzonden	Kwartaalrapportages

Kengetallen

Essentieel voor het behalen van de prestatiedoelstellingen is de productiviteit van de medewerkers. De berekeningen zijn gebaseerd op 1350 productieve uren per medewerker per jaar. Bij de berekening van het aantal productieve uren is rekening gehouden met niet werkbare dagen, zijnde feest- en verlofdagen (incl. leeftijdverlof), ziekte-uren waarbij is uitgegaan van een gemiddeld ziekteverzuimpercentage van 4,5% alsmede niet op product verantwoorde uren als opleiding en studie, bijeenkomsten organisatie enzovoorts.

3. Financieel

Zie financieel overzicht op pagina 19.

Algemeen

Aanpassingen

De belangrijkste wijzigingen in 2019 ten opzichte van de begroting 2018 zijn:

- De prijsindex 2019.

Indexering

In de begroting van de RUD Zuid-Limburg wordt dezelfde indexering gehanteerd als bij de Veiligheidsregio Zuid-Limburg gebaseerd op CBS indexcijfers, zoals eerder vastgesteld in de begroting 2013 op 30 oktober 2013 en laatstelijk bij de vaststelling van de begroting 2016 op 24 juni 2015. De economie trekt aan, hierdoor is de verwachting dat de prijzen en de lonen gaan stijgen. Dit komt tot uitdrukking in de CBS indexcijfers. Deze bedraagt voor 2019 1,4 % voor materiële kosten.

Voor de lonen is de prijsindex voor 2019 vooralsnog gesteld op 2,7 %. Indien nieuwe cao onderhandelingen leiden afwijking in loonontwikkelingen voor gemeenteambtenaren wordt deze aan de partners doorgerekend op basis van de feitelijke ontwikkelingen.

Aangezien de RUD Zuid-Limburg geen andere mogelijkheden heeft tot inkomensverwerving dan doorbelasting via de werkprogramma's aan de deelnemers zijn wij genoodzaakt de gestegen kosten door te berekenen.

3.1. Lasten

Personeelskosten

De personeelskosten van de RUD Zuid-Limburg zijn in 2019 gebaseerd op een formatie omvang van de RUD Zuid-Limburg van 101 fte, waarvan 91,1 fte direct. Deze formatie wordt niet volledig ingevuld met vast personeel, maar er wordt gewerkt met een flexibele schil tot aan 10% om pieken en dalen op te vangen.

Opleidingskosten personeel

Het bedrag dat is opgenomen in de begroting als opleidingskosten betreft het op peil houden van de kennis van volledig voor de taakuitoefening toegerust personeel. Het op te stellen opleidingsprogramma zal een uitwerking zijn van het strategisch personeelsplan dat in 2017 is vastgesteld.

Kosten van ICT

Doordat de aanbesteding van het nieuwe VTH pakket "Limburg-breed" nog niet zal zijn afgerond ten tijde van het opmaken van deze begroting is onbekend wat de precieze consequenties van de implementatie en het gebruik van dit pakket, dat het hart van de bedrijfsvoering voor de RUD Zuid-Limburg vormt. Bij de jaarrekening van 2014 is de bestemmingsreserve ten behoeve van ICT verbeteringen verhoogd met € 310.000.

Aangezien we niet over nadere gegevens beschikken op dit moment gaan we er bij het opmaken van deze begroting van uit dat de bestemmingsreserve voor verbetering ICT adequaat is. We zullen hierop uiteraard afzonderlijk ingaan bij het opmaken van de jaarrekening volgend op de afronding van de implementatie van de projecten uit het ICT beleidsplan waartoe deze bestemmingsreserve gevormd is.

Kapitaallasten

De opgenomen kapitaallasten zijn ongewijzigd ten opzichte van 2018.

Ondersteuning

ICT en telefonie

ICT maakt onderdeel uit van de afspraken die de RUD Zuid-Limburg heeft gemaakt met de Provincie Limburg. Telefoontoestellen worden door de RUD gehuurd van de provincie Limburg. De maandelijks huur is opgenomen onder telefoonkosten. De kosten van gebruik van de nieuwe telefoon worden door de RUD Zuid-Limburg betaald op basis van de rekeningen van de provider.

P&O

Taken op het gebied van P&O worden uitgevoerd door de HR-adviseur van de RUD Zuid-Limburg met dien verstande dat de onderdelen personeelsadministratie en salarisadministratie onderdeel uitmaken van de daartoe met de provincie Limburg overeengekomen afspraken, vastgelegd in een dienstverleningsovereenkomst.

Overig

De financiële functie wordt door de RUD Zuid-Limburg uitgevoerd onder verantwoordelijkheid van de controller. De financiële administratie maakt onderdeel uit van de daartoe met de Provincie Limburg overeengekomen afspraken.

Dienstverlening op het gebied van inkoop, verzekeringen en facilitair maken eveneens deel uit van de hiervoor vermelde afspraken, vastgelegd in een dienstverleningsovereenkomst.

Huisvesting

Huisvesting maakt onderdeel uit van de met de Provincie Limburg gesloten overeenkomst. Deze overeenkomst eindigt medio 2020, daarom is in de meerjarenraming vanaf dat moment een kostenverhoging te zien. De huurkorting die de RUD Zuid-Limburg heeft ontvangen van de Provincie Limburg is verdeeld over de looptijd van het contract dat per 1 juli 2020 eindigt. Deze korting bedraagt € 190.000 per jaar. Daarom stijgen de huurlasten in de begroting in 2020 met € 95.000 en in 2021 nog eens met € 190.000.

Met ingang van 2019 wordt, in verband met de overheveling van de van de Meettaken Lucht en Geluid van de Provincie Limburg naar de RUD Zuid-Limburg, huur in rekening gebracht voor de locatie Sittard. Deze huur, ter grootte van € 29.000 zal één op één worden doorbelast naar de Provincie Limburg. Dit is derhalve budgettair neutraal voor de deelnemers in de RUD (geen tariefconsequentie) maar leidt wel tot een verhoging van de begroting aan de lasten en de batenkant met eenzelfde bedrag.

3.2. Baten

Hoofdinkomsten

De hoofdregel voor de inkomsten van de RUD Zuid-Limburg is dat deze bestaan uit bijdragen van de deelnemers in de Gemeenschappelijke Regeling RUD Zuid-Limburg. Deze bijdragen zijn gebaseerd op het afgesproken werkprogramma, waarin per deelnemer de uit te voeren taken en daarmee gemoeide uren zijn beschreven, alsmede overige te verlenen diensten.

Bij de opstart van de RUD Zuid-Limburg is afgesproken dat er vanaf 2017 wordt gewerkt met outputfinanciering. De uitgangspunten voor de outputfinanciering zijn vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 9 december 2015. Deze zijn samen te vatten als volgt

- Er worden prijzen gehanteerd per product uit de productencatalogus;
- Aan de tarieven liggen normatieve uren per product en tarieven die afhankelijk zijn van de complexiteit van de taak;
- Indien de uitvoering sterk afwijkt (meer dan 100%) van de norm, dan worden er afzonderlijk maatwerkafspraken gemaakt;
- Er zijn 4 complexiteitsniveaus met elk een tarief;
- Elk tarief is gebaseerd op integrale uurkosten van de directe personeelsleden belast met de uitvoering;
- Alle kosten gemoeid met afschrijving, exploitatie en huisvesting van de overgebrachte taken van de meetdienst lucht en geluid worden afzonderlijk doorbelast naar de Provincie Limburg.

De uurtarieven voor 2019 zijn voor de 4 complexiteitsniveaus als volgt:

zeer complex	€	99,00
complex	€	89,00
gemiddeld	€	79,00
eenvoudig	€	69,00

Ondanks toename van de totale begroting zijn de tarieven zijn ten opzichte van de gewijzigde begroting 2018 gelijk gebleven door efficiëntere ureninzet.

Dit betreft tarieven exclusief gebruik materieel.

Adviestaken

Specialistische adviezen van de afdeling Specialismen buiten het werkprogramma om worden op basis van een kostenraming achteraf gefactureerd.

Materieel budget Provincie en huisvesting locatie Sittard

De provincie stelt een specifiek materieel budget beschikbaar voor de uitvoering van de provinciale wettelijke taken. Het gaat daarbij bijvoorbeeld om de exploitatiekosten en de afschrijvingskosten en rentekosten van de specifiek voor de provincie bestemde voertuigen en meetinstrumenten. Hiervoor is in de begroting opgenomen € 424.557. Dit betreft de door de Provincie ingebrachte taken lucht en geluid. Dit bedrag zal in zijn geheel in rekening worden gebracht aan de Provincie zodat er geen financiële gevolgen ontstaan, conform eerder geaccordeerde begrotingen, voor de overige deelnemers. Hetzelfde geldt voor de huisvesting op locatie Sittard die met deze taken gemoeid is. Dit betreft een bedrag van € 29.000.

Weerstandsvermogen

Op basis van de gemeenschappelijke regeling wordt weerstandsvermogen opgebouwd. De opbouw van weerstandsvermogen is vastgelegd in artikel 30 van de gemeenschappelijke regeling en het beleid aangaande het weerstandsvermogen is bepaald in de beleidsnota Weerstandsvermogen die is vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 8 oktober 2014. Bij de risico inventarisatie is het gewenste weerstandsvermogen berekend op € 562.252. Dit vraagt om een toevoeging aan de reserves van € 2.000. In de jaarrekening 2017 is voorgesteld deze toevoeging aan de reserves uit het batig saldo 2017 te doen.

Exploitatiesaldo

Er wordt bij het opstellen van de begroting ervan uitgegaan dat er geen exploitatiesaldo is. De begroting wordt geacht precies kostendekkend te zijn en zo doorgerekend aan de deelnemers in de gemeenschappelijke regeling.

3.3. Samenvattend de aanpassingen in financiële zin op een rij

In 2019 komt de begroting uit op € 11,35 mln in totaal.

De wijzigingen van de begroting 2019 ten opzichte van de gewijzigde begroting 2018 op een rij:

De begroting 2019 neemt ten opzichte van 2018 toe vanwege prijs- en loonstijgingen volgens het geldende beleid zijn deze indexeringen afgestemd met de veiligheidsregio.

Dit komt doordat:

X € 1.000

Meerkosten:

Indexering personeelslasten	333
Indexering materiële kosten	40
Kosten gegevensbescherming AVG	30
Kosten huisvesting Meettaken locatie Sittard	29
Indexering overige personele kosten	30
Lidmaatschap Omgevingsdienst.nl	6

Totaal wijzigingen begroting 2019 tov 2018 toename	468
---	------------

4. Verplichte paragrafen

In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) staat aangegeven dat in de Programmabegroting ten minste de navolgende paragrafen opgenomen moeten zijn:

1. Lokale heffingen
2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing
3. Onderhoud kapitaalgoederen
4. Financiering
5. Bedrijfsvoering
6. Verbonden partijen en
7. Grondbeleid.

De paragrafen "lokale heffingen", "verbonden partijen" en "grondbeleid" zijn niet op de RUD Zuid-Limburg van toepassing, omdat de RUD Zuid-Limburg niet wordt gefinancierd door heffingen, niet participeert in verbonden partijen en geen gronden in bezit heeft. De overige paragrafen zijn hieronder toegelicht.

4.1. Lokale heffingen

Niet van toepassing.

4.2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen geeft aan hoe robuust de meerjarenbegroting is en geeft inzicht in de financiële draagkracht van de RUD Zuid-Limburg indien zich onvoorziene gebeurtenissen voordoen. Een exact sluitende meerjarenbegroting zonder toereikende buffer betekent dat elke onvoorziene financiële tegenvaller direct dwingt tot bezuinigen om alsnog een structureel sluitende begroting te houden. In dat geval staat het beleid van de RUD Zuid-Limburg ook direct onder druk. Daarom heeft de RUD Zuid-Limburg op elk moment voldoende weerstandscapaciteit nodig.

Begripsomschrijving

Het weerstandsvermogen is de relatie tussen de risico's, waarvoor geen specifieke maatregelen zijn getroffen enerzijds, en de capaciteit van middelen en mogelijkheden (weerstandscapaciteit) die de organisatie heeft om niet begrote kosten op te vangen anderzijds (BBV art. 11). Hoe groot die weerstandscapaciteit moet zijn, is afhankelijk van de risico's die de RUD Zuid-Limburg op dat moment loopt. Hiertoe worden strategische risico's onderscheiden van de reguliere.

Reguliere risico's doen zich regelmatig voor en zijn over het algemeen goed meet- en beheersbaar. Voorbeelden van beheersmaatregelen zijn het afsluiten van verzekeringen, het vormen van voorzieningen, het creëren van bestemmingsreserves en het inrichten van de administratieve organisatie en interne controle.

Kenmerkend aan *strategische risico's* is dat er sprake is van niet of nauwelijks beïnvloedbare (externe) risico's. Meestal is de kans dat het risico zich voordoet klein, terwijl de financiële gevolgen groot kunnen zijn. Beide zijn moeilijk in te schatten. Dergelijke risico's kunnen samenhangen met rijksbrede bezuinigingen, onvoorziene kostenstijgingen, productiviteitsverlies en veranderingen in de vraag. Om te voorkomen dat de RUD Zuid-Limburg bij het voordoen van een niet afgedekt strategisch risico ingrijpende wijzigingen moet doorvoeren, dient de RUD Zuid-Limburg weerstandscapaciteit te bezitten om tegenvallers te kunnen opvangen.

De verhouding tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de benodigde weerstandscapaciteit geeft het weerstandsvermogen aan.

Het weerstandsvermogen wordt daarom uitgedrukt in de ratio. De paragraaf weerstandvermogen bevat een aanduiding van het risicoprofiel, de risico's en het gewenste weerstandsvermogen. Vervolgens wordt ingegaan op de termijn die naar verwachting nodig is om het weerstandsvermogen op niveau te brengen. Hiermee wordt een indicatie gegeven hoe robuust de begroting is.

Beleid RUD Zuid-Limburg inzake risico's en weerstandsvermogen

Het beleid van de RUD Zuid-Limburg inzake risico's en weerstandsvermogen is vastgelegd in de beleidsnotitie "Weerstandsvermogen, voorzieningen en risico's" die op 8 oktober 2014 door het Algemeen Bestuur is vastgesteld.

In de Gemeenschappelijke Regeling artikel 30 is bij de vorming van de RUD Zuid-Limburg de gewenste weerstandscapaciteit bepaald op maximaal 10 % van de structurele omzet.

Risicoprofiel	Benodigde omvang weerstandscapaciteit
Gemiddeld profiel	≤10,0 % van de structurele omzet

Uitgangspunt is dat de structurele begroting van de RUD Zuid-Limburg sluitend is. Echter, als de RUD Zuid-Limburg geconfronteerd wordt met incidentele uitgaven die leiden tot een nadelig exploitatieresultaat, dan wordt dit additionele nadelige resultaat ten laste gebracht van de deelnemers in de Gemeenschappelijke Regeling RUD Zuid-Limburg. Het weerstandsvermogen van de RUD Zuid-Limburg vormt een buffer en voorkomt dat er ingeval van tegenvallers onmiddellijk actie moet worden ondernomen in de richting van de deelnemers.

Het weerstandsvermogen/de algemene reserve van de RUD Zuid-Limburg wordt gevoed uit de positieve exploitatieresultaten, totdat de vereiste weerstandscapaciteit is bereikt. Indien de vereiste weerstandscapaciteit niet binnen afzienbare tijd wordt bereikt zal er een afzonderlijk plan worden voorgelegd om de vereiste weerstandscapaciteit te bereiken. De vereiste weerstandscapaciteit wordt bepaald door een inventarisatie van risico's die jaarlijks wordt uitgevoerd.

Einde 2017 heeft een integrale risico inventarisatie plaatsgevonden. Voor de deelnemers in de Gemeenschappelijke Regeling ligt deze ter inzage ten kantore van de RUD Zuid-Limburg. Het totaal van de geïnteriseerde risico's werd op het moment van inventarisatie bepaald op € 3.336.260. Rekening houdend met de kans dat de risico's zich voordoen komen we op een totaal van risico x kans van € 562.252. (5 % begroting)

De weerstandscapaciteit bestaande uit het totaal van reserves bedraagt per einde 2017 € 560.249.

De RUD Zuid-Limburg heeft als streven een weerstandsvermogen van 1 met een maximum van 1,2 en een minimum van 0,8. Een weerstandvermogen van 1 betekent € 562.252. Dat leidt dus tot een gewenste toename van de reserves met € 2.003. Het voorstel is deze gewenste verhoging te realiseren uit de resultaten van de jaarrekening 2017.

Kengetallen met betrekking tot weerstandsvermogen en risicobeheersing

begroting jaar 2019		verloop van de kengetallen		
Kengetallen		2017	begroting 2018	begroting 2019
netto schuldquote		0	0	0
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen		0	0	0
solvabiliteitsratio		55%	100%	100%
structurele exploitatieruimte		0	0	0
grondexploitatie		nvt	nvt	nvt
belastingcapaciteit		nvt	nvt	nvt

De BBV kengetallen zijn geënt op begroting en verantwoording van gemeenten en provincies en verplicht (maar beperkt toepasbaar) voor de RUD Zuid-Limburg. Aangezien de RUD Zuid-Limburg geen bancaire schuld heeft (en deze ook niet voorzien is in de komende jaren) geen exploitatieruimte en geen grondexploitatie kent en geen belastingen heft zijn deze niet van toepassing.

Voor de RUD Zuid-Limburg is het enige relevante verplichte kengetal de solvabiliteitsratio. Deze wordt berekend door de verhouding Eigen vermogen gedeeld door Totaal Vermogen (Balanstotaal).

We zien een geleidelijk teruglopen van de solvabiliteitsratio in de komende jaren. Dat betekent dat het eigen vermogen ten opzichte van het totaal vermogen van de RUD (balanstotaal) afneemt. De reden hiervoor ligt in de afname van componenten in het balanstotaal die als eigen vermogen zijn te bestempelen. Met name de uitkering van het onverdeeld resultaat en de inzet van bestemmingsreserves zijn hier de oorzaak van.

4.3. Onderhoud Kapitaalgoederen

Het betreft kapitaalgoederen die gebruikt worden in de uitoefening van de primaire taken van de RUD Zuid-Limburg, met uitzondering van meetapparatuur "lucht en geluid", die de dienst gaat overnemen van de Provincie Limburg.

De RUD Zuid-Limburg kiest ervoor de kapitaalgoederen buiten bovenbedoelde meetapparatuur "lucht en geluid", bij voorkeur voor lease in plaats van koop van kapitaalgoederen en daarmee is de omvang van de kapitaalgoederen op de balans laag. Daar staat tegenover een verschuiving naar de gebruikskosten. De kosten worden gedekt in de gehanteerde tarieven. Voor specifieke apparatuur en auto's die gebruikt worden voor specialistische adviezen is een aparte opslag in de tarieven berekend teneinde ook deze kostendekkend te kunnen exploiteren en de kosten daar te laten landen waar deze diensten worden afgenomen.

Voor de nog over te dragen meetapparatuur "lucht en geluid" in de breedste zin des woords geldt dat deze in eigendom worden genomen door de RUD Zuid-Limburg en de lasten van deze kapitaalgoederen volledig in rekening worden gebracht aan de Provincie Limburg. Bij inzet van deze apparatuur voor anderen dan de Provincie Limburg worden in overleg met de Provincie Limburg tarieven aan deze opdrachtgevers in rekening gebracht. Opdracht en facturering loopt via de Provincie Limburg. Zodat de revenuen van dit gebruik landen bij de Provincie Limburg.

4.4. Financiering

De financieringsparagraaf in de begroting is, in samenhang met de financiële verordening die in artikel 212 Gemeentewet en artikel 216 van de Provinciewet is voorgeschreven, een belangrijk instrument voor het transparant maken en daarmee voor het sturen, beheersen en controleren van de financieringsfunctie. In het Treasurystatuut (vastgesteld door het algemeen bestuur op 11 december 2013) zijn het begrippenkader en de doelstellingen van de treasuryfunctie geformuleerd en geconcretiseerd naar de verschillende deelgebieden van treasury, risicobeheer, financiën en kasbeheer. Ook zijn de organisatorische randvoorwaarden weergegeven. Tot slot zijn in het statuut de uitgangspunten vastgelegd voor de informatie die noodzakelijk is om het gehele proces beheersbaar en meetbaar te houden.

4.4.1. Algemene ontwikkelingen

De treasuryfunctie is gebaseerd op de Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet FIDO). Een belangrijk element daarbij is het meer zicht krijgen op de ontwikkeling van de financieringspositie, zowel op de korte als lange termijn. Dit betreft dan met name het in beeld brengen van de behoefte aan financieringsmiddelen, gerelateerd aan de investeringsplanning en de inzet van vrijvallende dan wel beschikbaar komende financieringsmiddelen.

4.4.2. Risicobeheer

De algemene uitgangspunten met betrekking tot het risicobeheer luiden als volgt.

De RUD Zuid-Limburg beperkt haar interne liquiditeitsrisico's door haar treasuryactiviteiten te baseren op een adequate/actuele liquiditeitsplanning.

Het dagelijks bestuur neemt bij het aantrekken van financieringen de volgende uitgangspunten in acht:

- Financieringen worden enkel aangetrokken ten behoeve van de uitoefening van de publieke taak.
- Financiering met vreemd vermogen wordt zoveel mogelijk beperkt door primair de beschikbare liquide middelen te gebruiken teneinde het renteresultaat te optimaliseren.

4.4.3. Renterisicobeheer

Algemene uitgangspunten met betrekking tot het renterisicobeheer zijn:

- De kasgeldlimiet wordt volgens de ministeriële regelingen beheerd;
- De renterisiconorm wordt niet overschreden conform ministeriële regelingen;
- Nieuwe leningen/uitzettingen worden afgestemd op de bestaande financiële positie, rentevisie en de liquiditeitsplanning;
- De rentetypische looptijd en het renteniveau van de betreffende lening/uitzetting wordt zoveel mogelijk afgestemd op de actuele rentestand en de rentevisie.

4.4.4. Kasgeldlimiet

Met de kasgeldlimiet is in de wet FIDO een norm gesteld voor het maximum bedrag waarop de organisatie haar financiële bedrijfsvoering met kortlopende middelen (looptijd < 1 jaar) mag financieren. Deze norm bedraagt 8,2 % van het begrotingstotaal aan lasten voor bestemming, dus met uitzondering van de stortingen in de reserves. Voor 2019 bedraagt deze limiet 8,2 % van € 11,3 miljoen (omvang begroting) = € 0,93 miljoen.

De liquide middelen betreffen rekening-courant tegoeden, deposito's komen voort uit de financiering van het lopende bedrijf en de bestemmingsreserves. De huidige financiële positie geeft geen aanleiding om op de korte termijn maatregelen voor te stellen.

5. Bedrijfsvoering

De kaders voor de bedrijfsvoering zijn weergegeven in het Bedrijfsplan. In de Financiële Verordening zijn kaders geformuleerd betreffende financieel administratieve verwerking en administratieve organisatie.

5.1. Capaciteitsbeleid

We houden vast aan de beleidslijn dat:

- bij aanvang 90% van de benodigde capaciteit van de reguliere werkzaamheden is eigen formatie.

In 2019 is de geplande formatieomvang eigen en ingehuurd personeel tezamen 101 fte waarvan 9,9 fte overhead. Vanaf het moment dat de RUD Zuid-Limburg zelf personeelsleden in dienst kan nemen geldt een terughoudend, selectief aannamebeleid totdat de eigen formatie de gewenste omvang heeft, dit om het streven naar de gewenste flexibele schil soepel in te kunnen vullen.

De RUD Zuid-Limburg voert, samengevat, het volgende capaciteitsbeleid. Er zijn daarbij drie 'soorten' van tijdelijke capaciteit.

Soort	Omschrijving
Formatieve capaciteit	Inhuur bij vacatures dalbezetting(samen met het eigen personeel is dit de formatieve omvang vast personeel);
Flexcapaciteit, de flexibele schil	Tezamen met het eigen personeel en vacatures inhuur vormt dit de basis voor de begroting;
Incidentele capaciteit	Dit is niet begrote capaciteit welke niet regulier in de begroting is opgenomen. Deze komt aan de orde als er speciale opdrachten met bijbehorende budgets worden verstrekt.

Met dit capaciteitsbeleid is de RUD Zuid-Limburg in staat om flexibel te reageren op veranderingen in de vraag van de opdrachtgevers / deelnemers.

Schaalgrootte en efficiency

De RUD Zuid-Limburg zal aan de landelijke kwaliteitseisen voor de uitvoering van de Wabo-taken gaan voldoen, hiertoe is een bepaalde omvang en kwaliteit noodzakelijk. Verder is de dienst ingericht als een efficiënte uitvoeringsorganisatie. Schaalvergroting leidt tot kostenverlaging per uur.

Bedrijfsvoering

Met de partners wordt gestreefd naar uniformering en geautomatiseerde gegevensuitwisseling. Van de aanbesteding en ingebruikname van het nieuwe VTH pakket wordt een impuls verwacht in de verbetering van de gegevensuitwisseling.

5.2. Personeel- en organisatiebeleid

De inrichting, organisatie en formatie van de RUD Zuid-Limburg hebben met de plaatsing begin 2018 zijn beslag gekregen. In de 2018 is begonnen met het uitwerken van het Strategisch Personeelsplan, zoals het vaststellen van competenties voor de diverse functies.

5.3. Kwaliteitsbeleid

De RUD Zuid-Limburg heeft de kwaliteit van de dienstverlening en bedrijfsprocessen geborgd in een kwaliteitsmanagementsysteem conform de kwaliteitscriteria. De invulling van systeem voor kwaliteitsborging voor de RUD Zuid-Limburg is gebaseerd op het zogenaamde OverheidsOntwikkelModel (variant van INK-model).

Alle processen binnen de RUD Zuid-Limburg zijn zoveel als mogelijk gestandaardiseerd.

De borging van de kwaliteit vindt plaats middels (interne) audits.

In het met gemeente en provincie vastgestelde werkprogramma komt de specifieke focus op het werk per opdrachtgever tot uitdrukking. De uitvoering van het werkprogramma wordt geëvalueerd vanuit het perspectief van de opdrachtgever (klanttevredenheid, dienstverlening, aanpassen producten, klachten).

5.4. Huisvesting

De RUD Zuid-Limburg is gehuisvest in het Provinciehuis. Er is een overeenkomst aangegaan voor een huurperiode van 7 jaren vanaf 2013. Deze dekt derhalve de gehele periode van deze begroting en nagenoeg het meerjarenperspectief. 30 Juni 2020 verloopt het contact met de Provincie daarmee verloopt eveneens de toegekende korting over de huur die bestond uit de eerste 2 jaar gratis bij een contract van 7 jaren. De huurkorting is uitgesmeerd over 7 jaren. Het vervallen van de korting na medio 2020 is in de begroting verwerkt. Hierdoor nemen de kosten in de begroting in 2020 toe met € 95.000 en in 2021 nog eens met € 95.000, dus in totaal € 190.000 ten opzichte van begroting 2019.

5.5. Verbonden partijen

De RUD Zuid-Limburg is middels de GR verbonden partij met de gemeenten in Zuid-Limburg en de Provincie Limburg, maar is zelf geen deelnemer in verbonden partijen.

Het financieel kader voor 2019
en het meerjarenperspectief 2020-2022

	2018	2019	2020	2021	2022
PERSONELE LASTEN					
Salariskosten	€ 8.017.166	€ 8.350.351	€ 8.350.351	€ 8.350.351	€ 8.350.351
Overige personele kosten	€ 847.852	€ 877.870	€ 877.870	€ 877.870	€ 877.870
PERSONEEL DERDEN	€ 578.265	€ 620.780	€ 620.780	€ 620.780	€ 620.780
KAPITAALLASTEN	€ 201.000	€ 201.000	€ 201.000	€ 201.000	€ 201.000
Verbruikskosten en onderhoudskosten materieel	€ 220.470	€ 223.557	€ 223.557	€ 223.557	€ 223.557
INDIRECTE KOSTEN	€ 945.022	€ 999.597	€ 1.094.597	€ 1.189.037	€ 1.189.037
ONVOORZIEN					
Onvoorzien 5% (incl afronding)	€ 120.798	€ 125.544	€ 130.294	€ 135.016	€ 135.016
	€ 10.930.573	€ 11.398.699	€ 11.498.449	€ 11.597.611	€ 11.597.611

6. BIJLAGEN

6.1. Bijdrage per deelnemer

organisatie	totale kosten per deelnemer 2019
Beek	€ 366.954,00
Brunssum	€ 81.732,00
Eijsden-Margraten	€ 116.400,00
Gulpen-Wittern	€ 98.708,00
Heerlen	€ 469.168,00
Kerkrade	€ 182.252,00
Landgraaf	€ 169.304,00
Maastricht	€ 945.490,00
Meerssen	€ 204.044,00
Nuth	€ 427.952,00
Onderbanken	€ 66.566,00
Schinnen	€ 68.828,00
<i>subtotaal Beekdalen</i>	€ 563.346,00
Provincie Limburg	€ 6.609.192,00
Simpelveld	€ 34.540,00
Sittard-Geleen	€ 574.764,00
Stein	€ 491.100,00
Vaals	€ 28.552,00
Valkenburg a/d Geul	€ 39.820,00
Voerendaal	€ 107.624,00
Totaal	€ 11.108.290,00

Bovenstaande bijdrage is berekend op basis van het werkprogramma 2018 zoals in voorjaar 2018 besproken met de deelnemers. Wijzigingen in het werkprogramma zullen leiden tot aanpassingen in de bijdrage per deelnemer.

In deze bedragen zijn niet begrepen de kosten van afschrijving + exploitatie (inclusief huur locatie) meettaken lucht en geluid. Deze worden op nacalculatiebasis aan de Provincie Limburg doorberekend, conform besluitvorming begroting 2016 en volgende jaren. Hierdoor wordt het verschil verklaart tussen het totaal van de begroting op de vorige bladzijde en de bovenstaande kosten per deelnemer opgeteld.

6.2. Bestuursnotitie

Datum 28 juni 2018

Onderwerp Zienswijzen Begroting 2019

De ontwerpbegroting 2019 van de RUD Zuid-Limburg is op 29 maart 2018 overeenkomstig de gemeenschappelijke regeling aangeboden aan de vertegenwoordigende organen van de deelnemers in de gemeenschappelijke regeling voor het geven van de zienswijzen.

Overzicht reacties

Van enkele deelnemers in de RUD Zuid-Limburg zijn reacties ontvangen. Sommige van deze reacties hebben het karakter van een zienswijze. Onderstaand een overzicht van de reacties: