Bundel - Gemeenteraad van 22 juni 2022

Agenda bijlagen

Transcript raadsvergadering 22 juni 2022.pdf

1 Opening

2 Vaststellen agenda

22it01539 agenda raad 22 juni 2022.pdf

3 Goedkeuring besluitenlijst van de raadsvergadering van 25 mei 2022

22it01564 besluitenlijst raad 25 mei 2022.pdf

4 Ingekomen stukken

22it01540 ingekomen stukken raad 22 juni 2022.pdf

5 Akkoordstukken

5.1 Ontwerpbesluit zienswijze inzake de meerjarenbegroting 2023-2025 en de 1e begrotingswijziging 2023 Kredietbank Limburg

22it01408 Sociale Kredietverlening en Schuldhulpverlening in Limburg aanbiedingsbrief.pdf

22Rb020 Sociale Kredietverlening en Schuldhulpverlening in Limburg ontwerpbesluit.pdf

22Tl015 Sociale Kredietverlening en Schuldhulpverlening in Limburg nota van toelichting.docx

Begroting 2023 Brief KBL.docx

Aanbiedingsbrief gem. Kerkrade.pdf

KBL_Begrotingswijziging_2022_print.pdf

KBL_Jaarstukken_2021_print.pdf

KBL_Meerjarenbegroting_2023_2024_2025_print.pdf

5.2 Ontwerpbesluit zienswijze inzake de 1e begrotingswijziging 2022 WSP/WOZL

22it01394 begrotingswijziging WSP WOZL aanbiedingsbrief.pdf

22Rb018 begrotingswijziging WSP WOZL ontwerpbesluit.pdf

22tl013 begrotingswijziging nota van toelichting.docx

zienswijze 1e wijz. 2022.docx

GR WOZL 1ste begrotingswijziging 2022 GR WOZL_versie4 (2).pdf

GR WOZL Factsheet 1ste begrotingswijziging 2022 GR WOZL_versie4 (1).pdf

GR WSP 1ste begrotingswijziging 2022 GR WSP.pdf

GR WSP Factsheet 1ste begrotingswijziging 2022 GR WSP (1).pdf

5.3 Ontwerpbesluit zienswijze inzake de zienswijze op de Begroting 2023, de Meerjarenraming 2024-2026, de Jaarrekening en het Jaarverslag 2021 GR WOZL en GR WSP Parkstad.

22it01393 zienswijze jaarrekening begroting meerjaren WOZL WSP aanbiedingsbrief.pdf

22Rb017 zienswijze jaarrekening begroting meerjaren WOZL WSP ontwerpbesluit.pdf

22tl012 zienswijze jaarrekening begroting meerjarenraming nota van toelichting.docx

GR WOZL Begroting 2023 GR WOZL.pdf

GR WOZL Factsheet begroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026 WOZL.pdf

GR WSP Begroting 2023 GR WSP Parkstad.pdf

GR WSP Factsheet begroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026 GR WSP Parkstad.pdf

Jaaroverzicht WSP 2021 Factsheet.pdf

Jaarrekening 2021 Deta BV.pdf

Jaarrekening 2021 GR WOZL.pdf

Jaarrekening 2021 GR WSP.pdf

Jaarverslag WOZL 2021.pdf

Jaarverslag WSP 2021.pdf

zienswijze WOZL 2023 2024-2026.docx

zienswijze WSP 2023 2024-2026.docx

5.4 Ontwerpbesluit zienswijze inzake het jaarverslag 2021 (inclusief voorlopige jaarrekening 2021), de concept 1e begrotingsbijstelling 2022 en de concept begroting 2023 & het meerjarenperspectief 2024-2026 van de Gemeenschappelijke Regeling Omnibuzz

22it01223 Omnibuzz zienswijze aanbiedingsbrief.pdf

22Rb019 Omnibuzz zienswijze ontwerpbesluit.pdf

22Tl014 Omnibuzz zienswijze nota van toelichting.docx

22u0025543 CONCEPT brief zienswijze Omnibuzz 9 mei 2022.docx

Aanbiedingsbrief gemeenteraden begroting 2022-1, 2023-mjp en jaarrekening 2021.pdf

omnibuzz-begroting-2022-1-v100-print.pdf

omnibuzz-begroting-2023-v100-print.pdf

omnibuzz-jaarverslag-2021-v100-print.pdf

Uitgangspuntennotitie 2022-1, 2023 en mjp 2024-2026.pdf

5.5 Ontwerpbesluit zienswijze inzake de bijgestelde Begroting 2022 en de Ontwerpbegroting 2023 Het Gegevenshuis

22it01410 Het Gegevenshuis aanbiedingsbrief.pdf

22Rb022 Het Gegevenshuis ontwerpbesluit.pdf

22Tl017 Het Gegevenshuis zienswijze nota van toelichting.docx

GH begr2023 brief raad.docx

Brief Kerkrade.pdf

1. Jaarrekening 2021 versie 2.0.pdf

2. Bijgestelde begroting 2022 versie 2.0.pdf

3. Begroting 2023 - meerjarenraming versie 2.0.pdf

5.6 Ontwerpbesluit zienswijze inzake de Ontwerpbegroting 2023 Rd4

22it01411 zienswijze begroting 2023 Rd4 aanbiedingsbrief.pdf

22Rb036 zienswijze begroting 2023 Rd4 ontwerpbesluit.pdf

22Tl018 zienswijze Begroting 2023 Rd4 nota van toelichting.docx

Brief aan Rd4 besluit raad inzake Begr. 2023.docx

Begroting GR Rd4 2023.PDF

Jaarrekening GR Rd4 2021.PDF

Jaarrekening 2021 NV Rd4.pdf

5.7 Ontwerpbesluit zienswijze inzake de Ontwerpbegroting 2023 RUD

22it01409 zienswijze RUD aanbiedingsbrief.pdf

22Rb021 zienswijze RUD ontwerpbesluit.pdf

22Tl016 zienswijze RUD nota van toelichting.docx

RUD begr2023 brief raad.docx

2022_3085 ontwerpbegroting aan gemeenteraden.pdf

20220318 - Def Jrrk 2021 RUD Zuid-Limburg.pdf

Ontwerp-begroting 2023 meerjarenraming 2024 - 2026.pdf

5.8 Ontwerpbesluit zienswijze Ontwerpbegroting 2023 en MJR 2023-2027 BsGW

22it01226 ontwerpbegroting BsGW 2023 aanbiedingsbrief.pdf

22Rb015 ontwerpbegroting BsGW 2023 ontwerpbesluit.pdf

22it01232 Zienswijze Begroting BsGW 2023.uitgaande brief

22Tl010 Nota van toelichting begroting BsGW 2023.nota van toelichting

4. Kadernota Begroting BsGW 2023 MJR 2023-2027 versie DEF.pdf

Ontwerpbegroting 2023 BsGW en MJB 2023 - 2027 versie DEF AB 16-3-2022 corr.pdf

5.9 Ontwerpbesluit zienswijze ontwerpbegroting 2023 e.v. jaren en de 2e begrotingswijziging 2022 van de Stadsregio Parkstad Limburg

22it01244 zienswijze ontwerpbegroting Parkstad aanbiedingsbrief.pdf

22Rb016 zienswijze ontwerpbegroting Parkstad ontwerpbesluit.pdf

22Tl011 zienswijze ontwerpbegroting Parkstad nota van toelichting.docx

22it01245 Zienswijze Parkstadbegroting 2023.uitgaande briefdocx

Ontwerpbegroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026.pdf

Voorstel 2e begrotingswijziging 2022.pdf

5.10 Ontwerpbesluit zienswijze jaarrekening Veiligheidsregio Zuid-Limburg/MCC

22it01535 zienswijze jaarrekening VRZL MCC aanbiedingsbrief.pdf

22Rb044 zienswijze jaarrekening VRZL MCC ontwerpbesluit.pdf

22Tl024 zienswijze jaarrekening VRZL MCC nota van toelichting.docx

20220413 aanbiedingsbrief gemeenten jaarrekening 2021 en begroting 2023 VRZL en MCC.pdf

20220413 bijlage 1. Concept jaardocument 2021 VRZL.pdf

20220413 bijlage 3. concept Jaardocument MCC 2021.pdf

20220413 bijlage 4. Toelichting jaardocument MCC 2021.pdf

concept brief raad zienswijze aan VRZL jaarrekening 2021 VRZL en jaarsdocument MCC 2021 DEFINITIEF.docx

5.11 Ontwerpbesluit zienswijze begroting Veiligheidsregio Zuid-Limburg/MCC

22it01534 zienswijze begroting VRZL MCC aanbiedingsbrief.pdf

22Rb043 zienswijze begroting VRZL MCC ontwerpbesluit.pdf

22Tl023 zienswijze begroting VRZL MCC nota van toelichting.docx

20220413 aanbiedingsbrief gemeenten jaarrekening 2021 en begroting 2023 VRZL en MCC.pdf

20220413 bijlage 2. Begroting 2023 VRZL.pdf

20220413 bijlage 5. concept Begroting 2023 MCC.pdf

concept brief raad zienswijze aan VRZL BEGROTING 2023 VRZL en jaarsdocument MCC 2023 DEFINITIEF.docx

6 Bespreekstukken

6.1 Ontwerpbesluit wijziging bemensing commissie Grondgebied en Economische Zaken

22Rb049 besluit bemensing commissie GEZ Ouderenpartij Kerkrade.pdf

6.2 Ontwerpbesluit wijziging bemensing commissie Burgers en Samenleving

22Rb048 besluit bemensing commissie B&S SP.pdf

7 Sluiting

1 Opening

dr. T.P. Dassen - Housen burgemeester
Het is zeven uur, volgens mij zelfs al geweest. Mijn klok loopt strategisch voor. Welkom allemaal bij deze raadsvergadering van woensdag 22 juni. Aan het begin van deze vergadering, waarin wij samenkomen om de belangen van de gemeente Kerkrade en haar inwoners te dienen, spreken wij de hoop uit dat onze inspanning vrucht zal dragen. Mogen wij kracht en inspiratie putten uit elkanders geloofs- en levensovertuiging met een juiste waardering voor elkanders meningen. De vergadering is hierbij geopend en afgemeld is vanavond mevrouw Moberts

2 Vaststellen agenda

dr. T.P. Dassen - Housen burgemeester
Het vaststellen van de raadsagenda agenda punt 2. Ik neem aan dat u allemaal kunt instemmen met de raadsagenda. Dat is correct. Dan is de agenda ongewijzigd vastgesteld. Wij hoeven ook geen lootje te trekken, want we hebben akkoordstukken en bespreekstukken die te overzien zijn.

3 Goedkeuring besluitenlijst van de raadsvergadering van 25 mei 2022

dr. T.P. Dassen - Housen burgemeester
Dus dat komt goed. Dan de goedkeuring van de besluitenlijst van 25 mei. We hebben geen opmerkingen ontvangen. Ik ga ervanuit dat u kunt instemmen met deze besluitenlijst.

4 Ingekomen stukken

dr. T.P. Dassen - Housen burgemeester
Aldus vastgesteld, met dank. De ingekomen stukken. De lijst geeft aan de wijze van afdoening en van de stukken die de raad heeft ontvangen. Ik stel die lijst graag aan de orde en vraag of iemand van u wil reageren op de manier van afdoening tussen manier van behandeling. Dat is niet het geval.

5 Akkoordstukken

dr. T.P. Dassen - Housen burgemeester
Dan stel ik de lijst met ingekomen stukken vast. Dan ben ik bij agendapunt vijf, de akkoordstukken, er staan maar liefst elf akkoordstukken op de agenda. Dat wil zeggen dat wij ons in de commissies gebogen hebben over de inhoud van die stukken, en daar is ook gediscussieerd. Maar in de raadsvergadering van vanavond komt dat niet tot uiting want die stukken zijn allemaal als akkoordstuk doorgestuurd. Het is wel goed om die context er even bij te schetsen. Ik wil graag even van tevoren inventariseren of iemand bij één van de akkoordstukken een stemverklaring wil afgeven. Dan weet ik dat al van tevoren. Ik kijk even naar de fractie van de SP op welk stuk, 5.9 stemverklaring.

5.1 Ontwerpbesluit zienswijze inzake de meerjarenbegroting 2023-2025 en de 1e begrotingswijziging 2023 Kredietbank Limburg

dr. T.P. Dassen - Housen burgemeester

Verder niemand? Dan ben ik bij ontwerpbesluit 5.1. De zienswijze inzake die me jaren begroting 2023-2025 en de eerste begrotingswijziging van de kredietbank Limburg. Dit is het eerste ontwerpbesluit uit de jaarrekening 2021, volgend tekort. Onze gemeente dient er een deel aan bij te dragen, zodat de kredietbank op het saldo van nul uitkomt voor het jaar 2021. Voor 2022 en verder kunnen we het moeilijk voorspellen, onder andere door stijgende kosten en omdat er misschien ook wel meer mensen in aanmerking komen voor hulp. Kerkrade wil ook graag tussentijds geinformeerd worden over de voortgang die uit de commissie is gekomen. De raad besluit vanavond om de jaarrekening 2021 voor kennisgeving aan te nemen. Twee: de bijdrage van onze gemeente in het exploitatietekort 2021 van 9670 euro te voldoen uit het budget schuldhulpverlening 2022. Drie: een neutrale zienswijze af te geven ten aanzien van de voorliggende eerste begrotingswijzing 2002 en de kredietbank Limburg te verzoeken om in het vierde kwartaal 2022 middels een najaarsrapportage verslag uit te brengen over de inhoudelijke en financiële ontwikkelingen in 2022. Vier: vooralsnog een positieve zienswijze af te geven met betrekking tot de proforma meerjarenbegroting 2023-2025 in afwachting van de eerste begrotingswijziging 2023.

5.2 Ontwerpbesluit zienswijze inzake de 1e begrotingswijziging 2022 WSP/WOZL

dr. T.P. Dassen - Housen burgemeester

Dat voorstel is aangenomen. Het ontwerpbesluit 5.2, is de zienswijze inzake de eerste begrotingswijziging 2022 van het WSP wozl als gevolg van de eerste begrotingswijziging neemt de bijdrage van Kerkrade af met bijna 400.000 euro ten opzichte van de primaire begroting 2022. De raad besluit vanavond één, een positieve zienswijze af te geven, zoals verwoord in het concept schrijven aan de gemeenschappelijke regeling Wozl en de gemeenschappelijke regeling WSP Parkstad

5.3 Ontwerpbesluit zienswijze inzake de zienswijze op de Begroting 2023, de Meerjarenraming 2024-2026, de Jaarrekening en het Jaarverslag 2021 GR WOZL en GR WSP Parkstad.

dr. T.P. Dassen - Housen burgemeester

en dat voorstel is ook aangenomen. Het punt 5.3 is het ontwerpbesluit inzake de zienswijze op de begroting 2023, de meerjarenraming 2024-2026 de jaarrekening en het jaarverslag 2021 van de gemeenschappelijke regeling Wozl en de gemeenschappelijke regeling WSP Parkstad. De begroting van Wozl laat een lichte stijging van de kosten zien voor Kerkrade en de begroting van WSP een daling. Wozl en WSP volgen de voorspelde lijn vanuit de eerste begrotingswijziging, daarom besluit de raad van de gemeente Kerkrade vanavond dan ook één: om een neutrale zienswijze af te geven, zoals verwoord in het concept schrijven aan de GR Wozl. Twee: een positieve zienswijze af te geven, zoals verwoord in het concept schrijven aan de gemeenschappelijke regeling WSP Parkstad. Drie: kennis te nemen van de jaarrekening en het jaarverslag 2021 van de gemeenschappelijke regeling Wozl en de gemeenschappelijke regeling WSP Parkstad, ook dat voorstel is aangenomen.

5.4 Ontwerpbesluit zienswijze inzake het jaarverslag 2021 (inclusief voorlopige jaarrekening 2021), de concept 1e begrotingsbijstelling 2022 en de concept begroting 2023 & het

meerjarenperspectief 2024-2026 van de Gemeenschappelijke Regeling Omnibuzz

dr. T.P. Dassen - Housen burgemeester

Dan ben ik bij agendapunt 5.4, het ontwerpbesluit inzake het jaarverslag 2021, inclusief de jaarrekening, de concept eerste begrotingsbijstelling 2022 en de conceptbegroting 23 en het meerjarenperspectief 2024-2026 van de gemeenschappelijke regeling omnibus. Omnibus is de vervoerder in het kader van de wet maatschappelijke ondersteuning en daar maken veel inwoners van ons gebruik van. Op de vervoersbranche is corona aan alle gevolgen van invloed geweest, dus ook op omnibus. Er is minder vervoer geweest in 2021 en de jaarrekening laat dan ook een positief resultaat zien. Ook voor dit jaar en de komende jaren zijn corona en prijsstijgingen belangrijke factoren. De raad besluit vanavond één om kennis te nemen van het jaarverslag en de voorlopige jaarrekening 2021 van deze gemeenschappelijke regeling omnibus en een positieve zienswijze in te dienen. Twee: om kennis te nemen van de conceptbegrotingswijzing 2022. Twee: van de gemeenschappelijke regeling omnibus en een positieve zienswijze in te dienen. Drie: kennis te nemen van de conceptbegroting 2023 met meer jaren perspectief 2024-2026 en een positieve zienswijze in te dienen. Het voorstel is aangenomen.

5.5 Ontwerpbesluit zienswijze inzake de bijgestelde Begroting 2022 en de Ontwerpbegroting 2023 Het Gegevenshuis

dr. T.P. Dassen - Housen burgemeester

Punt 5.5: ontwerpbesluit inzake de bijgestelde begroting 2022 en de ontwerpbegroting 2023 van het gegevenshuis. Het gegevenshuis heeft een bijgestelde begroting 22 aangeboden, maar per saldo zijn er voor de meeste deelnemers zo ook voor Kerkrade geen verandering voor de bijdrage voor 2023 en verder is de begroting aangepast door te indexeren. De begroting geeft voor deze raad geen aanleiding om verder inhoudelijk te reageren op de zienswijze en de raad van de gemeente Kerkrade besluit dan ook vanavond op de gewijzigde begroting 2022 en de ontwerpbegroting 2023 een positieve zienswijze af te geven, zoals verwoord in het concept schrijven aan het algemeen bestuur

5.6 Ontwerpbesluit zienswijze inzake de Ontwerpbegroting 2023 Rd4

dr. T.P. Dassen - Housen burgemeester

van het gegevenshuis en dat voorstel is aangenomen. Punt 5.6 is het ontwerpbesluit inzake de ontwerpbegroting 2023 van RD4. De begroting van Rd4 laat een stijging zien van de kosten met 4,8 procent, voornamelijk de personeelskosten zoals de CAO door berekening. De kostenstijging zijn echter grotendeels niet te beinvloeden door Rd4 zelf. De raad besluit vanavond dan ook een positieve zienswijze af te geven, zoals voor woord in het concept schrijven aan de voorzitter van het dagelijks bestuur van Rd4

5.7 Ontwerpbesluit zienswijze inzake de Ontwerpbegroting 2023 RUD

dr. T.P. Dassen - Housen burgemeester

en het voorstel is aangenomen 5.7 is het ontwerpbesluit inzake de ontwerpbegroting 23 van de regionale uitvoeringsdienst, ik kort dat af tot RUD. Er wordt voorgesteld om voor de begroting van de RUD een negatieve zienswijze af te geven. Dat richt zich met name op één onderdeel: de omzetting van de juridische

personeelscapaciteit die werd reeds ingehuurd, maar de RUD heeft nu de bedoeling om zelf personeel in dienst te nemen. De noodzaak is duidelijk, alleen de route daarnaartoe en de verdeling van de kosten niet. Daar bestaat verschil van inzicht over en daarom besluit deze raad vanavond op een onderdeel van de begroting 2023 negatieve zienswijze af te geven, zoals verwoord in het conceptschrijven aan het algemeen bestuur van de RUD Zuid-Limburg.

5.8 Ontwerpbesluit zienswijze Ontwerpbegroting 2023 en MJR 2023-2027 BsGW

dr. T.P. Dassen - Housen burgemeester

Dat voorstel is aangenomen. Punt 5.8 is het ontwerpbesluit van de zienswijze ontwerpbegroting 2023 en de jaren begroting 2023-2027 van de BSGW, de belastingsamenwerking van gemeente en waterschap in Limburg. Aan de raad wordt voorgesteld om ook hier een negatieve zienswijze af te geven. Op basis van de begroting zijn er zes onderdelen ter onderbouwing van deze negatieve zienswijze, onder andere worden via de zienswijze aandacht gevraagd voor de berekening rond de sociale lasten, de ontwikkeling van het aantal FTE's en de doorbreking daarvan in het weerstandsvermogen. De raad besluit een negatieve zienswijze af te geven zoals verwoord in het conceptschrijven aan BSGW

5.9 Ontwerpbesluit zienswijze ontwerpbegroting 2023 e.v. jaren en de 2e begrotingswijziging 2022 van de Stadsregio Parkstad Limburg

dr. T.P. Dassen - Housen burgemeester

en dat voorstel is ook aangenomen. Dan kom ik bij agendapunt 5.9, het ontwerpbesluit van de ontwerpbegroting 2023 en volgende jaren en de tweede begrotingswijzing 2022 van de stadsregio Parkstad-Limburg en daar is een stemverklaring

J.A. Piefer SP

van de sp, meneer Piefer. Voorzitter nu kan u eventjes poseren, fijn toch zo een stemverklaring. Voorzitter, we hoeven er niet op te wijzen dat we met zijn allen te maken hebben met diverse crisis. Er is een structureel tekort aan goede betaalbare woningen en het klimaat verandert in een drastisch en zorgwekkend tempo. Er is dus een hoop werk aan de winkel en dus ook voor de gemeenschappelijke regeling stadsregio Parkstad-Limburg. Wat de SP dan wel zorgen baart is het feit dat SPL kampt met een behoorlijk aantal langdurig zieken en dat hierdoor de bedrijfsvoering wellicht negatief beinvloed wordt. De belangrijkste vraag is hoe SPL dit structureel gaat oplossen, zeker gezien het feit dat de arbeidsmarkt onder hoogspanning staat. Ook constateren we dat, zeker met de kennis van nu, de indexering van salariskosten en goederen en diensten erg laag zijn ingeschat. Hierdoor zal ons inziens de post onvoorzien met 1,4 procent van de totale bruto inbreng te laag zijn. Wat de SP betreft zou een neutrale zienswijze

dr. T.P. Dassen - Housen burgemeester

meer op zijn plaats zijn. Dank u wel, Voorzitter. Dank u wel voor deze verklaring, meneer Piefer. De wijziging van de begroting 22 en de begroting 23 en verder passen wel in de verwachting die er lag op basis van een eerdere begroting. Er wordt nog een oproep gedaan aan Parkstad om in de verantwoording extra aandacht besteden aan het op orde brengen van de bedrijfsvoering, wat gedeeltelijk ook aansluit bij datgene wat door de SP zojuist verwoord is. De raad besluit vanavond wel om een positieve zienswijze af te geven, zoals verwoord in het concept schrijven aan de gemeenschappelijke regeling Parkstad en dat voorstel is aangenomen.

Stemmen jullie in of tegen? Nee, voorzitter, wij zouden graag neutrale zienswijze zien en dat wil zeggen dat wij ons niet kunnen vinden in het voorstel zoals het voorligt. Met twee tegenstemmen van de SP. Ja dank u wel Voorzitter. Dan is dat ook zo vastgelegd.

5.10 Ontwerpbesluit zienswijze jaarrekening Veiligheidsregio Zuid-Limburg/MCC

Dank u wel. Ontwerpbesluit 5.10 is een ontwerpbesluit inzake de jaarrekening van de veiligheidsregio Zuid-Limburg en het MCC. Dat is de afkorting voor de meldkamer, laten we het even eenvoudig houden. Er zijn met betrekking tot de jaarrekening van de veiligheidsregio geen negatieve opmerkingen gemaakt of te maken. De jaarrekening meldt een coordinatie centrum en kan inhoudelijk ook akkoord worden bevonden, maar dat wel door Kerkrade verwacht wordt dat de omvang van het egalisatiefonds, inclusief de bestaande afspraak om positieve resultaten aan dat fonds toe te voegen, tegen het licht gehouden wordt voordat het jaardocument van deze meldkamer 2022 wordt vastgesteld. De raad besluit dan ook één, conform de bijgevoegde conceptbrief een positieve zienswijze af te geven ten aanzien van de jaarstukken 2021 van de veiligheidsregio's Zuid-Limburg en de neutrale zienswijze af te geven ten aanzien van het jaardocument 2021 van het meld en coordinatie centrum.

5.11 Ontwerpbesluit zienswijze begroting Veiligheidsregio Zuid-Limburg/MCC

Dat voorstel is aangenomen. Het laatste akkoordstuk van vanavond is 5.11, het ontwerpbesluit zienswijze begroting veiligheidsregios Zuid-Limburg en ook het MCC, het meld en coordinatie centrum. In de begroting zitten geen beleidsmatige koerswijzigingen of stijgingen in de gemeentelijke bijdrage. Als gevolg van koerswijzigingen wordt daarom een positieve zienswijze voorgesteld en de raad van de gemeente Kerkrade besluit dan ook vanavond, conform de bijgevoegde conceptbrief een positieve zienswijze af te geven ten aanzien van de begroting 2023 van de veiligheidsregio Zuid-Limburg en de begroting 2023 van het meld en coordinatie centrum, ook dat voorstel is aangenomen.

6.1 Ontwerpbesluit wijziging bemensing commissie Grondgebied en Economische Zaken

Dan kom ik bij agendapunt zes, de bespreekstukken voor vanavond. Punt 6.1 is het ontwerpbesluit: wijziging bemensing van de commissie grondgebied en economische zaken. De ouderenpartij kan nog een lid benoemen voor de commissie GEZ, zoals wij die afkorten. Omdat het een raadslid betreft, zijn de geloofsbrieven al eerder onderzocht en is dat nu niet meer nodig. De raad besluit om namens de fractie ouderenpartij Kerkrade mevrouw AMJ en [onhoorbaar] Otte te benoemen als lid van de commissie grondgebied en economische zaken. Wij feliciteren haar natuurlijk van harte met deze mooie positie en heel veel succes, aldus besloten.

6.2 Ontwerpbesluit wijziging bemensing commissie Burgers en Samenleving

Dan zijn we bij agendapunt 6.2, het ontwerpbesluit wijzing bemensing commissie burgers en samenleving. De SP kan nog een commissielid laten benoemen in verband met het voorzitterschap van mevrouw Louman van de commissie algemene zaken en middelen. De SP stelt voor mevrouw Schrijnemakers te benoemen. De commissie geloofsbrieven vervult hier een rol door de ingezonden documenten van de kandidaat te onderzoeken en de raad te adviseren. Dus de raad mag nu die commissie instellen. Ik verzoek drie raadsleden om in die commissie deel zitting te nemen. Wie wil dat doen? Meneer Noël, mevrouw Paul en meneer Struver, als ik u even mag vragen om met de griffier naar de documenten te kijken, schors ik de vergadering voor een kort moment. Dat zal niet lang in beslag nemen. Ik zie dat ik de vergadering weer kan heropenen en dat ik het woord mag geven aan mevrouw Paul namens de commissie geloofsbrieven. Dank u wel voorzitter.

De commissie uit de raad van de gemeente Kerkrade heeft de geloofsbrieven ingezonden door het kandidaat burgercommissielid ontvangen. De commissie rapporteert aan de raad van de gemeente Kerkrade dat zij de ontvangen stukken heeft onderzocht en in orde bevonden, gebleken is dat het te benoemen burgercommissielid aan alle in het reglement van orde en de gemeentewet gestelde eisen voldoet. De commissie adviseert dat de volgende persoon benoemd mag worden als lid van een raadscommissie van de gemeente Kerkrade, mevrouw Schrijnemakers. Dank u wel. ank u wel, mevrouw Paul. Dan kan ik ervan uitgaan dat de raad kan instemmen met het besluit om namens de fractie van de SP mevrouw Amh Schrijnemakers te benoemen als lid van de commissie burgers en samenleving en natuurlijk ook hier onze hartelijke felicitaties met deze mooie opdracht en heel veel succes.

7 Sluiting

Aldus besloten in deze gemeenteraad. Dan ben ik bij agendapunt zeven, de sluiting van de vergadering. Zo een vergaderingen maak je niet vaak mee, maar er komen vast ook nog andere vergaderingen, maar deze van 22 juni gaat de boeken in als een kort maar krachtige gemeenteraadsvergadering en ik dank u allen voor aanwezigheid. Wij gaan als raad van de gemeente Kerkrade wel nog een ander onderwerp oppakken vanavond, omdat wij ook uw tijd goed willen besteden en wij toch wel veel vragen hebben die ons buiten de raad ook bezighouden. Ik kijk even of de verbinding verbroken is. Het is niet dat dat niet-openbaar is. Het is een informele werksessie. Aan de mensen op de publieke tribune, u bent van harte uitgenodigd om hierbij te blijven, we hebben geen geheimen, maar dat hoeft niet. Het is wat u zelf wilt. De vergadering officieel is afgelopen. We zijn van plan om een uurtje, in ieder geval zolang als [onhoorbaar] ons eens te buigen over een thema. Je moet niet gelijk nee gaan knikken Bjorn. Dat wordt heel spannend, want wij hebben natuurlijk een vreselijk lage opkomst gehad bij de verkiezingen 43,3 procent en dat baat ons heel veel zorgen. Als we kijken naar het effect van onze opkomst bevorderende maatregelen dan...

ARCHIEF

Gemeente Kerkrade

agendapunten 1 en 7: geen besluitvorming.
Agendapunten 2, 3, 4, 5.1 t/m 5.11, 6.1, 6.2: conform vastgesteld

Agenda Gemeenteraad

22it01539

Datum	22-06-2022
Tijd	19:00 - 22:00
Locatie	Raadzaal
Voorzitter	T.P. Dassen-Housen

1	**Opening**
2	**Vaststellen agenda**
3	**Goedkeuring besluitenlijst van de raadsvergadering van 25 mei 2022**
4	**Ingekomen stukken**
5	**Akkoordstukken**
5.1	**Ontwerpbesluit zienswijze inzake de meerjarenbegroting 2023-2025 en de 1e begrotingswijziging 2023 Kredietbank Limburg**
5.2	**Ontwerpbesluit zienswijze inzake de 1e begrotingswijziging 2022 WSP/WOZL**
5.3	**Ontwerpbesluit zienswijze inzake de zienswijze op de Begroting 2023, de Meerjarenraming 2024-2026, de Jaarrekening en het Jaarverslag 2021 GR WOZL en GR WSP Parkstad.**
5.4	**Ontwerpbesluit zienswijze inzake het jaarverslag 2021 (inclusief voorlopige jaarrekening 2021), de concept 1e begrotingsbijstelling 2022 en de concept begroting 2023 & het meerjarenperspectief 2024-2026 van de Gemeenschappelijke Regeling Omnibuzz**
5.5	**Ontwerpbesluit zienswijze inzake de bijgestelde Begroting 2022 en de Ontwerpbegroting 2023 Het Gegevenshuis**
5.6	**Ontwerpbesluit zienswijze inzake de Ontwerpbegroting 2023 Rd4**
5.7	**Ontwerpbesluit zienswijze inzake de Ontwerpbegroting 2023 RUD**
5.8	**Ontwerpbesluit zienswijze Ontwerpbegroting 2023 en MJR 2023-2027 BsGW**
5.9	**Ontwerpbesluit zienswijze ontwerpbegroting 2023 e.v. jaren en de 2e begrotingswijziging 2022 van de Stadsregio Parkstad Limburg**

Gemeente Kerkrade

5.10	Ontwerpbesluit zienswijze jaarrekening Veiligheidsregio Zuid-Limburg/MCC
5.11	Ontwerpbesluit zienswijze begroting Veiligheidsregio Zuid-Limburg/MCC
6	Bespreekstukken
6.1	Ontwerpbesluit wijziging bemensing commissie Grondgebied en Economische Zaken
6.2	Ontwerpbesluit wijziging bemensing commissie Burgers en Samenleving
7	Sluiting

Agendapunt nr.: 3

Besluitenlijst
van de openbare raadsvergadering,
gehouden op woensdag 25 mei 2022 om 19.00 uur

Nr. 22it01564

Aanwezige raadsleden: M.H.A. Charlier, R.F.A.C. Creusen, M.M.L. Van Drunen, , A.M.J. Geers, S.H.G. Gorissen, A. Gramsma, N.M. Heijltjes, L.A. Jongen, N. Krasovec, V.E.C. Lataster, M.A.K.J Laumann, M. Meijer, A.M.H. Moberts-Lenzen, J.P.J. Noël, B.H.J.J. Oerlemans, A.R.J. Otten, J.P.M. Paas, N. Paul-Ubachs, J.A. Piefer, D.H.M. Pouwels, J. Roland, J.H. Schlangen, M.M.K. Struver, C.J.A. Szalata-Thomas, R.L.K. Vinken, H. Vleugels en T.W. Weijers.

Afwezige raadsleden: A.M.J.N. Fischer-Otten, J.P.J. Essers

Voorzitter: dr. T.P. Dassen-Housen

Griffier: mr. drs. D. Franssen

Naslagwerk op basis van de ondertiteling van de vergadering kunt u terugvinden via:

https://ris2.ibabs.eu/Agenda/Details/Kerkrade/656ee8b9-9b78-45d6-b16a-beda1a666014

1 Opening

De voorzitter opent de vergadering om 19:00 uur.

De voorzitter neemt de presentie op. Afgemeld zijn mevr. Fischer-Otten en de heer Essers.

2 Vaststellen agenda

Het lootje betreft nummer 2, Ons Kerkrade.

Besluit: de agenda wordt ongewijzigd vastgesteld.

3 Goedkeuring besluitenlijst vergadering gemeenteraad 29 maart 2022 en besluitenlijst vergadering gemeenteraad 30 maart 2022.

Besluit: de besluitenlijst van de raadsvergadering 29 maart 2022 en de besluitenlijst van de raadsvergadering van 30 maart 2022 worden ongewijzigd vastgesteld.

4 Instellen commissie geloofsbrieven

Besluit: de raad stelt een commissie geloofsbrieven in bestaande uit:

1. Dhr. Jos Piefer
2. Mevr. Nettie Paul-Ubachs
3. Dhr. Marlon Struver

Schorsing van de vergadering in verband met het onderzoek geloofsbrieven.

Heropening vergadering om 19:37.

5 Ontwerpbesluit inzake toelating raadslid Vivian Lataster

Stemverklaring: -

Raadsbesluit:

toe te laten tot lid van de raad op 25 mei 2022 Lataster, V.E.C. (Vivian) (v)

Uitslag: unaniem aangenomen

Mevr. Lataster legt in handen van de voorzitter de eed af.

6 Ontwerpbesluit benoeming wethouders

Stemverklaring: -

Raadsbesluit:

I. de heer T.W. Weijers te benoemen tot wethouder voor een dienstbetrekking van 1,0 fte
II. de heer J.H. Schlangen te benoemen tot wethouder voor een dienstbetrekking van 1,0, fte;
III. de heer A.M.J. Geers te benoemen tot wethouder voor een dienstbetrekking van 1,0 fte;
IV. de heer J. Roland te benoemen tot wethouder voor een dienstbetrekking van 1,0 fte;
V. de heer M.M.L. van Drunen te benoemen tot wethouder voor een deeltijddienstbetrekking van 0,85 fte;
VI. de heer J.P.M. Paas te benoemen tot wethouder voor een deeltijddienstbetrekking van 0,75 fte.

Uitslag:

Stemming 1: Dhr. Weijers; 25 stemmen, mevr. Laumann; 1 stem, dhr. Piefer; 1 stem.

Stemming 2: dhr. Schlangen; 25 stemmen, mevr. Laumann; 1 stem, dhr. Piefer; 1 stem.

Stemming 3: dhr. Geers; 25 stemmen, mevr. Laumann; 1 stem, dhr. Piefer; 1 stem.

Stemming 4: dhr. Roland; 27 stemmen.

Stemming 5: dhr. van Drunen; 23 stemmen, dhr. Jongen; 2 stemmen, mevr. Laumann; 1 stem, Dhr. Piefer; 1 stem.

Stemming 6: dhr. Paas; 25 stemmen, mevr. Laumann; 1 stem, dhr. Piefer; 1 stem.

Raadsbesluit aangenomen.

7 Ontwerpbesluit inzake toelating raadsleden

Stemverklaring: -

Raadsbesluit

I. toe te laten als lid van de raad van de gemeente Kerkrade:
Ritterbeeks, J.P.J. (Jean) (m)
Severins, J.A. (Jo) (m)
Wetzels, J.M. (Theo) (m)

Rozema, J. (Jo) (m)
Haas, G.M.A. (Guus) (m)
Schlenter, L.H.J.F. (Leon) (m)

II. dit besluit te verzenden aan de voorzitter van het centraal stembureau voor de verkiezingen van de leden van de raad van de gemeente Kerkrade.

Uitslag: unaniem aangenomen

De nieuwe raadsleden leggen in handen van de voorzitter de eed of verklaring en belofte af.

8 Ingekomen stukken

Besluit: de ingekomen stukken worden conform voorstel afdoening vastgesteld.

9 Ontwerpbesluit inzake instelling en bemensing raadscommissie Algemene Zaken en Middelen

Stemverklaring: -

Raadsbesluit

I. dat een eenmansfractie recht heeft op 2 burgercommissieleden;
II. dat fracties met 2 en 3 raadsleden recht hebben op 3 burgercommissieleden;
III. dat fracties met 4 raadsleden recht hebben op 4 burgercommissieleden;
IV. dat fracties met 11 raadsleden recht hebben op 11 burgercommissieleden;
V. dat partijen, die een commissievoorzitter of plaatsvervangend voorzitter van de gemeenteraad leveren, recht hebben op een extra burgercommissielid;
VI. dat burgercommissieleden slechts in één commissie zitting mogen nemen;
VII. dat raadsleden burgercommissieleden bij eventuele verhindering/afwezigheid in de commissievergadering mogen vervangen;
VIII. dat burgercommissieleden geen commissieleden mogen vervangen;
IX. dat afsplitsing van een partij geen wijziging in de gemaakte afspraken m.b.t. het aantal te benoemen of benoemde burgercommissieleden tot gevolg heeft;
X. dat bij afsplitsing van een partij een eventueel nieuw gevormde fractie geen recht heeft op burgercommissieleden met dien verstande, dat de raadsleden van de nieuwe fractie wel in 3 commissies zitting kunnen nemen;
XI. dat deze afspraken worden opgenomen in het Reglement van Orde voor de vergaderingen van de raadscommissies bij de eerstkomende aanpassing in verband met de aanstaande wijziging van de Gemeentewet.

Uitslag: unaniem aangenomen

Raadsbesluit

I. in te stellen de Raadscommissie Algemene Zaken en Middelen;
II. te benoemen als voorzitter van de onder I vermelde raadscommissie: mw. M.A.K.J. Laumann;
III. te benoemen als leden van de onder I vermelde raadscommissie:
mw. C.E. Paul-Ubachs, dhr. J.P.J. Ritterbeeks, dhr. J.M. Wetzels, dhr. M.C.H. Caumon, dhr. J.L.P. Hanssen, dhr. A.J.H. Pasmans mw. M.A.A. Puts en dhr. E.W.B.P. Schoen namens de fractie Burgerbelangen;
dhr. L.A. Jongen en dhr. W.A.H.G. Paffen namens de fractie PvdA;
dhr. M. Meijer en dhr. P.P.J. Hölsgens namens de fractie CDA;
dhr. N. Krasovec, dhr. J. Rozema, dhr. H. Vleugels en dhr. M.Boukar namens de fractie Ons Kerkrade;
dhr. M.H.A. Charlier, dhr. J.P.J. Noël, en dhr. M.A.A. Luurssen namens de fractie Lokaal Alternatief;

dhr. J.A. Piefer en dhr. E. ter Horst namens de fractie SP;
dhr. R.F.A.C. Creusen en dhr. R.F.C. Scheeren namens de fractie VVD;
dhr. A.R.J. Otten en mw. W.M.C. Pütz namens de fractie Hart voor Vrijheid.

Uitslag: unaniem aangenomen

10. Ontwerpbesluit inzake instelling en bemensing raadscommissie Burgers en Samenleving

Stemverklaring: -

Raadsbesluit

I. in te stellen de Raadscommissie Burgers en Samenleving;
II. te benoemen als voorzitter van de onder I vermelde raadscommissie: dhr. A. Gramsma;
III. te benoemen als leden van de onder I vermelde raadscommissie,
mw. N.M. Heijltjes, dhr. B.H.J.J. Oerlemans, dhr. D.H.M. Pouwels, mw. E.M.C. Kroon-Schoonhen, dhr. J.M.H. Maijntz, mw. C.E. Paul-Ubachs, dhr. J.A. Schneider en mw. A.J.C. Snijders-Mahr namens de fractie Burgerbelangen;
dhr. N. Krasovec, dhr. M.M.K. Struver, dhr. I.W.H. Essers en mw. G.M.C. Kortland namens de fractie Ons Kerkrade;
dhr. S.H.G. Gorissen, mw. J.M.L.W. van Drunen en dhr. R.J.M.S. Deckers namens de fractie PvdA;
mw. V.E.C. Lataster en dhr. M.A. Heijnen namens de fractie CDA;
mw. C.J.A. Szalata-Thomas en dhr. J.H.M. Hanssen namens de fractie Lokaal Alternatief;
mw. M.A.K.J. Laumann en mw. A.C. Wevers namens de fractie SP;
dhr. R.F.A.C. Creusen en dhr. M. Kannapin namens de fractie VVD;
dhr. M.K.A.W. Hamers namens de fractie Ouderenpartij Kerkrade;
dhr. A.R.J. Otten en mw. L. Bacher namens de fractie Hart voor Vrijheid.

Uitslag: unaniem aangenomen

11. Ontwerpbesluit inzake instelling en bemensing raadscommissie Grondgebied en Economische Zaken

Stemverklaring: -

Raadsbesluit

I. in te stellen de Raadscommissie Grondgebied en Economische Zaken;
II. te benoemen als voorzitter van de onder I vermelde raadscommissie: dhr. R.F.A.C. Creusen;
III. te benoemen als leden van de onder I vermelde raadscommissie,
dhr. J.P.J. Essers, dhr. A. Gramsma, mw. A.M.H. Moberts-Lenzen, dhr. J.A. Severins, dhr. R.L.K. Vinken, dhr. H.G. Housen, dhr. D.J.J. Lebens en dhr. R.J.W. Sevenich namens de fractie Burgerbelangen;
dhr. S.H.G. Gorissen, de heer G.M.A. Haas en dhr. J.W.A. Vinders namens de fractie PvdA;
dhr. J. Rozema, dhr. M.M.K. Struver, dhr. H. Vleugels en mw. T.J.M. Vroomen namens de fractie Ons Kerkrade;
dhr. M.H.A. Charlier en dhr. L.M. van Lieshout namens de fractie Lokaal Alternatief;
dhr. M. Meijer en dhr. R.T.A.L. Hoofs namens de fractie CDA;
dhr. J.A. Piefer en dhr. A.M.H. van Beek namens de fractie SP;
dhr. B.G.A. van Putten namens de fractie VVD;
dhr. A.R.J. Otten namens de fractie Hart voor Vrijheid.

Uitslag: unaniem aangenomen

12 Ontwerpbesluiten inzake bemensing overige commissies en werkgroepen

Stemverklaring: -

Raadsbesluit

I. de navolgende raadsleden te benoemen als lid van de integriteitscommissie Kerkrade:
mw. C.E. Paul-Ubachs namens de fractie Burgerbelangen;
dhr. J. Rozema namens de fractie Ons Kerkrade;
mw. C.J.A. Szalata-Thomas namens de fractie Lokaal Alternatief;
dhr. S.H.G. Gorissen namens de fractie PvdA;
dhr. J.A. Piefer namens de fractie SP;
mw. V.E.C. Lataster namens de fractie CDA;
dhr. R.F.A.C. Creusen namens de fractie VVD;
dhr. A.R.J. Otten namens de fractie Hart voor Vrijheid;

II. de zittingduur van de leden is gelijk aan de zittingsduur van de gemeenteraad of eerder als het raadslidmaatschap van het lid eerder eindigt.

Uitslag: unaniem aangenomen

Raadsbesluit

De navolgende raadsleden te benoemen als lid van de gemeentelijke rekenkamercommissie:

1. dhr. J.P.J. Essers namens de coalitie;
   dhr. J.P.J. Noël namens de oppositie;
2. de zittingsduur van de onder 1 vermelde, benoemde leden is gelijk aan de zittingsduur van de gemeenteraad of eerder als het raadslidmaatschap van het lid eerder eindigt of de gemeenteraad besluit om de samenstelling van de rekenkamercommissie te wijzigen.

Uitslag: unaniem aangenomen

Raadsbesluit

I. de heer L.A. Jongen te benoemen als voorzitter van de werkgeverscommissie Kerkrade;

II. de navolgende raadsleden te benoemen als lid van de werkgeverscommissie Kerkrade:
de heer J. Rozema namens de coalitie;
de heer M.H.A. Charlier namens de oppositie;

III. de zittingsduur van de voorzitter en de leden is gelijk aan de zittingsduur van de gemeenteraad of eerder als het raadslidmaatschap van de voorzitter of het lid eerder eindigt.

Uitslag: unaniem aangenomen

Raadsbesluit

I. de Werkgroep Omgevingswet te bemensen met de volgende leden (9 namen van raadsleden) en plv. leden (9 namen van raads-/of commissieleden):
mw. C.E. Paul-Ubachs en dhr. R.L.K. Vinken namens de fractie Burgerbelangen;
dhr. M.M.K. Struver en mw. T.J.M. Vroomen namens de fractie Ons Kerkrade;
dhr. M.H.A. Charlier namens de fractie Lokaal Alternatief;
dhr. G.M.A. Haas en dhr. W.A.H.G. Paffen namens de fractie PvdA;

dhr. R.T.A.L. Hoofs namens de fractie CDA;
dhr. J.A. Piefer en dhr. E. ter Horst namens de fractie SP;
dhr. R.F.A.C. Creusen namens de fractie VVD;
dhr. A.R.J. Otten namens de fractie Hart voor Vrijheid;

II. de Werkgroep Windenergie te bemensen met de volgende leden:
dhr. A. Gramsma namens de fractie Burgerbelangen;
dhr. M. Boukar namens de fractie Ons Kerkrade;
mw. C.J.A. Szalata-Thomas namens de fractie Lokaal Alternatief;
dhr. R.T.A.L. Hoofs namens de fractie CDA;
dhr. A.M.H. van Beek namens de fractie SP;
dhr. G.M.A. Haas namens de fractie PvdA;
dhr. B.G.H. van Putten namens de fractie VVD;
dhr. A.R.J. Otten namens de fractie Hart voor Vrijheid;

III. de Werkgroep Risicomanagement te bemensen met de volgende leden:
mw. C.E. Paul-Ubachs namens de fractie Burgerbelangen;
mw. G.M.C. Kortland namens de fractie Ons Kerkrade;
dhr. L.M. van Lieshout namens de fractie Lokaal Alternatief;
dhr. J.A. Piefer namens de fractie SP;
dhr. S.H.G. Gorissen namens de fractie PvdA;
dhr. M. Meijer namens de fractie CDA;
dhr. R.F.A.C.Creusen namens de fractie VVD;
mw. W.M.C. Pütz namens de fractie Hart voor Vrijheid;

IV. de Werkgroep Eurode te bemensen met de volgende leden:
dhr. H. Vleugels;
dhr. S.H.G. Gorissen;
mw. N.M. Heijltjes;
dhr. P.P.J. Hölsgens;
dhr. M. Kannapin;

V. dat de zittingsduur van de leden gelijk is aan de zittingsduur van de gemeenteraad of eerder als het raadslidmaatschap of het commissielidmaatschap van het lid eerder eindigt.

Uitslag: unaniem aangenomen

13 Ontwerpbesluit inzake benoeming leden Euroderaad

Stemverklaring: -

Raadsbesluit

I. aan te wijzen c.q. te benoemen de navolgende personen als lid resp. plaatsvervangend lid van het Algemeen Bestuur resp. Dagelijks Bestuur van het Openbaar Lichaam Eurode:
- mw. N.M. Heijltjes van de fractie Burgerbelangen (AB-lid);
- de heer L.A. Jongen van de fractie PvdA (AB-lid);
- de heer H. Vleugels van de fractie Ons Kerkrade (AB-lid);
- de heer J.P.J. Noël van de fractie Lokaal Alternatief Kerkrade (AB-lid);
- de heer M.H.A. Charlier van de fractie Lokaal Alternatief Kerkrade (AB-lid);
- de heer M. Meijer van de fractie CDA (AB-lid);
- de heer J.A. Piefer van de fractie SP (AB-lid);

- de heer B.H.J.J. Oerlemans van de fractie Burgerbelangen (AB-lid);

- wethouder J.H. Schlangen (DB-lid);
- wethouder J. Roland (DB-lid);
- wethouder J.P.M. Paas (DB-lid);

II. de zittingsduur van de leden van de onder I genoemde, aangewezen en benoemde personen, is gelijk aan de zittingsduur van de gemeenteraad of korter als het raadslidmaatschap of wethouderschap van de leden eerder eindigt.

Uitslag: unaniem aangenomen

14 Voordracht waarneming voorzitterschap van de raad ex artikel 77 Gemeentewet

Stemverklaring: -

Raadsbesluit

de heer L.A. Jongen aan te wijzen als waarnemend voorzitter van de raad en waarnemer bij verhindering of ontstentenis van alle wethouders.

Uitslag: unaniem aangenomen

15 Sluiting

De voorzitter sluit de vergadering om 21:14

Vastgesteld door de raad van de gemeente Kerkrade in de vergadering van 22 juni 2022.

De voorzitter,

dr. T.P. Dassen-Housen

De griffier,

mr. drs. D.G.M.G. Franssen

Gemeente Kerkrade

INGEKOMEN STUKKEN Raad 22 juni 2022 nr. 22it01540

Overige ingekomen post

Datum plaatsing	Onderwerp	Afzender	Advies	Datum raadsvergadering
08-06-2022	ontwikkelingen Oekraïne	Vereniging van Nederlandse Gemeenten	Ter kennisname	22-06-2022
08-06-2022	Visitatie woningcorporaties	directeur-bestuurder SVWN	Ter kennisname	22-06-2022
07-06-2022	Kennismaking met BsGW	BsGW	Ter kennisname	22-06-2022
07-06-2022	Verzet tegen windmolens laait op	de heer Cloosterman	Ter kennisname	22-06-2022
07-06-2022	Antwoord van GS op Schriftelijke Vragen SP-Caldenberg inzake aanvullende vragen Steenfabriek, brief GS van 1-6-2022 (GS DOC-00277891)	provincie Limburg	Ter kennisname	22-06-2022
02-06-2022	Raadsinformatiebrief gebroken boekjaar okt 2020 - dec 2021 WoonWijzerWinkel Limburg	Stadsregio Parkstad Limburg	Ter kennisname	22-06-2022
01-06-2022	verzoek oppakken rol: inzet interbestuurlijk toezicht inbreng basistakenpakket VTH	Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat	Ter kennisname	22-06-2022
01-06-2022	spreiding Rijkswerkgelegenheid 2022	geanonimiseerd	Ter kennisname	22-06-2022
01-06-2022	input jeugdparticipatie in gemeentebeleid: raadsadres jongerenparticipatie/ poster en (concept)motie	Kinderrechtencollectief	Ter kennisname	22-06-2022
01-06-2022	doorstart hervormingsagenda jeugd	Vereniging van Nederlandse Gemeenten	Ter kennisname	22-06-2022

Agendapunt nr.: 4

Gemeente Kerkrade

INGEKOMEN STUKKEN Raad 22 juni 2022 nr. 22it01540

01-06-2022	opvang asielzoekers	Vereniging van Nederlandse Gemeenten	Ter kennisname	22-06-2022
31-05-2022	position paper van de bibliotheek Kerkrade	Ilse Verburgh, Directeur bestuurder bij Bibliotheek Kerkrade e.o.	Ter kennisname	22-06-2022
31-05-2022	kopie voor de raad: noodopvang vluchtelingen verlenging	gemeente Kerkrade	Ter kennisname	22-06-2022
30-05-2022	Raadsinformatiebrief Bestuurscommissie Duurzaamheid Stadsregio Parkstad Limburg	Stadsregio Parkstad Limburg	Ter kennisname	22-06-2022
25-05-2022	Raadsinformatiebrief COVID-19, Oekraïne, forensische geneeskunde en apenpokken	GGD ZL	Ter kennisname	22-06-2022
25-05-2022	open houden Maastricht Aachen airport inclusief uitbreiding	Burgers zetten zich in voor hun regionale luchthaven	Ter kennisname	22-06-2022
25-05-2022	verlenging kandidaatstellingsprocedure vacatures in VNG-bestuur en -commissies.	Vereniging van Nederlandse Gemeenten	Ter kennisname	22-06-2022
25-05-2022	Monitor Discriminatie 2021 Limburg	ADV Limburg	Ter kennisname	22-06-2022
25-05-2022	SMK heeft kwaliteit op orde!	Stichting SMK Kerkrade	Ter kennisname	22-06-2022
25-05-2022	Het drugsbeleid vraagt ieders aandacht	Normaal over Drugs.nl	Ter kennisname	22-06-2022
23-05-2022	Bezwaar tegen gratis kaarten concert Guido Dieteren	SP	Ter kennisname	22-06-2022

Gemeente Kerkrade

INGEKOMEN STUKKEN Raad 22 juni 2022 nr. 22it01540

Raadsinformatiebrieven

Datum plaatsing	Datum stuk	Onderwerp	Toelichting	Portefeuillehouder
14-06-2022	14-06-2022	steenfabriek Eygelshoven	advies naar ingekomen stukken raad 22 juni 2022	Van Drunen
09-06-2022	09-06-2022	afkondiging transportschaarste elektriciteitsnetwerk	advies naar ingekomen stukken raad 22 juni 2022	Van Drunen
08-06-2022	07-06-2022	Informatiebrief Oekraïne	advies naar ingekomen stukken raad 22 juni 2022	
07-06-2022	07-06-2022	verplaatsen raadsvergadering van 20 juli naar 14 juli 2022	advies naar ingekomen stukken raad 22 juni 2022	Paas
18-05-2022	18-05-2022	Klimaatadaptatie Parkstad Limburg	Advies: naar ingekomen stukken raad 22 juni 2022	
18-05-2022	16-05-2022	Ingebruikname Vie 5 september 2022	Advies: naar ingekomen stukken raad 22 juni 2022	

Vragen ex artikel 38 RvO Raad

Datum vraag	Datum stuk	Onderwerp	Toelichting	Datum antwoord
13-06-2022	13-06-2022	LA ervaringen leverancier trapliften ihkv WMO voorziening	voor beantwoording aan het college ter kennisname naar ingekomen stukken raad 22 juni 2022	

Aldus vastgesteld door de raad van de gemeente Kerkrade in zijn openbare vergadering d.d. 22 juni 2022.

De voorzitter van de raad,
dr. T.P. Dassen-Housen

De griffier,
mr. drs. D.G.M.G. Franssen

Gemeente Kerkrade

ARCHIEF

Agendapunt nr.: 5.1

Domein: Burger	**Kerkrade, 15 juni 2022**

Aanbiedingsbrief

aan de raad.

Nr.: 22it01408

Hierbij bieden wij u ter overweging en beslissing een ontwerpbesluit, nr. 22Rb020, inzake zienswijze m.b.t. de Jaarrekening 2021, de Begrotingswijziging 2022 en de Ontwerpbegroting 2023 inclusief Meerjarenraming 2024 en 2025 aan.

In de nota van toelichting, nr. 22Tl015, die het ontwerpbesluit vergezelt, zijn de overwegingen en nadere gronden aangegeven waarop het ontwerpbesluit berust.

Het college,

dr. T.P. Dassen-Housen

De secretaris,

R.M.J.S. Stijns

MIX
Papier van verantwoorde herkomst
FSC® C017488

Parkstad Limburg
Gemeente Kerkrade maakt deel uit van Parkstad Limburg

Gemeente Kerkrade

ARCHIEF

Conform ontwerpbesluit is besloten in de raadsvergadering d.d. 22-6-2022.

Ontwerpbesluit

Nr.: 22Rb020

De raad van de gemeente Kerkrade;

overwegende,

- de belangen van de Gemeenschappelijke Regeling voor Sociale Kredietverlening en Schuldhulpverlening in Limburg

kennis genomen hebbende van,

- de nota van toelichting, nr. 22TI015, behorende bij dit besluit;
- de beraadslagingen in de raadscommissie Burgers en Samenleving d.d. 7 juni 2022

gelet op,

- **programma:** Werk en Inkomen
- **gemeentelijk/regionaal beleidskader:** Schuldhulpverlening
- **wetsartikel:** artikel 28 lid 2 van de Gemeenschappelijke Regeling voor Sociale Kredietverlening en Schuldhulpverlening in Limburg

b e s l u i t :

I. De jaarrekening 2021 voor kennisgeving aannemen.
II. De bijdrage van onze gemeente in het exploitatietekort 2021 van € 9.670,- te voldoen uit het budget schuldhulpverlening 2022.
III. Een neutrale zienswijze af te geven ten aanzien van de voorliggende 1e begrotingswijziging 2022 en de KBL te verzoeken om in het 4e kwartaal 2022 middels een najaarsrapportage verslag uit de brengen over de inhoudelijke en financiële ontwikkelingen in 2022.
IV. Vooralsnog een positieve zienswijze af te geven met betrekking tot de pro forma meerjarenbegroting 2023-2025 in afwachting van de 1e begrotingswijziging 2023.

Aldus vastgesteld door de raad der gemeente Kerkrade in zijn openbare vergadering d.d. 22 juni 2022.

De voorzitter van de raad,

dr. T.P. Dassen-Housen.

De griffier,

mr. drs. D.G.M.G. Franssen.

MIX
Papier van verantwoorde herkomst
FSC® C017488

Parkstad Limburg
Gemeente Kerkrade maakt deel uit van Parkstad Limburg

Gemeente Kerkrade

Domein Burger

Bezoekadres
Markt 33
Ambtenaar
Hesdal
Telefoonnummer
+14 045
Telefax
0455676395
Zaaknummer

Kredietbank Limburg
Dagelijks Bestuur
Postbus 1183
6160 BD GELEEN

Uw brief van	Uw kenmerk	Ons kenmerk	Datum
11 april 2022			9 mei 2022

Onderwerp
Begroting 2022 en 2023

Bijlage(n)
0

Geachte bestuur,

Hierbij delen wij u mede dat de gemeenteraad van Kerkrade op 22 juni 2022 heeft besloten om:

Een neutrale zienswijze af te geven ten aanzien van de voorliggende 1e begrotingswijziging 2022 en de KBL te verzoeken om in het 4e kwartaal 2022 middels een najaarsrapportage verslag uit de brengen over de inhoudelijke en financiële ontwikkelingen in 2022.

Vooralsnog een positieve zienswijze af te geven met betrekking tot de pro forma meerjarenbegroting 2023-2025 in afwachting van de 1e begrotingswijziging 2023.

De voorzitter van de raad, **De griffier,**

dr. T.P. Dassen Housen mr. drs. D.G.M.G. Franssen

MIX
Papier van verantwoorde herkomst
FSC® C017488
www.fsc.org

Parkstad Limburg
Gemeente Kerkrade maakt deel uit van Parkstad Limburg

Gemeente Kerkrade

Nota van toelichting

Nummer.: 22Tl015	**Kerkrade, 15 juni 2022**

Behorend bij ontwerpbesluit nummer: 22Rb020

Onderwerp
Jaarstukken 2021, 1e Begrotingswijziging 2022 en Meerjarenraming 2023-2025 van de Gemeenschappelijke Regeling voor Sociale Kredietverlening en Schuldhulpverlening in Limburg (KBL)

Beslispunten
1. De jaarrekening 2021 voor kennisgeving aannemen.
2. De bijdrage van onze gemeente in het exploitatietekort 2021 van € 9.670,- te voldoen uit het budget schuldhulpverlening 2022.
3. Een neutrale zienswijze af te geven ten aanzien van de voorliggende 1e begrotingswijziging 2022 en de KBL te verzoeken om in het 4e kwartaal 2022 middels een najaarsrapportage verslag uit de brengen over de inhoudelijke en financiële ontwikkelingen in 2022.
4. Vooralsnog een positieve zienswijze af te geven met betrekking tot de pro forma meerjarenbegroting 2023-2025 in afwachting van de 1e begrotingswijziging 2023.

Inleiding
Op basis van artikel 28 lid 2 van de GR KBL zendt het dagelijks bestuur uiterlijk 15 april van het jaar voorafgaande aan het jaar, waarop de begroting betrekking heeft, deze toe aan de raden van de gemeenten, die vervolgens binnen acht weken na ontvangst terzake het dagelijks bestuur van hun zienswijzen kunnen doen blijken.
Voorts zendt het dagelijks bestuur eveneens voor 15 april van het jaar volgend op het jaar waarop de jaarrekening betrekking heeft, deze aan de raden van de gemeenten.
Bij brief van 11 april 2022, ontvangen 12 april 2022, biedt de Kredietbank Limburg de vastgestelde jaarstukken 2021 alsmede de 1e begrotingswijziging 2022 en de pro forma meerjarenbegroting 2023-2025 aan. De jaarstukken zijn ter kennisname, over de begrotingswijziging en de meerjarenbegroting kan de raad een zienswijze afgeven.

Doelstelling
Voorkomen van (stille) armoede, sociale uitsluiting en een bijdrage leveren aan de schuldenproblematiek van burgers uit onze gemeente.

Argumenten
<u>Jaarrekening 2021</u>
In de jaarstukken 2021, met daarin opgenomen de jaarrekening 2021, worden de inhoudelijke en financiële resultaten over 2021 weergegeven.
Net als in 2020 bleef ook in 2021 zowel landelijk als ook in Kerkrade de instroom in de schuldhulpverlening achter bij de verwachtingen. Door het achterblijven van het aantal aanvragen heeft het DB van de KBL in 2020 besloten om de betaalde voorschotten niet te verrekenen met de feitelijke dienstverlening. De raadsinformatiebrief van de Kredietbank Limburg hierover van 26 oktober 2020 is in de vergadercyclus van de

raad aan de orde geweest in december 2020. Helaas werd onze gemeente in 2021 geconfronteerd met een onderbesteding van € 506.001,-.

Het niet verrekenen van de voorschotten met de gerealiseerde dienstverlening gold voor de coronajaren 2020 en 2021. Op 8 april 2022 heeft het DB van de KBL besloten te stoppen met deze voorschotsystematiek. Vanaf 2022 worden de voorschotten op basis van de verwachte dienstverlening in rekening gebracht en wordt wederom achteraf verrekend met de daadwerkelijk geleverde dienstverlening. Tevens is de bevoorschotting 2022 bevroren op het niveau van 2021.

De onderbesteding is als zodanig opgenomen in de coronaboekhouding en zal worden ingezet als verantwoording naar het Rijk.

Naast het voldoen van de voorschotten door de GR-gemeenten, resteert er nog een negatief exploitatiesaldo van € 78.000-. Van dit bedrag dient onze gemeente € 9.670,- te voldoen. Na voldoening van de GR-gemeenten van hun aandeel in het negatieve exploitatiesaldo, komt de KBL over 2021 op een saldo van € 0 uit.

1e Begrotingswijziging 2022

Op basis van de achterblijvende instroom in 2020 en 2021 heeft de KBL in de begrotingswijziging 2022 een behoudende inschatting gemaakt op basis van de gerealiseerde dienstverlening 2021. Hierdoor wordt thans voor 2022 een negatief exploitatieresultaat verwacht van € 612.000,-. Door de KBL wordt aangegeven dat deze begrotingswijziging onder heel veel voorbehouden is opgesteld. Mede door de algemene inflatie van veel prijzen en specifiek door de problemen van de veelal drastisch gestegen energiekosten, is het niet uitgesloten dat de instroom in de schuldhulpverlening dit jaar gaat toenemen. Als een toename van de dienstverlening wordt gerealiseerd en daarmee een stijging van de inkomsten, zal het nadelig exploitatietekort verminderen. Zoals in onder meer de aanbiedingsbrief van de KBL staat vermeld, heeft de KBL reeds diverse maatregelen getroffen om de bijdrage van de gemeenten te beperken. Wij stellen uw raad voor de KBL te verzoeken om in het 4e kwartaal 2022 middels een najaarsrapportage verslag uit de brengen over de inhoudelijke en financiële ontwikkelingen in 2022.

Meerjarenbegroting 2023-2025

De meerjarenbegroting 2023-2025 wordt door het bestuur van de KBL met een grote omzichtigheid aangeboden. In de aanbiedingsbrief van 11 april 2022 schrijft het bestuur dat de voorliggende meerjarenbegroting pro forma wordt aangeboden. In de meerjarenbegroting zelf staat dat de focus van deze meerjarenbegroting vooral ligt op 2023. En dat gezien de Covid-19 pandemie, de financiële crisis als gevolg hiervan en veranderende wetgeving, het voorspellen voor meerdere jaren nauwelijks mogelijk is. Hierdoor zijn de ontwikkelingen in 2024 en 2025 vooral gebaseerd op indexaties van de lasten en een geringe toename van de dienstverlening.
Het streven van de KBL is erop gericht om begroting en jaarrekening te kunnen presenteren zonder bijdrage van de GR-gemeenten in het exploitatieresultaat. Om dit te kunnen realiseren zijn diverse activiteiten gestart. Onder meer de discussie om te komen tot kostendekkende financiering op productniveau. De planning is om deze discussie in 2022 af te ronden. Het mogelijke (positieve) gevolg kan dan in de 1e begrotingsbijstelling van 2023 worden verwerkt. Voorts is in de meerjarenbegroting een jaarlijkse taakstelling opgenomen om de uitvoeringslasten te verlagen. Onder voorbehoud van de geschetste onzekere ontwikkelingen en de opgenomen taakstellingen voor de jaren 2023-2025, ligt thans een meerjarenbegroting voor die pro forma sluitend is en waarbij geen bijdrage is geraamd van de GR-gemeenten in het exploitatieresultaat.

Gezien het geraamde tekort in de 1e begrotingswijziging 2022 en de exploitatieoverzichten in de meerjarenbegroting 2023-2025, ziet het exploitatieoverzicht van de KBL er als volgt uit:

	1e begrotingswijzing 2022	2023	2024	2025
Geraamd tekort in exploitatie	€ 612.000,-	€ 0,-	€ 0,-	€ 0,-

Kanttekeningen
Op basis van artikel 30 lid 4 wordt een eventueel tekort volgens de verlies- en winstrekening, voor zover het niet van de in lid 2 bedoelde reserverekening kan worden afgeschreven, door de GR-gemeenten vergoed. Het resultaat van de KBL is in belangrijke mate afhankelijk van de afname van de diensten door gemeenten. Vanaf 2023 wil de KBL gaan werken met kostendekkende prijzen per product. Welke gevolgen dit per GR-gemeente zal hebben is nog niet bekend. Hierdoor kunnen financiële verschuivingen tussen gemeenten gaan plaatsvinden.

Financiën
Wij stellen u voor om het relatief geringe benodigde bedrag van € 9.670,- van onze gemeente in het exploitatietekort 2021, te voldoen uit het budget schuldhulpverlening 2022.
Voor 2022 is in de begroting van onze gemeente voor schuldhulpverlening KBL een bedrag opgenomen van € 1.450.000,-. Vooralsnog is er geen aanleiding om uw raad voor te stellen dit bedrag aan te passen.

Corona/stijging energiekosten
In hoeverre dat het budget schuldhulpverlening 2022 uiteindelijk toereikend zal zijn, moet blijken uit de afname van de diensten door onze gemeente. In de eerste maanden van 2022 is de vraag naar schuldhulpverlening licht gestegen. Ook bij het project Vroegsignalering van betalingsachterstanden is een lichte stijging waar te nemen. Als deze ontwikkelingen zich voortzetten, groeien we dit jaar voor het eerst weer richting de geprognosticeerde aantallen. Wederom is de algemene verwachting dat onder meer door de coronacrisis en de stijging van de energiekosten een toename van de vraag naar schuldhulpverlening zal plaatsvinden.

Zienswijze
Gelet op de voorliggende stukken wordt geadviseerd om een neutrale zienswijze af te geven ten aanzien van de voorliggende begrotingswijziging 2022 en de KBL te verzoeken om in het 4e kwartaal 2022 middels een najaarsrapportage verslag uit de brengen over de inhoudelijke en financiële ontwikkelingen in 2022.
Vooralsnog een positieve zienswijze af te geven met betrekking tot de tot de pro forma meerjarenbegroting 2023-2025 in afwachting van de 1e begrotingswijziging 2023.
Een en ander is verwoord in het concept schrijven aan de Gemeenschappelijke Regeling voor Sociale Kredietverlening en Schuldhulpverlening in Limburg, Kredietbank Limburg.
De jaarstukken, inclusief de jaarrekening 2021, voor kennisgeving aan te nemen.

Communicatie
Uw besluit wordt aan het Dagelijks Bestuur van de KBL bekendgemaakt door middel van bijgevoegde conceptbrief.

Uitvoering
Op basis van de zienswijzen van de GR-gemeenten zal het Algemeen Bestuur van de KBL op 1 juli 2022 de begroting 2023 inclusief de meerjarenraming 2024 en 2025 vaststellen.

Gezondheid en Vitaliteit
Het hebben van problematische schulden belemmert burgers in het participeren van onze samenleving. Veelal levert het reeds problemen op in het reilen en zeilen in het gezin zelf en van het gezin in de samenleving, het zoeken of behouden van werk en zeker ook belemmeringen in het kader van gezondheid en vitaliteit. Dit alles onderstreept het belang om in onze gemeente te streven naar het bereiken van onze burgers met (dreigende) schulden en hen te ondersteunen op weg naar een schuldenvrije toekomst.

Domein Burger

Bezoekadres
Markt 33
Ambtenaar
Hesdal
Telefoonnummer
+14 045
Telefax
0455676395
Zaaknummer

Kredietbank Limburg
Dagelijks Bestuur
Postbus 1183
6160 BD GELEEN

Uw brief van	**Uw kenmerk**	**Ons kenmerk**	**Datum**
11 april 2022			9 mei 2022

Onderwerp
Begroting 2022 en 2023

Bijlage(n)
0

Geachte bestuur,

Hierbij delen wij u mede dat de gemeenteraad van Kerkrade op 22 juni 2022 heeft besloten om:

Een neutrale zienswijze af te geven ten aanzien van de voorliggende 1e begrotingswijziging 2022 en de KBL te verzoeken om in het 4e kwartaal 2022 middels een najaarsrapportage verslag uit de brengen over de inhoudelijke en financiële ontwikkelingen in 2022.

Vooralsnog een positieve zienswijze af te geven met betrekking tot de pro forma meerjarenbegroting 2023-2025 in afwachting van de 1e begrotingswijziging 2023.

De voorzitter van de raad, **De griffier,**

dr. T.P. Dassen Housen mr. drs. D.G.M.G. Franssen

Kredietbank Limburg
Postbus 1183, 6160 BD Geleen
T 088 - 101 99 99

Bewindvoering Limburg
Postbus 93, 6160 AB Geleen

Aan het College van Burgemeester en Wethouders
Van de gemeente Kerkrade
Postbus 600
6460 AP KERKRADE

Datum
11 april 2022

Behandeld door
R.C.H. van den Tillaar

Ons kenmerk
UIT-BMO2205295

Onderwerp
Jaarstukken 2021,
1e Begrotingswijziging 2022,
meerjarenbegroting 2023-2025

Uw kenmerk

Geacht College,

Inleiding
Vanuit KBL treft u bijgaand de de jaarstukken 2021, de 1e begrotingswijziging 2022 en de meerjarenbegroting 2023-2025 aan. Deze stukken behoeven aan de voorkant wel enige toelichting gezien de dynamische context waarin deze tot stand zijn gekomen. Ook enige historische toelichting wordt meegegeven om e.e.a. goed te kunnen plaatsen en te beoordelen.

Al jarenlang bieden wij als KBL dienstverlening op het gebied van bewindvoering aan. Deze vorm van dienstverlening bieden wij aan maar daar leiden wij als KBL verlies op. Dat verlies compenseren we door andere vormen van schuldhulpverlening die dat verlies moeten dempen. Reeds jarenlang neemt het volume van bewindvoering toe en daarmee dus ook het verlies op deze vorm van dienstverlening. Dat proberen we te compenseren door de groei van de andere vormen van dienstverlening en als dat niet of onvoldoende lukt dan resulteert dat in een negatieve exploitatie voor KBL.

Vanaf 2017 hebben we een inhoudelijke koers "Anders Denken Anders Doen" uitgezet. Het doel van deze koers is om mensen eerder, sneller en effectiever te helpen als zij geconfronteerd worden met schulden. Dat is ons ook gelukt en in de jaren vóór Corona zagen we de hulpverlening voor mensen met schulden toenemen. In 2019 hebben we 19% meer dienstverlening geleverd dan het jaar daarvoor en in het eerste kwartaal van 2020 verleenden we 25% meer diensten dan in het eerste kwartaal van 2019. Kortom we waren als KBL heel goed onderweg om meer mensen te bereiken en ze beter te helpen. Dit had als mooie bijkomstigheid dat we het tekort dat we hadden door het aanbieden van bewindvoering hiermee konden reduceren naar praktisch nul.

En toen kwam Corona. De voorspellingen die landelijk door erkende organisaties werden afgegeven, in het voorjaar van 2020, waren onheilspellend. De schuldenproblematiek zou fors gaan toenemen de ramingen liepen uiteen van 14% stijging tot 80% stijging. In onze begrotingen is uitgegaan van stijgende aanvragen en we zaten al met een stijgende trend door onze inhoudelijke koers. In de tweede helft van 2020 bleek al snel dat er geen sprake was van een stijging maar eerder van een daling en dat heeft ertoe geleid dat het bestuur

Kredietbank Limburg
Postbus 1183, 6160 BD Geleen
T 088 - 101 99 99

Bewindvoering Limburg
Postbus 93, 6160 AB Geleen

heeft besloten dat de voorschotten die in rekening werden gebracht niet terugbetaald hoefden te worden. Dit zou anders leiden tot een exploitatietekort. Ook de begroting 2021 was nog gebaseerd op te hoge verwachtingen qua dienstverlening en de tijdelijke maatregel om de voorschotten niet te verrekenen bleef ook in 2021 van kracht zodat dat jaar ook exploitatie technisch nagenoeg budgettair neutraal verloopt.

Gezien de achterblijvende instroom in de afgelopen twee jaar is voor 2022 nu een behoudende inschatting gemaakt. Dit veroorzaakt nu in de 1e begrotingswijziging 2022 een tekort. Daarbij dient te worden opgemerkt dat het verlieslatende product bewindvoering nagenoeg constant blijft. Als de aantallen overige dienstverlening achterblijven dan betekent dat dat we het tekort dat ontstaat door bewindvoering niet kunnen compenseren. Het bestuur van KBL is al langere tijd bezig om qua financiering over te gaan tot een kostendekkende aanbieding van de verschillende vormen van dienstverlening binnen KBL, omdat deze situatie niet langer wenselijk is. Besloten is dat een externe partij KBL en het bestuur gaat meenemen in een voorstel om te komen tot kostendekkende product financiering. Dat besluit moet nog dit jaar genomen worden zodat het effect daarvan tot uiting kan komen in de 1e begrotingswijziging 2023. Het gevolg daarvan is dat de voorspelbaarheid van de exploitatie van KBL gaat toenemen en er in die zin meer rust en transparantie ontstaat.

De begrotingswijziging van 2022 is overigens ook onder heel veel voorbehouden. Het is onduidelijk wat de na ijl effecten van de Corona crisis gaan zijn. Er blijven continu voorspellingen komen dat er veel ondernemers failliet zullen gaan nu de staatssteun is gestopt. De volgende crisis is inmiddels ook al weer in volle hevigheid losgebarsten door de oorlog in Oekraïne. De energielasten zijn geëxplodeerd en vooral mensen met een laag inkomen en/of mensen met hoge schuldlasten dreigen hierdoor fors in de (financiële) problemen te komen. Ook de inflatie neemt momenteel toe naar nieuwe records. Het kabinet heeft al aangegeven dat we de komende jaren met dalende koopkracht rekening moeten houden. Wat dit allemaal betekent voor de mensen die wij proberen te helpen is evident en de verwachting is dan ook dat de hoeveelheid mensen die zich bij ons gaan melden zullen toenemen. Als er een toename van dienstverlening komt dan zal in ieder geval het financieringstekort gaan afnemen ten opzichte van de voorspelling in de 1e begrotingswijziging.

De meerjarenbegroting hebben we sluitend gemaakt door aan de lastenkant een negatieve last toe te voegen als taakstelling om zo het meerjarenperspectief pro forma sluitend te maken. Als het bestuur van KBL dit jaar besluit over te gaan naar een kostendekkende dienstverleningsstructuur dan zal de meerjarenbegroting ook weer sluitend zijn en aangepast gaan worden in de volgende cyclus.

Jaarstukken 2021

Het saldo van baten en lasten conform de primaire begroting en 1e begrotingswijziging 2021 was € 0. De bijdrage van de GR-gemeenten in het negatieve exploitatieresultaat bedroeg in 2021 uiteindelijk € 78.000 terwijl dit volgens de najaarsmarap 2021 € 38.000 bedroeg. In de najaarsmarap 2021 was aangegeven dat er nog geen rekening gehouden is met een indexatie van de Cao-lonen. Deze indexatie hebben we in de jaarrekening 2021 verwerkt.
Het verschil tussen het gerealiseerde negatieve resultaat 2021 (€ 78.000) en het resultaat volgens de najaarsmarap (€ 38.000) bedraagt € 40.000. Dit kan deels worden verklaard door de indexatie van Cao-lonen. Het verschil bedraagt negatief € 161.000. De gerealiseerde opbrengsten zijn ca. € 93.000 hoger dan de opbrengsten cf. de najaarsmarap.

Kredietbank Limburg
Postbus 1183, 6160 BD Geleen
T 088 - 101 99 99

Bewindvoering Limburg
Postbus 93, 6160 AB Geleen

Per saldo zijn de overige posten cf. de jaarrekening ca. € 28.000 gunstiger dan de najaarsprognose.
De gemiddelde daadwerkelijke formatie was in 2021 121. In de begroting is uitgegaan van 118 fte. Dit betreft met name het formaliseren van dienstverbanden van de huismeester en bij ICT.

Begrotingswijziging 2022
De basis voor de begrotingswijziging 2022 is grotendeels de gerealiseerde dienstverlening over 2021 en de verwachte ontwikkelingen. De baten en lasten van de 1e begrotingswijziging 2022 zijn per saldo € 612.000 lager dan de oorspronkelijke begroting. Derhalve sluit de 1e begrotingswijziging over 2022 met een bijdrage van de GR-gemeenten van € 612.000.
Reeds door KBL getroffen maatregelen om de bijdrage van de gemeenten te beperken:

- De geplande aanvulling van de formatie v.w.b. kwaliteitsondersteuning in de teams en de noodzaak om te komen tot een manager bedrijfsvoering zijn geschrapt. Dit betreft 1,5 fte voor 2022.

- De inhuur van medewerkers is verlaagd met € 100.000 ten opzichte van de oorspronkelijke begrotingswijziging.

- De tarieven van dienstverlening zijn verhoogd vanwege het fors gestegen inflatiepercentage. De percentages zoals destijds genoemd in de Kadernota zijn niet meer reëel gezien de recente ontwikkelingen.

- V.w.b. de saneringskredieten gaan we het rentepercentage ophogen van 6,5% naar 9%. Dit wordt in rekening gebracht bij de schuldeisers, zodat de klant hier geen last van heeft en we hierdoor extra opbrengsten genereren.

- De opbrengsten Verduurzaming SHV zijn meegenomen in de opbrengsten, maar daartegenover staan extra lasten van formatie.

- Voor 2022 is rekening gehouden met opbrengsten van het project SHV voor Ondernemers.

- De kosten voor het door ons gehuurde pand aan de Markt 1a te Geleen hebben we budgettair neutraal gehouden maar daar lopen we wel een risico als we nu zelf aanbestedingen moeten gaan doen dat dit tegen aanzienlijke meerkosten zal zijn.

- De dienstverlening 2022 is voor het boekjaar 2022 met 5,3% geïndexeerd, gezien de forse prijsstijgingen begin 2022.

Pro forma meerjarenbegroting 2023-2025
De voorliggende meerjarenbegroting wordt pro forma aangeboden. Deze bouwt voort op de 1e begrotingswijziging 2022. De te ontwikkelen kostendekkende financieringsstructuur evenals de impact van bovengenoemde externe factoren zullen worden vertaald in een 1e begrotingswijziging 2023.

Wij verzoeken u de 1e begrotingswijziging 2022 en de meerjarenbegroting 2023-2025 door te leiden naar uw raad, zodat deze op grond van artikel 28 lid 2 van de Gemeenschappelijke Regeling, binnen 2 maanden na ontvangst ervan het Dagelijks Bestuur van Kredietbank Limburg van haar gevoelen kan doen blijken. Het bestuur voegt deze zienswijzen bij de 1e begrotingswijziging en de meerjarenbegroting, die ter vaststelling voor de eerstvolgende

Kredietbank Limburg
Postbus 1183, 6160 BD Geleen
T 088 - 101 99 99

Bewindvoering Limburg
Postbus 93, 6160 AB Geleen

vergadering van het Algemeen Bestuur wordt geagendeerd. De vastgestelde begroting dient vóór 15 juli 2022 aan Gedeputeerde Staten van Limburg te worden aangeboden.

Wij vertrouwen erop uw College hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Met vriendelijke hoogachting,

Kredietbank Limburg,
namens deze,

De heer P.M.A. van Zutphen
Voorzitter Bestuur Kredietbank Limburg

Begrotingswijziging

2022



Krediet bank Limburg

Begrotingswijziging

2022

Openbaar lichaam Kredietbank Limburg

Inhoudsopgave

1	Inleiding	6
2	Resultaat	7
3	Begrotingswijziging 2022	8
4	Toelichting op de Begrotingswijziging 2022	10
	Baten	10
	Lasten	15
5	Bijlage: Voorschotten 2022 per GR-gemeente	19

1. Inleiding

VOOR U LIGT DE BEGROTINGSWIJZIGING OVER HET BOEKJAAR 2022 VAN DE GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING VOOR SOCIALE KREDIETVERLENING EN SCHULDHULPVERLENING OFWEL KREDIETBANK LIMBURG (KBL).

In de vergadering van het Dagelijks Bestuur van 1 december 2017 is besloten dat Kredietbank Limburg met ingang van 2018 met bestuursrapportages gaat werken in het voorjaar en in het najaar met daaraan gekoppeld een begrotingswijziging, als dat aan de orde is. Deze begrotingswijziging is gebaseerd op nieuwe ontwikkelingen en voortschrijdend inzicht ten opzichte van de vorig jaar opgestelde begroting 2022.

De opbrengsten volgens de begrotingswijziging 2022 zijn gebaseerd op de verwachte ontwikkelingen van de dienstverlening ten opzichte van de gerealiseerde dienstverlening 2021, rekening houdend met de aangepaste tarieven als gevolg van indexatie. De dienstverleningsovereenkomsten worden voor de GR-gemeenten vanaf 2019 niet meer opgesteld maar wordt er gewerkt met zo realistisch mogelijke inschattingen op basis van de trends en de actualiteit.

Deze begrotingswijziging wordt vergeleken met de primaire begroting 2022. Significante verschillen en ontwikkelingen zullen worden toegelicht. Daarnaast wordt een vergelijking gemaakt met de realisatie over 2021.

Bij het opstellen van de najaarsmarap 2022 wordt het exploitatieresultaat over de periode januari tot en met september 2022 vergeleken met de begrotingswijziging en de primaire begroting. In deze rapportage zal bovendien de najaarsprognose 2022 worden opgesteld, waarin het te verwachten exploitatieresultaat over geheel 2022 zal worden geschat. Indien aan de orde dan kan dit resulteren in een 2e begrotingswijziging over 2022.

2. Resultaat

RESULTAAT 2022
In 2018 is er voor de eerste keer gebruik gemaakt van een begrotingswijziging. De oorzaken hiervan lagen in de stijging van het aantal complexe bewindvoeringszaken, het ziekteverzuim en de perikelen rondom Stratech.
Ook voor 2022 is een begrotingswijziging noodzakelijk gebleken. Conform bestuursbesluit wordt jaarlijks aan het begin van het begrotingsjaar een begrotingswijziging opgesteld.
De vraag is wat de economie gaat doen in 2022 en wat het effect hiervan is op de samenleving en schuldenproblematiek in het bijzonder. Het inflatiecijfer in januari 2022 is met 7,6% gestegen t.o.v. januari 2021. Als we kijken naar de koopkrachteffecten dan blijkt uit een recent onderzoek van het Nibud naar 117 huishoudtypen dat de koopkracht voor alle typen daalt in 2022 (Nibud januari 2022). Dat lijkt geen positief voorteken op schuldenproblematiek.
Ten opzichte van de primaire begroting 2022 worden er in totaliteit lagere opbrengsten verwacht. Als gevolg van de COVID-19 pandemie zijn de opbrengsten fors lager. Hierdoor wordt de verwachte groei conform de primaire begroting 2022 niet gehaald. Daartegenover staan met name minder salariskosten.

Bij de primaire begroting 2022 was er geen sprake van een bijdrage van de GR-gemeenten.
Dit geldt niet voor de begrotingswijziging 2022. De daling van de opbrengsten dienstverlening wordt niet volledig gecompenseerd door de daling van de lasten. Hierdoor is een bijdrage van de GR-gemeenten noodzakelijk. De bijdrage van de GR-gemeenten is gebaseerd op de verdeelsleutel GR 2021.

In de voorjaars- en najaarsmanagementrapportage in 2022 zal over de ontwikkeling van de opbrengsten en kosten worden gerapporteerd.

3. Begrotingswijziging 2022

	BEGROTINGS-WIJZIGING 2022	PRIMAIRE BEGROTING 2022	VERSCHIL 2022	REALISATIE 2021
Baten				
Preventie, vroegsignalering & educatie	731.000	375.000	356.000	416.076
Preventieprojecten	0	50.000	-50.000	55.676
subtotaal	731.000	425.000	306.000	471.752
Instroom & Diagnose	1.413.000	1.715.000	-302.000	1.438.313
Sociale kredietverstrekking (intakegesprekken)	222.000	251.000	-29.000	212.500
Inkomensbeheer & -ondersteuning				
Budgetbeheer (BBR)	1.420.000	1.520.000	-100.000	1.317.219
BBR-Maatwerk	561.000	509.000	52.000	445.002
Bewindvoering	1.832.000	2.374.000	-542.000	1.840.595
subtotaal	3.813.000	4.403.000	-590.000	3.602.817
Schuldenaanpak	3.985.000	4.685.000	-700.000	4.007.723
Nazorg	9.000	0	9.000	0
Overige bedrijfsopbrengsten	15.000	30.000	-15.000	175.833
Deelname GR-gemeenten in voorziening kredietportefeuille	25.000	75.000	-50.000	8.315
Rentemarge				
Renteopbrengsten	316.000	266.000	50.000	270.904
Rentelasten	-25.000	-1.000	-24.000	-21.152
rentemarge	291.000	265.000	26.000	249.751
Bijdrage GR-gemeenten in expl. res.	612.000	0	612.000	78.141
Totale baten	**11.116.000**	**11.849.000**	**-733.000**	**10.245.145**

	BEGROTINGS-WIJZIGING 2022	PRIMAIRE BEGROTING 2022	VERSCHIL 2022	REALISATIE 2021
Lasten				
Salarissen	8.881.000	9.403.000	-522.000	8.203.421
WW-uitkeringen	40.000	75.000	-35.000	24.960
Inhuur medewerkers	239.000	253.000	-14.000	221.491
Overige personeelslasten	63.000	70.000	-7.000	47.772
Afschrijvingen	90.000	94.000	-4.000	82.908
Huisvestingslasten	250.000	255.000	-5.000	247.290
Bureau- en administratielasten	1.124.000	1.140.000	-16.000	1.079.921
Beheerslasten	404.000	403.000	1.000	329.067
Mutatie voorziening	25.000	75.000	-50.000	8.315
Onvoorzien	0	81.000	-81.000	0
Totale lasten	**11.116.000**	**11.849.000**	**-733.000**	**10.245.145**
Exploitatieresultaat	**0**	**0**	**0**	**0**

4. DE BEGROTINGS-WIJZIGING 2022

4.1 BATEN

ALGEMEEN

Naar verwachting zal met name de vraag naar dienstverlening in het kader van schuldhulpverlening en budgetbeheer maatwerk de komende jaren ten opzichte van 2022 toenemen. In de bijlage (hoofdstuk 5) zijn de Voorschotten 2022 per GR-gemeente weergegeven. De begrotingswijziging 2022 is gebaseerd op de Kadernota 2023.

PREVENTIE, VROEGSIGNALERING EN EDUCATIE

	Begrotings-wijziging 2022	Begroting 2022	Verschil	Realisatie 2021
Preventie, vroegsignalering en educatie	€ 731.000	€ 375.000	€ 356.000	€ 416.076
Preventieprojecten	€ -	€ 50.000	€ 50.000-	€ 55.676
Totaal	€ 731.000	€ 425.000	€ 306.000	€ 471.752

De opbrengsten volgens de begrotingswijziging zijn € 306.000 hoger dan de primaire begroting 2022. De opbrengsten volgens de begrotingswijziging zijn € 259.000 hoger dan de gerealiseerde opbrengsten in 2021.

In bovengenoemde geraamde opbrengsten van de begrotingswijziging is een bedrag ad € 50.000 opgenomen voor SHV voor ondernemers. Het betreft incidentele opbrengsten omdat er nog niet gekozen is voor een structurele lijn.

INSTROOM EN DIAGNOSE

	Begrotings-wijziging 2022	Begroting 2022	Verschil	Realisatie 2021
Instroom en Diagnose	€ 1.413.000	€ 1.715.000	€ 302.000-	€ 1.438.313

De opbrengsten volgens de begrotingswijziging zijn € 302.000 lager dan de primaire begroting 2022. De opbrengsten volgens de begrotingswijziging zijn € 25.000 lager dan de gerealiseerde opbrengsten in 2021.

SOCIALE KREDIETVERSTREKKING

	Begrotings-wijziging 2022	Begroting 2022	Verschil	Realisatie 2021
Intakegesprekken kredietverlening	€ 222.000	€ 251.000	€ 29.000-	€ 212.500

De opbrengsten volgens de begrotingswijziging zijn € 29.000 lager dan de primaire begroting 2022. De opbrengsten volgens de begrotingswijziging 2022 zijn € 9.500 hoger dan de gerealiseerde opbrengsten in 2021.

INKOMENSBEHEER EN -ONDERSTEUNING: BUDGETBEHEER (BBR)

	Begrotings-wijziging 2022	Begroting 2022	Verschil	Realisatie 2021
Bugetbeheer (BBR)	€ 1.420.000	€ 1.520.000	€ 100.000-	€ 1.317.219

Door de implementatie van de referentiewerkprocessen is de dienstverlening op bepaalde plekken anders gebundeld. Vanaf 2021 valt budgetcoaching onder BBR-Maatwerk terwijl dit in 2020 nog onderdeel was van BBR.
De opbrengst volgens de begrotingswijziging 2022 is € 100.000 lager dan de primaire begroting 2022 en € 103.000 hoger dan de gerealiseerde opbrengsten in 2021.

INKOMENSBEHEER EN -ONDERSTEUNING: BBR-MAATWERK

	Begrotings-wijziging 2022	Begroting 2022	Verschil	Realisatie 2021
BBR-Maatwerk	€ 561.000	€ 509.000	€ 52.000	€ 445.002

De opbrengsten volgens de begrotingswijziging zijn € 52.000 hoger dan de primaire begroting 2022. De opbrengsten volgens de begrotingswijziging zijn € 116.000 hoger dan de gerealiseerde opbrengsten in 2021.

INKOMENSBEHEER EN -ONDERSTEUNING: BEWINDVOERING

	Begrotings-wijziging 2022	Begroting 2022	Verschil	Realisatie 2021
Bewindvoering	€ 1.832.000	€ 2.374.000	€ 542.000-	€ 1.840.595

In 2020 en 2021 was er sprake van een lichte daling in het aantal bewindvoeringsaanvragen. Voor 2022 wordt ook een lichte daling van het aantal bewindvoeringsaanvragen verwacht. De opbrengst volgens de begrotingswijziging zijn € 542.000 lager dan de primaire begroting 2022 en € 9.000 lager dan de gerealiseerde opbrengsten in 2021.

SCHULDENAANPAK

	Begrotings-wijziging 2022	Begroting 2022	Verschil	Realisatie 2021
Schuldenaanpak	€ 3.985.000	€ 4.685.000	€ 700.000-	€ 4.007.723

De opbrengsten volgens de begrotingswijziging zijn € 700.000 lager dan de primaire begroting 2022. De opbrengsten volgens de begrotingswijziging zijn € 23.000 lager dan de gerealiseerde opbrengsten 2021.

In bovengenoemde geraamde opbrengsten van de begrotingswijziging is een bedrag ad € 170.000 opgenomen voor Verduurzaming SHV. Dit betreft structurele opbrengsten welke voor 2022 zijn geraamd voor een periode van een half jaar.

NAZORG

	Begrotings-wijziging 2022	Begroting 2022	Verschil	Realisatie 2021
Nazorg	€ 9.000	€ -	€ 9.000	€ -

In de nieuwe WGS is de verplichting tot nazorg opgenomen. Vanaf 2022 zal nazorg als reguliere dienstverlening nader invulling gaan krijgen.

De opbrengsten volgens de begrotingswijziging zijn € 9.000 hoger dan de primaire begroting 2022. De opbrengsten volgens de begrotingswijziging zijn € 9.000 hoger dan de gerealiseerde opbrengsten die in 2021 nihil zijn.

OVERIGE BEDRIJFSOPBRENGSTEN

	Begrotings-wijziging 2022	Begroting 2022	Verschil	Realisatie 2021
Overige bedrijfsopbrengsten	€ 15.000	€ 30.000	€ 15.000-	€ 175.833

De verwachte opbrengsten projecten volgens de begrotingswijziging zijn € 15.000 lager dan de primaire begroting 2022 en € 161.000 lager dan de realisatie in 2021. De realisatie in 2021 bestaat voornamelijk uit de facturatie van het effectueren van de 90% clausule bij de niet-GR gemeenten conform DVO.

DEELNAME GR-GEMEENTEN IN VOORZIENING KREDIETPORTEFEUILLE

	Begrotings-wijziging 2022	Begroting 2022	Verschil	Realisatie 2021
Deelname GR-gem. in voorziening kredietportefeuille	€ 25.000	€ 75.000	€ 50.000-	€ 8.315

De deelname GR-Gemeenten in voorziening kredietportefeuille volgens de begrotingswijziging 2022 is € 50.000 lager dan de oorspronkelijke begroting. De deelname GR-Gemeenten in voorziening kredietportefeuille volgens de begrotingswijziging over 2022 is € 17.000 hoger dan de realisatie in 2021.

RENTEMARGE

	Begrotings-wijziging 2022	Begroting 2022	Verschil	Realisatie 2021
Rentebaten	€ 316.000	€ 266.000	€ 50.000	€ 270.904
Rentelasten	€ 25.000-	€ 1.000-	€ 24.000-	€ 21.152-
Rentemarge	€ 291.000	€ 265.000	€ 26.000	€ 249.751

Vanaf 2021 is de rentecompensatie voor gederfde rentebaten van de gemeenten gedaald van 5,5% naar 4,5%. Het kredietvolume stijgt, met name als gevolg van het inzetten van saneringskredieten als instrument van schuldhulpverlening. Het rentepercentage van de saneringskredieten wordt per 01-04-2022 verhoogd van 6,5% naar 9%.

De verwachte rentebaten in 2022 zijn € 50.000 hoger dan de oorspronkelijke begroting.

Het uitstaand saldo per 1 januari 2022 is € 4.300.000 terwijl de primaire begroting was gebaseerd op € 3.900.000.

De rentelasten hebben voornamelijk betrekking op het rekening-courantkrediet. De rentelasten zijn naar verwachting € 24.000 hoger dan de primaire begroting door de te betalen negatieve rente. De rentemarge in 2022 is volgens de begrotingswijziging 2022 € 26.000 hoger dan de primaire begroting. De opbrengsten volgens de begrotingswijziging 2022 zijn € 41.000 hoger dan de gerealiseerde opbrengsten in 2021.

BIJDRAGE GR-GEMEENTEN IN EXPLOITATIERESULTAAT

	Begrotings-wijziging 2022	Begroting 2022	Verschil	Realisatie 2021
Bijdage GR-gemeenten in exploitatieres.	€ 612.000	€ -	€ 612.000	€ 78.141

De bijdrage GR-gemeenten in exploitatieresultaat volgens de begrotingswijziging 2022 is € 612.000. Bij de primaire begroting 2022 was er geen sprake van een bijdrage van de GR-gemeenten. De daling van de opbrengsten dienstverlening wordt niet volledig gecompenseerd door de daling van de lasten. De bijdrage GR-gemeenten in exploitatieresultaat is € 534.000 hoger dan de bijdrage in 2021.

4.2 LASTEN

SALARISSEN

	Begrotings-wijziging 2022	Begroting 2022	Verschil	Realisatie 2021
Salarissen	€ 8.881.000	€ 9.403.000	€ 522.000-	€ 8.203.421

De benodigde formatie conform de primaire begroting was 133 fte. De begrotingswijziging is op basis van voortschrijdend inzicht geschat op 127 fte. De salariskosten volgens de begrotingswijziging zijn € 522.000 lager dan de oorspronkelijk begroting. De lasten volgens de begrotingswijziging over 2022 zijn € 678.000 hoger dan de realisatie in 2021.

Een risico voor 2022 is dat geen rekening is gehouden met eventuele consequenties van het toepassen van de diensttijdtoelage met ingang van 2022. Hierover zal in de loop van 2022 meer duidelijkheid komen.

WW-UITKERINGEN

	Begrotings-wijziging 2022	Begroting 2022	Verschil	Realisatie 2021
Uitbetaalde WW-uitkering	€ 40.000	€ 53.000	€ 13.000-	€ 35.960
Dotatie voorziening WW-uitkering	€ -	€ -	€ -	€ 11.000-
	€ 40.000	€ 53.000	€ 13.000-	€ 24.960

Op basis van te verwachten ontwikkelingen met betrekking tot de formatie is in de begrotingswijziging een inschatting gemaakt van de te verwachten WW-uitkeringen. Uitgangspunt is de formatie per 1 januari 2022, rekening houdend met het aflopen van jaarcontracten.

De uitbetaalde WW-uitkeringen volgens de begrotingswijziging 2022 zijn € 13.000 lager dan de primaire begroting 2022.
Per saldo zijn de kosten inzake WW-uitkeringen € 15.000 hoger dan de realisatie in 2021.

INHUUR MEDEWERKERS

	Begrotings-wijziging 2022	Begroting 2022	Verschil	Realisatie 2021
Inhuur medewerkers	€ 239.000	€ 253.000	€ 14.000-	€ 221.491

De kosten van inhuur medewerkers volgens de begrotingswijziging 2022 zijn € 14.000 lager dan de oorspronkelijk begroting. Naast de reguliere inhuur van een medewerker is er extra inhuur ten behoeve van projecten en functionaris gegevensbescherming nodig. De lasten volgens de begrotingswijziging over 2022 zijn € 18.000 hoger dan de realisatie in 2021.

OVERIGE PERSONEELSLASTEN

	Begrotings-wijziging 2022	Begroting 2022	Verschil	Realisatie 2021
Overige personeelslasten	€ 63.000	€ 70.000	€ 7.000-	€ 47.772

De overige personeelslasten volgens de begrotingswijziging 2022 zijn naar verwachting € 7.000 lager dan de primaire begroting. De lasten volgens de begrotingswijziging over 2022 zijn € 15.000 hoger dan de realisatie in 2021.

AFSCHRIJVINGEN

	Begrotings-wijziging 2022	Begroting 2022	Verschil	Realisatie 2021
Afschrijvingen	€ 90.000	€ 94.000	€ 4.000-	€ 82.908

De afschrijvingen volgens de begrotingswijziging 2022 zijn € 4.000 lager dan de oorspronkelijke begroting. De afschrijving volgens de begrotingswijziging over 2022 zijn € 7.000 hoger dan de realisatie in 2021.

HUISVESTINGSLASTEN

	Begrotings-wijziging 2022	Begroting 2022	Verschil	Realisatie 2021
Huisvestingslasten	€ 250.000	€ 255.000	€ 5.000-	€ 247.290

In de oorspronkelijke begroting zijn de huisvestingskosten € 5.000 hoger geraamd dan in de begrotingswijziging 2022. De huur-, energie- en servicekosten vormen het grootste aandeel in de huisvestingslasten.

De huisvestingslasten volgens de begrotingswijziging 2022 zijn € 3.000 hoger dan de realisatie in 2021.

Er is geen rekening gehouden met mogelijke financiële consequenties als gevolg van de verkoop van het kantoorpand van de KBL in Geleen door de gemeente Sittard-Geleen aan een commercieel vastgoedbedrijf.

BUREAU- EN ADMINISTRATIELASTEN

	Begrotings-wijziging 2022	Begroting 2022	Verschil	Realisatie 2021
Bureau- en administratielasten	€ 1.124.000	€ 1.140.000	€ 16.000-	€ 1.079.921

De kosten van inventaris en automatisering en telefoon en porti vormen de grootste kostenposten binnen deze categorie.

De begrotingswijziging 2022 is € 16.000 lager dan de primaire begroting. De lasten volgens de begrotingswijziging 2022 zijn € 44.000 hoger dan de realisatie in 2021.

BEHEERSLASTEN

	Begrotings-wijziging 2022	Begroting 2022	Verschil	Realisatie 2021
Beheerslasten	€ 404.000	€ 403.000	€ 1.000	€ 329.067

De begrotingswijziging is gebaseerd op de realisatie 2021 en voortschrijdend inzicht in de ontwikkeling van de diverse kostensoorten. De accountantskosten, advieskosten, kosten van administratieve dienstverlening en opleidingen vormen het grootste aandeel in de beheerslasten.

De kosten volgens de begrotingswijziging 2022 zijn € 1.000 hoger dan volgens de primaire begroting. De lasten volgens de begrotingswijziging 2022 zijn € 75.000 hoger dan de realisatie in 2021.

MUTATIE VOORZIENING

	Begrotings-wijziging 2022	Begroting 2022	Verschil	Realisatie 2021
Mutatie voorziening	€ 25.000	€ 75.000	€ 50.000-	€ 8.315

De mutatie voorziening volgens de begrotingswijziging 2022 is € 50.000 lager dan de oorspronkelijke begroting. De mutatie voorziening volgens de begrotingswijziging over 2022 is € 17.000 hoger dan de realisatie in 2021.

ONVOORZIEN

	Begrotings-wijziging 2022	Begroting 2022	Verschil	Realisatie 2021
Onvoorzien	€ -	€ 81.000	€ 81.000-	€ -

5. BIJLAGE: VOORSCHOTTEN 2022 PER GR-GEMEENTE

Gemeente	Preventie, vroegsignalering en educatie	Instroom en Diagnose	Soc. krediet verstr.	Inkomensbeheer & ond. Budgetbeheer	Inkomensbeheer & ond. Bewindvoering	Inkomensbeheer & ond. BBR-Maatwerk	Schulden aanpak	Nazorg	Rente compensatie	Bijdrage GR-gemeenten in exploitatieres.	Totaal jaar 2022.	Totaal per kwartaal 2022
Brunssum	€ 24.000	€ 25.000	€ 7.000	€ 42.000	€ 45.000	€ 32.000	€ 115.000	€ -	€ 4.000	€ 34.000	€ 328.000	€ 82.000
Heerlen	€ 10.000	€ 180.000	€ 40.000	€ 181.000	€ 189.000	€ 185.000	€ 708.000	€ -	€ 37.000	€ 134.000	€ 1.664.000	€ 416.000
Kerkrade	€ 216.000	€ 170.000	€ 18.000	€ 133.000	€ 274.000	€ 72.000	€ 446.000	€ 9.000	€ 25.000	€ 76.000	€ 1.439.000	€ 359.750
Landgraaf	€ 25.000	€ 31.000	€ 10.000	€ 68.000	€ 69.000	€ 21.000	€ 138.000	€ -	€ 5.000	€ 46.000	€ 413.000	€ 103.250
Maastricht	€ 248.000	€ 425.000	€ 70.000	€ 394.000	€ 76.000	€ 94.000	€ 914.000	€ -	€ 58.000	€ 192.000	€ 2.471.000	€ 617.750
Sittard-Geleen	€ 177.000	€ 380.000	€ 25.000	€ 205.000	€ 396.000	€ 121.000	€ 765.000	€ -	€ 9.000	€ 130.000	€ 2.208.000	€ 552.000
Totaal	**€ 700.000**	**€ 1.211.000**	**€ 170.000**	**€ 1.023.000**	**€ 1.049.000**	**€ 525.000**	**€ 3.086.000**	**€ 9.000**	**€ 138.000**	**€ 612.000**	**€ 8.523.000**	**€ 2.130.750**

Krediet
bank
Limburg



Jaarstukken

2021



Krediet bank Limburg

Jaarstukken 2021

2021

Krediet bank Limburg

Inhoudsopgave

Jaarverslag **6**

Voorwoord 6

Financieel resultaat over 2021 7

Economische situatie 7

Wet– en regelgeving 8

Paragrafen **9**

Weerstandsvermogen en risicobeheersing 9

Financiering 12

Bedrijfsvoering 13

Verbonden partijen 16

Organisatie en ontwikkelingen **17**

Controlling 17

Dienstverlening 2021 17

Kerngegevens **29**

Jaarrekening 2021 **30**

Balans per 31 december 2021 (na resultaatbestemming) 30

Overzicht van baten en lasten 2021 t.o.v. de begroting 31

Toelichtingen: 32

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling 32

Toelichting op de balans 34

Toelichting op het overzicht van baten en lasten 45

Analyse afwijkingen t.o.v. de begroting 51

Begrotingsrechtmatigheid 52

Verdeling van de lasten in directe kosten en overhead 53

Overzicht van structurele en incidentele baten en lasten 54

Kasstroomoverzicht 56

Wet normering bezoldiging t opfunctionarissen 57

Bijlage taakvelden 56

Ondertekening jaarrekening 60

Overige gegevens 61

Statutaire bepalingen betreffende resultaatbestemming 61

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant 62

Bijlagen niet behorende bij de jaarrekening 65

Jaarverslag

HET BESTUUR VAN HET OPENBAAR LICHAAM KREDIETBANK LIMBURG BIEDT HIERBIJ ZIJN JAARREKENING AAN VOOR HET BOEKJAAR DAT IS GEËINDIGD OP 31 DECEMBER 2021. IN DIT JAARVERSLAG ZIJN OOK DE VERPLICHTE PARAGRAFEN OPGENOMEN ZOALS DEZE ZIJN VASTGELEGD IN HET BESLUIT BEGROTING EN VERANTWOORDING (BBV).

VOORWOORD

Mooi op koers waren we met "Anders Denken Anders Doen" en toen kwam Corona. De eerste landelijke inschattingen van wat Corona zou gaan doen met schuldenproblematiek varieerde van 14 tot 80%-toename van de schuldenproblematiek (Schuldenlab.nl en Deloitte). De inschattingen van het Nibud waren wat lager. Zij voorzagen een stijging van 30% van de schuldenproblematiek. Gelukkig zijn we op de ondergrens gaan zitten en hielden we in onze begroting 2021 rekening met een stijging van 14%. Dat hebben we uiteindelijk op basis van de inzichten vanuit de jaarrekening 2020 kunnen bijstellen. In plaats van een stijgende trend hebben we een dalende trend gesignaleerd in 2021. De schuldenproblematiek is nagenoeg ongewijzigd gebleken blijkt uit de laatste meting van het CBS in oktober 2020.

Landelijk is de NVVK samen met andere partijen aan het onderzoeken hoe het komt dat we, sinds de opkomst van Corona, minder aanvragen schuldhulpverlening hebben gekregen. Hebben we dan stilgezeten? Nee, allesbehalve dat. Met ingang van 1 januari zijn er diverse wijzigingen doorgevoerd in de Wet op de Gemeentelijke Schuldhulpverlening. De belangrijkste daarvan was de invoering van de vroegsignalering. Gemeenten kregen daarmee per 2021 de mogelijkheid om gegevens van burgers met betalingsachterstanden in een vroeg stadium uit te wisselen met woningcorporaties, energie- en drinkwaterbedrijven en zorgverzekeraars. Hierdoor krijgen gemeenten mensen met schulden tijdig in beeld en kunnen zij schuldhulpverlening aanbieden. Vroegsignalering van problematische schulden was onderdeel van de brede schuldenaanpak van het kabinet. Deze aanpak bestaat uit een grote hoeveelheid maatregelen om de schuldenproblematiek terug te dringen.

Het beeld in de gemeenschappelijke regeling aangesloten gemeenten is overigens een zeer divers beeld geweest qua gerealiseerde aantallen. Verklaringen hebben we daarvoor samen nog niet gevonden. In 2021 hebben we verder ingezet op projecten voor jongeren, huisbezoeken in het kader van de vroegsignalering, dienstverlening voor werknemers met schulden en veel meer. Kortom we hebben niet stilgezeten maar dat de Corona periode een bijzondere periode is, dat is wel duidelijk.

We blijven er naar steven om te voorkomen dat mensen met schulden voldoen aan de statistieken. In 2021 is, vanuit wetenschappelijk onderzoek, aangetoond dat mensen die in armoede leven gemiddeld 6 jaar korter leven en dat zij 15 jaar langer leven met een slechte gezondheid. Hopelijk kunnen we snel terug naar "normaal" en kunnen we samen met onze ketenpartners zo dicht mogelijk bij onze doelgroep mensen helpen met schuldenproblematiek. KBL maakt je beter!

Dhr. P.M.A. van Zutphen
Voorzitter KBL
Geleen, maart 2022

FINANCIEEL RESULTAAT OVER 2021

In 2021 heeft KBL gebruik gemaakt van een begrotingswijziging. Conform afspraak in het bestuur wordt jaarlijks aan het begin van het begrotingsjaar een begrotingswijziging opgesteld. Door Corona werd KBL geconfronteerd met minder dienstverlening dan we hadden ingeschat. De begrotingswijzing resulteerde in minder ingecalculeerde opbrengsten en kosten t.o.v. de primaire begroting. Het bestuur heeft al in 2020 besloten de gecalculeerde voorschotten voortaan niet te verrekenen met de feitelijke dienstverlening. Het saldo van baten en lasten conform de primaire begroting en 1e begrotingswijziging 2021 was € 0. De bijdrage van de GR-gemeenten in het negatieve exploitatieresultaat bedroeg in 2021 uiteindelijk € 78.000.

SAMENVATTEND:
De feitelijke bedrijfsopbrengsten (exclusief de mutatie in de voorziening en verrekening van het negatieve exploitatieresultaat) zijn in 2021 € 506.000 hoger dan in 2020 (€ 10.159.000 t.o.v. € 9.653.000).

Preventie, vroegsignalering en educatie (incl. projecten)	€ 66.000
Instroom en diagnose	€ 195.000
Sociale kredietverstrekking (intake)	€ 4.000 -
Budgetbeheer	€ 92.000 -
Budgetbeheer Maatwerk	€ 215.000
Bewindvoering	€ 120.000 -
Schuldenaanpak	€ 89.000
Overige bedrijfsopbrengsten	€ 156.000
Rentemarge	€ 1.000
Totaal	**€ 506.000**

Bovenstaande resultaten worden grotendeels beïnvloed door het besluit van het bestuur van KBL de in rekening gebrachte voorschotten niet te verrekenen met de gerealiseerde dienstverlening. De overuitputting van de voorschotten is in rekening gebracht, evenals de 90% clausule m.b.t. de DVO's van niet-GR gemeenten.
De dienstverlening stagneerde in 2021 als gevolg van het COVID-19 virus.

De lasten zijn in 2021 met € 486.000 gestegen ten opzichte van 2020 (€ 10.245.000 t.o.v. € 9.759.000).

Salarissen	€ 556.000
WW-uitkeringen	€ 55.000 -
Inhuur medewerkers	€ 126.000 -
Overige personeelslasten	€ 15.000 -
Afschrijvingen	€ 31.000
Huisvestingslasten	€ 0
Bureau/administratielasten	€ 48.000
Beheerslasten	€ 14.000
Mutatie voorziening kredietport.	€ 33.000
Totaal	**€ 486.000**

ECONOMISCHE SITUATIE

Uit de halfjaarlijkse cijfers van de Nederlandse Bank (december 2021) blijkt dat de Nederlandse economie snel en krachtig is hersteld uit de coronarecessie van 2020. Na de stevige krimp in 2020 (-3,8%) van het bruto binnenlands product steeg deze in 2021 met 4,5%.

In de Corona jaren zijn vele economische voorspellingen gedaan die niet zijn uitgekomen. Het is de komende jaren goed kijken wat het daadwerkelijke effect gaat zijn. Ook de voorspellingen betreffende schuldenproblematiek zijn niet uitgekomen. Momenteel vindt er door de NVVK (Nederlandse vereniging voor schuldhulpverlening en sociale kredietverlening) een onderzoek plaats naar wat er heeft plaatsgevonden qua schuldenproblematiek en hoe e.e.a. te verklaren is.

WET- EN REGELGEVING

De Wet Gemeentelijke Schuldhulpverlening (WGS) is in 2021 behoorlijk veranderd. De belangrijkste wijzigingen zijn:
- Verplichting tot vroegsignalering
- Beperken gegevens uitvraag aan klant
- Nieuwe beschikking inclusief plan van aanpak
- Verplichting tot Schuldhulpverlening aan ondernemers
- Nazorg moet verplicht worden opgenomen.

Kortom vele wijzigingen die moeten resulteren in betere dienstverlening. KBL is geen gemeenschappelijke regeling die het beleid zelf bepaalt. Dat betekent dat we volgend zijn op het beleid dat de gemeenten bepalen. Nog lang niet alles is afgerond qua implementatie en ook landelijk moeten er nog veel zaken geregeld worden alvorens je bijvoorbeeld kunt komen tot het beperken van de gegevens uitvraag aan de klant middels Suwinet Inkijk.

Naast deze wijzigingen zijn er nog meerdere veranderingen doorgevoerd. Er is een nieuwe wettelijke beslagvrije voet ingevoerd. Het huwelijks- en vermogensrecht is aangepast en een stuk complexer geworden.

Ook wordt er veel ontwikkeld zoals het landelijk schuldenknooppunt, het collectief schuldregelen en het waarborgfonds. KBL heeft al deze ontwikkelingen in het vizier en is ook deels betrokken bij de ontwikkelingen ervan.

FINANCIËLE IMPACT COVID-19 VIRUS

De extra kosten als gevolg van COVID-19 komen tot uitdrukking in uitgaven voor thuis werken, spatschermen, ICT, telefonie etc. De verdeling van de uitgaven over de GR-gemeenten op basis van de GR-verdeelsleutel in 2021 is als volgt:

Extra uitgaven Covid-19							
	Brunssum	Heerlen	Kerkrade	Landgraaf	Maastricht	Sittard-Geleen	Totaal
Telefonie	122	484	274	168	695	469	**2.211**
ICT	558	2.217	1.253	771	3.180	2.146	**10.125**
Overige	407	1.619	915	563	2.322	1.567	**7.393**
Totaal	**1.087**	**4.321**	**2.441**	**1.502**	**6.198**	**4.181**	**19.730**

Verder heeft het Bestuur op 1 oktober 2020 besloten, in lijn met andere gemeenschappelijke regelingen en zoals in de gemeentebegrotingen verwerkt, de voorschotten niet te verrekenen op basis van mogelijk lagere gerealiseerde dienstverlening. Dit heeft dit jaar geleid tot een (vrijwel) neutraal exploitatieresultaat van KBL. Terugbetaling van de voorschotten vanwege onderbenutting zou een positieve begrotingswijziging impliceren, die uiteindelijk (gezien de scheefgroei tussen opbrengst en lasten) aan het eind van het jaar weer tot een negatieve exploitatie leidt en via de verdeelsleutel tot extra bijdragen van de gemeenten.

Onderstaand volgt een overzicht van de voorschotten vs. de realisatie in 2021:

Voorschotten vs realisatie							
	Brunssum	Heerlen	Kerkrade	Landgraaf	Maastricht	Sittard-Geleen	Totaal
Realisatie	188.367	1.469.824	943.999	248.997	1.768.651	1.794.108	**6.413.946**
Voorschot	226.000	1.163.000	1.450.000	300.000	2.288.000	1.782.000	**7.209.000**
Totaal	**37.633-**	**306.824**	**506.001-**	**51.003-**	**519.349-**	**12.108**	**795.054-**

Een specificatie is opgenomen op pag. 65 (Bijlage niet behorende bij de jaarrekening).

PARAGRAFEN

WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEHEERSING

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de weerstandscapaciteit en alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn voor de financiële positie.

In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) wordt onder weerstandscapaciteit verstaan: "de middelen en mogelijkheden waarover provincies of gemeenten beschikken om niet begrote kosten te dekken."
De weerstandscapaciteit bestaat uit vier componenten:

- Het eigen vermogen
- De voorzieningen
- De onbenutte belastingcapaciteit
- De ruimte op de begroting

Voor KBL betekent dit concreet dat de weerstandscapaciteit gelijk is aan het eigen vermogen, zoals dit op de balans wordt vermeld.
Het begrip risico wordt gedefinieerd als het gevaar voor schade of verlies als gevolg van interne en externe omstandigheden, dan wel als gebeurtenissen waarvan de kans bestaat dat ze optreden en negatieve gevolgen met zich mee kunnen brengen.
Het gaat daarbij om de volgende risico's:

- Risico's waarvoor geen voorzieningen zijn gevormd, omdat het niet mogelijk is een redelijke schatting van het bedrag van de schade of het verlies te maken;
- Risico's die niet tot afwaardering van activa hebben geleid en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot het balanstotaal of het eigen vermogen.

Conform de statuten van de GR dient door het Algemeen Bestuur het maximale weerstandsvermogen (Eigen vermogen) te worden vastgesteld. Het betreffende artikel 30 lid 3 luidt als volgt:
"Indien en voor zover de in het vorig lid bedoelde reserverekening een door het algemeen bestuur te bepalen bedrag overschrijdt, wordt het batig saldo in lid 1 bedoeld uitgekeerd aan de gemeenten op de basis, vermeld in lid 5."

Dit betekent concreet dat, indien het eigen vermogen een bepaalde hoogte overschrijdt, het meerdere wordt uitgekeerd aan de GR-deelnemers cf. de GR-methode. Deze bepaalde hoogte is gelijk aan 6% van de exploitatielasten (exclusief mutatie voorziening).

Ten behoeve van de begroting 2021 is door KBL een risico-inventarisatie opgesteld. De samenvatting van de uitkomsten hiervan wordt in onderstaande risicoparagraaf beschreven waarnaar wij verwijzen.

Deze risico-inventarisatie resulteert in een totaalbedrag van mogelijke financiële risico's ad
€ 345.000. Het weerstandsvermogen is gelijk aan 6% van de exploitatielasten (exclusief mutatie voorziening), zoals besloten tijdens de Bestuursvergadering d.d. 19 januari 2012.
Voor 2021 resulteert deze methodiek in een maximaal weerstandsvermogen ad € 615.000.
Het eigen vermogen bedraagt ultimo 2021 € 0 zodat er over 2021 geen terugbetalingsverplichting is conform de statuten van de GR artikel 30 lid 3b.

Risicoparagraaf

Onderstaand wordt in beknopte vorm de risico-inventarisatie van KBL weergegeven met daarbij een inschatting van de mogelijke (financiële) consequenties.
Geen van de genoemde risico's heeft zich in het afgelopen jaar in ernstige mate voorgedaan. In dit jaarverslag kunt u in de toelichting op de baten en lasten lezen, hoe de verschillende posten zich ontwikkeld hebben in 2021 en hoe hierop gestuurd is als dat noodzakelijk was.

1. Diensttijdtoelage

Er is geen rekening gehouden met een mogelijke toepassing van de diensttijdtoelage. Hiervoor is overleg gaande met het GO.

Dit risico heeft zich in 2021 niet voorgedaan.

2. Stratech

De laatste releases van het primaire systeem Stratech hebben verbeteringen opgeleverd.

Het risico wordt beperkt door wekelijks overleg en strakke afspraken met de leverancier te maken over plannen van aanpak die in een goed werkend en ondersteunend systeem moeten gaan resulteren. Het maximale risico is geschat op € 200.000 en dat zou betekenen dat we (deels) afscheid nemen van Stratech en opnieuw moeten aanbesteden.

Dit risico heeft zich in 2021 niet voorgedaan.

3. AVG
Door de invoering van de AVG (Algemene Verordening Gegevensbescherming) op 25 mei 2018 worden er hogere eisen gesteld aan de beveiliging van persoonsgegevens. Het risico op datalekken is aanzienlijk en kan worden bestraft met hoge boetes.

Het risico wordt door KBL beperkt door informatiemanagement en cybersecurity continu te optimaliseren.

Dit risico heeft zich in 2021 niet voorgedaan.

4. Flexibele schil van medewerkers in relatie tot WW-uitkeringen
Van de organisatie wordt gevraagd flexibel om te gaan met de fluctuerende vraag naar dienstverlening van de opdrachtgevers. Daarom is het in stand houden van een flexibele schil van medewerkers noodzakelijk. Het werken met jaarcontracten en het aansluitend niet meer verlengen daarvan kan leiden tot WW-uitkeringen. KBL betaalt deze uitkeringen zelf omdat ze eigenrisicodrager is.

KBL beperkt bovengenoemde risico's door het optimaal afstemmen van de formatie op de gevraagde dienstverlening. Maandelijks wordt de benodigde formatie bewaakt en waar nodig bijgestuurd. Onderlinge uitwisseling van formatie bij over- of onderbezetting tussen de regio's wordt ook toegepast. Daarnaast wordt er een re-integratiebedrijf met succes ingeschakeld om mensen van werk naar werk te begeleiden.

Dit risico heeft zich in 2021 niet voorgedaan.

5. Aanslag vennootschapsbelasting
Met ingang van 1 januari 2016 is de vennootschapsbelastingplicht voor overheidsbedrijven een feit. Ook op KBL is deze nieuwe wetgeving in beginsel van toepassing. Middels een inventarisatie in samenspraak met fiscalisten van een externe adviseur en drie andere kredietbanken in Nederland zijn de gevolgen voor KBL inzichtelijk gemaakt. De uiteindelijke fiscale positie voor de vennootschapsbelasting is in december 2016 formeel afgestemd met de Belastingdienst. De Belastingdienst heeft in een brief d.d. 28 februari 2017 geantwoord dat er over 2016, als gevolg van het negatieve exploitatieresultaat, geen belastingheffing voor de vennootschapsbelasting is ontstaan. Dit zal jaarlijks worden bezien.

Ook in 2021 is sprake van een negatief exploitatieresultaat. De verwachting is derhalve dat ook over 2021 geen belastingheffing zal ontstaan.

6. Renterisico's
De onrust op de financiële markten kan resulteren in een rentestijging. De kans dat de huidige historisch lage rentepercentages op termijn zullen gaan stijgen is aanwezig.
Het risico is beperkt omdat KBL in 2021 geen geldleningen heeft. Het risico is beperkt tot het saldo van de rekening-courant.

Dit risico heeft zich in 2021 niet voorgedaan.
Er zijn geen indicaties dat het risicoprofiel zal toenemen de komende periode.

7. Inklinken van de kredietportefeuille
De kredietportefeuille werd jaren gestaag kleiner, wat resulteerde in lagere renteopbrengsten.
Met de opdrachtgevers is medio 2019 afgesproken meer saneringskredieten te verstrekken als instrument van schuldhulpverlening als dit voor de klant het beste alternatief is. Hierdoor wordt het risico van verder inklinken van de kredietportefeuille verkleind maar bovenal worden klanten hierdoor nog beter geholpen.

Dit risico heeft zich in 2021 niet voorgedaan. De kredietportefeuille is in 2021 ca. € 800.000 gestegen, met name door het verstrekken van saneringskredieten.

8. Aansprakelijkheidsrisico's

De aansprakelijkheidsrisico's, voor zover alle risico's bekend zijn, worden grotendeels afgedekt door de bedrijfs- en beroepsaansprakelijkheidsverzekeringen.

In onderstaande tabel zijn de mogelijke financiële consequenties weergegeven van de hierboven beschreven risico's:

Risico		Maximaal fin. gevolgen	Kans	Perc.	Financieel risico
1	Diensttijdtoelage	250.000	Hoog	75%	188.000
2	Stratech	200.000	Laag	25%	50.000
3	AVG	100.000	Middel	50%	50.000
4	Flexibele schil	50.000	Middel	50%	25.000
5	Aanslag vennootschapsbelasting	50.000	Laag	25%	13.000
6	Renterisico's	15.000	Hoog	75%	11.000
7	Inklinken van de kred.portefeuille	10.000	Hoog	75%	8.000
8	Aansprakelijkheidsrisico's	-			-
Totaal		**675.000**			**345.000**

Uit bovenstaande opstelling blijkt dat de som van de potentiële financiële risico's
€ 345.000 bedraagt.

Rusland/Oekraïne

De impact van de oorlog in Oekraïne op de wereldwijde economie zal groot zijn en is op dit moment nog niet precies in te schatten. Directe gevolgen zijn bijvoorbeeld de opvang van Oekraïense vluchtelingen en de impact van economische sancties op burgers en ondernemers. Ook zijn er macro-economisch ingrediënten aanwezig voor een recessie (stijgende inflatie, tekort aan grondstoffen, tekort aan fossiele brandstoffen, verstoring van productielijnen en oplopende rente). Wij hebben beoordeeld of deze gebeurtenis van invloed is op de jaarrekening 2021, dan wel de continuïteit. Op basis van deze analyse is geconcludeerd dat deze oorlog geen materiële impact heeft op de jaarrekening 2021.

Financiële kengetallen

Conform artikel 11 van het BBV wordt de financiële positie weergegeven door middel van een uniforme basisset van financiële kengetallen. Dit betreft de volgende vijf kengetallen:

- Netto schuldquote en Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen
- Solvabiliteitsratio
- Grondexploitatie
- Structurele exploitatieruimte
- Belastingcapaciteit

De eerste twee kengetallen worden in dit jaarverslag gepresenteerd. De overige kengetallen zijn niet van toepassing voor de KBL. De berekening van de kengetallen is conform de ministeriële richtlijnen voor de wijze waarop kengetallen worden vastgesteld en opgenomen in de begroting en het jaarverslag van provincies en gemeenten (Stct. 2015, 20619).

Kengetallen	2021	2020
Netto schuldquote	2%	2%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle vertrekte leningen	43%	36%
Solvabiliteitsratio	0%	0%

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de Gemeenschappelijke Regeling ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie.

Om inzicht te verkrijgen in hoeverre sprake is van doorlenen wordt de netto schuldquote zowel in- als exclusief doorgeleende gelden weergegeven (netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen). Op die manier wordt duidelijk in beeld gebracht wat het aandeel van de verstrekte leningen is en wat dit betekent voor de schuldenlast.
De wijze waarop de netto schuldquote gecorrigeerd voor de doorgeleende gelden wordt berekend is gelijk aan de netto schuldquote, met dien verstande dat bij de financiële activa ook alle verstrekte leningen worden opgenomen (zie artikel 36 lid b en c, van het BBV Besluit begroting en verantwoording).
De stijging van 36% naar 43% in 2021 wordt met name veroorzaakt door enerzijds de daling van de netto vlottende schulden (met name de verschuldigde bedragen aan klanten) en anderzijds de verlaging van de liquide middelen als gevolg van openen van beheer- en leefgeldrekeningen ten behoeve van klanten beschermingsbewind.

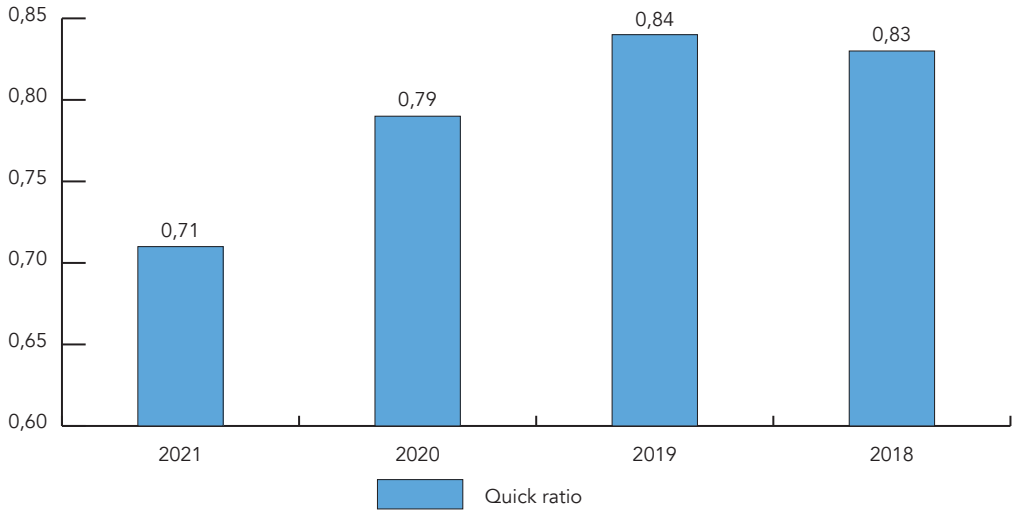
De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin KBL in staat is zijn financiële verplichtingen te voldoen. De GR-gemeenten staan garant voor de financiële risico's van de KBL.

FINANCIERING

Treasurybeleid
Het treasurystatuut van de KBL gaat in op het besturen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële geldstromen.KBL heeft voor 2021 geen specifieke beleidsvoornemens geuit ten aanzien van treasury. De organisatie heeft gedurende 2021 geen uitzettingen van gelden gedaan.
Het renteprotocol is een vast agendapunt binnen KBL. Op basis van dit protocol wordt regelmatig de financieringsbehoefte in beeld gebracht en bepaald hoe deze wordt ingevuld, t.w. met kort, (middel-)lang of lang vermogen. Uitgangspunt hierbij is dat een aandeel van het uitstaand saldo (incl. achterstanden) als een "ijzeren voorraad" wordt beschouwd welke in principe op (middel-) lange termijn moet worden gefinancierd. De ontwikkelingen op de geld- en kapitaalmarkt worden hierbij nauwlettend gevolgd.
De financiering in 2021 bestaat uit de rekening-courantkredietfaciliteit met een maximum van € 1.000.000.

Kasgeldlimiet
De kasgeldlimiet voor het jaar 2021 is op basis van de werkelijke cijfers vastgesteld op € 840.000 (8,2% van het lastentotaal). Ultimo 2010 is met de provinciale toezichthouder afgesproken dat de kasgeldlimiet met ingang van 2011 wordt bepaald op € 2.500.000. Deze ontheffing is op 1 november 2018 verlengd voor de jaren 2018 tot en met 2022. Deze ontheffing is nodig in verband met bovengenoemde rekening-courantkredietfaciliteit met een maximum van € 2.500.000. Zoals bovenstaand vermeld is het maximum per 1 januari 2019 € 1.000.000.

Liquiditeitspositie
De liquiditeitspositie van KBL wordt vanuit de vlottende activa exclusief de uitstaande kredieten (Quick ratio) in verhouding tot de vlottende passiva bepaald. Dit geeft het volgende beeld:



De liquiditeitsplanning bij KBL ten behoeve van de intensivering van de treasury activiteiten is een maandelijks terugkerende activiteit. Doel hiervan is inzicht te verschaffen in de liquiditeitspositie en de financieringsbehoefte.
Ten aanzien van het beheer van de leningenportefeuille (o/g) heeft KBL haar activiteiten primair gefinancierd met het rekening-courantkrediet van de BNG.
Daarnaast heeft de BNG aanvullende mogelijkheden om de financieringsbehoefte, indien nodig, in te kunnen vullen.

EMU-saldo
Het EMU-saldo geeft aan of er in een bepaald jaar met reële transacties meer geld uitgegeven is dan er in dat jaar is binnengekomen, of dat er netto geld overgehouden is. Het EMU-saldo is daarmee een indicatie voor de ontwikkeling van de liquiditeits- en financiële positie (eigen vermogen en schulden).

EMU SALDO		Balansstand 31-12-2021	Balansstand 31-12-2020	Mutaties 2021 20.750
Financiële vaste activa	Kredieten	4.214.087	3.374.249	839.838
Vlottende activa	Uitzettingen	1.487.151	1.401.937	85.214
	Overlopende activa	90.336	87.081	3.256
	Liquide middelen	7.004.801	9.376.763	-2.371.962
Vaste passiva	Voorziening wachtgeldverplichting	43.000	54.000	-11.000
	Vaste schulden	615.611	615.611	0
Vlottende passiva	Netto vlottende schulden	12.036.939	13.671.759	-1.634.820
	Overlopende passiva	316.807	135.391	181.416

BEDRIJFSVOERING

Informatiemanagement, -veiligheid en -technologie
Afgelopen jaar zijn een deel van de analoge klantdossiers en dynamische dossiers t.a.v. bedrijfsvoering opgeschoond.
Eind dit jaar is gewerkt aan het opschonen van het overige analoge semi-statisch archief.
De verwachting is dat in het eerste kwartaal van 2022 de achterstanden in vernietiging en overbrenging volledig zijn weggewerkt.

In 2021 is het Register Gegevensverwerking opgesteld dat vanuit de privacywetgeving verplicht is. Hiermee voldoen we aan een basisvoorwaarde rondom privacy en informatiebeveiliging. Om de onafhankelijke positie van de Functionaris Gegevensbescherming (FG) als toezichthouder te waarborgen wordt een externe FG ingehuurd.

Er zijn voorbereidende en uitvoerend werkzaamheden verricht voor een aantal aankomende en nieuwe wetten en wetswijzigingen ten aanzien van informatiebeheer. Onder andere is de toegankelijkheid van onze website verbeterd en zijn we aangesloten op het Platform Open Overheidsinformatie. Vanuit de bevindingen vanuit de toegankelijkheidsaudit van onze website zal een stappenplan worden uitgewerkt om de website te gaan vervangen. Zodat we voldoen aan de toegankelijkheidsvereisten zoals die gesteld worden aan de door de overheid gefinancierde organisaties.

De afdeling Documentaire Informatie Voorziening (afdeling Front Office) heeft in 2021 laten zien de gestelde norm van dagverwerking te kunnen waarborgen. In het laatste kwartaal van dit jaar is een zelfaudit uitgevoerd. Dit is positief ontvangen.

Vanuit de GR gemeenten evenals KBL is een werkgroep geformeerd om de wijziging van de GR regeling te kunnen doorvoeren. Daarnaast is een professioneel bureau ingehuurd om dit proces te begeleiden. Dit zal in 2022 verder zijn beslag gaan krijgen. Als tussentijdse oplossing worden gemeenten verzocht KBL te mandateren.
Voor de gemeenten die KBL daartoe hebben gemandateerd wordt de gegevensuitwisseling via VISH en BKR-melding ingeregeld.

In het eerste kwartaal van 2021 is een onafhankelijk onderzoek uitgevoerd naar onze ICT organisatie. Uit dit onderzoek volgen aanbevelingen die verder strekken dan alleen de inzet van de functioneel beheerders. Stap voor stap wordt toegewerkt naar een verbeterplan.
Het team functioneel beheerders (1,89 fte) is vanaf het laatste kwartaal van 2021 (tijdelijk) uitgebreid met 1 fte.
De invoering van de IT tooling, waarmee de functioneel beheerders beter geëquipeerd kunnen worden is uitgesteld tot het eerste kwartaal van 2022.
In het eerste kwartaal van 2022 start een opleidingsprogramma voor de functioneel beheerders.
In een op te stellen verbeterplan werkt het management team aan een bredere aanpak waarbij o.a. proceseigenaarschap, key userschap etc. in de organisatie dient te worden belegd, invulling zal moeten worden gegeven aan methodisch en projectmatig werken en het bevorderen van de digivaardigheid. Insteek is dat de organisatie door het totaalpakket aan verbeteringen groeit in volwassenheid.

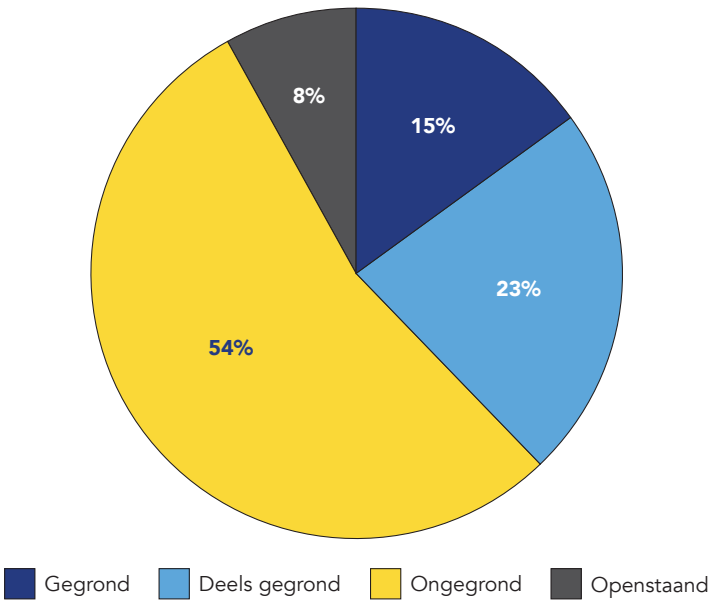
Samen met de leverancier van onze ICT werkplekomgeving zijn de oorzaken van performance problemen onderzocht.
In het eerste kwartaal van 2022 zullen hiertoe verbeteracties worden doorgevoerd.

De leverancier van ons primaire systeem ontwikkelt het systeem verder door op basis van een zogenoemde roadmap. De tussentijdse ontwikkeling van een aparte module voor de afwikkeling van private schulden gedupeerden Kinderopvangtoeslagaffaire heeft de planning onder druk gezet. De oplevering van de modules Schuldenknooppunt en het Huwelijksvermogensrecht zijn hierdoor in tijd opgeschoven.

Functioneel beheerders, adviseur informatievoorziening en informatiebeheerder zijn betrokken geweest bij het inrichten van een aparte werkomgeving voor het afwikkelen van private schulden van gedupeerden Kinderopvang toeslagaffaire.

Klachtenafhandeling
KBL handelt binnengekomen klachten af op basis van de door het Algemeen Bestuur vastgestelde klachtenregeling.
In 2021 zijn in totaal 13 klachten ingediend. In 2020 betrof dit 19 klachten en in 2019 23.
Ten opzichte van het aantal aanvragen, mutaties en feitelijke handelingen, die KBL jaarlijks verwerkt blijft dit aantal relatief gezien heel erg laag.
Een klacht omarmen we als lerende organisatie als een kans om onze dienstverlening nog beter af te stemmen op onze kernwaarden.

Klachtenafhandeling 2021
(totaal aantal 13)



Personeel
2021 heeft net als 2020 vooral in het teken gestaan van de Covid-19 crisis. KBL heeft blijvend veel energie gestoken in het veilig en op een verantwoorde manier de werkzaamheden verrichten. Zo is er een onderzoek geweest naar de luchtbehandeling binnen ons pand en een maximale bezetting per kamer aangegeven.

Met het Lokaal overleg (LO) zijn we in 2021 tot een vergelijk gekomen ten aanzien van de te hanteren CAO (SGO) en de vaststelling van een personeelshandboek. In 2022 zal dit personeelshandboek in samenwerking met het LO verdere uitwerking behoeven. Verder staat het Hybride werken met daarin een nieuwe thuiswerkregeling hoog op de prioriteitenlijst van zowel de organisatie als de medezeggenschap in 2022.

Arbo-technisch is er naast de genoemde luchtbehandeling een onderzoek naar legionella geweest (aandachtspunt RI&E) en zijn verdere kleinere aandachtspunten verbeterd (procedure beeldschermbril, gevaarlijke stoffen registratie etc.).
Eind 2022, begin 2023 zal er weer een nieuwe RI&E moeten worden gemaakt voor ons pand in Geleen.

In onderstaand overzicht is de bezetting ultimo 2021 weergegeven:

	2021
Management	7
Staven en ondersteuning	8
Planning & Control, Finance	5
Trajectmananagement	41
BBR	14
Schuldregeling	6
Frontoffice	11
Bewindvoering/BBR Maatwerk	32
Totaal aantal fte	**124**

Er is sprake van een hoog percentage zwangerschapsverlof in 2021. Ultimo 2021 is er bijv. bij de afdeling Bewindvoering/BBR Maatwerk 3,7 fte met zwangerschapsverlof, waarvan 1,8 fte is vervangen door tijdelijke medewerkers.

Ziekteverzuim
Het ziekteverzuimcijfer is voor 2021 uitgekomen op 3,88%. Dit is een forse daling van 2,53% ten opzichte van 2020 (6,41%).

De dalende trend vanaf mei 2020 (bijna gelijktijdig met de coronacrisis) heeft zich in 2021 doorgezet. Waarbij we met uitzondering van mei 2021 structureel onder de verzuimcijfers van 2020 zijn gebleven.
De analyse leert dat het middellang verzuim dat in 2020 nog relatief hoog was ook in 2021 een daling heeft ingezet. Het kortdurende verzuim is vrijwel gelijk gebleven waarbij ook bij het langdurige verzuim een lichte afname was te zien.
Met dit cijfer zitten we onder het landelijk gemiddelde voor overheidspersoneel in 2021 van 4,9 % (bron: CBS 3de kwartaal 2021).
De meldingsfrequentie is met een cijfer van 0,75 ook afgenomen t.o.v. 2020 (0,87).
In 2022 zullen we weer onverminderd het ziekteverzuim hoog op onze prioriteitenlijst hebben staan. Of we de dalende trend kunnen blijven vasthouden is ook afhankelijk van de ontwikkelingen omtrent de COVID-19 crisis.

Aanbestedingen
In 2021 hebben geen aanbestedingsprojecten plaatsgevonden.

Voorziening op kredietportefeuille
De mutatie 2021 in de voorziening met betrekking tot de kredietportefeuille bedraagt € 57.000-. In de jaarrekening 2008 is gestart met het treffen van een voorziening voor oninbaarheid op de kredietportefeuille van vóór 2005 in het bijzonder. Afboekingen op oninbare kredieten vormden in de laatste jaren van de Stichting KBL (tot 2005) een in het oog springende post bij de verklaring van de negatieve resultaten. Om die reden is in 2008 een inschatting gemaakt van het incassorisico met betrekking tot alle kredieten die voor 2005 zijn verstrekt. Dit resulteerde in een oninbaarheidsschatting van € 2,4 miljoen. Ter hoogte van dit bedrag is een voorziening gevormd, welk bedrag ineens ten laste van het resultaat in 2008 is gebracht.

Dit had tot gevolg dat de afboekingen vanaf 2009 en volgende jaren ten laste van deze voorziening zijn gebracht en het exploitatieresultaat daardoor niet meer negatief wordt beïnvloed door deze afboekingen. Jaarlijks wordt de volledige kredietportefeuille beoordeeld op oninbaarheid hetgeen kan leiden tot mutaties in de stand van de voorziening. Met betrekking tot de financiering van de totale voorziening voor oninbaarheid is afgesproken dat alleen de daadwerkelijke afboekingen in een boekjaar in rekening worden gebracht bij de GR-gemeenten op basis van de GR-methode waarbij de side-letter van de gemeente Sittard-Geleen wordt gerespecteerd.

VERBONDEN PARTIJEN

"De Droomfabriek" is een uniek samenwerkingsverband tussen KBL, MIK Kinderopvang, Trajekt en Bureau Jeugdzorg Limburg. Het verband is ontstaan uit een vraag van het Elisabeth Strouven Fonds te Maastricht. Zij waren op zoek naar partners die voor hun een project zouden kunnen realiseren voor de doelgroep alleenstaande moeders die weinig toekomstperspectief hebben. Met bovenstaande vier partijen is een samenwerkingsverband aangegaan in de vorm van een coöperatie. Het betrof een project voor 2 keer 10 alleenstaande moeders. Het project dient kosten neutraal te verlopen. Als KBL zorgden wij in dit project vooral voor het wegnemen van stress door schulden. Het project is inmiddels met het nodige succes afgerond. Momenteel zijn we als Droomfabriek aan het kijken of we met diverse funding dit project kunnen behouden voor Limburg om meer jonge alleenstaande moeders perspectief te geven. Gesprekken hierover vinden volop plaats.

De coöperatie Droomfabriek U.A. is op 4 december 2017 opgericht. De coöperatie Droomfabriek heeft in haar statuten vastgelegd hoe de aansprakelijkheid verdeeld is bij haar bestaan en bij de ontbinding van de coöperatie. Bij de vorm uitgesloten aansprakelijkheid (U.A.) zijn de leden niet aansprakelijk voor het tekort. Het betreft hier ook een strak afgebakend traject dat gebaseerd is op de subsidie van het Elisabeth Strouven Fonds.

Het eigen vermogen ultimo begrotingsjaar bedraagt € 10.181. Het vreemd vermogen ultimo begrotingsjaar bedraagt € 5.420. Het positieve financiële resultaat over 2021 bedraagt € 3.866.

ORGANISATIE EN ONTWIKKELINGEN

CONTROLLING

Op basis van de realisatie van 2019, de dienstverleningsovereenkomsten 2020 (niet-GR) en de verwachte ontwikkelingen voor 2021 is de primaire begroting 2021 inclusief de meerjarenbegrotingen 2022 en 2023 opgesteld. In juli 2020 is deze begroting door het Algemeen Bestuur van KBL vastgesteld. Begin 2021 is de begrotingswijziging over 2021 opgesteld en begin juli 2021 door het Algemeen Bestuur vastgesteld. De ontwikkelingen ten opzichte van deze begrotingswijziging zijn in de voorjaars- en de najaarsmanagementrapportage 2021 aan het Dagelijks Bestuur bekend gemaakt.

DIENSTVERLENING 2021

In 2021 was Corona nog niet weg en onze dienstverlening hebben we continu moeten aanpassen aan de richtlijnen van het kabinet. Dat betekent dat we langzaam weer open gingen in het voorjaar en zelfs weer bijna zonder beperkingen onze volledige dienstverlening konden opstarten en na de zomer moesten we helaas weer afschalen. We hebben zo goed als dat ging onze fysieke dienstverlening kunnen continueren. Digitale dienstverlening werkt een stuk minder voor onze doelgroep. Dat hebben de jaren 2020 en 2021 wel laten zien. De stijgende dienstverlening is gestagneerd en zelfs afgenomen terwijl de problematiek zo goed als ongewijzigd is gebleven. Dit is conform het landelijke beeld van dit moment.

Het jaar 2021 was ook het jaar dat we te maken kregen met een nieuwe Wet Gemeentelijke Schuldhulpverlening (WGS). Vroegsignalering werd onderdeel van deze nieuwe wet en daar hebben we samen met ketenpartners binnen verschillende gemeenten vorm en inhoud aan mogen geven. Op verschillende plaatsen hebben we dat gedaan door het afleggen van huisbezoeken om mensen onze hulp aan te bieden.

Duidelijk werd ook in deze nieuwe wet dat schuldhulpverlening aan ondernemers een verplichting is geworden om daar als gemeentes uitvoering aan te gaan geven. Samen met onze gemeenten zijn we een pilot aangegaan en zijn we de zoektocht begonnen hoe we vorm en inhoud geven aan deze nieuwe gemeentelijke taak. De aantallen ondernemers die zich hebben aangemeld voor hulp vielen nog tegen en de samenwerking met het zelfstandigenloket, gemeenten, commerciële hulpverlening en KBL was en is een zoektocht geweest. Dat de aantallen tegenvallen heeft waarschijnlijk te maken met de overheidssteun voor de bedrijven enerzijds en coulance van schuldeisers in deze Corona tijd anderzijds.

Onze werkprocessen blijven we kritisch onder de loep nemen. In 2021 hebben we goed gekeken naar ons intakeproces en daar hebben inmiddels bijstellingen in plaats gevonden. Het instrument Mesis dat wij aan de voorkant gebruiken is ook verder doorontwikkeld en nu ook bruikbaar voor onze klanten met behulp van hun telefoon.

Werkgeversdienstverlening lijkt beetje bij beetje aan terrein te winnen. Door als KBL te participeren in de netwerken van maatschappelijk verantwoorde ondernemers zijn er weer nieuwe bedrijven die interesse hebben om hun werknemers met schulden samen met ons weer perspectief te bieden op een schuldenvrij bestaan. Ook zijn we binnen WSP Parkstad aan het experimenteren met een financiële checklist waardoor er snel en vroegtijdig zicht ontstaat op mogelijke financiële problemen zodat we met korte interventies deze werknemers kunnen helpen. Werkgevers behouden graag hun werknemers en je merkt ook goed dat de arbeidsmarkt krapper aan het worden is.

PREVENTIE, VROEGSIGNALERING EN EDUCATIE

In Nederland hebben 1,4 miljoen mensen risicovolle of problematische schulden. Het duurt gemiddeld 4 tot 5 jaar voordat mensen de eerste stap maken om financiële hulp in te schakelen. Te veel mensen zijn niet bij machte om hulpbronnen in te schakelen.

Om die drempel te verlagen maken steeds meer gemeenten gebruik van de **laagdrempelige inlooplocaties** in de wijken voor financiële hulp. Burgers kunnen er terecht met al hun financiële vragen. Bijvoorbeeld wanneer ze willen weten of hun inkomsten en uitgaven nog in balans zijn of hulp nodig hebben bij het invullen van ingewikkelde formulieren, het corrigeren van loonbeslagen of het aanvragen van toeslagen. KBL organiseert inloopspreekuren of sluit aan bij bestaande initiatieven. Behalve het bieden van praktische hulp, zijn de inlooplocaties ook een uitstekende plek om in een eerder stadium financiële problemen te signaleren, ze bespreekbaar te maken en passende hulp in te schakelen.

In gemeente Kerkrade opende op 10 augustus 2021 de Geldwijzerwinkel haar deuren. Gelijktijdig werd ook www.geldwijzerwinkel.nl gelanceerd. **De Geldwijzerwinkel** fungeert als centrale laagdrempelige toegangsplek ten behoeve van 1e advisering en snelle juiste en "warme" doorverwijzing naar bv. de (schuld)hulpverlening. Ook worden vanuit de Geldwijzerwinkel diverse workshops, cursussen, (geld)trainingen, campagnes en andere activiteiten georganiseerd in samenspraak met de diverse betrokken partijen.

In de gemeenten Maastricht, Sittard-Geleen en Kerkrade is in 2021 samen met KBL en diverse maatschappelijke partners veel gerichte tijd en energie gestoken in het nader (door)ontwikkelen van de zogenaamde **vroegsignalering**, waarbij mensen met betalingsproblemen en schulden vroegtijdig op basis van eerste signalen worden gecontacteerd/bezocht (outreachende hulpverlening). Zo reduceren wij de inzet van ingrijpende schuldregelingstrajecten of beschermingsbewind door er snel bij te zijn. De eerste (landelijke en lokale) ervaringen, bevindingen en resultaten zijn positief en op deze activiteiten zal vanaf 2022 dan ook zeker verder worden ingezet. Ook de gemeenten Valkenburg en Meerssen hebben KBL gevraagd een rol te vervullen in de vroegsignalering voor hun inwoners. In overleg met deze gemeenten is daarvoor een passende aanpak ontwikkeld en opgestart.

Binnen regio Parkstad hebben we in 2021 aansluitend op de uitgevoerde pilot uit 2020 de nauwe samenwerking met **WSP Parkstad** verder doorontwikkeld. Vroegtijdige laagdrempelige gespreksvoering met open spreekuren, educatieve informatie sessies en gebruik maken van financiële signalering instrumenten (Mesis) om ook hier preventief en dus vroegtijdig ingrijpende schuldhulpverlening of beschermingsbewind te voorkomen.

Werkgevers en uitkeringsinstanties zien financiële problemen vaak als één van de eersten en kunnen een belangrijke rol spelen bij het vroegtijdig inschakelen van hulp. Hoewel het voor de **SVB en het UWV** nog niet is toegestaan om als signaalpartner te acteren in de vroegsignalering, hebben we na een aantal succesvolle pilots in 2018/2019 toch samen met de SVB en het UWV duurzame afspraken kunnen maken over vroegsignalering en samen handelen in geval van schuldenproblematiek. SVB heeft onze ondersteuning gevraagd om hun medewerkers meer inzicht te geven in de wereld van de schulden en de schuldhulpverlening.

De afgelopen jaren hebben we in Limburg samen met de Rechtbank Limburg en 31 Limburgse gemeenten uitvoering gegeven aan de pilot van **het Schuldenloket** en daarmee een bijdrage geleverd aan vroegsignalering van schuldenproblematiek. Uit de evaluatie van de pilot blijkt dat tot en met oktober 2021 57 mensen zijn doorverwezen. 16 Gemeenten hebben een doorverwijzing gekregen vanuit het Schuldenloket. De gemeente Heerlen kreeg de meeste doorverwijzingen: 14. Daarna volgen Maastricht met 9, Kerkrade met 6, Sittard-Geleen met 5, Landgraaf 4 en Brunssum met 2. De doorverwijzingen naar Maastricht, Kerkrade en Sittard-Geleen gaan direct van de Rechtbank naar KBL. Klanten geven aan dat ze het fijn vinden dat ze een luisterend oor hebben voor hun problematiek. Schaamte wordt weggenomen door een laagdrempelige intake. De doorverwijzing bied je een handvat. Een duwtje in de goede richting en het is fijn dat er meteen een afspraak bij de juiste instantie gemaakt kan worden. "Ik zag het niet meer zitten, maar nu heb ik in ieder geval wat meer rust omdat ik geholpen kan worden". De partners in de pilot hebben besloten om daarom het komende jaar door te gaan op de ingeslagen weg.

Leren omgaan met geld zou al moeten beginnen bij de jeugd. Uit onderzoek blijkt dat steeds meer jongeren financiële problemen ervaren. Ook in 2021 zien we COVID bijzonder hard toeslaat onder de jongeren. Jongeren die hun bijverdiensten in de horeca of elders zien wegvallen. In gemeente Sittard-Geleen zijn de handen van het J**ongerenloket en KBL** ineengeslagen om 178 jongeren met financiële problemen laagdrempelig en outreachend te benaderen. KBL is nu wekelijks met jongeren op locatie van het jongerenloket in gesprek om hun vooroordelen en schaamte weg te nemen en perspectief te creëren op een weg uit het schuldenmoeras. We zien nu al dat het op deze manier lukt om deze vroegsignalen om te zetten in daadwerkelijke schuldhulp.

Omdat we weten dat schaamte, vooroordelen en stress belangrijke factoren zijn die mensen met schulden tegenhouden om hulp te vragen zijn we in Sittard-Geleen gestart met het ontwikkelen van een **Escaperoom voor schulden**. Dit project wordt uitgevoerd door een groep scholieren van het Graaf Huyn College in opdracht van KBL en Zo Wonen. Samen met een aantal betrokken ondernemers hebben de jongeren een caravan gekocht die nu ingericht wordt als escaperoom 'Durf te vragen'. Deelnemers gaan ervaren wat stress en geldproblemen met je doen en welke hulplijnen er beschikbaar zijn voor hen. De escapecaravan en het vervolggesprek met de deelnemers zal in de week van het geld in Sittard-Geleen zijn start krijgen om vervolgens inzetbaar te zijn op diverse scholen en plekken in Limburg. Om hier een bijdrage aan te leveren heeft KBL samen met onderwijsinstellingen en partnerorganisaties een theaterprogramma voor en door jongeren opgezet. Helaas heeft COVID ook hier roet in het eten gegooid. Op zoek naar oplossingen zijn er verscheidene webinars voor grote groepen jongeren georganiseerd.

Daarnaast hebben we als KBL ook dit jaar diverse groepen vrijwilligers van de diverse vrijwilligersorganisaties geschoold en worden de samenwerkingsafspraken met de vrijwilligersinstanties versterkt. Voor volwassenen verzorgen we ook lessen en workshops door middel van cursussen. In 2021 werden deze bijeenkomsten veelal via de digitale weg aangeboden. Ook in 2021 hebben we verscheidene trainingen en intervisiebijeenkomsten georganiseerd voor de vrijwilligers die betrokken zijn in de schuldhulpverlening.

Door KBL zijn over 2021 de volgende bedragen gerealiseerd:

PREVENTIE, VROEGSIGNALERING & EDUCATIE	Realisatie 2021	Realisatie 2020	Verschil
Brunssum	12.350	10.509	**1.841**
Heerlen	-	-	**0**
Kerkrade	69.160	-	**69.160**
Landgraaf	31.445	4.929	**26.516**
Maastricht	165.984	37.014	**128.970**
Sittard-Geleen	127.500	53.661	**73.839**
Niet GR	-	-	**0**
Totaal	**406.439**	**106.113**	**300.326**

INSTROOM EN DIAGNOSE 2021

In het kader van "Anders Denken Anders Doen" is in 2019 het KBL-referentiewerkproces opgesteld. In januari 2021 zijn we gestart met het actualiseren van het Intakeproces. Het doel is om het huidige proces aan te laten sluiten bij de nieuwe wetgeving zijnde de Wet gemeentelijke schuldhulpverlening (WGS) en het Besluit gemeentelijke schuldhulpverlening (BGS). Daarnaast zien we dat de berekening van de beslagvrije voet, het proces van vroegsignalering, de wettelijke termijnen in het proces, toelatingsbeschikkingen, wijzigingen in de BKR-registratie en de wijze van gegevens verzamelen om een aangepast en daarna een geüpdatet intakeproces vragen.

Een deel van de uitvoering van de WGS en de BGS is in 2021 nog niet ingeregeld omdat we in afwachting zijn van de landelijke ontwikkelingen zoals bijvoorbeeld het opvragen van data via een Suwinet-inkijk voor schuldhulpverleners.

De aantallen intakes in 2021 blijken uit onderstaand overzicht:

Instroom & Diagnose		2021	2020
GR	I&D Directe instroom	1.011	1.156
	I&D Zij-instroom	434	382
		1.445	1.538
Niet GR	I&D Directe instroom	140	128
	I&D Zij-instroom	49	29
		189	157
Totaal		**1.634**	**1.695**

In 2021 heeft KBL 1.634 aanvragen schuldhulpverlening ontvangen. Dit is een afname van circa 4% ten opzichte van het aantal aanvragen in 2020 (1.695).
In 2021 is in het geheel een daling zichtbaar. Deze daling is onmiskenbaar het gevolg van het uitbreken van de COVID-pandemie. Ondanks dat we, met alle benodigde beschermingsmaatregelen, toch beschikbaar en bereikbaar voor onze klanten zijn gebleven, hebben we geconstateerd dat minder mensen de stap hebben gezet naar KBL. Dit fenomeen is ook landelijk herkenbaar. Gezien het langzaam maar zeker wegvallen van een aantal coulance regelingen en het toenemen van kosten zoals de hoge energiekosten, de hoge kosten voor voeding en benzine verwachten we dat de intakes in 2022 weer zullen gaan toenemen.

Onderstaand overzicht geeft de aantallen geregistreerde instroom in 2021 per GR-gemeente weer, waarbij wordt vergeleken met de aantallen volgens de begroting en de realisatie in 2020:

Aantal geregistreerde instroom	Realisatie 2021	Realisatie 2020	Begroot 2021	Verschil realisatie
Brunssum	32	33	50	**-1**
Heerlen	337	279	250	**58**
Kerkrade	219	281	350	**-62**
Landgraaf	62	56	70	**6**
Maastricht	454	534	720	**-80**
Sittard-Geleen	341	370	350	**-29**
Totaal	**1.445**	**1.553**	**1.790**	**-108**

In 2021 zijn de volgende bedragen gerealiseerd:

Instroom & diagnose	Realisatie 2021	Realisatie 2020	Verschil
Brunssum	15.200	15.345	**-145**
Heerlen	160.075	131.244	**28.831**
Kerkrade	150.195	193.068	**-42.873**
Landgraaf	29.758	26.040	**3.718**
Maastricht	304.475	351.633	**-47.158**
Sittard-Geleen	331.026	291.081	**39.945**
Niet GR	158.215	120.315	**37.900**
Totaal	**1.148.944**	**1.128.726**	**20.218**

Bij Sittard-Geleen is de opbrengst hoger ondanks de lagere aantallen instroom. Dit wordt veroorzaakt door het hogere aantal spreekuren, welke niet in bovenstaande aantallen zijn verwerkt.

SOCIALE KREDIETVERSTREKKING

Naast de bij het onderdeel Schuldregeling genoemde saneringskredieten verstrekt KBL van oudsher ook kredieten voor consumptieve doeleinden. De doelgroep waaraan deze consumptieve kredieten verstrekt mogen worden is beperkt door de Wet Fido. In beginsel mag een kredietbank alleen maar consumptieve kredieten verstrekken aan mensen met een inkomen tot 130% van het bruto minimumloon. Mocht het inkomen hoger zijn, maar iemand wordt niet geholpen door een commerciële bank, dan behoort deze ook tot de doelgroep van sociale kredietverstrekking van een kredietbank. Wij kunnen niet genoeg benadrukken dat sociale kredietverstrekking heel iets anders is dan de zogenaamde saneringskredieten. Zoals gezegd is een saneringskrediet een krediet om schulden tegen finale kwijting af te kopen (vorm van schuldregelen) en gelden voor deze kredieten de richtlijnen van een schuldregeling.

Sociale kredietverstrekking via KBL gebeurt zorgvuldig, betrouwbaar en zonder winstoogmerk. Het is bedoeld om tegemoet te komen aan een gezonde kredietbehoefte in de samenleving. Een verantwoord krediet bevordert de financiële participatie van burgers, lost tijdelijke financiële knelpunten op en heeft een preventieve werking. Wij zien erop toe dat het krediet, inclusief de rente, door de klant binnen een redelijke termijn kan worden afgelost. Hierbij letten we erop dat een klant niet over gecrediteerd raakt. Een sociaal krediet kent in principe een looptijd van maximaal 60 maanden.
In 2021 hebben wij 1.113 aanvragen voor een consumptief krediet ontvangen. Daarvan zijn er 695 kredietaanvragen toegekend. In 2020 waren dat er 1.003 van de 1.495 aanvragen.

In totaal heeft KBL in 2021 € 1.921.012 uitgeleend aan consumptieve kredieten. In onderstaande tabel is een overzicht van de bestedingsdoelen van die kredietbedragen opgenomen:

Bestedingsdoel	Bedrag
Betaling schulden	163.562
Buffer	417.736
Huishoudelijke apparatuur	98.436
Medische kosten	13.920
Overbruggen vaste lasten	71.658
Overbrugging inkomsten	1.365
Overige	20.081
Oversluiting	20.763
Vakantie	4.800
Vervoersmiddelen	73.403
Woninginrichting	1.035.288
Totaal	**1.921.012**

In 2021 zijn de volgende bedragen gerealiseerd:

Sociale kredietverstrekking (intakes)	Realisatie 2021	Realisatie 2020	Verschil
Brunssum	6.270	6.882	**612-**
Heerlen	39.900	29.016	**10.884**
Kerkrade	15.770	18.972	**3.202-**
Landgraaf	9.500	7.998	**1.502**
Maastricht	67.640	47.058	**20.582**
Sittard-Geleen	23.370	25.668	**2.298-**
Niet GR	52.234	46.404	**5.830**
Totaal	**214.684**	**181.998**	**32.686**

INKOMENSBEHEER EN -ONDERSTEUNING

BUDGETBEHEER

In 2021 is het aantal huishoudens met budgetbeheer bij KBL gedaald, van 1.743 pakketten in 2020 tot 1.715 pakketten in 2021. Deze lichte daling (van -1,6%) is vrijwel volledig terug te voeren op de gevolgen van de COVID-19 pandemie.

KBL biedt twee verschillende vormen van budgetbeheer: bij de inzet van "Budgetbeheer Basis" zijn de betalingen van de primaire lasten gewaarborgd. Binnen "Budgetbeheer Totaal" worden daarnaast alle overige lasten van de klant betaald. Budgetbeheer is een instrument dat zowel preventief ter voorkoming van het ontstaan van huishoudelijke betalingsachterstanden als ook als flankerende hulp gedurende een traject van schuldhulpverlening kan worden ingezet. Budgetbeheer speelt niet alleen een heel belangrijke rol bij het voorkomen van een toestroom naar langdurige en duurdere bewindvoeringstrajecten, maar wordt ook regelmatig ingezet om een zachte landing mogelijk te maken als bijvoorbeeld de grondslag voor beschermingsbewind komt te vervallen. In de meeste gevallen is dit van toepassing op de zogenaamde schulden-bewinden nadat de schulden zijn opgelost.

In 2020 heeft de afdeling Budgetbeheer als eerste afdeling binnen KBL een start gemaakt met het aanbieden van digitale inzage in de eigen budgetbeheerrekening voor klanten. Via de website van KBL kunnen klanten inloggen in MIJNKBL. Dit is in een pilotvorm getest voor, met en door een aantal klanten van budgetbeheer en heeft in 2021 geleid tot de inwerkingtreding van dit instrument voor alle budgetbeheerklanten van KBL.

Onderstaand een overzicht en een grafiek waarin de verdeling naar de verschillende budgetbeheerpakketten is weergegeven vanaf 2019:

Budgetbeheerrekeningen	2021	2020	2019
Basispakket	195	175	207
Totaalpakket	1.502	1.530	1.490
Pluspakket*	18	38	96
Totaal	**1.715**	**1.743**	**1.793**

*= het pluspakket wordt niet meer aangeboden

De ontwikkeling van het totaal aantal klanten per ultimo boekjaar van de GR-gemeenten blijkt uit onderstaande tabel:

Budgetbeheerrekeningen Aantal klanten	ultimo 2021	ultimo 2020	Verschil
Brunssum	53	51	**2**
Heerlen	327	325	**2**
Kerkrade	168	187	**-19**
Landgraaf	92	89	**3**
Maastricht	572	582	**-10**
Sittard-Geleen	269	248	**21**
Totaal	**1.481**	**1.482**	**-1**

Door KBL zijn over 2021 de volgende bedragen gerealiseerd:

Budgetbeheerrekeningen Aantal klanten	Realisatie 2021	Realisatie 2020	Verschil
Brunssum	35.790	30.084	**5.706**
Heerlen	177.385	177.450	**-65**
Kerkrade	106.045	115.170	**-9.125**
Landgraaf	43.040	41.982	**1.058**
Maastricht	365.040	414.924	**-49.884**
Sittard-Geleen	189.690	196.374	**-6.684**
Niet GR	85.350	116.972	**-31.622**
Klanten	286.527	288.181	**-1.654**
Totaal	**1.288.867**	**1.381.137**	**-92.270**

BUDGETBEHEER MAATWERK

Van oorsprong als pilot opgestart om als mogelijk alternatief te dienen voor een traject beschermingsbewind is Budgetbeheer Maatwerk (hierna: BBRM) inmiddels uitgegroeid tot een volwaardige vorm van dienstverlening binnen KBL. Elke klant krijgt een op maat gesneden aanpak waarmee deze in zijn/haar eigen tempo kan werken aan behoud van de financiële redzaamheid en toewerken naar de maximale vergroting hiervan. Het tijdspad, de intensiteit en mate van begeleiding kan per situatie verschillen maar de gemene deler blijft altijd: "zo lang als nodig en zo kort als mogelijk". De gemiddelde doorlooptijd van een traject BBRM bedroeg over de in 2021 beëindigde trajecten minder dan 12 maanden.

Alle KBL-budgetconsulenten zijn KIWA-gecertificeerde budgetcoaches waarmee de kans op succesvolle afronding van de trajecten gemaximaliseerd wordt. Daarnaast hebben zij een ruime werkervaring opgebouwd als budgetbeheerder, schuldhulpverlener en/of beschermingsbewindvoerder waardoor de klant kan rekenen op een professionele begeleiding gedurende hun traject. Hierbij is jaarlijkse bijscholing een verplicht onderdeel voor de medewerkers om actueel vakbekwaam te blijven.

Het klantenbestand Budgetbeheer Maatwerk is in 2021 gestegen van 99 naar 161 dossiers. Dat is een stijging van 60% ten opzichte van het voorgaande kalenderjaar en is volledig in lijn met de afname van het aantal beschermingsbewinden. Meer maatwerk, minder beschermingsbewind.

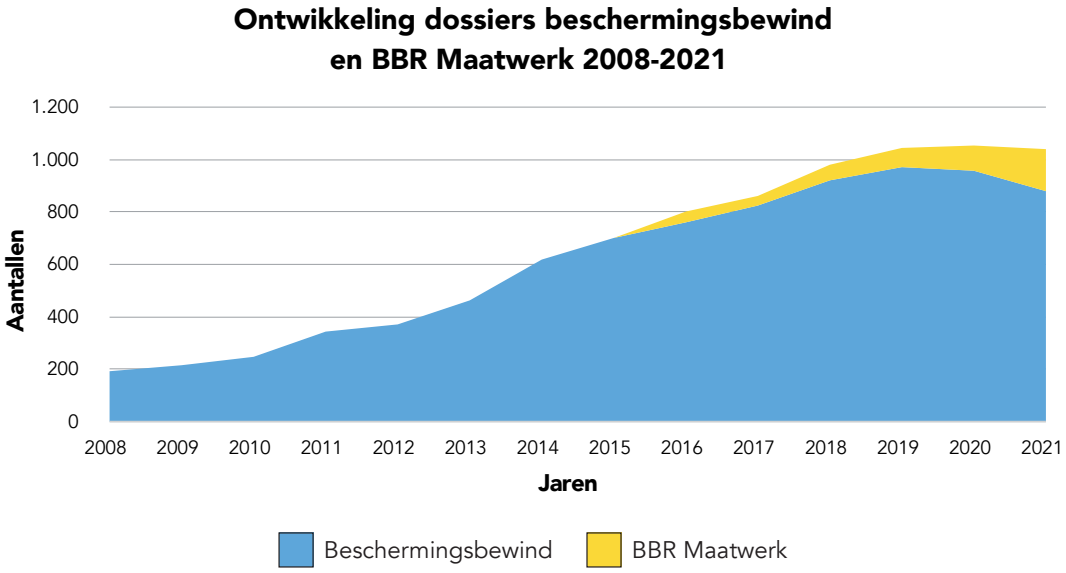
Zie onderstaand een overzicht van de ontwikkeling van de dossiers Budgetbeheer Maatwerk:

Ontwikkeling dossiers BBR Maatwerk	2021	2020	2019
Begin boekjaar	99	76	**58**
Gestart	159	90	**53**
Beëindigd	97	67	**35**
Totaal	**161**	**99**	**76**

Door KBL zijn over 2021 de volgende bedragen budgetbeheer maatwerk gerealiseerd:

	Realisatie 2021	Realisatie 2020	Verschil
Brunssum	24.981	24.038	**943**
Heerlen	148.388	69.866	**78.522**
Kerkrade	57.657	36.111	**21.546**
Landgraaf	2.926	7.666	**4.740-**
Maastricht	65.967	32.321	**33.646**
Sittard-Geleen	101.338	58.762	**42.576**
Niet GR	19.453	1.403	**18.050**
Totaal	**420.710**	**230.167**	**190.543**

Onderstaande grafiek geeft de ontwikkeling van beschermingsbewind in de afgelopen 12 jaar weer. Sinds 2016 biedt KBL BBR Maatwerk als activerend alternatief. Inmiddels is het aandeel Maatwerkdossiers in verhouding tot het totaal aantal klanten in bewindvoering gegroeid tot ruim 18% in 2021. Deze ontwikkeling bevestigt de toegenomen populariteit van deze intensieve, maar kortdurende vorm van dienstverlening die ervoor zorgt dat de toename van bewindsdossiers bij KBL een halt is toegeroepen. BBR Maatwerk is korter en intensiever en uiteindelijk goedkoper dan beschermingsbewind.



Tot slot zij vermeld dat sinds 2021 ook de dienstverlening Budgetcoaching wordt uitgevoerd door de KBL-budgetconsulenten. In het afgelopen jaar hebben zij 35 individuele budgetcoachingstrajecten uitgevoerd.

BESCHERMINGSBEWIND

Naast de hierboven reeds weergegeven diensten Budgetbeheer, Budgetbeheer Maatwerk en Budgetcoaching biedt KBL als sluitstuk van het inkomensbeheer en de inkomensondersteuning de wettelijke taak Beschermingsbewind aan. Dit is bestemd voor en voorbehouden aan meerderjarige burgers die voor langere duur en soms voor de rest van hun leven, op grond van lichamelijke of geestelijke beperkingen, niet meer in staat zijn om hun financiële zaken te regelen.

Daarnaast kunnen mensen op grond van problematische schulden onder beschermingsbewind geplaatst worden. De duur van deze maatregel is in eerste instantie beperkt tot de duur van 5 jaar.
In 2021 is KBL onverminderd doorgegaan op de ingeslagen weg om burgers bij wie de grondslag voor beschermingsbewind wegvalt proactief te stimuleren en begeleiden om het beschermingsbewind op een passende wijze te laten eindigen. Hand in hand met de budgetconsulenten, casemanagers en externe samenwerkingspartners wordt de klant toegeleid naar een situatie waarin deze weer deels en waar mogelijk zelfs geheel zelfstandig verantwoordelijk wordt voor de eigen financiën.

Deze trend is cijfermatig duidelijk terug te zien in onderstaande tabel. In 2021 zijn er 83 dossiers gestart en 160 dossiers beëindigd. Het klantenbestand van de onderbewindgestelden is daarmee gedaald van 956 naar 879 dossiers. In 2021 zijn daarmee ruim 16% van het bestaande klantenbestand per 1-1-2021 uitgestroomd uit bewind. De daling van het klantenbestand bij KBL zet dus stevig door. De gemiddelde looptijd van een beschermingsbewinddossier bij KBL bedroeg over deze in 2021 beëindigde dossiers 3 jaar en 11 maanden.

Ontwikkeling dossiers beschermingsbewind	**2021**	**2020**	**2019**
Begin boekjaar	956	971	**923**
Gestart	83	116	**142**
Beëindigd	160	131	**94**
Totaal	**879**	**956**	**971**

Door KBL zijn over 2021 de volgende bedragen beschermingsbewind gerealiseerd:

	Realisatie 2021	**Realisatie 2020**	**Verschil**
Brunssum	14.255	13.399	**856**
Heerlen	222.437	693.113	**470.676-**
Kerkrade	256.297	266.505	**10.208-**
Landgraaf	17.110	18.731	**1.621-**
Maastricht	67.531	68.350	**819-**
Sittard-Geleen	378.635	405.370	**26.735-**
Niet GR	-	-	**-**
Klanten	889.070	495.576	**393.494**
Totaal	**1.845.335**	**1.961.044**	**115.709-**

De gemeente Heerlen is begin 2021 overgestapt van afrekening via het voorschot naar bijzondere bijstand. Dit verklaart de enorme terugloop van betalingen via het voorschot vanuit Heerlen. De vergoeding via bijzondere bijstand is in 2021 verwerkt in de opbrengst klanten, welke hierdoor logischerwijs een forse toename laat zien t.o.v. 2020.

De verdeling van het aantal klanten beschermingsbewind per ultimo 2021 over GR-gemeenten en zelfbetalers is als volgt:

	Facturatie	Zelfbetalers	Totaal
Brunssum	0	27	**27**
Heerlen	0	319	**319**
Kerkrade	107	23	**130**
Landgraaf	0	29	**29**
Maastricht	0	120	**120**
Sittard-Geleen	186	6	**192**
Niet GR	0	62	**62**
Totaal	**293**	**586**	**879**

Tot slot zij vermeld dat de afdeling Beschermingsbewind van KBL in 2021 in het kader van de omzetting van beheer- en leefgeldrekeningen naar Rabobank een volgende grote stap heeft gezet. Aanleiding was de afspraak met Rechtbank Limburg in 2019 om gefaseerd gebruik te gaan maken van beheerrekeningen die tenaamgesteld zijn op de onderbewindgestelden. Nadat in 2020 de eerste 180 klanten waren overgezet naar de nieuwe beheerconstructie zijn daar in het jaar 2021 nog eens 370 klanten bijgekomen. In totaliteit zijn daarmee inmiddels 550 klanten volledig omgezet. Daarnaast wordt sinds 2020 consequent bij elk nieuw aan KBL toegewezen bewindsdossier een beheer- en leefgeldrekening op naam van de klant geopend bij de Rabobank. Naar verwachting is de gehele omzettingsprocedure in de loop van 2022 afgerond.

SCHULDENAANPAK

Schuldregeling is één van de instrumenten binnen het brede pallet aan diensten binnen de schuldhulpverlening. Een schuldregeling houdt in dat schulden van de klant in kaart worden gebracht waarna een voorstel aan de schuldeisers tegen finale kwijting wordt gedaan. KBL kan schulden op twee manieren regelen, namelijk via een schuldbemiddeling of via een saneringskrediet.

Bij een *schuldbemiddeling* spaart de klant gedurende 36 maanden (3 jaar) zijn aflossingscapaciteit boven het berekende vrij te laten bedrag. Het voorstel aan de schuldeisers is dan ook een prognose omdat het inkomen van een klant kan fluctueren. De schuldeiser gaat akkoord met het gegeven dat het een prognose betreft waarbij KBL toeziet op het sparen boven het vrij te laten bedrag. Gedurende deze drie jaar wordt één keer per jaar aan de schuldeisers het reeds gespaarde bedrag uitbetaald.

Bij een *saneringskrediet* wordt aan de start van het traject de aflossingscapaciteit van de klant berekend. Ook hier gebeurt dat op basis van 36 maanden (3 jaar). Dit is de basis voor het te verstrekken krediet waarmee schuldeisers ineens en vooraf worden afgekocht. Bij deze manier van werken weten schuldeisers direct waar ze aan toe zijn en hoeven zij niet gedurende drie jaar de vordering in de boeken te houden. Voor de klant is er rust en overzicht. De klant heeft nog maar één schuldeiser, namelijk KBL. Hier betaalt hij/zij de lening in 36 termijnen terug.

Vanaf oktober 2019 is KBL steeds meer schulden met een saneringskrediet gaan regelen. Dit heeft tot een substantiële toename van het aantal geslaagde minnelijke trajecten geleid. Inmiddels slaagt minnelijk meer dan 80% van de trajecten via een minnelijke schuldregeling. De betaalmoraal op deze saneringskredieten is heel goed te noemen. Er is maar een zeer geringe achterstand in het terugbetalen van deze saneringskredieten.

Mocht KBL noch via een schuldbemiddeling, noch via een saneringskrediet een akkoord met de schuldeisers weten te bereiken voor de klant, dan kan een verzoek voor toelating tot de wettelijke schuldsanering (WSNP) worden ingediend. Door de inzet van het saneringskrediet is dit echter steeds minder noodzakelijk.

Daarnaast hebben wij in samenwerking met gemeente Sittard-Geleen als pilot het aantal gespreksmomenten met de klant tijdens de schuldregeling geïntensiveerd. Doel van deze pilot "Verduurzaming" is door meer tijd en aandacht voor klanten te hebben, te werken aan de stressreductie van klanten en mede daarmee de uitval van klanten tijdens een traject verminderen en hen beter voor te bereiden op een mogelijke gang naar de WSNP.

In 2021 zijn 952 trajecten schuldregeling gestart en 1.310 beëindigd. Een aantal trajecten gestart in 2021 zijn nog in behandeling.

Aanvragen schuldregeling	2021	2020	2019
Aantal aanvragen	952	1.088	1.014
Aantal beëindigingen	1.310	1.233	1.009

In 2021 zijn er in totaal 758 minnelijke voorstellen geaccepteerd waarvan in 505 gevallen een akkoord via een saneringskrediet is bereikt. In 253 gevallen is een akkoord via een schuldbemiddeling bereikt.

Geaccepteerde schuldregelingen	2021	2020	2019
Saneringskrediet	505	494	**151**
Schuldbemiddeling	253	336	**493**
Totalen	**758**	**830**	**644**

Uit het overzicht blijkt dat de saneringskredieten steeds vaker worden ingezet als instrument van schuldhulpverlening.

Door KBL zijn over 2021 de volgende bedragen gerealiseerd:

Schuldenaanpak	Realisatie 2021	Realisatie 2020	Verschil
Brunssum	75.715	81.840	**6.125-**
Heerlen	687.895	486.111	**201.784**
Kerkrade	266.000	400.179	**134.179-**
Landgraaf	111.055	125.085	**14.030-**
Maastricht	679.440	940.881	**261.441-**
Sittard-Geleen	634.030	581.715	**52.315**
Niet GR	465.840	540.289	**74.449-**
Klanten	271.244	306.776	**35.531-**
Totaal	**3.191.219**	**3.462.876**	**271.656-**

WSNP-VERKLARINGEN

Zoals bij het onderdeel Schuldenaanpak al is opgemerkt spant KBL zich in om zoveel als mogelijk minnelijk tot een akkoord met de schuldeisers van een klant te komen, mits dit de duurzame oplossing voor de schuldenproblematiek van de klant dient. Het stemt tot tevredenheid dat dit in steeds meer gevallen slaagt. Mocht echter geen akkoord met de schuldeisers worden bereikt, dan mag een verzoek voor toelating tot de wettelijke schuldsanering (WSNP) bij de Rechtbank worden ingediend. Bij toelating tot de WSNP wordt voor de klant een bewindvoerder WSNP aangewezen. Deze WSNP-trajecten vinden buiten KBL plaats waarbij in sommige gevallen wel het inkomensbeheer bij KBL plaatsvindt.

Een WSNP-zitting bij de Rechtbank is spannend en brengt de nodige stress mee voor klanten. Het is daarom dat KBL klanten zoveel als mogelijk tijdens de WSNP-zitting wil bijstaan. Ook zijn we met speciale voorlichtingen klanten aan het voorbereiden op deze zittingen. Ter zitting kunnen vragen worden beantwoord over het minnelijk voorstel en de ervaringen met de klant gedurende de periode om tot een minnelijk akkoord te komen. Nadrukkelijk dient te worden opgemerkt dat een aanvraag voor toelating tot de WSNP geen "mislukt" minnelijk traject is. Zonder een gedegen poging om minnelijk tot een akkoord met schuldeisers te komen kan er in beginsel geen toelating tot de WSNP worden aangevraagd. Ook zijn er situaties waarbij er geen overzicht te krijgen is in alle schuldeisers en is het risico dat een nieuwe schuldeisers zich met het recht om 100% te innen in een minnelijk traject meldt te groot.

Het voordeel van een WSNP is dat in die gevallen alle schulden die ontstaan zijn voor de zitting van het WSNP-verzoek in het traject vallen, ook als deze schuldeisers op de dag van de zitting nog niet bekend waren bij de schuldhulpverlening.
In dit kader verwijzen we naar de pilot "Verduurzaming" die in 2021 in samenwerking met gemeente Sittard-Geleen heeft plaatsgevonden. Naast de extra tijd en aandacht gedurende de schuldregeling wordt ook de gang naar de WSNP intensiever begeleid. Zo vindt vóór de WSNP-zitting al een gesprek plaats met een bewindvoerder WSNP en wordt de WSNP-zitting bij de Rechtbank intensief voorbesproken en middels videofragmenten toegelicht. Tijdens de zitting is een medewerker van KBL aanwezig om de klant te begeleiden. Na toelating tot de WSNP blijft een medewerker van KBL-aanspreekpunt voor de klant zodat ook daar ondersteuning plaatsvindt. Hiermee beogen we zorgen en stress bij de klant te reduceren en uitval tijdens een WSNP-traject te reduceren.

Onderstaand een overzicht van de afgifte WSNP-verklaringen in 2021:

Afgifte Wsnp-verklaringen	GR 2021	Niet GR 2021	Totaal 2021	Totaal 2020
Met minnelijk traject	161	30	191	**116**
Zonder minnelijk traject	1	0	1	**7**
Totaal	**162**	**30**	**192**	**123**

In 2021 zijn 192 WSNP-verzoekschriften door de KBL afgegeven. In 1 geval is dat gebeurd zonder een minnelijk traject via KBL.

KERNGEGEVENS

Inwoners aantal	per 1 jan 2021	per 1 jan 2020
Brunssum	27.670	**27.821**
Heerlen	86.936	87.086
Kerkrade	45.442	45.749
Landgraaf	37.262	37.445
Maastricht	120.227	121.575
Sittard-Geleen	92.429	92.429
Totaal	**409.966**	**412.105**

Jaarrekening 2021

BALANS PER 31 DECEMBER 2021 (NA RESULTAATBESTEMMING)

		2021		2020
ACTIVA				
Vaste Activa				
Materiële vaste activa				
Investeringen met een economisch nut				
Gebouwen	0		0	
Machines, apparaten en installaties	215.983		236.733	
Totaal materiële vaste activa met economisch nut	**215.983**		**236.732**	
Totaal vaste activa		215.983		236.732
Financiële vaste activa				
Kredieten		4.214.087		3.374.249
Vlottende activa				
Uitzettingen	1.499.817		1.401.937	
Liquide Middelen	7.004.801		9.376.763	
Overlopende activa	90.336		87.081	
Totaal vlottende activa		**8.594.954**		**10.865.780**
Totaal		**13.025.023**		**14.476.761**
PASSIVA				
Vaste Passiva				
Eigen vermogen	0		0	
Resultaat vóór verliesverrekening	-78.141		-130.495	
Bijdrage GR-gem. in exploitatieres.	78.141		130.495	
Eigen vermogen ult. verslagperiode	0		0	
Voorzieningen	43.000		54.000	
Vaste schulden	615.611		615.611	
Totaal vaste passiva		**658.611**		**669.611**
Vlottende passiva				
Netto vlottende schulden	12.036.939		**13.671.759**	
Overlopende passiva	329.473		135.391	
Totaal vlottende passiva		**12.366.412**		**13.807.150**
Totaal		**13.025.023**		**14.476.761**

OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 2021

	Realisatie 2021	Begroting 2021 na wijziging	Begroting primair 2021	Realisatie 2020
Preventie, vroegsignalering en educatie	416.076	326.000	329.000	337.608
Preventieprojecten	55.676	100.000	50.000	68.598
subtotaal	471.752	426.000	379.000	406.206
Instroom en diagnose	1.438.313	1.487.000	1.339.000	1.243.305
Sociale kredietverstrekking (intake)	212.500	217.000	220.000	216.396
Inkomensbeheer en ondersteuning:				
Budgetbeheer	1.317.219	1.336.000	1.443.000	1.409.181
BBR-Maatwerk	445.002	376.000	456.000	230.167
Bewindvoering	1.840.595	2.123.000	2.347.000	1.961.044
subtotaal	3.602.817	3.835.000	4.246.000	3.600.392
Schuldenaanpak	4.007.723	4.064.000	4.099.000	3.918.336
Nazorg	-	-	-	-
Overige bedrijfsopbrengsten	175.833	30.000	30.000	20.154
Rentemarge				
Renteopbrengsten	270.904	252.000	259.000	249.358
Rentekosten	21.152-	1.000-	1.000-	297-
Rentemarge	249.751	251.000	258.000	249.061
Bijdrage GR-gemeenten in exploitatieres.	78.141	-	-	130.495
Deelname GR-gem. in voorz. kredport.	8.315	75.000	75.000	24.438-
Totale baten	**10.245.145**	**10.385.000**	**10.646.000**	**9.759.907**
Lasten:				
Salarissen	8.203.421	8.021.000	8.423.000	7.647.566
WW-uitkeringen	24.960	51.000	51.000	79.491
Inhuur medewerkers	221.491	250.000	56.000	347.990
Overige personeelslasten	47.772	63.000	63.000	62.835
Afschrijvingen	82.908	83.000	94.000	52.343
Huisvestingslasten	247.290	252.000	262.000	247.297
Bureau/administratielasten	1.079.921	1.129.000	1.049.000	1.031.985
Beheerslasten	329.067	385.000	419.000	314.839
Mutatie voorziening kredietport.	8.315	75.000	75.000	24.438-
Onvoorzien	-	76.000	154.000	-
Totale lasten	**10.245.145**	**10.385.000**	**10.646.000**	**9.759.907**
Gerealiseerd resultaat	**0**	**0**	**0**	**0**

TOELICHTINGEN:

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA EN DE RESULTAATBEPALING

INLEIDING

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording (BBV) provincies en gemeenten daarvoor geeft.
De terminologie die in deze jaarrekening voor de posten in de balans en in de staat van baten en lasten wordt gehanteerd, wijkt op enkele onderdelen af van het voorgeschreven jaarrekeningmodel volgens het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten. Wij zijn echter van mening dat deze afwijkende terminologie het inzicht voor de gebruikers in de jaarrekening van KBL ten goede komt omdat hiermee meer recht wordt gedaan aan de verantwoording over de specifieke activiteiten van KBL op het gebied van schuldhulpverlening, budgetbeheer, beschermingsbewind en sociale kredietverlening.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR HET OPSTELLEN VAN DE JAARREKENING

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.
De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.
Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken.
Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld door reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.
Met ingang van 1 januari 2016 is KBL belastingplichtig in het kader van de wet Vennootschapsbelasting. Ultimo 2016 is met de Belastingdienst overleg geweest over de fiscale status van de activiteiten van KBL. Dit zal naar verwachting ertoe leiden dat geen van de activiteiten van KBL belast zullen worden in het kader van de vennootschapsbelasting.

ALGEMEEN

Deze jaarrekening heeft betrekking op de periode 1 januari 2021 tot en met 31 december 2021. Alle bedragen luiden in euro's, tenzij anders vermeld.

MATERIËLE VASTE ACTIVA MET ECONOMISCH NUT

Overige investeringen met economisch nut
Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. Slijtende investeringen worden vanaf het boekjaar volgend op ingebruikneming lineair afgeschreven in de verwachte gebruiksduur, waarbij rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. Op grondbezit met economisch nut wordt niet afgeschreven (niet van toepassing).
Bij de waardering wordt in voorkomende gevallen rekening gehouden met een bijzondere vermindering van de waarde, indien deze naar verwachting duurzaam is. In het begrotingsjaar heeft een dergelijke vermindering overigens niet plaatsgevonden.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

Verbouwing	15 jaar
Automatisering:	
Hardware en software	3-4 jaar
Mobiele telefoons	2 jaar
Inventaris en inrichting	4-10 jaar

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd, indien zij de gebruiksduur van het object verlengen.

KREDIETEN
Kredieten worden gewaardeerd op de nominale waarde, waarbij v.w.b. de integrale kredietportefeuille een voorziening is gevormd voor verwachte oninbaarheid van de kredieten. Deze voorziening wordt statisch bepaald op basis van een evaluatie van de volwaardigheid van de per ultimo van een jaar openstaande kredieten. Hieronder zijn begrepen de vorderingen op klanten.

UITZETTINGEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD KORTER DAN 1 JAAR
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar worden gewaardeerd op de nominale waarde onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid. Deze voorziening wordt statisch bepaald op basis van een evaluatie van de volwaardigheid van de per ultimo van een jaar openstaande vorderingen.
De spaartegoeden van klanten die onder bewindvoering staan, worden in de jaarrekening onder de vlottende activa opgenomen. Onder de netto vlottende schulden is de terugbetalingsverplichting van deze tegoeden aan de klanten opgenomen. Terugbetaling vindt plaats op het moment dat bewindvoering is komen te vervallen.

LIQUIDE MIDDELEN
De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

OVERLOPENDE ACTIVA
De overlopende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

VOORZIENINGEN
In 2021 is een voorziening WW-verplichting gevormd. KBL is eigenrisicodrager voor WW-uitkeringen van voormalige medewerkers. Deze voorziening wordt gewaardeerd op het voorzienbare verlies.

VASTE SCHULDEN
Onder de vaste schulden zijn begrepen de achtergestelde leningen die, in overeenstemming met de bepalingen bij de oprichting van de Gemeenschappelijke Regeling (GR), door zowel de aan de GR deelnemende gemeenten als de uittredende GO-gemeenten gestort zijn. Deze achtergestelde leningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

NETTO VLOTTENDE SCHULDEN
De netto vlottende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.
Onder de netto vlottende schulden is de post ‘crediteuren klanten’ opgenomen. Deze schulden worden tegen de nominale waarde opgenomen en hebben betrekking op verschuldigde bedragen aan crediteuren van klanten van KBL. Verantwoording van deze schulden vindt deels plaats bij ontvangst van de factuur en deels op basis van onderliggende budgetplannen.
Onder de liquide middelen zijn bankrekeningen opgenomen waarop de gelden van de klanten ontvangen worden. Deze bankrekening wordt gebruikt voor de betaling van de verschuldigde bedragen aan crediteuren van klanten van KBL.
Ook zijn opgenomen de schulden aan leveranciers en handelskredieten en het banksaldo van de eigen middelen van KBL.

OVERLOPENDE PASSIVA
De overlopende passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

KASSTROOMOVERZICHT
Het kasstroomoverzicht is opgesteld conform de indirecte methode. Het kasstroomoverzicht bevat tevens de mutaties van middelen die door KBL beheerd worden ten behoeve van de klanten.

GEBRUIK VAN SCHATTINGEN
Bij het opstellen van de jaarrekening dient de directie, in overeenstemming met algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

COVID-19
Het COVID-19 (Corona) virus heeft geen financiële gevolgen voor de jaarrekening 2021, maar naar verwachting wel voor veel beleidsterreinen van onze begroting 2022 en mogelijk voor de jaren daarna. Hoe groot de financiële impact zal zijn is nu onmogelijk te bepalen. We monitoren onze risico’s en die van onze partners voortdurend. Onze organisatie loopt geen risico voor de continuïteit. We bewaken onze liquiditeitspositie goed en nemen zo nodig maatregelen om onze taken gedurende deze crisis zo goed mogelijk te blijven uitvoeren.

TOELICHTING OP DE BALANS

Materiële vaste activa met economisch nut	2021	2020
	€ 215.983	€ 236.732

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt weer te geven:

	Verbouwingen	Automatisering (incl. telefonie)	Inventaris	Totaal
Stand per 1 januari 2021				
Aanschafwaarde	2.043.677	3.150.282	1.020.207	6.214.166
Cumulatieve afschrijvingen	2.043.677	2.930.347	1.003.409	5.977.433
Boekwaarde	-	219.935	16.798	236.733
Mutaties in 2021				
Investeringen	-	62.158	-	62.158
Desinvesteringen	-	-	-	-
Afschrijvingen	-	75.720	7.188	82.908
	-	13.562 -	7.188 -	20.750 -
Stand per 31 december 2021				
Aanschafwaarde	2.043.677	3.212.440	1.020.207	6.276.325
Cumulatieve afschrijvingen	2.043.677 -	3.006.067 -	1.010.597 -	6.060.341 -
Boekwaarde	**-**	**206.373**	**9.610**	**215.983**

In 2021 hebben investeringen plaatsgevonden v.w.b. automatisering. Dit betreft hardware en telefonie. Investeringen worden lineair afgeschreven vanaf het boekjaar volgend op het boekjaar van investering. Verbouwingen worden afgeschreven in 15 jaar. Inventaris en inrichting wordt afgeschreven in 4 of 10 jaar. Automatisering (Hardware en implementaties) wordt afgeschreven in 3 of 4 jaar. Mobiele telefoons in 2 jaar.

Kredieten	2021	2020
	€ 4.214.087	€ 3.374.249

De samenstelling van de kredieten is als volgt:

Persoonlijke leningen	4.242.500	3.406.740
Doorlopende kredieten	22.332	75.278
	4.264.832	3.482.018
Voorziening oninbare kredieten	-50.746	-107.769
	4.214.087	**3.374.249**

Het verloop van de kredietportefeuille in 2021 blijkt uit onderstaande opstelling:

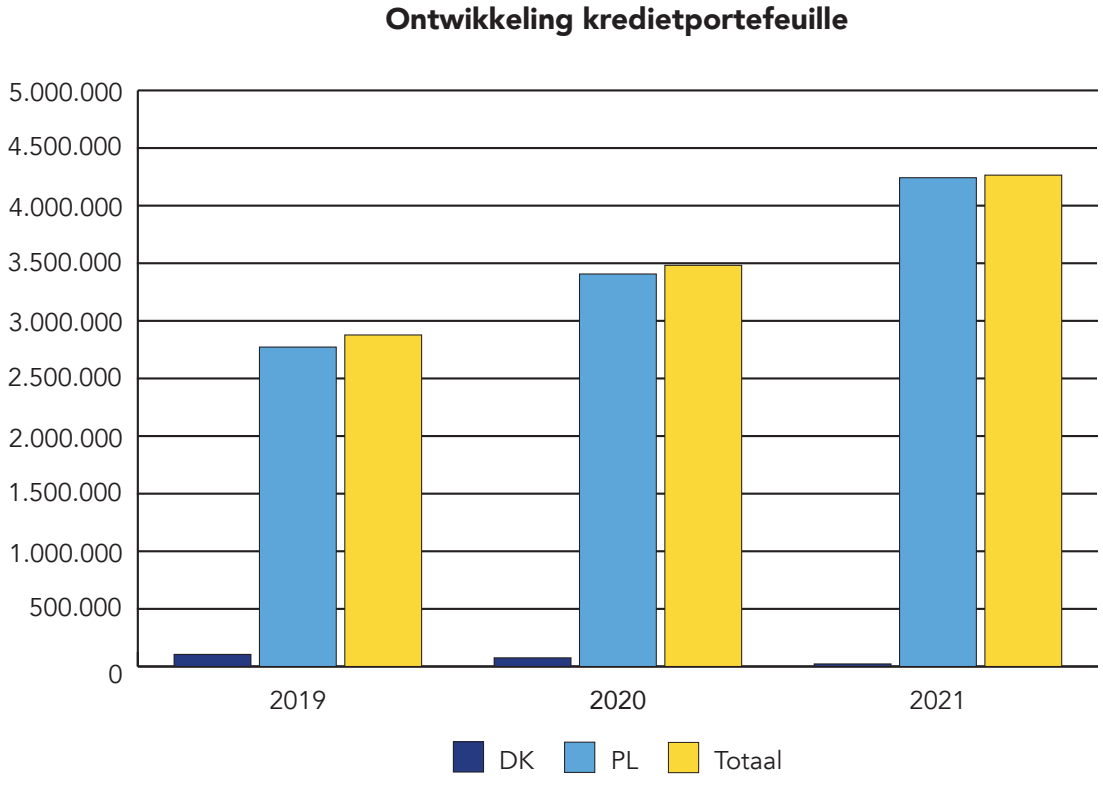
Boekwaarde per 31-12-2020	**3.482.018**
Verstrekkingen	3.677.511
-/- aflossingen	-2.832.214
-/- afboekingen	-65.339
Correctie rente	2.856
Boekwaarde per 31-12-2021	**4.264.832**

Onderstaand is het verloop van de doorlopende kredieten en persoonlijke leningen van 2019 tot en met 2021 weergegeven:

	Persoonlijke leningen (PL)	Doorlopende kredieten (DK)	Totale kredietportefeuille
2019	2.772.557	104.905	2.877.461
2020	3.406.740	75.278	3.482.018
2021	4.242.500	22.332	4.264.832

Er is bewust ingezet op de daling van de Doorlopende Kredieten, o.a. door oversluiting.

De informatie uit de tabel is vertaald naar de volgende grafiek:

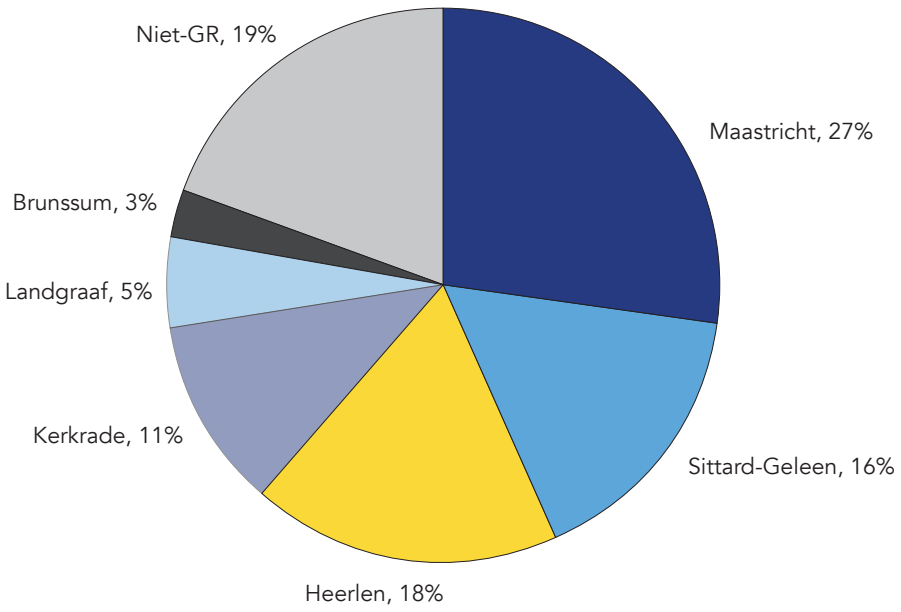


De verdeling van de leningportefeuille is als volgt:

	PL		DK		TOTAAL
	aantal	bedrag	aantal	bedrag	
Maastricht	644	1.163.965	-	-	1.163.965
Sittard Geleen	361	687.721	2	1.588	689.308
Heerlen	458	784.016	1	1.070	785.086
Kerkrade	247	470.019	1	4.769	474.787
Landgraaf	135	213.094	-	-	213.094
Brunssum	87	134.833	1	13.418	148.251
Totaal GR	1.932	3.453.648	5	20.845	3.474.492
Niet-GR	530	788.852	1	1.488	790.340
TOTAAL	**2.462**	**4.242.500**	**6**	**22.332**	**4.264.832**

De verdeling van de lening portefeuille over de GR-deelnemers is in de volgende grafiek inzichtelijk gemaakt.

Saldi PL & DK per 31-12-2021



Voorziening oninbare kredieten:
Kredieten worden gewaardeerd op de nominale waarde onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid. Op basis van een integrale beoordeling van de kredietportefeuille is gebleken dat een voorziening ter grootte van € 107.769 nodig is. Dit bedrag bestaat uit een gedeelte betreffende verstrekte kredieten vóór 2005 (€ 76.515) en een gedeelte betreffende kredieten vanaf 2005 (€ 31.254).

Onderstaand wordt het verloop van de voorzieningen over de periode vóór 2005 toegelicht.

Voorziening kredieten van vóór 2005 ultimo 2020	**76.515**
Dotaties	7.445
Aanwendingen	-46.910
Vrijval	-1.676
Voorziening kredieten van vóór 2005 ultimo 2021	**35.375**

Bovengenoemde aanwendingen betreffen het afboeken van leningen. Deze afboekingen zijn te verdelen in grofweg vier categorieën:
1. De WSNP is na drie jaar afgelopen waardoor klant schuldenvrij is;
2. Klant komt te overlijden en de eventuele erfgenamen verwerpen de erfenis of de boedel is leeg;
3. Afgewikkelde schuldregelingen (ASR);
4. Klanten zijn vertrokken en onbekend is waarheen, de zogenaamde VOW-klanten;
5. Dossiers van klanten die terugkomen van de deurwaarder als gevolg van geen verhaal.

In het volgend overzicht staat per gemeente aangegeven wat het bedrag van de afboekingen is geweest van haar inwoners, inclusief de vermelding van de categorie waarin de afboeking te plaatsen is. Dit betreft de afboekingen van leningen welke zijn verstrekt vóór 2005:

Gemeente	WSNP	Overlijden	ASR	VOW/Geen verhaal	Deurwaarder kost/rente/ geen verhaal	Totaal
Brunssum				€ 5.119		€ 5.119
Heerlen			€ 33.559		€ 1.003	€ 34.562
Landgraaf					€ 4.384	€ 4.384
Sittard-Geleen			€ 756			€ 756
Overige					€ 2.089	€ 2.089
Totaal 2021	**€ 0**	**€ 0**	**€ 34.316**	**€ 5.119**	**€ 7.475**	**€ 46.910**
In procenten	**0%**	**0,0%**	**73%**	**11%**	**16%**	**100%**
Totaal 2020	**€ 7.194**	**€ 3.977**	**€ 2.679**	**€ 20.126**	**€ 19.047**	**€ 53.022**
In procenten	**14%**	**7,5%**	**5%**	**38%**	**36%**	**100%**

Onderstaand wordt het verloop van de voorzieningen over de periode vanaf 2005 toegelicht.

Voorziening kredieten van vanaf 2005 ultimo 2020	**31.254**
Dotaties	4.222
Aanwendingen	-18.429
Vrijval	-1.676
Voorziening kredieten van vanaf 2005 ultimo 2021	**15.370**

De kredietportefeuille m.b.t. leningen welke zijn verstrekt vanaf 2005 kent in het algemeen een veel positiever verloop.

De verdeling van de categorieën afboekingen 2021 over de gemeenten is als volgt:

Gemeente	WSNP	Overlijden	ASR	VOW/Geen verhaal	Deurwaarder kost/rente/ geen verhaal	Totaal
Brunssum		€ 388				€ 388
Heerlen		€ 3.506			€ 1.038	€ 4.544
Kerkrade			€ 1.396			€ 1.396
Landgraaf			€ 2.163			€ 2.163
Maastricht			€ 980	€ 2.586		€ 3.566
Roermond			€ 2.137			€ 2.137
Sittard-Geleen		€ 3.782	€ 452			€ 4.234
Totaal 2021	**€ -**	**€ 7.675,83**	**€ 7.129,20**	**€ 2.585,52**	**€ 1.038,12**	**€ 18.428,67**
In procenten	**0%**	**42%**	**39%**	**14%**	**6%**	**100%**
Totaal 2020	**€ 3.464**	**€ 6.398**	**€ 4.646**	**€ 31.044**	**€ 0**	**€ 45.553**
In procenten	**8%**	**14,0%**	**10%**	**68%**	**0%**	**100%**

Uitzettingen	2021	2020
	€ 1.499.817	€ 1.401.937

De uitzettingen bestaan uit:

	2021	2020
Vorderingen op openbare lichamen	892.697	657.609
Overige vorderingen	607.120	744.328
Totaal	**1.499.817**	**1.401.937**

Vorderingen op openbare lichamen	2021	2020
	€ 892.697	€ 657.609

Het vorderingensaldo per 31 december 2021 bestaat uit:

Omschrijving	2021	2020
Deelname GR gemeenten in voorziening kredietport.	116.085	206.344
Bijdrage GR-gemeenten in exploitatieresultaat	78.141	130.495
Diensten GR-gemeenten	360.352	241.940
Diensten Niet-GR gemeenten	338.120	78.830
Totaal	**892.697**	**657.609**

De totale deelname van GR gemeenten in de voorziening kredietportefeuille bedraagt per 31 december 2021 € 116.085 en kan worden verdeeld over verstrekte kredieten van vóór 2005 € 82.285 en vanaf 2005 € 33.800.

Overige vorderingen	2021	2020
	€ 607.120	€ 744.328

Dit betreffen de van klanten overgedragen liquiditeiten die KBL beheert in het kader van bewindvoering. Onder de kortlopende schulden is de terugbetalingsverplichting van deze tegoeden aan de klanten opgenomen (overige schulden).

Liquide middelen	2021	2020
	€ 7.004.801	€ 9.376.763

De liquide middelen per 31 december bestaan uit:

	2021	2020
Kasmiddelen	1.296	1.856
Bankrekeningen	7.003.505	9.374.907
Totaal	**7.004.801**	**9.376.763**

De liquide middelen zijn direct opeisbaar.

Onder de liquide middelen zijn 2 bankrekeningen (inzake schuldhulpverlening en beschermingsbewind) bij de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) opgenomen waarop de gelden van klanten worden ontvangen. Deze bankrekeningen worden gebruikt ten behoeve van de betaling van de verschuldigde bedragen aan de crediteuren van klanten en aan klanten.
Met BNG is een kredietovereenkomst gesloten die voorziet in rentecompensatie van alle betaalrekeningen van KBL.
De kredietfaciliteit bij BNG bedraagt maximaal € 1 miljoen. Er zijn geen zekerheden afgegeven.

Schatkistbankieren
De verplichting tot schatkistbankieren geldt alleen voor de overtollige eigen middelen van de KBL. De gelden van klanten zijn hiervan uitgezonderd. Het drempelbedrag voor het afstorten van overtollige middelen bedraagt tot 1 juli 2022 € 250.000. Vanaf 1 juli 2022 is het drempelbedrag verhoogd naar € 1.000.000. De eigen middelen van KBL zijn het gehele jaar onder genoemd drempelbedrag gebleven zodat er geen verplichting tot afstorten was in 2021.
Zie onderstaande berekening per kwartaal:

Verslagjaar 2021 (bedragen x € 1.000)				
Drempelbedrag	250	250	1.000	1.000
	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	-3.100	-2.623	-2.792	-2.943
Ruimte onder het drempelbedrag	3.350	2.873	3.792	3.943
Overschrijding van het drempelbedrag	0	0	0	0

Overlopende activa	2021	2020
	€ 90.336	€ 87.081

De overlopende activa kunnen als volgt worden weergegeven:

	2021	2020
Nog te ontvangen voorschotbedragen ontstaan door voorfinanc. op uitkeringen met spec. bestedingsdoel	€ -	€ -
Overige nog te ontv. en vooruitbetaalde bedragen	€ 90.336	€ 87.081
Totaal	**€ 90.336**	**€ 87.081**

De specificaties zijn opgenomen in onderstaande tabel:

Omschrijving	**2021**	**2020**
Nog te ontvangen bedragen	14.912	19.447
Vooruitbetaalde bedragen	75.424	67.634
Totaal	**90.336**	**87.081**

Nog te ontvangen bedragen
De nog te ontvangen bedragen per 31 december bestaan uit:

Omschrijving	**2021**	**2020**
Nog te ontvangen rente	0	0
Overige nog te ontvangen bedragen	14.912	19.447
Totaal	**14.912**	**19.447**

De overige nog te ontvangen bedragen betreft hoofdzakelijk de nog te vorderen BTW over het boekjaar 2021 ad € 8.000.

Vooruitbetaalde bedragen
De vooruitbetaalde bedragen per 31 december bestaan uit:

Omschrijving	**2021**	**2020**
Vooruitbetaalde huur	0	0
Vooruitbetaald onderhoud	51.189	49.987
Vooruitbetaalde verzekeringen	13.281	9.574
Overige vooruitbetaalde bedragen	10.955	8.073
Totaal	**75.424**	**67.634**

Eigen vermogen en resultaat	**2021**	**2020**
	€ 0	€ 0
Het eigen vermogen per 1 januari	-	-
Resultaat boekjaar vóór verliesverrekening	78.141 -	130.495 -
Bijdrage gemeenten in exploitatieresultaat	78.141	130.495
Het eigen vermogen per 31 december	-	-
Af te dragen aan GR-gemeenten	-	-
Eigen vermogen per saldo	**-**	**-**

Conform artikel 30 lid 4 wordt een eventueel tekort volgens de verlies- en winstrekening van de bank, voor zover het niet van het eigen vermogen kan worden afgeschreven, door de gemeenten vergoed.
Door de bijdrage van de gemeenten in het exploitatieresultaat ad € 78.141 is het eigen vermogen per 31 december 2021 nihil.

Tijdens de bestuursvergadering van 19 januari 2012 is besloten dat het weerstands-vermogen is bepaald op 6% van de exploitatiel-asten (exclusief mutatie voorziening).
De berekening van het weerstandsvermogen ultimo 2021 blijkt uit onderstaande opstelling:

Weerstandsvermogen		
Lasten excl. mutatie voorziening	10.245.145	9.784.346
Weerstandsvermogen 6%	614.709	587.061
Eigen vermogen na winstbestemming	-	-
Af te dragen aan GR-gemeenten	**0**	**0**

Aangezien het eigen vermogen na winstbestemming per ultimo boekjaar nihil is, is er geen terugbetalingsverplichting op grond van artikel 30 lid 3 van de GR verschuldigd.

Over het boekjaar 2020 is het negatieve exploitatieresultaat (€ 130.495) bij de GR-gemeenten in rekening gebracht.

Voorzieningen	**2021**	**2020**
	€ 43.000	€ 54.000

De voorziening betreft:

Voorziening voor verplichtingen, verliezen en risico's	**2021**	**2020**
	€ 43.000	€ 54.000

Met ingang van het boekjaar 2020 wordt, conform de richtlijnen van het BBV, een voorziening voor de WW-verplichting opgenomen in de jaarrekening. Het saldo ultimo 2021 betreft de dotatie aan de voorziening op basis van geschatte WW-uitkeringen inzake voormalige medewerkers wiens dienstverband vóór 31 december 2021 is beëindigd.

Het verloopoverzicht van de voorziening WW-verplichting is als volgt:

	2021	**2020**
Boekwaarde begin boekjaar	54.000	0
Toevoeging	24.960	54.000
Vrijval	0	0
Aanwending	-35.960	0
Boekwaarde einde boekjaar	**43.000**	**54.000**

Vaste schulden	**2021**	**2020**
	€ 615.611	€ 615.611

De vaste schulden betreffen:

Onderhandse leningen openbare lichamen	**2021**	**2020**
	€ 615.611	€ 615.611

Het verloopoverzicht is als volgt:

Saldo 31-12-2020	615.611
Vermeerderingen	0
Aflossingen	0
Saldo 31-12-2021	**615.611**

De onderhandse leningen per 31 december betreffen "Achtergestelde leningen".
Diverse gemeenten hebben de achtergestelde leningen gestort, in overeenstemming met de bepaling bij de oprichting van de Gemeenschappelijke Regeling. Onderstaand volgt een overzicht met hierin gespecificeerd de saldi per gemeente:

Achtergestelde leningen deelnemers GR	2021	2020
Brunssum	59.674	59.674
Heerlen	121.890	121.890
Kerkrade	91.104	91.104
Landgraaf	60.430	60.430
Maastricht	154.720	154.720
Sittard-Geleen	127.793	127.793
Totaal	**615.611**	**615.611**

Voor wat betreft de terugbetaling van deze achtergestelde leningen dient een onderscheid gemaakt te worden tussen de door de uittredende GO-leden gestorte achtergestelde leningen en de door de deelnemers aan GR gestorte leningen.

Terugbetaling en rentevergoeding achtergestelde leningen deelnemers GR
Wanneer de geaccumuleerde batige saldi, vermeerderd met de achtergestelde leningen van de deelnemers op enig moment de nagestreefde solvabiliteit (10%) overschrijden, dan wordt het meerdere deel pro rata in mindering gebracht op de achtergestelde leningen. Gelet op het exploitatieresultaat en de balansposities vindt over 2021 geen gedeeltelijke terugbetaling plaats van de achtergestelde leningen aan de deelnemers van de GR. De leningen zijn renteloos.

Terugbetaling en rentevergoeding achtergestelde leningen uittredende GO-leden
De achtergestelde leningen uittredende GO-leden zijn ultimo 2020 geheel afgelopen.

Netto vlottende schulden	2021	2020
	€ 12.036.939	€ 13.671.759

De netto vlottende schulden bestaan uit:

	2021	2020
Overige schulden	9.131.561	11.531.307
Bank	2.905.378	2.140.452
Totaal	**12.036.939**	**13.671.759**

De overige schulden kunnen als volgt worden weergegeven:

	2021	2020
Crediteuren klanten	7.003.711	9.369.426
Verplichtingen liquide middelen klanten	607.120	744.328
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	1.520.730	1.417.553
Totaal	**9.131.561**	**11.531.307**

Crediteuren klanten
Dit betreffen de verschuldigde bedragen aan (crediteuren van) onze klanten die vanaf januari 2021 tot uitbetaling leiden. Tegenover deze verschuldigde bedragen staan voor hetzelfde bedrag de van klanten ontvangen gelden. Deze maken deel uit van de onder de liquide middelen vermelde bankrekeningen.

Verplichtingen liquide middelen klanten
Dit zijn de gelden van klanten beschermingsbewind waarvan KBL de bankrekening beheert. Onder overige vorderingen staan de van klanten overgedragen liquiditeiten die KBL beheert voor hetzelfde bedrag.

Schulden aan leveranciers en handelskredieten
Het crediteurensaldo per 31 december 2021 laat een saldo zien van € 1.520.730. Het saldo wordt grotendeels bepaald door de nog te betalen salariskosten over december 2021 aan de gemeente Maastricht ad € 1.306.881. De gemeente Maastricht voert de salarisadministratie uit ten behoeve van KBL. De openstaande schulden zijn per medio februari 2022 afgelopen.

Bank	2021	2020
	€ 2.905.378	€ 2.140.452

Deze post betreft de bankrekening (negatieve) eigen middelen van KBL. Met de 2 bankrekeningen van de BNG t.b.v. klanten (zie liquide middelen) maken ze deel uit van hetzelfde rentecompensatiestelsel.

Overlopende passiva	2021	2020
	€ 329.473	€ 135.391

De overlopende passiva kunnen als volgt worden weergegeven:

	2021	2020
Verplichtingen welke in het lopend begrotingsjaar zijn opgebouwd en volgend begrotingsjaar worden betaald	274.660	56.406
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	54.813	78.985
Totaal	**329.473**	**135.391**

Verplichtingen
De verplichtingen ultimo 2021 bestaan uit:
- De CAO-indexatie € 12.000 en de eenmalige CAO-uitkering € 180.000
- Inhuur personeel € 24.000
- Huur Maastricht (wordt doorberekend) € 11.000
- Overige nog te betalen kosten en nog te ontvangen facturen € 48.000

Vooruitontvangen bedragen
Het bedrag ultimo 2021 betreft de projecten Schulden afkoop jongeren Maastricht en de Kinderopvangtoeslagaffaire (KOT).

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

De jaarlijkse verplichting betreffende met derden aangegane huurverplichtingen onroerend goed bedraagt in totaal € 150.000. De looptijd van het huurcontract is 10 jaar, met een looptijd tot 30 juni 2025. Hierdoor is de totale contractwaarde voor de resterende periode € 525.000. Het huurcontract kan opgezegd worden met een opzegtermijn van 6 maanden, maar KBL is niet voornemens hiervan gebruik te maken.
De overige verplichtingen betreffen voornamelijk onderhoudscontracten betreffende gebouwen ad € 66.000 (contractwaarde resterende periode € 231.000), automatisering ad € 338.000 (contractwaarde € 394.000), telefonie ad € 25.000 (contractwaarde € 25.000) en printers € 14.000 (contractwaarde € 27.000). Daarnaast is er nog een verplichting betreffende de postbezorging ad € 134.000 (contractwaarde € 134.000).
De resterende looptijd van de contracten varieert van 0 tot 3,5 jaar.

TOELICHTING OP HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN:

ALGEMEEN

Door het Bestuur is besloten dat de in rekening gebrachte voorschotten niet behoeven te worden verrekend met de daadwerkelijke aantallen. Overuitputting van de voorschotten wordt in rekening gebracht. De hier getoonde baten 2021 inzake de GR-gemeenten v.w.b. schuldhulpverlening, sociale kredietverstrekking en budgetbeheer betreffen de voorschotten inclusief de facturatie van de overuitputting. In het hoofdstuk COVID-19 virus worden de verschillen tussen voorschotten en realisatie toegelicht per GR-gemeente.

	2021	2020
Preventie, vroegsignalering en educatie	€ 416.076	€ 337.608
Preventieprojecten	€ 55.676	€ 68.598
	€ 471.752	**€ 406.206**

In de afgelopen jaren heeft KBL extra gelden ontvangen voor de uitvoering van Preventieprojecten. De baten 2021 kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	Opbrengst	Kosten	Saldo 2021	Overloop 2021
SHV zelfstandigen	€ 20.000		€ 20.000	-
Project verduurzaming SHV Sittard-Geleen	€ 35.676	-	€ 35.676	-
	€ 55.676	**€ -**	**€ 55.676**	**€ -**

Kosten zijn de direct toewijsbare kosten, niet zijnde de kosten van eigen personeel.

De totale opbrengsten over 2021 zijn € 66.000 hoger dan de realisatie 2020 en € 46.000 hoger dan de begroting over 2021.

Instroom en diagnose	2021	2020
	€ 1.438.313	€ 1.243.305

	2021	2020
GR-gemeenten	1.280.098	1.122.990
Niet-GR-gemeenten	158.215	120.315
Instroom en diagnose	**1.438.313**	**1.409.181**

De totale opbrengsten over 2021 zijn € 195.000 hoger dan de realisatie 2020 en € 49.000 lager dan de begroting over 2021.

Sociale kredietverstrekking (intake)	2021	2020
	€ 212.500	€ 216.396

De intake voor een sociaal krediet heeft tot doel te beoordelen of het mogelijk is om op een sociaal maatschappelijk verantwoorde wijze krediet te verstrekken aan inwoners van de GR- en overige gemeenten in het werkgebied van KBL.
De totale opbrengsten over 2021 zijn € 4.000 lager dan de realisatie 2020 en € 5.000 lager dan de begroting over 2021.

Budgetbeheerrekening	2021	2020
	€ 1.317.219	€ 1.409.181

	2021	2020
GR-gemeenten	945.342	1.004.028
Niet-GR-gemeenten	85.350	116.972
Betaald door klanten	286.527	288.181
Budgetbeheerrekening	**1.317.219**	**1.409.181**

Het aantal bugetbeheerrekeningen is in 2021 afgenomen tot 1.715 (2020: 1.743).
De totale opbrengsten over 2021 zijn € 92.000 lager dan de realisatie 2020 en € 19.000 lager dan de begroting over 2021.

Budgetbeheer maatwerk	2021	2020
	€ 445.002	€ 230.167

Het aantal dossiers Budgetbeheer Maatwerk is van 99 dossiers in 2020 gestegen naar 161 dossiers in 2021.
De totale opbrengsten over 2021 zijn € 215.000 hoger dan de realisatie 2020 en € 69.000 hoger dan de begroting over 2021.

Bewindvoering	2021	2020
	€ 1.840.595	€ 1.961.044

Het aantal zaken bewindvoering is in 2021 gedaald van 956 dossiers naar 879 dossiers. Daarnaast is dit geen statisch aantal. Er vindt instroom, doorstroom en uitstroom in plaats. Met name nieuwe bewindvoeringszaken zijn arbeidsintensief bij het opstarten ervan. Voor het bedrijfsonderdeel beschermingsbewind worden de tarieven jaarlijks wettelijk vastgesteld en is de extra bijdrage beperkt tot de compensatie voor het hogere uurtarief. Deze compensatie boven de normbedragen wordt bij de gemeenten in rekening gebracht. De totale opbrengsten over 2021 zijn € 120.000 lager dan de realisatie 2020 en € 282.000 lager dan de begroting over 2021.

Schuldenaanpak	2021	2020
	€ 4.007.723	€ 3.918.336

	2021	2020
GR-gemeenten	3.270.639	3.069.981
Niet-GR-gemeenten	465.840	541.579
Betaald door klanten	271.244	306.776
Schuldenaanpak	**4.007.723**	**3.918.336**

De totale opbrengsten over 2021 zijn € 89.000 hoger dan de realisatie 2020 en € 56.000 lager dan de begroting over 2021.

Nazorg	2021	2020
	€ -	€ -

Er zijn in 2021 geen reguliere nazorg activiteiten uitgevoerd.

Overige bedrijfsopbrengsten	2021	2020
	€ 175.833	€ 20.154

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan voornamelijk uit de facturatie van het effectueren van de 90% clausule bij de niet-GR gemeenten conform DVO. Daarnaast zijn hier de nagekomen baten van deurwaarder inzake afgewikkelde dossiers opgenomen en is hier de BTW teruggaaf over 2021 verantwoord ter grootte van € 8.000.

De totale opbrengsten over 2021 zijn € 156.000 hoger dan de realisatie 2020 en € 146.000 hoger dan de begroting over 2021.

Rentemarge	2021	2020
	€ 249.751	€ 249.062

	2021	2020
Rentebaten kredieten	270.904	249.358
Overige rentelasten minus -baten	21.152 -	297 -
Rentemarge	**249.751**	**249.062**

KBL voorziet in haar financieringsbehoefte door eventueel gebruik te maken van debet faciliteiten in rekening-courant. Dit is in 2021 en eerder niet aan de orde geweest.
De rentemarge is vrijwel gelijk gebleven bij stijgende rentebaten van kredieten en rentelasten. De stijging van de rente baten wordt veroorzaakt door de gestegen kredietportefeuille ondanks de gemiddeld lagere rente van verstrekte kredieten. Verschillen in de rentebaten zijn bovendien ontstaan door correcties op de achterstandsrente bij afboekingen van leningen. De rentebaten betreffen de daadwerkelijk ontvangen rente van klanten en gefactureerde rente bij gemeenten. De kredietportefeuille is over 2021 per saldo ca. € 800.000 gestegen als gevolg van de inzet van meer saneringskredieten als instrument van schuldhulpverlening.
De rentelasten zijn gestegen omdat de BNG met ingang van 1 juli 2021 negatieve rente in rekening brengt over het (per saldo) positieve banksaldo.
De totale rentemarge over 2021 is vrijwel gelijk aan de realisatie 2020 en aan de begroting over 2021.

Bijdragen gemeenten in exploitatieresultaat	2021	2020
	€ 78.141	€ 130.495

De bijdrage van de GR-gemeenten in het exploitatieresultaat in 2021 is ca. € 52.000 lager dan in 2020 en € 78.000 hoger dan de begroting over 2021.

Deelname GR-gemeenten in voorziening kredietportefeuille	2021	2020
	€ 8.315	€ 24.438 -

Het bestuur heeft in 2008 besloten om een voorziening te treffen voor de oninbaarheid van de uitstaande kredieten, die voor 2005 verstrekt zijn. Jaarlijks zal worden bepaald hoe hoog de stand van deze voorziening dient te zijn. Daar staat tegenover dat toekomstige afboekingen dan aan deze voorziening kunnen worden onttrokken, waardoor de druk op toekomstige resultaten zal afnemen.
De kredietportefeuille met betrekking tot de leningen welke zijn verstrekt vanaf 2005 kent een veel positiever verloop. De afboekingen op verstrekte leningen vanaf 1 januari 2005 zijn tot nu toe minimaal en ook de achterstanden zijn acceptabel. Desondanks is besloten om ook ten aanzien van deze kredietportefeuille een voorziening voor oninbaarheid op te nemen.
De deelname over 2021 is € 33.000 hoger dan de realisatie 2020 en € 67.000 lager dan de begroting over 2021.

KBL kent in haar begroting en jaarrekening geen post onvoorzien, daardoor wordt hiervoor geen verloopoverzicht conform het BBV opgesteld.

LASTEN:

Salarissen	2021	2020
	€ 8.203.421	€ 7.647.566

De post salarissen bestaat uit:

	2021	2020
Brutolonen	6.367.168	5.916.169
Af: Ziekengeld	-116.255	-25.967
Sociale lasten	950.529	862.200
Pensioenpremies	1.001.980	895.165
Totaal salarissen	**8.203.421**	**7.647.566**

De salariskosten zijn in 2021, naast de hogere formatie, hoger als gevolg van de indexering conform CAO, de jaarlijkse anciënniteit en promoties naar de eindschaal, hogere premies sociale lasten en pensioenen.

De begroting 2021 is gebaseerd op een personeelsbestand van gemiddeld 118 fte. Het daadwerkelijk gemiddeld aantal fte is 121. Per saldo zijn de salariskosten in 2021 ca. € 182.000 hoger dan de begroting. In de begroting was nog geen rekening gehouden met de indexatie conform CAO (€ 12.000) en een eenmalige uitkering ad € 180.000.

De kosten van de medewerkers in het kader van de KOT zijn niet verdisconteerd in de kosten salarissen. De baten en lasten van de KOT medewerkers worden niet verwerkt in de exploitatie maar op de balans.

WW-uitkeringen	2021	2020
	€ 24.960	€ 79.491

De kosten WW-uitkeringen 2021 bestaan uit:

	2021	2020
Uitbetaalde WW-uitkeringen	-	25.491
Dotatie voorziening WW-verplichting	24.960	54.000
WW-uitkeringen	**24.960**	**79.491**

Als gevolg van het beëindigen van diverse tijdelijke contracten zijn WW-uitkeringen door het UWV doorbelast aan KBL. Op het gebied van werkloosheid is KBL eigenrisicodrager. De uitbetaalde uitkeringen zijn in 2021 ca. € 10.000 hoger dan in 2020. Een aantal voormalige medewerkers heeft meer of langer aanspraak gemaakt op een uitkering. KBL werkt samen met een re-integratiebureau dat voormalige medewerkers begeleidt van werk naar werk.
Conform de richtlijnen van het BBV wordt er met ingang van 2020 een voorziening WW-verplichting opgenomen in de jaarrekening. Ultimo 2021 bedroeg de (mutatie) voorziening € 43.000.
In de begroting 2021 zijn de kosten WW-uitkeringen geraamd op € 51.000 en de realisatie is derhalve € 26.000 lager dan begroot.

Inhuur medewerkers	2021	2020
	€ 221.491	€ 347.990

De kosten van inhuur zijn in 2021 € 126.000 lager dan in 2020. De hogere kosten in 2020 waren het gevolg van het tijdelijk inhuren van een manager, ICT- en facilitaire ondersteuning en medewerkers ten behoeve van projecten.
De kosten volgens de begroting waren € 250.000.

Overige personeelslasten	2021	2020
	€ 47.772	€ 62.835

De lasten in 2021 zijn € 15.000 lager dan in 2020. Als gevolg van corona zijn er minder personeelsactiviteiten mogelijk gebleken.
In de begroting 2021 zijn de overige personeelslasten geraamd op € 63.000.

Afschrijvingen	2021	2020
	€ 82.908	€ 52.343

Per saldo zijn de afschrijvingen t.o.v. 2020 gestegen met ca. € 31.000. De stijging is het gevolg van het feit dat in 2020 in totaliteit ca. € 106.000 aan uitgaven is geactiveerd i.v.m. automatisering en telefonie. Voor een detailweergave van de afschrijvingslasten verwijzen wij naar de toelichting bij de materiële vaste activa.
In de begroting 2021 zijn de afschrijvingen geraamd op € 83.000.

Huisvestingslasten	2021	2020
	€ 247.290	€ 247.297

De huisvestingslasten 2021 bestaan uit:

	2021	2020
Huur	151.210	151.824
Service	51.783	52.108
Energie	14.008	14.008
Overige huisvestingslasten	30.288	29.357
Totaal huisvestingslasten	**247.290**	**247.297**

De huisvestingslasten zijn vrijwel gelijk aan 2020.
In de begroting 2021 zijn de huisvestingslasten geraamd op € 252.000. De realisatie is derhalve € 5.000 lager dan de begroting.

Bureau/administratielasten	2021	2020
	€ 1.079.921	€ 1.031.985

De bureau- en administratielasten 2021 bestaan uit:

	2021	2020
Inventaris en automatisering	650.230	601.026
Kantoorbenodigdheden en drukwerk	36.479	36.306
Telefoon en porti	227.806	240.036
Lidmaatschappen en abonnementen	27.248	25.548
Overige bureau/administratielasten	138.159	129.069
Totaal bureau/administratielasten	**1.079.921**	**1.031.985**

De bureau- en administratielasten zijn in 2021 ca. € 48.000 hoger ten opzichte van 2020. De kosten van automatisering en telefoon/porti vormen de grootste kostenposten binnen deze categorie.

In de begroting 2021 zijn de bureau- en administratielasten geraamd op € 1.129.000. De realisatie is derhalve € 49.000 lager dan begroot. Met name de lagere kosten van automatisering en telefonie veroorzaken de verschillen tussen de realisatie en de begroting.

Beheerslasten	2021	2020
	€ 329.067	€ 314.839

De beheerslasten 2021 bestaan uit:

	2021	2020
Reis en verblijf	13.465	20.394
Studie	36.421	52.528
Accountantskosten	50.979	47.870
Administratieve dienstverlening	130.991	108.460
Advisering	75.413	40.298
Incasso	903	3.013
Overige beheerslasten	20.894	42.277
Totaal beheerslasten	**329.067**	**314.839**

De beheerslasten zijn in 2021 € 14.000 hoger dan in 2020. Dit is met name het gevolg van hogere kosten van administratieve dienstverlening en advieskosten. Daartegenover staan lagere kosten reis-, verblijf- en studiekosten.
De beheerslasten in 2021 zijn € 56.000 lager dan de begroting.

Mutatie voorziening kredietport.	2021	2020
	€ 8.315	€ 24.438-

De mutatie voorziening heeft betrekking op de gehele kredietportefeuille en is het resultaat van de beoordeling op oninbaarheid ultimo boekjaar en de afboekingen in 2021.

ANALYSE AFWIJKINGEN T.O.V. DE BEGROTING

In het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden (BADO) is bepaald dat organisaties per programma verantwoording dienen af te leggen over hun uitgaven in relatie tot de begroting. Aangezien KBL één programma uitvoert, beperkt deze verantwoording zich tot de totale exploitatielasten.
De werkelijke lasten in het boekjaar 2021 bedragen € 10.245.000. De lasten conform de begroting 2021 bedragen € 10.385.000.
De begroting is hiermee onderschreden met een bedrag van € 140.000.
De grootste verschillen worden onderstaand toegelicht:

- De personele lasten zijn € 113.000 hoger dan de begroting.
  De overschrijding van de salariskosten (€ 182.000) wordt veroorzaakt door de licht hogere formatie en de hogere cao-indexatie.
  Verder zijn de WW-uitkeringen € 26.000 lager als gevolg van de gedeeltelijke vrijval van de voorziening WW.
  De kosten van externe inhuur zijn € 28.000 lager dan de begroting. Dit betreft inhuur van een projectmanager, facilitaire ondersteuning en medewerkers t.b.v. projecten. De overige personeelslasten zijn € 15.000 lager dan begroot.

- De afschrijvingslasten zijn gelijk aan de begroting.

- De huisvestingslasten zijn € 5.000 lager dan de begroting als gevolg van minder incidentele posten.

- De bureau- en administratielasten zijn € 49.000 lager dan de begroting.
  Dit wordt met name veroorzaakt door lagere kosten van automatisering en telefonie.

- De beheerslasten zijn € 56.000 lager dan de begroting.
  Dit wordt met name veroorzaakt door o.a. lagere studiekosten, kosten van advisering en reis- en verblijfkosten. De kosten van administratieve dienstverlening zijn daarentegen hoger dan begroot.

- De mutatie voorziening m.b.t. de kredietportefeuille is € 76.000 lager dan begroot. Hier staat de Deelname GR-gemeenten in voorziening kredietportefeuille tegenover voor hetzelfde bedrag.

BEGROTINGSRECHTMATIGHEID

KBL kent maar 1 programma (schuldhulpverlening). Onderstaand wordt het verschil tussen de vastgestelde begroting 2021 (2 juli 2020 vastgesteld) en de realisatie over 2021 weergegeven:

Begrotingsafwijking	Conclusie onrechtmatig maar telt niet mee voor oordeel	Conclusie
-140.000	-140.000	akkoord

Motivering van de conclusie:
De lasten volgens de realisatie over 2021 zijn per saldo € 140.000 lager dan de begroting over 2021. De verschillen, ontstaan in navolging van het door het Bestuur goedgekeurd, bestaand beleid en waren niet te voorzien in de maand van vaststelling.

Het Bestuur is tijdens de bestuursvergaderingen en op de afgesproken informatiemomenten via de voor- en najaarsmarap tijdig en correct op de hoogte gesteld van de verwachte kostenoverschrijding.
Het Algemeen Bestuur heeft in dit kader aangegeven dat de kostenonderschrijding derhalve niet behoeft te worden meegewogen bij de beoordeling van de jaarrekening 2021.

VERDELING VAN DE LASTEN IN DIRECTE KOSTEN EN OVERHEAD

Conform de richtlijnen van het BBV (Notitie Overhead) is in onderstaand overzicht de verdeling van de totale lasten in directe kosten en overhead weergegeven:

		2021	2020
Salarissen	Directe kosten	€ 6.234.600	€ 5.965.101
	Overhead	€ 1.968.821	€ 1.682.464
	Totaal	€ 8.203.421	€ 7.647.566
Overige personeelslasten	Directe kosten	€ 204.640	€ 320.444
	Overhead	€ 64.623	€ 90.382
	Totaal	€ 269.263	€ 410.825
WW-uitkeringen	Directe kosten	€ -	€ -
	Overhead	€ 24.960	€ 79.491
	Totaal	€ 24.960	€ 79.491
Afschrijvingen	Directe kosten	€ -	€ -
	Overhead	€ 82.908	€ 52.343
	Totaal	€ 82.908	€ 52.343
Huisvestingslasten	Directe kosten	€ -	€ -
	Overhead	€ 247.290	€ 247.297
	Totaal	€ 247.290	€ 247.297
Bureau- en administratielasten	Directe kosten	€ 201.492	€ 215.123
	Overhead (deels)	€ 53.561	€ 50.461
	Totaal	€ 255.053	€ 265.584
	Overhead (geheel)	€ 824.868	€ 766.400
		€ 1.079.921	€ 1.031.985
Beheerslasten	Directe kosten	€ -	€ -
	Overhead	€ 329.067	€ 314.839
	Totaal	€ 329.067	€ 314.839
Mutatie voorziening oninbare kredieten	Directe kosten	€ -	€ -
	Overhead	€ 8.315	€ 24.438-
	Totaal	€ 8.315	€ 24.438-
Totale directe kosten		**€ 6.640.732**	**€ 6.500.668**
Totale overhead		**€ 3.604.412**	**€ 3.259.240**
Totale lasten		**€ 10.245.145**	**€ 9.759.908**

De verdeling heeft plaatsgevonden op basis van fte per functie, beloningen per functie en schattingen.

OVERZICHT VAN STRUCTURELE EN INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

	Realisatie 2021	waarvan structureel	waarvan incidenteel
Preventie, vroegsignalering en educatie	416.076	416.076	-
Preventieprojecten	55.676	55.676	-
subtotaal	471.752	471.752	-
Instroom en diagnose	1.438.313	1.438.313	-
Sociale kredietverstrekking (intake)	212.500	212.500	-
Inkomensbeheer en ondersteuning:			
Budgetbeheer	1.317.219	1.317.219	-
BBR-Maatwerk	445.002	445.002	-
Bewindvoering	1.840.595	1.840.595	-
subtotaal	3.602.817	3.602.817	-
Schuldenaanpak	4.007.723	4.007.723	-
Nazorg	-	-	-
Overige bedrijfsopbrengsten	175.833	175.833	-
Rentemarge			
Renteopbrengsten	270.904	270.904	-
Rentekosten	21.152 -	21.152 -	-
Rentemarge	249.751	249.751	-
Bijdrage GR-gemeenten in exploitatieres.	78.141	-	78.141
Deelname GR-gem. in voorz. kredport.	8.315	8.315	-
Totale baten	**10.245.145**	**10.167.004**	**78.141**
Lasten:			
Salarissen	8.203.421	8.203.421	-
WW-uitkeringen	24.960	24.960	-
Inhuur medewerkers	221.491	175.126	46.366
Overige personeelslasten	47.772	47.772	-
Afschrijvingen	82.908	82.908	-
Huisvestingslasten	247.290	247.290	-
Bureau/administratielasten	1.079.921	1.037.687	42.234
Beheerslasten	329.067	289.733	39.333
Mutatie voorziening kredietport.	8.315	8.315	-
Onvoorzien	-	-	-
Totale lasten	**10.245.145**	**10.117.212**	**127.933**
Gerealiseerd resultaat	**0**	**49.792**	**-49.792**

Onderstaand volgt een beknopte toelichting op de incidentele lasten per kostensoort:

De kosten van externe inhuur betreffen eenmalige kosten van procesontwikkeling en -begeleiding door een externe projectmanager.
De bureau- en administratielasten betreffen lasten inzake ICT-ondersteuning. Het gaat hierbij om eenmalige implementatiekosten van o.a. beveiligd mailen, digitale handtekening en vernieuwing website. Daarnaast betreft dit het onderzoek naar de ICT-organisatie in het kader van de aanbesteding van ICT-werkplekken.
De beheerslasten betreffen eenmalige advieskosten inzake procesbeschrijvingen en voorbereiding op de rechtmatigheidsverantwoording in het kader van de jaarrekening. En verder de advieskosten in het kader van de mogelijke vrijstelling van Btw-heffing op beschermingsbewind.

KASSTROOMOVERZICHT

Kasstroomoverzicht volgens de indirecte methode	2021		2020	
	€		€	
Bedrijfsresultaat vóór verliesverrekening		-78.141		-130.495
Afschrijvingen (en overige waarde veranderingen)	82.908		52.343	
Mutatie voorziening WW-verplichting	-11.000		54.000	
Veranderingen in werkkapitaal:				
Vorderingen op openbare lichamen	-235.088		830.269	
Overige Vorderingen	137.208		36.262	
Overlopende activa	-3.256		-46.518	
Overige Schulden	-2.399.746		152.071	
Overlopende passiva	194.082		55.954	
Bijdrage GR-gemeenten in exploitatieresultaat	78.141		130.495	
		-2.156.752		1.264.876
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-2.234.892		1.134.381
Financiële baten	-		-	
Financiële lasten	-		-	
		-		-
Kasstroom uit operationele activiteiten		-2.234.892		1.134.381
Investeringen in immateriële en materiële vaste activa	-62.158		-106.307	
Desinvesteringen materiële vaste activa	-		-	
Mutaties financiële vaste activa	-839.838		-727.569	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-901.996		-833.877
Aflossing van langlopende schulden	-		-	
Mutatie achtergestelde leningen	-		-1.679	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-		-1.679
Mutatie liquide middelen		**-3.136.889**		**298.825**
Stand liquide middelen 1/1	7.236.311		6.937.486	
Stand liquide middelen 31/12	4.099.422		7.236.311	
Mutatie liquide middelen		**-3.136.889**		**298.825**

Het kasstroomoverzicht bevat tevens de mutaties van middelen die door KBL beheerd worden ten behoeve van de klanten.

WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN

De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT) beschrijft de publicatieplicht en toetsing aan de maximale bezoldigingsnorm van salarissen van topfunctionarissen.
Hierna zijn van de topfunctionarissen (directeur, voormalig directeur en waarnemend directeur) van KBL weergegeven hoe de bezoldiging over 2021 zich verhoudt tot de maximum bezoldigingsnorm van de WNT ad € 209.000 op jaarbasis. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband.

Bedragen x € 1	**DHR. R.C.H. VAN DEN TILLAAR**
Functiegegevens	Algemeen directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte) als deeltijdfactor in fte	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloningen plus belastbare onkostenvergoedingen	108.737
Beloningen betaalbaar op termijn	20.375
Subtotaal	**129.111**
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	**209.000**
-/- Onverschuldigde betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	-
Totale bezoldiging	**129.111**
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2020	
Bedragen x € 1	**dhr. R.C.H. van den Tillaar**
Functiegegevens	Algemeen directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte) als deeltijdfactor in fte	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloningen plus belastbare onkostenvergoedingen	107.698
Beloningen betaalbaar op termijn	19.230
Subtotaal	**126.928**
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	**201.000**
-/- Onverschuldigde betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	-
Totale bezoldiging	**126.928**
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

De inschaling is conform het functiehuis van KBL.

De bestuursleden van KBL worden op basis van de wet aangemerkt als topfunctionarissen. Zij ontvangen echter geen bezoldiging, ook niet in 2021. Onderstaand volgt een overzicht van de bestuursleden in 2021:

Naam topfunctionaris	Functie
Dhr. P. van Zutphen	Voorzitter bestuur
Dhr. F. Bastiaens	Bestuurslid
Mevr. A. Bastiaans	Bestuurslid
Mevr. K. Schmitz	Bestuurslid
Dhr. L. Geilen	Bestuurslid
Dhr. J. Janssen	Bestuurslid
Dhr. C. Wilbach	Bestuurslid
Dhr. H. Wiermans	Bestuurslid
Dhr. S. L'Espoir	Bestuurslid

BIJLAGE TAAKVELDEN

Taakvelden	Primaire Begroting			Begroting(swijziging)			Realisatie			Verschil tussen startprognose en realisatie		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
0.1 Bestuur	-	47	(47)	-	50	(50)	-	51	(51)	-	1	(1)
0.4 Overhead	4.028	3.981	47	3.654	3.604	50	3.604	3.425	180	(49)	(179)	130
0.8 Incidentele baten/lasten	-	-	-	-	-	-	-	128	(128)	-	128	(128)
0.11 Resultaat exploitatie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.71 Maatwerk dinstverlening	6.618	6.618	-	6.731	6.641	91	6.641	6.641	-	(91)	-	(91)

KBL kent 1 programma. Alle taakvelden worden binnen dit programma verantwoord.

ONDERTEKENING JAARREKENING

De jaarrekening is door de directeur en het Dagelijks Bestuur opgemaakt te Geleen op 30 maart 2022.

Dhr. R. van den Tillaar

Directeur

Dhr. P. van Zutphen

Voorzitter DB

VASTSTELLING VAN DE JAARREKENING

Geleen, 30 maart 2022

De jaarrekening is door het Algemeen Bestuur vastgesteld te Geleen op 30 maart 2022.

Dhr. P. van Zutphen

Voorzitter AB

Overige gegevens

1. STATUTAIRE BEPALINGEN BETREFFENDE RESULTAATBESTEMMING

Als gevolg van artikel 30 van de statuten van de gemeenschappelijke regeling is het volgende bepaald ten aanzien van het exploitatieresultaat:

Artikel 1: Het batig saldo van de verlies- en winstrekening van de bank wordt ten gunste van het risicofonds geboekt

Artikel 2: Bedraagt het saldo van de rekening 'risicofonds' voor de in lid 1 bedoelde bijboeking meer dan een door het algemeen bestuur vast te stellen percentage van het uitstaand kapitaal, dan wordt het batig saldo in lid 1 bedoeld geboekt op een afzonderlijke reserverekening

Artikel 3: Indien en voor zover de in het vorig lid bedoelde reserverekening een door het algemeen bestuur te bepalen bedrag overschrijdt, wordt het batig saldo in lid 1 bedoeld uitgekeerd aan de gemeenten op de basis, vermeld in lid 5

Artikel 4: Een eventueel tekort volgens de verlies- en winstrekening van de bank wordt, voor zover het niet van de in lid 2 bedoelde reserverekening kan worden afgeschreven door de gemeenten vergoed.

Artikel 5: Door de gemeenten wordt in de vergoeding in het vorige lid bedoeld, bijgedragen als volgt:

a. In de helft van het totaal te vergoeden bedrag naar verhouding van het bevolkingscijfer van elke gemeente tot het totale bevolkingscijfer van alle deelnemende gemeenten

b. In de overige helft naar verhouding van het totaalbedrag van de aan de inwoners van elke gemeenten in het jaar, waarop de vergoeding betrekking heeft, uitstaande kredieten, tot het totaalbedrag van de aan de inwoners van alle gemeenten gedurende hetzelfde jaar uitstaand kredieten beide per 1 januari van dat jaar.

2. CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Hiervoor wordt verwezen naar de hierna opgenomen verklaring.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan de Gemeenschappelijke Regeling Kredietbank Limburg

VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN JAARREKENING 2021

Ons oordeel
Wij hebben de jaarrekening 2021 van de Gemeenschappelijke Regeling Kredietbank Limburg te Geleen gecontroleerd.
Naar ons oordeel:

- Geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2021 als van de activa en passiva van de Gemeenschappelijke Regeling Kredietbank Limburg op 31 december 2021 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).
- Zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, zoals opgenomen in het normenkader.

De jaarrekening bestaat uit:

- Het overzicht van baten en lasten over 2021.
- De balans per 31 december 2021.
- De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.
- De bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons oordeel
Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur en het Controleprotocol WNT 2021. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.
Wij zijn onafhankelijk van de Gemeenschappelijke Regeling Kredietbank Limburg zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).
Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd
In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Materialiteit
Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 102.000, waarbij de bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves bedraagt, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 BADO en het controleprotocol vastgesteld met het besluit d.d. 7 oktober 2021.
Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2021. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve of WNT-redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.
Wij zijn met algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 102.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve redenen relevant zijn.

VERKLARING OVER DE IN DE JAARSTUKKEN OPGENOMEN ANDERE INFORMATIE

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:
- Jaarverslag
- Overige gegevens

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.
Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.
Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening. Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

BESCHRIJVING VAN VERANTWOORDELIJKHEDEN MET BETREKKING TOT DE JAARREKENING

Verantwoordelijkheden van het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur voor de jaarrekening
Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, zoals opgenomen in het normenkader.
In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.
Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur afwegen of de financiële positie voldoende is om de gemeenschappelijke regeling in staat te stellen de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen, toelichten in de jaarrekening.
Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening
Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.
Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.
Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.
Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgelegd door het algemeen bestuur, het Controleprotocol WNT 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:
- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties en het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.

- Het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeenschappelijke regeling haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het algemeen bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Maastricht Airport, 30 maart 2022

Deloitte Accountants B.V. Was getekend:

R. Nienhuis AA

Bijlagen niet behorende bij de jaarrekening

Onderstaand overzicht is de specificatie van de voorschotten vs. de realisatie van de dienstverlening van de GR-gemeenten over 2021:

VOORSCHOTTEN VS. REALISATIE 2021	Brunssum	Heerlen	Kerkrade	Landgraaf	Maastricht	Sittard-Geleen	Totaal
Realisatie:							
Prev., vroegsign. en educatie	12.350	-	69.160	31.445	165.984	127.500	**406.439**
Instroom en diagnose	15.200	160.075	150.195	29.758	304.475	331.026	**990.729**
Soc. kredietverstrekking	6.270	39.900	15.770	9.500	67.640	23.370	**162.450**
Inkomensbeheer: BBR	35.790	177.385	106.045	43.040	365.040	189.690	**916.990**
Inkomensbeheer: Bewindvoering	14.255	222.437	256.297	17.110	67.531	378.635	**956.265**
Inkomensbeheer: BBR-Maatwerk	24.981	148.388	57.657	2.926	65.967	101.338	**401.257**
Schuldenaanpak	75.715	687.895	266.000	111.055	679.440	634.030	**2.454.135**
Rentecompensatie	3.806	33.744	22.875	4.163	52.574	8.520	**125.681**
Totaal Realisatie	188.367	1.469.824	943.999	248.997	1.768.651	1.794.108	**6.413.946**
Af: In rekening gebrachte voorschotten	226.000	1.163.000	1.450.000	300.000	2.288.000	1.782.000	**7.209.000**
Verschil voorschotten en realisatie	**-37.633**	**306.824**	**-506.001**	**-51.003**	**-519.349**	**12.108**	**-795.054**



Krediet
bank
Limburg

Meerjarenbegroting

2023-2025



Kredietbank Limburg

Meerjarenbegroting

2023-2025

Openbaar lichaam Kredietbank Limburg

Inhoudsopgave

	Voorwoord	6
1	Inleiding	7
2	Uitgangspunten en ontwikkelingen	9
	Economische situatie	9
	Ontwikkelingen in de Schuldhulpverlening	9
3	Bedrijfsvoering	11
4	Dienstverlening	12
	Preventie, vroegsignalering & educatie	12
	Instroom & diagnose	15
	Sociale kredietverstrekking	17
	Inkomensbeheer en -ondersteuning	18
	Schuldenaanpak	20
	Nazorg	24
5	Meerjarenbegroting	25
6	Kerngegevens	26

7	Paragrafen	27
	Financieringsstructuur	27
	Verbonden partijen	27
	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	27
	Risicoparagraaf	28
	Financiering	31
8	Meerjarenbegroting 2023, 2024 en 2025	34
9	Toelichting op de meerjarenbegroting 2023, 2024 en 2025	36
	Baten	36
	Lasten	38
10	Verdeling van de lasten in directe kosten en overhead	40
11	Overzicht structurele en incidentele baten en lasten	42
12	Balans per 31 december 2023, 2024 en 2025	46
13	Toelichting balans per 31 december 2023, 2024 en 2025	48
	Activa	48
	Passiva	50
14	Geschatte dienstverlening GR-gemeenten KBL 2023 - 2025	52

Voorwoord

VOORSPELLEN WAT ER GAAT GEBEUREN OP HET GEBIED VAN DE SCHULDHULPVERLENING IS MOEILIJKER DAN OOIT TEVOREN. ZELFS ZONDER CORONA IS ER VEEL IN BEWEGING. STEEDS DUIDELIJKER WORDT HOE FUNEST SCHULDEN ZIJN OP HET LEVEN VAN MENSEN.

Door de stress gaat hun IQ tijdelijk omlaag, nemen ze irrationele besluiten en belanden in een negatieve spiraal. Hierdoor ontstaat er ook armoede omdat hun inkomen fors wordt afgeroomd om de schulden en alle kosten die hiermee gemoeid gaan te kunnen afbetalen. Mensen die op deze manier in de problemen komen leven gemiddeld 7 jaar korter en zij leven 15 jaar méér in minder goede gezondheid dan anderen. Dat is wat we bij KBL niet willen.

Met kwalitatief goede stress sensitieve dienstverlening en de inzet van de juiste hulpmiddelen proberen we steeds meer te voorkomen dat mensen in de schuldenproblematiek geraken. En als dat toch gebeurt dan willen we ze passend, snel en effectief helpen van die problemen af te komen. Als het nieuwe kabinet al haar ambities waar maakt dan zullen we hier de komende vier jaar echt weer flinke slagen in kunnen maken.

Ook voor de komende periode blijven we hard werken aan het verbeteren vanuit de principes van de lerende organisatie. We blijven goed kijken wat er beter kan en luisteren naar onze klanten, onze samenwerkingspartners en volgen alle ontwikkelingen nauwgezet zodat we de komende periode ook kunnen blijven zeggen: "KBL maakt je beter".

Dhr. P.M.A. van Zutphen
Voorzitter KBL
Geleen, april 2022



1. Inleiding

VOORSPELLEN WAT ER GAAT GEBEUREN IN 2023 IS BIJNA ONMOGELIJK. IN GEHEEL 2019 EN IN HET EERSTE KWARTAAL 2020 LIETEN WE QUA DIENSTVERLENING ZIEN DAT WE GROEIENDE WAREN EN ZAGEN WE DAT MENSEN MET FINANCIËLE PROBLEMEN KBL BETER KONDEN VINDEN. VANAF HET MOMENT DAT CORONA AANWEZIG WAS ZAGEN WE EERST EEN STABILISATIE EN DAARNA ZELFS EEN DALING VAN DE DIENSTVERLENING. DIT TERWIJL GERENOMMEERDE INSTITUTEN EEN FLINK STIJGENDE SCHULDENPROBLEMATIEK VOORSPELDEN. OP MOMENT VAN SCHRIJVEN VAN DEZE INLEIDING WORDT VOORSPELD DAT WE OP KORTE TERMIJN OVERGAAN NAAR AFSCHAFFING VAN DE MEESTE CORONA MAATREGELEN. VANAF DAT MOMENT KUNNEN WE GAAN KIJKEN WAT DIT GAAT DOEN MET ONZE DIENSTVERLENING. EEN EERSTE BEGROTINGSWIJZIGING 2023 ZAL IN DIE ZIN DICHTER BIJ DE WAARHEID KOMEN TE LIGGEN BIJ WAT WE KUNNEN EN MOGEN VERWACHTEN IN 2023.

Wat we nadrukkelijk wel zien is een toename van kosten van levensonderhoud. Daarbij kunnen we denken aan stijgende energiekosten en in zijn algemeenheid hebben we nu te maken met een inflatie van 7,6% volgens de Europese rekenmethode. Dat betekent dat mensen minder netto te besteden hebben en het risico op financiële problemen gaat toenemen. Aan KBL de taak om te zorgen dat we bij dreigende problematiek dicht bij de mensen staan en met korte gerichte acties verdere problemen voorkomen. Dat kunnen we niet alleen en daarvoor zullen we goed met onze ketenpartners moeten samenwerken. Met name inzetten op vroegsignalering, voorlichting in het onderwijs en werkgeversdienstverlening (voor werknemers met schulden) zijn inmiddels bewezen effectieve interventies die we moeten benutten. Ook het werken met saneringskredieten heeft een zeer positief effect op de mensen die we daarmee weer financieel perspectief geven. Ook in 2023 willen we door Anders Denken en Anders Doen mensen beter maken.

Het nieuwe kabinet geeft voor de komende vier jaar de volgende richting mee in haar coalitieakkoord: “Omzien naar elkaar, vooruitkijken naar de toekomst”. Het kabinet zet de brede armoede- en schuldenaanpak met volle kracht door. Ze nemen maatregelen om het aantal kinderen dat in armoede opgroeit in vier jaar tijd te halveren en gaan daarbij een eenduidige, realistische, relatieve definitie van armoede formuleren. Ze zullen ook gaan kijken naar een herijking van het sociaal minimum om vast te stellen of dit toereikend is om van te leven en mee te doen in de samenleving.

Ze gaan inzetten op financiële educatie, preventie en vroegsignalering, zodat we schulden kunnen voorkomen of vroegtijdig kunnen verhelpen. Om te voorkomen dat mensen vastlopen kunnen maatschappelijke organisaties, zoals woningbouwcorporaties, signalen omtrent kwetsbaren delen binnen juridisch verankerde waarborgen, zoals doelbinding en proportionaliteit. Het kabinet wil mensen ook meer ruimte geven om een reserve aan te houden. Het kabinet wil gemeenten meer mogelijkheden bieden om laaggeletterdheid aan te pakken. Ook willen ze de duur van schuldhulptrajecten verkorten en streven ze een verbetering na van

de toegang tot de Wet Schuldsanering Natuurlijke Personen. Probleem schulden moeten ook sneller opgelost worden door meer mogelijkheden te bieden om tot een schuldregeling te komen. Ze gaan strengere eisen stellen aan beschermingsbewindvoerders en gaan opstapeling van schulden tegen door een maximum te stellen aan verhogingen, rente- en incassokosten. Ze gaan zorgen voor een betere, verantwoorde overheidsincasso met oog voor de menselijke maat. Doorverkoop van schulden als verdienmodel moet worden tegen gegaan. Dat zijn hele mooie ambities en om die in vier jaar tijd te realiseren moet er nog veel water door de Maas stromen maar dit alles zou zonder meer weer een extra impuls geven om mensen eerder, sneller en beter te kunnen helpen om ze weer een gezond financieel perspectief te geven.

Daarnaast is er door de NVVK (de Nederlandse vereniging voor schuldhulpverlening en sociale kredietverstrekking) hard gewerkt aan een nieuw kwaliteitskader voor schuldhulpverlening. Het gaat hierbij om bestuurlijke uitgangspunten voor de borging van kwaliteit, een basisnorm voor schuldhulpverlening en het werken aan vakmanschap. Door SAM (de beroepsverenging voor professionals in het sociaal domein) is er hard gewerkt aan competentieprofielen voor professionals en aan een certificeringssysteem. De hele branche zet in op een continu lerend systeem om efficiënte en effectieve dienstverlening voor elkaar te krijgen. In deze dienstverlening zijn gedragsverandering en stress sensitieve aanpakken steeds belangrijker geworden.

2. Uitgangspunten en ontwikkelingen

ECONOMISCHE SITUATIE

Uit de halfjaarlijkse cijfers van de Nederlandse Bank (december 2021) blijkt dat de Nederlandse economie snel en krachtig is hersteld uit de coronarecessie van 2020. Na de stevige krimp in 2020 (-3,8%) van het bruto binnenlands product steeg deze in 2021 met 4,5%. De vraag is wat de economie gaat doen in 2022 en wat het effect hiervan is op de samenleving en schuldenproblematiek in het bijzonder. Als we kijken naar de koopkrachteffecten dan blijkt uit een recent onderzoek van het Nibud naar 117 huishoudtypen dat de koopkracht voor alle typen daalt in 2022 (Nibud januari 2022). Dat lijkt geen positief voorteken op schuldenproblematiek. Het netto besteedbaar inkomen van mensen zal afnemen waardoor de kans op schuldenproblematiek zal toenemen.

In de Corona jaren zijn vele economische voorspellingen gedaan die niet zijn uitgekomen. Het is de komende jaren goed kijken wat het daadwerkelijke effect gaat zijn. Ook de voorspellingen betreffende schuldenproblematiek zijn niet uitgekomen. Momenteel vindt er door de NVVK een onderzoek plaats naar wat er heeft plaatsgevonden qua schuldenproblematiek.

ONTWIKKELINGEN IN DE SCHULDHULPVERLENING

De Wet Gemeentelijke Schuldhulpverlening (WGS) is in 2021 behoorlijk veranderd. De belangrijkste ingevoerde wijzigingen zijn:

- Verplichting tot vroegsignalering;
- Beperken gegevens uitvraag aan klant;
- Nieuwe beschikking inclusief plan van aanpak;
- Verplichting tot schuldhulpverlening aan ondernemers;
- Nazorg moet verplicht worden opgenomen.

Kortom vele wijzigingen die moeten resulteren in betere dienstverlening. KBL is geen gemeenschappelijke regeling die het beleid bepaald. Dat betekent dat we hier volgend zijn op het beleid dat de gemeenten bepalen. Nog lang niet alles is afgerond qua implementatie en ook landelijk moeten er nog veel zaken geregeld worden alvorens je bijvoorbeeld kunt komen tot het beperken van de gegevens uitvraag aan de klant middels Suwinet Inkijk.

Naast deze wijzigingen zijn er nog meerdere veranderingen doorgevoerd. Er is een nieuwe wettelijke beslagvrije voet ingevoerd. Het huwelijks- en vermogensrecht is aangepast en een stuk complexer geworden.

Ook wordt er veel ontwikkeld zoals het landelijk schuldenknooppunt, het collectief schuldregelen en het waarborgfonds. KBL heeft al deze ontwikkelingen in het vizier en is ook deels betrokken bij de ontwikkelingen ervan.

Daarnaast is er door de NVVK (de Nederlandse vereniging voor schuldhulpverlening en sociale kredietverstrekking) hard gewerkt aan een nieuw kwaliteitskader voor schuldhulpverlening. Het gaat hierbij om bestuurlijke uitgangspunten voor de borging van kwaliteit, een basisnorm voor schuldhulpverlening en het werken aan vakmanschap.

Door SAM (de beroepsverenging voor professionals in het sociaal domein) is

er hard gewerkt aan competentieprofielen voor professionals en aan een certificeringssysteem. De hele branche zet in op een continu lerend systeem om efficiënte en effectieve dienstverlening voor elkaar te krijgen. In deze dienstverlening zijn gedragsverandering en stress sensitieve aanpakken steeds belangrijker geworden.

Uitgangspunten die ten grondslag liggen aan de begroting 2023
Het is moeilijker dan andere jaren om goede realistische aannames te doen voor de begroting 2023. Dat heeft te maken met de grote ongewisse uitkomsten van de Corona pandemie. Voor de begroting zijn de volgende uitgangspunten van toepassing verklaard.

Kostendekkendheid op productniveau.
In 2021 is er nog niet besloten tot een herverdeling van de kosten binnen KBL. Dat is wel nog steeds de wens maar deze dient breder getrokken te worden en uitmonden in een financieringsstructuur die recht doet aan de eigenaren, de uniformiteit van de dienstverlening, de bedrijfsvoeringscontinuïteit van KBL en die daarnaast ook de solidariteit tussen de gemeenten bevorderd.

Als in 2022 wordt besloten tot een nieuwe kostendekkende financiering op productniveau dan zal bij de eerste begrotingswijziging 2023 de begroting een sluitend karakter krijgen alsmede een sluitend meerjarenperspectief. Dan komt de bijdrage aan het exploitatieresultaat per GR-gemeente te vervallen in de begroting.

Jaarlijkse prijsindexering
We hanteren de CBS Consumenten prijsindex (CPI) t-2 van oktober (oktober 2021: 3,4%). Dit is een vastgesteld momentum wat we consequent toepassen. De realiteit van het hier en nu is dat de inflatie begin 2022 is gestegen naar 6,4 procent (bron CBS). Het hoogste niveau in bijna 40 jaar.

Personeelslasten
De personeelslasten stijgen structureel met 3,9% met ingang van april 2022. Ook wordt er nog een eenmalige uitkering verstrekt aan het personeel. De personeelslasten laten we toenemen aan de hand van de nieuwe vastgestelde CAO. De looptijd van deze CAO eindigt op 1 januari 2023.

Organisatie
KBL 2.0 is inmiddels in een nieuwe fase van organisatie ontwikkeling beland waarin o.a. de organisatiestructuur zal worden bezien op verbeterpotentie.

Vervangingsinvesteringen
Ook in 2023 zullen (vervangings-) investeringen plaatsvinden op basis van het door het bestuur vastgestelde investeringsplan.

Omzet Niet-GR gemeenten
Deze schatten we vooralsnog in op de gemiddelde verwachting voor GR-gemeenten.

3. Bedrijfsvoering

INFORMATIEMANAGEMENT, -VEILIGHEID EN TECHNOLOGIE
Een aantal aankomende en nieuwe wetten en wetswijzigingen ten aanzien van informatiebeheer zullen zijn beslag gaan krijgen.
De in 2022 door de werkgroep wijziging GR uitgewerkte aanpassing van de GR regeling zal in 2023 het besluitvormingstraject doorlopen.
Het doorlopen aanbestedingstraject voor onze ICT werkplekomgeving zal in 2023 leiden tot implementatie van een bijdetijdse en toekomstbestendige invulling van onze ICT werkplekken. Hierbij wordt ook het beleid rondom hybride werken betrokken. Te denken valt hierbij aan DAAS (device as a service) oplossingen. Ook kijken we hierbij nadrukkelijk naar de consequenties voor ons huidige applicatielandschap (o.a. cloud oplossingen). Daarnaast zullen nog vervolgacties volgen uit het verbeterplan ICT organisatie. Onder andere zal ondersteunende diensten als Informatiemanagement- en veiligheid en functioneel toekomstgerichter gepositioneerd worden. We zullen daarbij zoveel mogelijk blijven aansluiten op bestaande, landelijke standaarden zoals de Baseline Informatiebeveiliging Overheden.

INNOVATIE
Op het moment dat landelijke initiatieven zoals waarborgfonds, Schuldenknooppunt en Collectief Schuldregelen voldoende doorontwikkeld zijn zullen deze binnen KBL geïmplementeerd worden.

PR & COMMUNICATIE
Het in 2022 ingezette traject tot vervanging van onze website zal in 2023 tot afronding komen.

GEBOUWBEHEER EN FACILITERING
De impact van de verkoop van ons kantoorpand is nog onduidelijk. Het bestuur verwacht dat tot het einde van het huurcontract (1 juli 2025) de bestaande afspraken met gemeente Sittard-Geleen als voormalige verhuurder gestand worden gedaan. Indien de ontvlechting van dit voor de gemeente Sittard-Geleen niet strategisch pand tot meerkosten voor KBL leidt, zal door de gemeente Sittard-Geleen een compensatieregeling gaan gelden.

4. Dienstverlening

PREVENTIE, VROEGSIGNALERING & EDUCATIE

PREVENTIE, VROEGSIGNALERING & EDUCATIE Voorkomen is beter dan genezen		
Preventie	**Vroegsignalering**	**Educatie**
Week van het geld Financiële weerbaarheidslessen Stadsspellen Themabijeenkomsten	Werkgevers-dienstverlening Samenwerking overheidsinstanties	Training

Schulden leiden tot persoonlijke problemen en maatschappelijke kosten. Preventie, vroegsignalering en educatie zijn daarom niet alleen belangrijk voor de betrokkenen, maar ook voor alle partijen die in aanraking komen met betalingsachterstanden. Allerlei partijen (denk aan scholen, werkgevers, uitkeringsinstanties, woningcorporaties, nutsbedrijven, huisartsen, Rechtbanken, overheid, wijkteams, etc.) kunnen een belangrijke ondersteunende rol hebben in het bijdragen om personen/gezinnen met financiële problematiek op weg te helpen naar een schuldenvrij bestaan.

PREVENTIE

Financiële opvoeding kan niet vroeg genoeg beginnen. Uit onderzoek blijkt dat kinderen die al op jonge leeftijd bewust leren omgaan met geld, later minder vaak te maken hebben met financiële problemen. Ter preventie is het belangrijk om jongeren financiële vaardigheden bij te brengen. Jongeren bewust maken van hun financiële houding en, indien nodig, hieraan werken. Bewustwording en gedragsverandering is niet van de één op de andere dag gerealiseerd, maar onbewuste processen zijn wel zeer bepalend voor ons handelen.

Een mooi inspirerend voorbeeld uit onze praktijk om te laten zien hoe we hier vorm en invulling aan geven is in Sittard-Geleen. Daar wordt op initiatief van KBL samen met de jongeren van het Graaf Huyn College, ervaringsdeskundigen, woningcorporatie ZO Wonen en een aantal bevlogen ondernemers gewerkt aan een mobiele Escaperoom (caravan) voor schulden. De Escaperoom "Durf te vragen" en het programma is door jongeren, als opdracht voor hun meesterproef gemaakt. In deze interactieve escaperoom zitten belangrijke lessen over het voorkomen van schulden en het vragen van hulp bij schulden verwerkt. Op een manier die aansluit bij de belevingswereld van jongeren. De Escaperoom wordt aangeboden in combinatie met training op het gebied van financiële educatie en basisvaardigheden voor de jongeren en het wordt uitgevoerd op diverse locaties.

Onze lopende initiatieven rondom werkgeversdienstverlening (bv. samen met Werkgevers Servicepunt Parkstad) zullen we waar mogelijk en van toe-

gevoegde waarde verder uitbreiden en door ontwikkelen. Vroegtijdige laagdrempelige gespreksvoering met open spreekuren, educatieve informatie sessies en gebruik maken van financiële signalering instrumenten (Mesis) om ook hier preventief en dus vroegtijdig ingrijpende schuldhulpverlening of beschermingsbewind te voorkomen.

VROEGSIGNALERING

Het doel van vroegsignalering is dat we niet willen dat mensen met schuldenproblematiek zo'n 4 à 5 jaar wachten met het vragen om hulp. Schulden zijn dan al vaak opgelopen tot gemiddeld € 43.000. Niet iedereen weet de weg naar hulp even gemakkelijk te vinden en als we die al gevonden hebben dan zijn er best wel wat barrières te slechten blijkt uit een onderzoek van de Nationale Ombudsman naar de toegang tot de schuldhulpverlening.

Convenanten met woningcorporaties, energieleveranciers en zorgverleners zijn al geruime tijd gemeengoed binnen de schuldhulpverlening, ook binnen Kredietbank Limburg. Vanaf 2018 hebben we ook uitvoering gegeven aan een aantal pilots met gemeenten, werkgevers, SVB, het UWV en WSP Parkstad. De resultaten van die convenanten en pilots hebben bijgedragen aan de wijzigingen die in de Wet Gemeentelijke Schuldhulpverlening (=WGS) met ingang van 1 januari 2021 zijn opgenomen. In de vroegsignalering zien we nu structurele, uniforme vormen van samenwerking met signaalpartners om snel mensen met financiële problemen perspectief te kunnen geven middels een outreachende werkwijze.

In de nieuwe WGS (2021) is opgenomen dat vroegsignalering een wettelijke verplichting is. De vroegsignalering ziet erop toe dat organisaties op het gebied van wonen, energie, zorg en water verplicht zijn om een betalingsachterstand direct te melden bij de gemeente waar de klant woont. Doordat al deze partijen signalen over betalingsachterstanden op 1 centraal punt doorgeven, kan er gericht actie worden ondernomen om deze klant te benaderen en te helpen. Door er in een eerder stadium bij te zijn is het de verwachting straks met lichtere vormen van interventie mensen te ondersteunen. In de eerste jaren verwachten we dat die groep met problematische schulden bereikt wordt, die niet uit zichzelf de stap richting de schuldhulpverlening zal zetten. Binnen gemeenten wordt de vroegsignalering steeds meer vormgegeven, waarbij KBL in diverse gemeenten meer of mindere mate betrokken is. Zo zijn we afgelopen jaren al nauw betrokken bij het opzetten van Os Hoes, een laagdrempelige ontmoetingsplek voor mensen die armoede ervaren in Brunssum. Maar ook in Kerkrade, Sittard-Geleen en Maastricht gaven we vorig jaar al uitvoering aan het actief opzoeken van mensen die betalingsachterstanden en/of schulden hebben.

Vanaf 2021 zullen we deze activiteiten nog verder ontplooien en zo is bijvoorbeeld in Kerkrade de pilot "Vroeg er op af" gestart, waarbij de gemeente, KBL en partners uit het maatschappelijke veld de vroegsignalering nader vormgeven.

Ook in Sittard-Geleen geven we uitvoering aan de vroegsignalering samen met Vidar, ketenpartner Partners in Welzijn en diverse vrijwilligersorganisaties. Daarnaast wordt er in Sittard-Geleen samen met het jongerenloket een traject vormgegeven waarbij een groep van 180 jongeren die bekend zijn met schulden, schuldhulp gaan krijgen.

In gemeente Kerkrade opende op 10 augustus 2021 de Geldwijzerwinkel haar deuren. Gelijktijdig werd ook www.geldwijzerwinkel.nl gelanceerd.

De Geldwijzerwinkel fungeert als centrale laagdrempelige toegangsplek ten behoeve van 1e advisering en snelle juiste en "warme" doorverwijzing naar bv. de (schuld)hulpverlening. Ook worden vanuit de Geldwijzerwinkel diverse workshops, cursussen, (geld)trainingen, campagnes en andere activiteiten georganiseerd in samenspraak met de diverse betrokken partijen. Komende jaren dragen we als KBL samen met de betrokken samenwerkingspartners bij aan de verdere positionering en invulling van de Geldwijzerwinkel.

EDUCATIE

We geloven in een wereld waarin iedereen kan meedoen, thuis en op het werk. We willen elke (jong)volwassene, die wat ondersteuning kan gebruiken, een zetje geven om hun financiële vaardigheden te ontwikkelen. Om zijn of haar zelfvertrouwen te verhogen, financieel redzamer te worden en zich beter thuis te laten voelen in het omgaan met geld.

Daarom bieden we de trainingen aan zoals Rondkomen met Inkomen waar mensen oefeningen en kennis aangereikt krijgen. We bieden Budget coaching aan maar begeleiden mensen ook naar taallessen en digitale vaardigheidstrainingen als uit onze Mesis-screening en taalmeter blijkt dat mensen ondersteuning nodig hebben.

INSTROOM & DIAGNOSE

INSTROOM & DIAGNOSE Ken je klant en zijn hulpvraag		
Instroom	**Vraagverheldering**	**Plan van Aanpak**
Nabijheid & laagdrempelige toegang Crisisinterventie	Screening Vraagverhelderingsgesprek	Diagnose

Goede hulpverlening begint bij een laagdrempelige en snel contact met de schuldhulpverleners. Het is belangrijk om goed inzicht te krijgen wat iemand nodig heeft en hoe iemand het beste geholpen kan worden. Schuldhulpverlening begint met een plan van aanpak waarin een klant het gevoel heeft dat hij gehoord en gezien is en waar rekening wordt gehouden met zijn autonomie en competenties. Daarom zijn onze schuldhulpverleners niet alleen technisch/juridisch in het vak van schuldhulpverlening opgeleid, maar worden zij ook getraind in kwalitatief goede gespreksvoering.

Crisissen in de vorm van ontruimingen of afsluitingen vragen om snelle acties ter voorkoming van erger. Bij de aanmelding van een burger wordt meteen beoordeeld of er sprake is van een crisissituatie die om interventie van ons vraagt. Een crisissituatie en de stress die mensen daarin ervaren wil je als eerste oplossen. Als de crisis bezworen is of als er geen sprake is van een crisis is het belangrijk dat klanten de gelegenheid krijgen om hun verhaal te doen, hun zorgen en belangen te kunnen delen.

"SNEL EEN PASSEND PLAN VAN AANPAK - FOCUS OP NU"

Bij Kredietbank Limburg werken we al meerdere jaren met een plan van aanpak. Vanaf 1 januari 2021 geldt dit ook voor elke schuldhulpverlenende instantie en moet het plan van aanpak onderdeel uitmaken van de toelatingsbeschikking bij schuldhulpverlening. Daarmee vergroot je de kans op een succesvolle oplossing voor de schulden van je klant.

Schulden zorgen voor langdurige stress. Dit zorgt ervoor dat de klant bij de dag gaat leven. De grote afstand tussen de huidige situatie en de gewenste situatie op lange termijn, wordt daarmee te groot om te overzien.

Het persoonlijk verhaal, de financiële situatie en de informatie die een klant ons verstrekt (middels het gevalideerde screeningsinstrument Mesis) geeft ons op een snelle en uniforme wijze voldoende inzicht in de vaardigheden en leerbaarheid, motivatie, zelfregie, overtuigingen en financieel gedrag van onze nieuwe klant.

Samen bespreken we het plan van aanpak en kijken we of het de klant gaat lukken om de benodigde acties uit te voeren. Een plan van aanpak en de daarbij behorende acties zijn maatwerk. Dat betekent dat we streven naar een gedragen plan waar de klant zich betrokken voelt bij de aanpak van

zijn schulden. Samen kijken wat er wel mogelijk is om de benodigde acties te realiseren, de klant uitdagen en steunen om noodzakelijke veranderingen aan te gaan. Je hoeft in het plan van aanpak nog niet uitgebreid toe te lichten hoe je in de toekomst mogelijk gaat schuldregelen. Dat is tenslotte pas iets voor later. Wel leggen we vast welke dienstverlening we gaan inzetten. De uitdaging in deze fase van de dienstverlening is om het onderscheid te maken tussen uitstappers en uitvallers. Uitstappers zijn nog niet bereid om de schuldhulp aan te gaan. Zaak is om te zorgen dat ze weten dat er hulp mogelijk is zodra ze er klaar voor zijn. Uitvallers willen we voorkomen door rekening te houden met de klant, zijn persoonlijk context en zijn veranderkracht (motivatie).

De wet stelt de eis aan het plan van aanpak dat de beslagvrije voet in acht moet worden genomen (art. 4a lid 5 WGS).
Daarnaast moet je als schuldhulpverlener inzicht geven in de normtijden. Een klant wordt binnen 1 werkdag benaderd na zijn hulpvraag om in overleg het intakegesprek te plannen. Dit intakegesprek dient binnen 4 weken plaats te kunnen vinden. Uiterlijk 8 weken na dat de hulpvraag is gesteld dient er een toelatingsbeschikking dan wel afwijzingsbeschikking te zijn afgegeven.

De spelregels hiervoor vinden we weer terug in de diverse beleidsregels van de afzonderlijke gemeenten. Deze termijnen worden besproken met de klant tijdens de intakefase. Hierin geven we niet alleen aan wat we gaan doen, maar ook hoelang dit gaat duren. We spreken ook af wanneer en hoe de nazorg plaatsvindt. Door regelmatig samen met de klant te evalueren, houd je niet alleen de klant betrokken bij het traject, hij voelt dan ook de betrokkenheid van zijn schuldhulpverlener. Hierdoor proberen wij de kans op uitval en daarmee recidive al bij de start van een traject te verkleinen en streven we er op deze manier naar om de schuldhulpverlening te verduurzamen.

SOCIALE KREDIETVERSTREKKING

SOCIALE KREDIETVERSTREKKING

Sociaal krediet

Naast de bij schuldregeling genoemde saneringskredieten verstrekt KBL ook kredieten voor consumptieve doeleinden. De doelgroep waaraan deze consumptieve kredieten verstrekt mogen worden is beperkt door de Wet Fido. In beginsel mag een kredietbank alleen maar consumptieve kredieten verstrekken aan mensen met een inkomen tot 130% van het bruto minimumloon. Mocht het inkomen hoger zijn, maar iemand wordt niet geholpen door een commerciële bank, dan behoort deze ook tot de doelgroep van sociale kredietverstrekking van een kredietbank.

Wij kunnen niet genoeg benadrukken dat sociale kredietverstrekking heel iets anders is dan de saneringskredieten bij een schuldregeling.

Sociale kredietverstrekking door KBL gebeurt zorgvuldig, betrouwbaar en zonder winstoogmerk. Het is bedoeld om tegemoet te komen aan een gezonde kredietbehoefte in de samenleving. Een verantwoord krediet bevordert de financiële participatie van burgers, lost tijdelijke financiële knelpunten op en heeft een preventieve werking. Wij zien erop toe dat het krediet, inclusief de rente, door de klant binnen een redelijke termijn kan worden afgelost. Hierbij letten we erop dat een klant niet overgekrediteerd raakt. Een sociaal krediet kent in principe een looptijd van maximaal 60 maanden.

Zoveel als mogelijk vindt een persoonlijk gesprek plaats met de klant die een consumptief krediet aanvraagt. Naast de meerwaarde van het persoonlijke contact draagt dit bij om, in die gevallen waar een krediet niet de oplossing is, direct een passend alternatief te bespreken met de klant.

INKOMENSBEHEER EN -ONDERSTEUNING

INKOMENSBEHEER EN -ONDERSTEUNING			
Budgetcoaching	**Budgetbeheer**	**Budgetbeheer Maatwerk**	**Beschermingsbewind**

Naast het oplossen van schulden of een financieel vraagstuk blijkt dat een deel van de hulpvragers ook of juist behoefte heeft aan een vorm van inkomensondersteuning. Zij blijken zelf tijdelijk (en soms zelfs structureel) niet in staat hun eigen financiële huishouding naar behoren te voeren. Daar waar dit wordt vastgesteld zet de KBL een van de onderstaande vormen van inkomensbeheer- dan wel ondersteuning in.

BUDGETCOACHING

Indien de hulpvrager wel nog in staat blijkt om zelf zorg te dragen voor correcte betaling van de vaste lasten, maar niet voldoende kennis en kunde heeft voor het zelfstandig oplossen van specifieke financiële vraagstukken wordt budgetcoaching ingezet door de KBL. Het kan bijvoorbeeld gaan om veranderende persoonlijke of financiële omstandigheden als gevolg van een echtscheiding, verlies van werk of overlijden van een partner.

In deze situaties zal een gecertificeerde budgetconsulent een coaching plan met de klant opstellen waarin zij samen het einddoel en de weg daar naartoe vastleggen. Gedurende de budgetcoaching worden de vorderingen van de klant bijgehouden op het vlak van kennis, kunde, houding en waar mogelijk gedragsverandering. Zodra het einddoel is bereikt, wordt de budgetcoaching beëindigd en wordt waar nodig nazorg aangeboden.

BUDGETBEHEER

In voorkomende gevallen volstaat een coaching traject niet zonder eveneens het beheer van inkomen tijdelijk over te nemen van de klant. In die gevallen wordt budgetbeheer opgestart. Hiermee wordt bereikt dat de meest belangrijke vaste lasten worden betaald en er geen verdere verslechtering van de financiële positie optreedt.

Door de inzet van budgetbeheer ontstaat rust in de financiële situatie van de klant waardoor deze eerder/makkelijker openstaat voor de budgetcoaching en deze op zijn beurt weer een grotere kans van slagen bereikt. Het komt ook voor dat uitsluitend inkomensbeheer wordt opgestart voor hulpvragers bij wie geen andere financiële vraagstukken spelen. In deze gevallen zorgt het inkomensbeheer voor stabiliteit en overzicht voor de klant.

Tot slot wordt budgetbeheer eveneens ingezet als flankerende dienst bij een traject voor schuldhulpverlening. Hiermee wordt voorkomen dat er (opnieuw) achterstanden ontstaan in de huishoudelijke vaste lasten.

BUDGETBEHEER MAATWERK

Budgetbeheer Maatwerk (BBR Maatwerk) is van oorsprong gestart in de vorm van activerende financiële ondersteuning als alternatief voor beschermingsbewind. Budgetbeheer Maatwerk wordt inmiddels sinds enkele jaren aangeboden door KBL. Door

middel van een objectieve screening aan de voorkant enerzijds en adequate begeleiding naar zelfredzaamheid bij het inkomensbeheer anderzijds wordt bereikt dat burgers minder vaak de zware maatregel van bewind krijgen opgelegd door de rechtbank of op den duur zonder deze maatregel weer regie over de eigen financiën krijgen. Alle budgetconsulenten zijn KIWA-gecertificeerde budgetcoaches waarmee de kans op succesvolle afronding van de trajecten gemaximaliseerd wordt. Een gevolg hiervan is dat de gemeente, die doorgaans bijzondere bijstand verstrekt voor de kosten, beter regie over haar budget verkrijgt en op de langere termijn kosten bespaart: BBR Maatwerk kent een gemiddelde doorlooptijd van 12 tot 18 maanden, een beschermingsbewindmaatregel wordt in de meeste gevallen voor onbepaalde tijd uitgesproken en duurt in de meeste gevallen zeker 5 jaar. Daarnaast wordt BBR Maatwerk ingezet om klanten, bij wie de grondslag voor beschermingsbewind na verloop van tijd wegvalt, stapsgewijs te begeleiden naar (volledige) financiële zelfstandigheid.

De klanten worden met warme hand overgedragen en stromen uit het beschermingsbewind uit in een tempo dat bij hen past.

BESCHERMINGSBEWIND

Indien hulpvragers naar verwachting voor lange tijd of zelfs de rest van hun leven niet in staat blijken om hun financiën zelfstandig te beheren en ook coaching of inkomensbeheer geen soelaas meer bieden dan wordt voor deze groep mensen beschermingsbewind aangevraagd bij de rechtbank. Voorwaarde hiervoor is de aanwezigheid van een grondslag om beschermingsbewind uit te spreken: langdurige medische beperkingen en/of de aanwezigheid van zwaarwegende schuldenproblematiek.

Nadat de rechter heeft bepaald dat de KBL op zal treden als beschermingsbewindvoerder, verschuift de (financiële) verantwoordelijkheid vrijwel volledig van de klant naar de bewindvoerder. Deze zal zorgdragen voor alle financieel-administratieve taken die nodig zijn om de financiële situatie van de klant te stabiliseren en waar mogelijk te verbeteren. Het begint met het creëren van overzicht en rust waarna werk gemaakt kan worden van het optimaliseren van de financiën van de klant.

Schuldenbewind

In geval van de KBL is bij veel klanten sprake van een zogenaamd schuldenbewind: de klant wordt onder bewind geplaatst vanwege het hebben van problematische schulden of verkwisting. Deze vorm van beschermingsbewind wordt door de rechtbank uitgesproken voor de duur van 5 jaar, met een tussentijdse beoordeling na 3 jaar. KBL hanteert echter het adagium "zo lang als noodzakelijk, maar zo kort als mogelijk". Indien er naast de schulden geen sprake is van structurele medische beperkingen zal dit bewind na het oplossen van de schulden weer worden opgeheven en kan de klant onder begeleiding van de KBL terugvallen op een lichtere vorm van inkomensbeheer en wellicht op termijn volledige financiële zelfstandigheid. Door gebruikmaking van het instrument saneringskrediet en de aanvullende/opvolgende begeleiding door onze budgetconsulenten is de gemiddelde doorlooptijd van een schuldenbewind bij de KBL duidelijk korter dan 5 jaar.

SCHULDENAANPAK

SCHULDENAANPAK		
Informatie & Advies	**Duurzame Financiële Dienstverlening**	**Schulden Oplossen** Saneringskrediet Schuldbemiddeling Betalingsregeling Herfinanciering WSNP

Indien vanuit de Intake blijkt dat een klant hulp nodig heeft bij het aanpakken van zijn schulden, dan staan hiervoor een aantal instrumenten ter beschikking. KBL beperkt haar dienstverlening niet tot alleen maar het helpen van mensen met problematische schulden. We zijn er trots op dat daar waar mensen hulp nodig hebben bij het in de grip krijgen van niet-problematische schulden er ook passende dienstverlening kan worden aangeboden. Dat geldt ook voor mensen die niet kunnen of willen voldoen aan de spelregels voor een schuldregeling of de aard van het schuldenpakket een schuldregeling niet toestaan.

De drie hoofdpijlers binnen de dienstverlening Schuldenaanpak zijn:

INFORMATIE & ADVIES

Het doel van deze vorm van dienstverlening is het geven van Informatie en Advies over het zelfstandig bereiken van duurzaam financieel evenwicht zonder gebruik te maken van de producten Schulden Oplossen, Betalingsregeling, Herfinanciering, Schuldregeling, Budgetbeheer, Budgetcoaching of Duurzame Financiële Dienstverlening. Door het geven van informatie en advies kan ook een beroep op andere vormen van financiële dienstverlening worden voorkomen. Informatie en Advies beoogt informatie voor de klant te ontsluiten waardoor inzicht wordt geboden in financiële keuzes en de klant in staat wordt gesteld de eigen financiën zelfstandig te regelen.

DUURZAME FINANCIËLE DIENSTVERLENING

Het doel van Duurzame Financiële Dienstverlening (DFD) is het in evenwicht brengen en houden van inkomsten en uitgaven van de schuldenaar, waarbij is vastgesteld dat het bestaande schuldprobleem door in of bij die persoon gelegen omstandigheden nog niet duurzaam opgelost kan worden. DFD is erop gericht om de maatschappelijke positie van de schuldenaar niet te laten verslechteren. De schuldhulpverlener draagt hieraan bij door voor een financiële basis te zorgen. De schuldhulpverlener kan daarbij onderdeel uitmaken van een hulpverleningsketen.

DFD kan ingezet worden om die schuldenaren te helpen, van wie de financiële problemen (nog) niet opgelost kunnen worden middels de producten Betalingsregeling, Herfinanciering, Saneringskrediet of Schuldbemiddeling. Dit kan het geval zijn bij schuldenaren met schulden die niet regelbaar zijn vanwege in of bij de persoon gelegen

omstandigheden. De dienstverlening binnen DFD onderscheidt zich van de dienstverlening binnen Schulden Oplossen omdat stabilisatie wel expliciet leidt tot één van de producten Herfinanciering, Betalingsregeling, Saneringskrediet of Schuldbemiddeling en heeft daardoor dus een ander doel dan DFD.

Tevens kunnen de producten Budgetbeheer, Budgetcoaching, Flankerende hulp en Beschermingsbewind worden ingezet als ondersteuning van de DFD. Afhankelijk van de situatie kan een schuldenaar alsnog instromen naar een van de vormen van Schulden Oplossen.

SCHULDEN OPLOSSEN

Het doel van Schulden Oplossen is te komen tot een beheersbare financiële situatie, een oplossing tussen klant en schuldeiser over de schuldenlast, of, als een oplossing niet mogelijk is binnen de minnelijke schuldhulpverlening, de klant te ondersteunen bij het verzoek om toegelaten te worden tot de wettelijke schuldsanering (WSNP). KBL beperkt haar dienstverlening voor het oplossen van schulden niet tot klanten met een problematische schuldensituatie, maar helpt ook klanten die alleen met ondersteuning van een professionaal tot een duurzame oplossing komen voor hun schuldensituatie ook als deze niet problematisch wordt geacht.

Binnen de dienstverlening Schulden Oplossen kent KBL een aantal verschillende mogelijkheden:

- 100% herfinanciering (niet-problematische schulden);
- Betalingsregeling(en) (niet-problematische schulden);
- Schuldregeling (problematische schulden);
  - o Saneringskrediet
  - o Schuldbemiddeling
- Wet Schuldsanering Natuurlijke Personen (WSNP).

Herfinanciering

Uitgangspunt bij het oplossen van schulden is dat zoveel als mogelijk wordt gezocht naar manieren om schulden voor 100% terug te betalen. Een van de manieren om dat te doen is een 100% Herfinanciering via KBL. In dat geval verstrekt KBL een krediet om alle schulden voor 100% in één keer te voldoen. Binnen deze dienstverlening hoeft er niet onderhandeld te worden met schuldeisers (er wordt immers 100% ineens voldaan), maar zullen wel de openstaande saldi opgevraagd moeten worden zodat de juiste bedragen worden overgemaakt. De hoogte en looptijd van dit krediet dienen te passen bij de mogelijkheden van de klant. Deze manier van schulden oplossen heeft als voordeel dat de klant nog maar te maken heeft met 1 schuldeiser, namelijk KBL, en het een lichte vorm van interventie betreft.

Betalingsregeling

Ook bij deze vorm van schulden oplossen worden schuldeisers voor 100% voldaan. Over het algemeen betreft het hier klanten waar het gaat om meerdere schuldeisers die allen in een eerder stadium hun eigen wensen of eisen aan de klant hebben gesteld ten aanzien van hoogte of doorlooptijd van de regeling. KBL ondersteunt de klant door namens hem de regeling uit te voeren waarbij getoetst is of de maandelijkse termijn past bij de financiële mogelijkheden van de klant.

Schuldregeling

Als blijkt dat de schulden van de klant problematisch zijn, kan er tegen afkoop (finale kwijting) onderhandeld worden met de schuldeisers en spreken we van een Schuldregeling. KBL kent twee vormen van schuldregelen, namelijk het saneringskrediet en de schuldbemiddeling.

Saneringskrediet

Met de inzet van een saneringskrediet worden problematische schulden van de klant in één keer afgekocht bij de schuldeisers. Op basis van de

berekende aflossingscapaciteit wordt de krediethoogte berekend. Met de inzet van dit krediet wordt schuldeisers een voorstel tegen kwijting gedaan. Bij akkoord van alle schuldeisers wordt dit bedrag meteen aan hen uitbetaald. Met de inzet van een saneringskrediet is de klant in één keer van al zijn schuldeisers af en heeft hij nog maar één schuldeiser over en dat is de Kredietbank. Dit neemt direct heel veel stress weg. Daarnaast merkt de klant het meteen als hij meer inkomsten weet te verwerven. Over het terugbetalen van het krediet zijn immers afspraken gemaakt met de kredietbank. Voor de schuldeiser is een saneringskrediet prettig omdat hij direct de boeken kan sluiten en niet drie jaar moet wachten op deelbetalingen. Snelle duidelijkheid en een eenmalige uitbetaling heeft voor menig schuldeiser de voorkeur boven drie jaar wachten op misschien een paar euro meer. Ook de gemeente en de schuldhulpverlener ervaren voordelen bij een schuldsanering. Het bespaart namelijk enorme administratieve lasten die gemoeid zijn met het verwerken van mutaties gedurende de drie jaar van een schuldbemiddeling. Gezien de vele voordelen voor alle partijen heeft het de voorkeur van KBL om schulden via een saneringskrediet te regelen. Er kunnen echter situaties zijn waarbij voor een schuldbemiddeling wordt gekozen. Vanaf oktober 2019 regelt KBL bij voorkeur de schulden met een SK "tenzij". Die tenzij wordt onderbouwd door de casemanager en schuldregelaar van de klant. Tot nu toe worden de verstrekte saneringskredieten goed terugbetaald. Het achterstandspercentage is gering (< 1%). Een noemenswaardige ontwikkeling op dit gebied is de oprichting van het Nationaal Waarborgfonds voor Saneringskredieten. Hierin neemt deze partij het risico van het niet volledig terugbetalen van het krediet op zich (staat dus borg). In ruil hiervoor ontvangt zij 1% van de bruto kredietsom. Uitgangspunt is dat dit voor alle saneringskredieten binnen die gemeente geldt en dat men niet differentieert op basis van bedrag of ingeschat risico.

Schuldbemiddeling

Anders dan bij een saneringskrediet draagt de klant hier maandelijks zijn spaarcapaciteit af boven het berekende vrij te laten bedrag. Bij een saneringskrediet wordt dit vrij te laten bedrag eenmalig berekend en resulteert die berekening in de aflossingscapaciteit per maand op basis waarvan een krediet wordt verstrekt. De berekening voor de aflossingscapaciteit is gelijk, alleen wordt bij een schuldbemiddeling gewerkt met maandelijks sparen boven het vrij te laten bedrag. Dat betekent dan ook dat schuldeisers een prognose wordt aangeboden en er geen zekerheid bestaat over het uit te betalen bedrag. De looptijd van een schuldbemiddeling is gelijk aan de aflossingstermijn van een saneringskrediet, namelijk 36 maanden. Bij een schuldbemiddeling wordt één keer per jaar het reeds gespaarde bedrag voor schuldeisers aan hen doorbetaald. De laatste uitbetaling aan schuldeisers vindt dan ook na 36 maanden plaats.

Een schuldbemiddeling kan door schuldeisers zinvol worden geacht als er concreet zicht is op een substantiële inkomensverbetering in de komende drie jaar. In de praktijk blijkt die inkomensverbetering echter flink te worden overschat (M. Schut 2019).

Zowel bij het saneringskrediet als de schuldbemiddeling schelden schuldeisers een deel van hun vordering kwijt. Tegenover die kwijtschelding staan dan ook verplichtingen van de klant. Het is belangrijk om tijdens de Intakefase te beoordelen of een klant al toe is aan een schuldregeling of dat er belemmeringen zijn waardoor eerst andere dienstverlening dient te worden ingezet. Ook in de aard van de schulden kunnen belemmeringen liggen waardoor een schuldregeling nog niet aan de orde kan zijn. Een goede diag-

nose tijdens de intakefase voorkomt dat onnodig diensten worden ingezet of klanten tegen teleurstellingen aanlopen. Mocht een schuldregeling niet tot stand komen omdat schuldeisers het voorstel tegen finale kwijting verwerpen, dan mag een klant een beroep doen op de wettelijke schuldsanering (WSNP).

Wet Schuldsanering Natuurlijke Personen (WSNP)

Mocht een minnelijk voorstel om schulden te regelen door 1 of meerdere schuldeisers worden afgewezen dan kan aan de Rechtbank worden gevraagd deze weigerachtige schuldeiser(s) via een minnelijk dwangakkoord te verplichten alsnog in te stemmen met dit aanbod. In de gevallen waar dit niet mogelijk is, kan een verzoek worden ingediend voor toelating tot de Wet Schuldsanering Natuurlijke Personen (WSNP). Dit is een traject buiten de Kredietbank om waar vanuit de Wet alle schulden gesaneerd worden. In deze trajecten krijgt de klant een bewindvoerder WSNP toegewezen. Deze ziet erop toe dat de klant al zijn verplichtingen die in de WSNP gelden ook daadwerkelijk nakomt. Omdat een dergelijk zitting bij de Rechtbank stress voor de klant met zich meebrengt hanteren we als uitgangspunt dat een medewerker van KBL meegaat naar deze zitting. Zowel de klanten als de Rechtbank zijn positief over deze extra dienstverlening. Mensen voelen toch dat extra steuntje in de rug en vragen van de Rechtbank over het verloop van het minnelijk traject kunnen direct tijdens de zitting worden beantwoord. Dat neemt de spanning en onzekerheid voor mensen voor een groot deel weg en leidt sneller tot duidelijkheid over het al dan niet toelaten tot de WSNP.

We merken graag op dat een aanvraag WSNP niet geïnterpreteerd dient te worden als een mislukt minnelijk traject. Voordat een WSNP kan worden aangevraagd dient te worden aangetoond dat er alles aan is gedaan om buiten de Rechtbank om tot een akkoord te komen met de schuldeisers. Ook in situaties waarin er veel onzekerheid is over het totaalbeeld van de schuldeisers kan de WSNP wel eens een duurzamere oplossing bieden. Bij de WSNP geldt dat alle schulden die (te goeder trouw) ontstaan zijn tot aan de dag van de zitting in de regeling vallen. In een minnelijk traject worden die schuldeisers benaderd die bekend zijn. Uiteraard worden daarvoor alle beschikbare bronnen geraadpleegd, maar kan door bijvoorbeeld een dakloos bestaan dat overzicht wel eens ontbreken.

Een WSNP-traject wordt door veel mensen als stressvol ervaren. Met het project Verduurzaming is er niet alleen meer tijd en aandacht voor de klant gedurende de opstart van een minnelijke schuldregeling, maar blijft er ook in de WSNP een casemanager voor de klant als aanspreekpunt beschikbaar.

VERDUURZAMING

Na een geslaagd project in Sittard-Geleen gaan we de activiteiten van het programma Verduurzaming Schuldhulpverlening structureel opnemen in onze dienstverlening. Door te investeren in de klantcontacttijd reduceren we terugval of uitval en uiteindelijk ook recidive.

We bieden klanten die niet kunnen terugvallen op een minnelijke regeling een visuele en interactieve voorlichting over WSNP. Hierbij maken ze kennis met de Rechtbank en men gaat in gesprek met medewerkers van KBL en WSNP-bewindvoerders. We bereiden de klant daarmee goed voor op het WSNP-traject door stress te reduceren, door te oefenen, de kans op toelating door de Rechtbank te vergroten en uitval later in het proces te voorkomen.

Voorlichting
Klanten geven aan dat ze de voorlichting positief ervaren en dat ze veel hebben gehad aan de informatie en de duidelijke communicatie. We bieden met de bijeenkomsten een platform om anoniem ervaringen te delen in een veilige setting. De WSNP-bewindvoerders sluiten bij toerbeurt aan bij de presentatie om hun rol nader te kunnen toelichten. Soms kies je juist een persoonlijk gesprek omdat de situatie waarin de klant verkeert daarom vraagt. WSNP-bewindvoerders ervaren dat het traject soepeler loopt.

Aanwezigheid zitting
We sluiten aan bij de zitting als de rechter de WSNP-aanvraag behandelt. We krijgen positieve feedback van onze klanten over onze aanwezigheid bij de WSNP-zittingen. We zien dat de klant dan minder stress ervaart. Ook de rechter waardeert onze aanwezigheid. We kunnen antwoord geven op vragen over de schuldenlast en kunnen bijzonderheden toelichten m.b.t. het minnelijke traject en klanten daadwerkelijk bijstaan tijdens de zitting, hiermee maken we net het verschil. Als de WSNP niet door de rechter wordt toegekend zoeken we een passend alternatief. Het doet je goed als een klant na de zitting tegen je zegt: "Hartelijk dank. Vooral ook voor het menselijke en niet alleen het zakelijke. Daar waren we hard aan toe." Loslaten is het anders vasthouden!

Gedurende WSNP-looptijd
Ook tijdens de 3-jarige WSNP en de MSNP-periode blijven we contact houden met de klant. De klant houdt zelf de regie. We zien dat deze periode van 3 jaar voor de klant een periode is van pieken en dalen. Op de helft van het WSNP-traject ontstaat meestal een kritisch moment. Op het moment dat het dreigt mis te gaan kunnen we inspringen op de behoefte van de klant. Zo proberen we iedereen binnen boord te houden.

Sociaal netwerk
Ook wordt ingezet op het actief betrekken van het sociale netwerk van klanten. Klanten hebben baat bij persoonlijke ondersteuning bij voorkeur uit hun eigen netwerk en waar die ondersteuning niet voorhanden is in hun eigen netwerk werken we met vrijwilligers.

5. Meerjarenbegroting

DE FOCUS VAN DEZE MEERJARENBEGROTING LIGT VOORAL OP 2023. GEZIEN DE COVID-19 PANDEMIE, DE FINANCIËLE CRISIS ALS GEVOLG HIERVAN EN VERANDERENDE WETGEVING IS HET VOORSPELLEN VOOR MEERDERE JAREN NAUWELIJKS MOGELIJK. DE ONTWIKKELINGEN IN 2024 EN 2025 ZIJN VOORAL GEBASEERD OP INDEXATIES VAN DE LASTEN EN OOK EEN GERINGE TOENAME VAN DE DIENSTVERLENING.

MET HET BESTUUR IS AFGESPROKEN DAT ER MET INGANG VAN 2019 GEEN DIENSTVERLENINGSOVEREENKOMSTEN VOOR DE GR-GEMEENTEN WORDEN AFGESLOTEN. OP BASIS VAN HET VERLEDEN, TRENDS EN AMBITIES VAN DE GR-GEMEENTEN MAKEN WE INSCHATTINGEN OVER DE IN TE ZETTEN DIENSTVERLENING.

6. Kerngegevens

Preventie, vroegsignalering en educatie (uren)	**6.000**
Instroom en diagnose (aantal)	**3.425**
Sociale kredietverstrekking	
Aantal intakes	**1.204**
Persoonlijke leningen	€ 4.580.000
Doorlopende kredieten	€ 20.000
Totaal kredietportefeuille (saldo per 1 januari 2023)	**€ 4.600.000**
Inkomensbeheer en ondersteuning:	
Budgetbeheer Basis (aantal pakketten)	**200**
Budgetbeheer Plus (aantal pakketten)	**20**
Budgetbeheer Totaal (aantal pakketten)	**1.600**
Budgetbeheer Maatwerk (aantal klanten)	**211**
Beschermingsbewind (aantal klanten)	**855**
Schuldenaanpak (aantal)	**1.500**
Aantal medewerkers (fte)	**129**

7. Paragrafen

FINANCIERINGSSTRUCTUUR

Tijdens de bestuursvergadering van december 2021 is besloten de financieringsstructuur van KBL vooralsnog niet te wijzigen. In de eerste helft van 2022 zal worden onderzocht in hoeverre kostendekkende tarieven kunnen worden toegepast en in hoeverre de verdeelsleutel van een exploitatieoverschot of -tekort wordt aangepast. Besluitvorming hieromtrent zal naar verwachting medio 2022 plaatsvinden.
De dienstverleningsovereenkomsten worden voor de GR-gemeenten al vanaf 2019 niet meer opgesteld. Voor de niet-GR deelnemers blijven deze overeenkomsten wel behouden.

VERBONDEN PARTIJEN

"De Droomfabriek" is een uniek samenwerkingsverband tussen KBL, MIK Kinderopvang, Trajekt en Bureau Jeugdzorg Limburg. Het verband is ontstaan uit een vraag van het Elisabeth Strouven Fonds te Maastricht. Zij waren op zoek naar partners die voor hun een project zouden kunnen realiseren voor de doelgroep alleenstaande moeders die weinig toekomstperspectief hebben. Met bovenstaande vier partijen is een samenwerkingsverband aangegaan in de vorm van een coöperatie. Het betrof een project van drie jaar lang voor 2 keer 10 alleenstaande moeders. Het project dient kosten neutraal te verlopen. Als KBL zorgden wij in dit project vooral voor het wegnemen van stress door schulden. Het project is inmiddels met het nodige succes afgerond. Momenteel zijn we als Droomfabriek aan het kijken of we met diverse funding dit project kunnen behouden voor Limburg om meer jonge alleenstaande moeders perspectief te geven. Gesprekken hierover vinden volop plaats.

De coöperatie Droomfabriek U.A. is op 4 december 2017 opgericht. De coöperatie Droomfabriek heeft in haar statuten vastgelegd hoe de aansprakelijkheid verdeeld is bij haar bestaan en bij de ontbinding van de coöperatie. Bij de vorm uitgesloten aansprakelijkheid (U.A.) zijn de leden niet aansprakelijk voor het tekort. Het betreft hier ook een strak afgebakend traject dat gebaseerd is op de subsidie van het Elisabeth Strouven Fonds.

WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEHEERSING

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de weerstandscapaciteit en alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn voor de financiële positie.
In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) wordt onder weerstandscapaciteit verstaan de middelen en mogelijkheden waarover provincies of gemeenten beschikken om niet begrote kosten te dekken.
De weerstandscapaciteit bestaat uit vier componenten:

- Het eigen vermogen;
- De voorzieningen;
- De onbenutte belastingcapaciteit;
- De ruimte op de begroting.

Het begrip risico wordt gedefinieerd als het gevaar voor schade of verlies als gevolg van interne en externe omstandigheden, dan wel als gebeurtenissen waarvan de kans bestaat dat ze optreden en negatieve gevolgen met zich mee kunnen brengen.

Het gaat daarbij om de volgende risico's:

- Risico's waarvoor geen voorzieningen zijn gevormd, omdat het niet mogelijk is een redelijke schatting van het bedrag van de schade of het verlies te maken;
- Risico's die niet tot afwaardering van activa hebben geleid en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot het balanstotaal of het eigen vermogen.

Conform de statuten van de GR dient door het Algemeen Bestuur het maximale weerstandsvermogen (Eigen vermogen) te worden vastgesteld.

Het betreffende artikel 30 lid 3 luidt als volgt:
"Indien er voor zover de in het vorig lid bedoelde reserverekening een door het algemeen bestuur te bepalen bedrag overschrijdt, wordt het batig saldo in lid 1 bedoeld uitgekeerd aan de gemeenten op de basis, vermeld in lid 5."

Dit betekent concreet dat, indien het eigen vermogen een bepaalde hoogte overschrijdt, het meerdere wordt uitgekeerd aan de GR-deelnemers cf. de GR-methode.

Ten behoeve van de begroting 2023 is door KBL een risico inventarisatie opgesteld. De samenvatting van de uitkomsten hiervan worden in onderstaande risicoparagraaf beschreven waarnaar wij verwijzen.
Deze risico-inventarisatie resulteert in een totaalbedrag van financiële risico's ad € 552.000. Het weerstandsvermogen dat gelijk is aan 6% van de exploitatielasten (exclusief mutatie voorziening), zoals besloten in de Bestuursvergadering d.d. 19 januari 2012, resulteert voor 2023 in een bedrag van € 699.000.

RISICOPARAGRAAF

De begroting 2023 inclusief de meerjarenbegroting 2024 en 2025 is gebaseerd op een reeks van uitgangspunten en verwachtingen. Deze uitgangspunten en verwachtingen zijn bij de diverse baten- en lastencomponenten van de begroting beschreven. Als al deze uitgangspunten en verwachtingen in 2023 100% daadwerkelijk zo blijken te zijn zal de realisatie per saldo aansluiten bij de begrote resultaten.
Onderstaand wordt in beknopte vorm de risico-inventarisatie van KBL weergegeven met daarbij een inschatting van de mogelijke (financiële) consequenties indien de realisatie in 2023 afwijkt van de gehanteerde uitgangspunten.
Hierbij moet worden opgemerkt dat het zeer onwaarschijnlijk is dat alle beschreven risicoscenario's zich daadwerkelijk tegelijk zullen voordoen.

1. Kostendekkendheid van dienstverlening

Als KBL dit gaan invoeren bestaat de kans dat duurdere vormen van dienstverlening gefaseerd afgestoten kunnen worden waardoor er frictiekosten zullen ontstaan.

2. Diensttijdtoelage

Er is geen rekening gehouden met de mogelijke toepassing van de diensttijdtoelage in 2022. Hierover loopt inmiddels een procedure en de uitkomst daarvan wordt wellicht duidelijk in de loop van 2022.

3. Stratech

De releases van het primaire systeem Stratech leveren inmiddels verbeteringen op.

Het risico wordt beperkt door regulier overleg en strakke afspraken met de leverancier te maken over plannen van aanpak die in een goed werkend en ondersteunend systeem moeten gaan resulteren. Het maximale risico is geschat op € 200.000 en dat zou betekenen dat in het geval we ontevreden zijn, we (deels) afscheid nemen van Stratech en opnieuw moeten aanbesteden.

4. Verkoop kantoorpand KBL

In het eerste kwartaal 2022 wordt het huidige kantoorpand door de gemeente Sittard-Geleen verkocht aan een commercieel vastgoedbedrijf. Er wordt momenteel onderzocht welke financiële consequenties voor de KBL hieraan mogelijk verbonden zullen zijn.

5. AVG

Door de invoering van de AVG (Algemene Verordening Gegevensbescherming) op 25 mei 2018 worden er hogere eisen gesteld aan de beveiliging van persoonsgegevens. Het risico op datalekken is aanzienlijk en kan worden bestraft met hoge boetes.

Het risico wordt door KBL beperkt door informatiemanagement en cybersecurity te optimaliseren. Hiervoor zijn medewerkers aangetrokken om de beveiliging te waarborgen en datalekken (inbraak, diefstal, verlies) te voorkomen.

6. Flexibele schil van medewerkers in relatie tot WW-uitkeringen
Van de organisatie wordt gevraagd flexibel om te gaan met de fluctuerende vraag naar dienstverlening. Daarom is het in stand houden van een flexibele schil van medewerkers noodzakelijk. Het werken met jaarcontracten en het aansluitend eventueel niet verlengen kan leiden tot WW-uitkeringen. KBL betaalt deze uitkeringen zelf omdat ze eigen risicodrager is.

KBL beperkt bovengenoemde risico's door het optimaal afstemmen van de formatie op de gevraagde dienstverlening. Maandelijks wordt de benodigde formatie bewaakt en waar nodig bijgestuurd. Onderlinge uitwisseling van formatie bij over- of onderbezetting tussen de regio's wordt ook toegepast. Ook zetten we een re-integratiebedrijf in om van werk naar werk te begeleiden.

7. Aanslag vennootschapsbelasting
Met ingang van 1 januari 2016 is de vennootschapsbelastingplicht voor overheidsbedrijven een feit. Ook op de KBL is deze nieuwe wetgeving in beginsel van toepassing. Middels een inventarisatie in samenspraak met de fiscalisten van Deloitte en drie andere kredietbanken in Nederland zijn de gevolgen voor KBL inzichtelijk gemaakt. De uiteindelijke fiscale positie voor de vennootschapsbelasting is in december 2016 formeel afgestemd met de Belastingdienst. Uitgangspunt van de stellingname is dat alle activiteiten van KBL niet zullen leiden tot Vpb-plicht. De Belastingdienst heeft in een brief d.d. 28 februari 2017 geantwoord dat er in 2016 geen belastingplicht voor de vennootschapsbelasting is ontstaan. Jaarlijks zal dit worden beoordeeld.

8. Renterisico's
De onrust op de financiële markten kan resulteren in een rentestijging. De kans dat de huidige historisch lage rentepercentages zullen gaan stijgen is groot. Het risico is beperkt omdat er geen geldleningen van de BNG meer open staan. Het risico bestaat dan wel nog voor het saldo van de rekening-courant.

9. Inklinken van de kredietportefeuille
De kredietportefeuille werd jaren gestaag kleiner, wat resulteerde in lagere renteopbrengsten. Met name door het verstrekken van saneringskredieten als instrument van schuldhulpverlening is de kredietportefeuille in 2020 weer gaan stijgen.

Medio 2019 is door het bestuur van KBL besloten meer saneringskredieten in te laten zetten als instrument van schuldhulpverlening.

10. Aansprakelijkheidsrisico's
De aansprakelijkheidsrisico's, voor zover alle risico's bekend zijn, worden grotendeels afgedekt door de bedrijfs- en beroepsaansprakelijkheidsverzekeringen.

In onderstaande tabel zijn de mogelijke financiële consequenties weergeven van de hierboven beschreven risico's:

RISICO		MAXIMAAL FIN. GEVOLGEN	KANS	PERC.	FINANCIEEL RISICO
1	Kostendekkendheid van dienstverlening	300.000	Middel	50%	150.000
2	Diensttijdtoelage	250.000	Laag	50%	125.000
3	Stratech	200.000	Laag	25%	50.000
4	Verkoop kantoorpand KBL	200.000	Middel	50%	100.000
5	AVG	100.000	Middel	50%	50.000
6	Flexibele schil	100.000	Middel	50%	50.000
7	Aanslag vennootschapsbelasting	50.000	Laag	25%	13.000
8	Renterisico's	15.000	Hoog	75%	11.000
9	Inklinken van de kred. portefeuille	10.000	Laag	25%	3.000
10	Aansprakelijkheidsrisico's	-			-
Totaal		**1.225.000**			**552.000**

Uit bovenstaande opstelling blijkt dat de som van de potentiële financiële risico's € 552.000 bedraagt.

FINANCIERING

In 2007 heeft KBL een treasurystatuut opgesteld. Dit statuut gaat in op het besturen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële geldstromen.

Het renteprotocol is een regelmatig terugkerend agendapunt binnen KBL. Op basis van dit protocol wordt maandelijks de financieringsbehoefte in beeld gebracht en bepaald hoe deze wordt ingevuld, t.w. met kort, (middel-)lang of lang vermogen. Uitgangspunt hierbij is dat een aandeel van het uitstaand saldo (incl. achterstanden) als een "ijzeren voorraad" wordt beschouwd welke in principe op (middel-) lange termijn moet worden gefinancierd. De ontwikkelingen op de geld- en kapitaalmarkt worden hierbij nauwlettend gevolgd.

De financiering bestaat vanaf begin 2019 uitsluitend uit de rekening-courantkrediet faciliteit met een maximum van € 1.000.000, hetgeen beduidend lager is dan hetgeen met de provinciale toezichthouder is afgesproken voor wat betreft de hoogte van de kasgeldlimiet. KBL heeft voor 2022 geen specifieke beleidsvoornemens geuit ten aanzien van treasury. De organisatie zal gedurende 2023 geen uitzettingen (anders dan die op grond van haar maatschappelijke taak) doen.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet voor het jaar 2023 is op basis van de begroting berekend op (8,2% van het lastentotaal).
Ultimo 2010 is met de provinciale toezichthouder afgesproken dat de kasgeldlimiet met ingang van 2011 is bepaald op € 2.500.000. Deze ontheffing is op 1 november 2018 verlengd voor de jaren 2019 tot en met 2022. Deze ontheffing is nodig in verband met bovengenoemde rekening-courantkredietfaciliteit met een maximum van € 2.500.000.
Per 1 januari 2019 is de rekening-courantfaciliteit overigens teruggebracht naar maximaal € 1.000.000.

Financiële kengetallen

Conform artikel 11 van het BBV wordt de financiële positie weergegeven door middel van een uniforme basisset van financiële kengetallen. Dit betreft de volgende vijf kengetallen:

- Netto schuldquote en Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen;
- Solvabiliteitsratio;
- Grondexploitatie;
- Structurele exploitatieruimte;
- Belastingcapaciteit.

De eerste twee kengetallen worden in deze meerjarenbegroting gepresenteerd. De overige kengetallen zijn niet van toepassing voor KBL.
De berekening van de kengetallen is conform de ministeriële richtlijnen voor de wijze waarop kengetallen worden vastgesteld en opgenomen in de begroting en het jaarverslag van provincies en gemeenten (Stct. 2015, 20619).

KENGETALLEN	2023	2024	2025
Netto schuldquote	3%	3%	2%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	45%	46%	46%
Solvabiliteitsratio	0,0%	0,0%	0,0%

De netto schuld weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeente ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie.

Om inzicht te verkrijgen in hoeverre sprake is van doorlenen wordt de netto schuldquote zowel in- als exclusief doorgeleende gelden weergegeven (netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen). Op die manier wordt duidelijk in beeld gebracht wat het aandeel van de verstrekte leningen is en wat dit betekent voor de schuldenlast.
De wijze waarop de netto schuldquote gecorrigeerd voor de doorgeleende gelden wordt berekend is gelijk aan de netto schuldquote, met dien verstande dat bij de financiële activa ook alle verstrekte leningen worden opgenomen (zie artikel 36 lid b en c, van het BBV Besluit begroting en verantwoording).

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin KBL in staat is zijn financiële verplichtingen te voldoen.

De GR-gemeenten staan garant voor de financiële risico's van KBL.

EMU-saldo
Het EMU-saldo geeft aan of er in een bepaald jaar met reële transacties meer geld uitgegeven is dan er in dat jaar is binnengekomen, of dat er netto geld overgehouden is. Het EMU-saldo is daarmee een indicatie voor de ontwikkeling van de liquiditeits- en financiële positie (eigen vermogen en schulden).

	Balansstand 31-12-2023	Mutaties 2023	Balansstand 31-12-2024	Mutaties 2024	Balansstand 31-12-2025	Mutaties 2025
		865.000-		39.000-		83.000
Kredieten	4.850.000	300.000	5.150.000	300.000	5.450.000	300.000
Uitzettingen	1.300.000	-400.000	1.300.000	0	1.300.000	0
Overlopende activa	100.000	0	100.000	0	100.000	0
Liquide middelen	5.000.000	-500.000	4.500.000	-500.000	4.000.000	-500.000
Voorziening	100.000	0	100.000	0	100.000	0
Vaste schulden	616.000	0	616.000	0	616.000	0
Netto vlottende schulden	10.883.000	265.000	10.722.000	-161.000	10.439.000	-283.000
Overlopende passiva	100.000	0	100.000	0	100.000	0

8. Meerjarenbegroting 2023, 2024 en 2025

	2023	2024	2025
Preventie, vroegsignalering en educatie	594.000	593.000	605.000
Preventieprojecten	0	0	50.000
subtotaal	594.000	593.000	655.000
Instroom en Diagnose	1.517.000	1.633.000	1.731.000
Sociale kredietverstrekking (intakegesprekken)	248.000	266.000	276.000
Inkomensbeheer & -ondersteuning			
Budgetbeheer (BBR)	1.474.000	1.541.000	1.590.000
BBR-Maatwerk	687.000	812.000	935.000
Bewindvoering	1.822.000	1.822.000	1.823.000
subtotaal	3.983.000	4.175.000	4.348.000
Schuldenaanpak	4.507.000	4.800.000	4.988.000
Nazorg	19.000	20.000	20.000
Overige bedrijfsopbrengsten	15.000	15.000	15.000
Deelname GR-gemeenten in voorziening kredietportefeuille	25.000	25.000	25.000
Rentemarge			
Renteopbrengsten	352.000	376.000	401.000
Rentelasten	-25.000	-25.000	-25.000
rentemarge	327.000	351.000	376.000
Totale baten	**11.235.000**	**11.878.000**	**12.434.000**

	2023	2024	2025
Salarissen	9.357.000	9.675.000	10.004.000
WW-uitkeringen	41.000	43.000	44.000
Inhuur medewerkers	247.000	256.000	264.000
Overige personeelslasten	65.000	67.000	70.000
Afschrijvingen	126.000	152.000	174.000
Huisvestingslasten	259.000	268.000	277.000
Bureau- en administratielasten	1.153.000	1.194.000	1.228.000
Beheerslasten	400.000	413.000	428.000
Mutatie voorziening	25.000	25.000	25.000
Onvoorzien	0	0	0
Taakstelling KBL	-438.000	-215.000	-80.000
Totale lasten	**11.235.000**	**11.878.000**	**12.434.000**
Exploitatieresultaat	**0**	**0**	**0**

9. Toelichting op de meerjarenbegroting 2023, 2024 en 2025

BATEN

ALGEMEEN

Het uurtarief van 2023, 2024 en 2025 wordt geïndexeerd met 3,4%.
Als gevolg van de corona pandemie is in deze begroting rekening gehouden met een toename van de vraag naar dienstverlening de komende jaren.

PREVENTIE, VROEGSIGNALERING EN EDUCATIE

Schulden leiden tot persoonlijke problemen en maatschappelijke kosten. Preventie is daarom belangrijk voor alle partijen die in aanraking komen met betalingsachterstanden.
Allerlei partijen die in aanraking komen met financiële problematiek van personen/gezinnen, kunnen bijdragen aan preventie. Denk aan: scholen, werkgevers, P&O'ers, UWV, SVB, corporaties, nutsbedrijven, wijkteams, etc.
Vroegsignalering is vanaf 1 januari 2021 verplicht conform de WGS.
Daarnaast worden jaarlijks extra gelden door de gemeenten aan KBL ter beschikking gesteld ten behoeve van veelal preventieprojecten. De begroting is gebaseerd op de realisatiecijfers van 2021 en verwachtingen voor 2022 en verder.

INSTROOM & DIAGNOSE

De nabijheid van een laagdrempelige toegang tot schuldhulp waarbij op basis van een objectieve screening en vraagverhelderingsgesprek de klant passende schuldhulp krijgt aangeboden op basis van een plan van aanpak. Evenals crisisinterventie.

SOCIALE KREDIETVERSTREKKING

De begroting voor 2023 e.v. is gebaseerd op het aantal te verwachten intakegesprekken voor Sociale Kredietverstrekking van 1.204 stuks.

INKOMENSBEHEER EN ONDERSTEUNING

Budgetbeheer

Ultimo 2021 is het aantal budgetbeheerrekeningen 1.715 stuks. Bij de begroting is uitgegaan van een stijgend aantal budgetbeheerrekeningen in 2023, t.w. 1.840 stuks. Er wordt inmiddels gewerkt met nog 2 pakketten, t.w. basis en totaal. Het pluspakket wordt vanaf 2019 niet meer verstrekt. Door de implementatie van de referentiewerkprocessen is de dienstverlening op bepaalde plekken anders gebundeld. Vanaf 2021 valt budgetcoaching onder BBR-Maatwerk terwijl dit in 2020 nog onderdeel was van BBR.

BBR-Maatwerk

In 2021 is het aantal klanten van BBR-Maatwerk licht gestegen. Voor 2023 is de verwachting dat voor 211 klanten BBR-Maatwerk zal worden toegekend. De ontwikkeling van het aantal

klanten is moeilijk in te schatten, maar het aantal klanten zal zover nu te overzien is gaan stijgen. De ontwikkeling van het verwachte aantal klanten blijkt uit onderstaand overzicht:

BOEKJAAR	AANTAL KLANTEN	MUTATIE
2019	76	
2020	99	23
2021	161	62
2022	170	9
2023	211	41

Budgetcoaching is vanaf 2021 onderdeel van BBR-Maatwerk. De ontwikkeling blijkt uit onderstaand overzicht:

BOEKJAAR	AANTAL KLANTEN	MUTATIE
2021	35	
2022	71	36
2023	71	0

Bewindvoering

In 2021 is het aantal bewindvoeringsaanvragen licht gedaald. Voor 2023 is de verwachting dat 855 klanten een schuldenbewind zullen aanvragen. Gezien de wijzigende wet- en regelgeving zijn de consequenties daarvan voor de jaren daarop volgend moeilijk in te schatten, maar het aantal klanten zal zover nu te overzien waarschijnlijk minder stijgen dan oorspronkelijk verwacht. De ontwikkeling van het aantal klanten blijkt uit onderstaand overzicht:

BOEKJAAR	AANTAL KLANTEN	MUTATIE
2019	971	
2020	956	-15
2021	897	-59
2022	855	-42
2023	855	0

Schuldenaanpak

Schuldenaanpak betreft het bieden van passende hulp bij het oplossen van (problematische) schulden. De drie hoofdpijlers van de dienstverlening betreft:

- Informatie en advies;
- Duurzame financiële dienstverlening;
- Schulden oplossen.

NAZORG

In de nieuwe WGS is de verplichting tot nazorg opgenomen. Tot nu toe heeft KBL op projectbasis nazorg verleend. Vanaf 2023 zal nazorg als reguliere dienstverlening nader invulling gaan krijgen.

OVERIGE BEDRIJFSOPBRENGSTEN

De overige bedrijfsopbrengsten betreffen hoofdzakelijk afrekeningen van deurwaarders en terugontvangen BTW naar aanleiding van de jaarlijkse suppletie aangiftes.

DEELNAME GR-GEMEENTEN IN VOORZIENING KREDIETPORTEFEUILLE

In de vastgestelde jaarrekeningen 2008 resp. 2009 van Kredietbank Limburg zijn voorzieningen voor oninbaarheid opgenomen met betrekking tot verstrekte kredieten voor 2005 en daarna. Jaarlijks wordt beoordeeld in hoeverre de voorziening dient te worden aangepast. Het bedrag van de Deelname GR-gemeenten in voorziening kredietportefeuille is de geschatte resultante van de voorziening begin en ultimo boekjaar en de afboekingen. De genoemde bedragen zijn indicaties en worden medio en ultimo boekjaar bepaald.

RENTEMARGE

Met name door het inzetten van saneringskredieten als instrument van schuldhulpverlening zal de kredietportefeuille blijven stijgen. Hierdoor stijgen ook de rente opbrengsten, ondanks de verlaging van de rentecompensatie van gemeenten vanaf 2021. De rentelasten hebben voornamelijk betrekking op het rekening-courantkrediet.

LASTEN

SALARISSEN

Gezien de toenemende vraag naar dienstverlening zal de komende jaren de formatie ca. 129 fte bedragen. De stijging in dienstverlening wordt hierbij naar verwachting deels opgevangen door efficiencyverbetering als resultante van de procesoptimalisatie en verbeterde (ICT-)facilitering vanuit Anders Denken Anders Doen.
Er is rekening gehouden met de reguliere periodieke verhogingen (anciënniteit). Verder is rekening gehouden met uitgaven in het kader van het generatiepact en transitievergoedingen en verhoging van de pensioenpremies. Er is geen rekening gehouden met mogelijke toepassing van de diensttijdtoelage in 2022. Hierover zal in de loop van 2022 meer duidelijkheid komen.

WW-UITKERINGEN

Aangezien KBL op het gebied van werkloosheid eigenrisicodrager is, zullen de uitkeringslasten ten laste van het exploitatieresultaat worden gebracht. Op basis van onder meer leeftijd, aantal dienstjaren, vast contract of jaarcontract en het in stand houden van de flexibele schil medewerkers is een schatting gemaakt van de te verwachten WW-uitkeringen. Hierbij is de kans geschat dat diverse medewerkers weer op redelijke termijn op de arbeidsmarkt actief zullen zijn en daardoor niet meer aangewezen zijn op een WW-uitkering.

INHUUR MEDEWERKERS

Inhuur van medewerkers betreft in 2023 o.a. een medewerker welke al jarenlang bij KBL is gedetacheerd vanuit WSP Parkstad (vm. WOZL). Daarnaast wordt inhuur ingezet op projecten en tijdelijke inzet ten behoeve van de uitvoeringsorganisatie, als er geen ruimte is binnen de vaste formatie.

OVERIGE PERSONEELSLASTEN

De overige personeelslasten betreffen onder meer de kosten van bedrijfsartsen, personeelsvereniging, jubilea van medewerkers en KBL brede activiteiten. De lasten zijn gebaseerd op de realisatie in 2021 en de verwachting ten aanzien van 2023 en verder.

AFSCHRIJVINGEN

De afschrijvingen vertonen een stijgende tendens als gevolg van investeringen op het gebied van o.a. automatisering (ICT-werkplekken) en telefonie in 2022 e.v.

HUISVESTINGSLASTEN

Sinds april 2014 is KBL gehuisvest in het kantoor aan de Markt in Geleen. De huisvesting van de medewerkers

op de diverse front office locaties is om niet. Indien dat niet mogelijk is worden de kosten doorberekend aan de betreffende gemeente. De huur-, energie- en servicekosten vormen het grootste aandeel in de huisvestingslasten.
In 2022 zal het pand worden verkocht aan een commercieel vastgoedbedrijf. Mogelijke consequenties voor de huisvestingslasten zijn nog niet duidelijk.

BUREAU- EN ADMINISTRATIELASTEN
Bij het opstellen van de begroting is rekening gehouden met de ontwikkelingen op automatiseringsgebied in het bijzonder.
Uitgaande van de realisatie in 2021 enerzijds en op basis van de huidige inzichten in systeem- en prijsontwikkelingen anderzijds zijn de begrote bedragen bepaald.
De kosten van automatisering en telefoon/porti vormen de grootste kostenposten binnen deze categorie.
Door de toenemende vraag naar digitaal communiceren met de klant, het participeren in de keten en het aanleveren van essentiële managementinformatie zullen uitgaven op het gebied van automatisering nodig blijven.
Naast de nodige efficiency voordelen zal het ook een kwaliteitsslag betekenen in het snel en transparant werken in de keten en met de klant.

BEHEERSLASTEN
Bij het bepalen van de te begroten beheerslasten is rekening gehouden met de realisatie in 2021 en de toekomstverwachtingen. Daarnaast zijn de reguliere prijsindexeringen meegeteld. De advieskosten, accountantskosten, kosten van administratieve dienstverlening en opleidingen vormen het grootste aandeel in de beheerslasten.

MUTATIE VOORZIENING
De mutatie voorziening heeft betrekking op de gehele kredietportefeuille en is het resultaat van de beoordeling op oninbaarheid ultimo boekjaar en de afboekingen.

TAAKSTELLING KBL
Na afstemming met het bestuur is besloten dat KBL een taakstelling opneemt in deze meerjarenbegroting teneinde de uitvoeringslasten te verlagen.

10. Verdeling van de lasten in directe kosten en overhead

Conform de richtlijnen van het BBV is in onderstaand overzicht de verdeling van de totale lasten in directe kosten en overhead weergegeven:

		2023	2024	2025
Salarissen	Directe kosten	€ 7.111.000	€ 7.353.000	€ 7.603.000
	Overhead	€ 2.246.000	€ 2.322.000	€ 2.401.000
	Totaal	€ 9.357.000	€ 9.675.000	€ 10.004.000
WW-uitkeringen	Directe kosten	€ -	€ -	€ -
	Overhead	€ 41.000	€ 43.000	€ 44.000
	Totaal	€ 41.000	€ 43.000	€ 44.000
Inhuur medewerkers	Directe kosten	€ 188.000	€ 195.000	€ 201.000
	Overhead	€ 59.000	€ 61.000	€ 63.000
	Totaal	€ 247.000	€ 256.000	€ 264.000
Overige personeelslasten	Directe kosten	€ 49.000	€ 51.000	€ 53.000
	Overhead	€ 16.000	€ 16.000	€ 17.000
	Totaal	€ 65.000	€ 67.000	€ 70.000

		2023	2024	2025
Afschrijvingen	Directe kosten	€ -	€ -	€ -
	Overhead	€ 126.000	€ 152.000	€ 174.000
	Totaal	€ 126.000	€ 152.000	€ 174.000
Huisvestingslasten	Directe kosten	€ -	€ -	€ -
	Overhead	€ 259.000	€ 268.000	€ 277.000
	Totaal	€ 259.000	€ 268.000	€ 277.000
Bureau- en administratielasten	Directe kosten	€ 226.000	€ 226.000	€ 226.000
	Overhead (deels)	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000
	Totaal	€ 286.000	€ 286.000	€ 286.000
	Overhead (geheel)	€ 867.000	€ 908.000	€ 942.000
		€ 867.000	€ 908.000	€ 942.000
	Totaal	€ 1.153.000	€ 1.194.000	€ 1.228.000
Beheerslasten	Directe kosten	€ -	€ -	€ -
	Overhead	€ 400.000	€ 413.000	€ 428.000
	Totaal	€ 400.000	€ 413.000	€ 428.000
Mutatie voorziening	Directe kosten	€ -	€ -	€ -
	Overhead	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000
	Totaal	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000
Onvoorzien	Directe kosten	€ -	€ -	€ -
	Overhead	€ -	€ -	€ -
	Totaal	€ -	€ -	€ -
Taakstelling KBL	Directe kosten	€ 284.000-	€ 139.000-	€ 52.000-
	Overhead	€ 154.000-	€ 76.000-	€ 28.000-
	Totaal	€ 438.000-	€ 215.000-	€ 80.000-
Totale directe kosten		**€ 7.290.000**	**€ 7.686.000**	**€ 8.031.000**
Totale overhead		**€ 3.945.000**	**€ 4.192.000**	**€ 4.403.000**
Totale lasten		**€ 11.235.000**	**€ 11.878.000**	**€ 12.434.000**

De verdeling heeft plaatsgevonden op basis van fte per functie, beloningen per functie en schattingen.

11. Overzicht structurele en incidentele baten en lasten

Conform de richtlijnen van het BBV is in onderstaand overzicht de verdeling van de totale baten en lasten in structurele en incidentele baten en lasten weergegeven:

	2023		
	Begroting Totaal	waarvan: struct.	incid.
Baten:			
Preventie, vroegsign., educatie	594.000	594.000	-
Instroom en Diagnose	1.517.000	1.517.000	-
Sociale kredietverstrekking	248.000	248.000	-
Budgetbeheer	1.474.000	1.474.000	-
BBR-Maatwerk	687.000	687.000	-
Bewindvoering	1.822.000	1.822.000	-
Schuldenaanpak	4.507.000	4.507.000	-
Nazorg	19.000	19.000	-
Overige bedrijfsopbrengsten	15.000	15.000	-
Deelname GR-gem. in voorz. kred.	25.000	25.000	-
Rentemarge	327.000	327.000	-
Totaal baten	**11.235.000**	**11.235.000**	**0**
Lasten:			
Salarissen	9.357.000	9.357.000	-
WW-uitkeringen	41.000	41.000	-
Inhuur	247.000	197.000	50.000
Overige personeelslasten	65.000	65.000	-
Afschrijvingen	126.000	126.000	-
Huisvestingslasten	259.000	259.000	-
Bureau/administratielasten	1.153.000	1.103.000	50.000
Beheerslasten	400.000	350.000	50.000
Mutatie voorziening	25.000	25.000	-
Onvoorzien	0	0	-
Taakstelling KBL	-438.000	0	-438.000
Totaal lasten boekjaar	**11.235.000**	**11.523.000**	**-288.000**
Saldo van baten en lasten	**0**	**-288.000**	**-288.000**

	2024		
	Begroting Totaal	waarvan: struct.	incid.
Baten:			
Preventie, vroegsign., educatie	593.000	593.000	-
Instroom en Diagnose	1.633.000	1.633.000	-
Sociale kredietverstrekking	266.000	266.000	-
Budgetbeheer	1.541.000	1.541.000	-
BBR-Maatwerk	812.000	812.000	-
Bewindvoering	1.822.000	1.822.000	-
Schuldenaanpak	4.800.000	4.800.000	-
Nazorg	20.000	20.000	-
Overige bedrijfsopbrengsten	15.000	15.000	-
Deelname GR-gem. in voorz. kred.	25.000	25.000	-
Rentemarge	351.000	351.000	-
Totaal baten	**11.878.000**	**11.878.000**	**0**
Lasten:			
Salarissen	9.675.000	9.675.000	-
WW-uitkeringen	43.000	43.000	-
Inhuur	256.000	206.000	50.000
Overige personeelslasten	67.000	67.000	-
Afschrijvingen	152.000	152.000	-
Huisvestingslasten	268.000	268.000	-
Bureau/administratielasten	1.194.000	1.144.000	50.000
Beheerslasten	413.000	363.000	50.000
Mutatie voorziening	25.000	25.000	-
Onvoorzien	0	0	-
Taakstelling KBL	-215.000	0	-215.000
Totaal lasten boekjaar	**11.878.000**	**11.943.000**	**-65.000**
Saldo van baten en lasten	**0**	**-65.000**	**65.000**

	2025		
	Begroting Totaal	waarvan: struct.	incid.
Baten:			
Preventie, vroegsign., educatie	655.000	655.000	-
Instroom en Diagnose	1.731.000	1.731.000	-
Sociale kredietverstrekking	276.000	276.000	-
Budgetbeheer	1.590.000	1.590.000	-
BBR-Maatwerk	935.000	935.000	-
Bewindvoering	1.823.000	1.823.000	-
Schuldenaanpak	4.988.000	4.988.000	-
Nazorg	20.000	20.000	-
Overige bedrijfsopbrengsten	15.000	15.000	-
Deelname GR-gem. in voorz. kred.	25.000	25.000	-
Rentemarge	376.000	376.000	-
Totaal baten	**12.434.000**	**12.434.000**	**0**
Lasten:			
Salarissen	10.004.000	10.004.000	-
WW-uitkeringen	44.000	44.000	-
Inhuur	264.000	214.000	50.000
Overige personeelslasten	70.000	70.000	-
Afschrijvingen	174.000	174.000	-
Huisvestingslasten	277.000	277.000	-
Bureau/administratielasten	1.228.000	1.178.000	50.000
Beheerslasten	428.000	378.000	50.000
Mutatie voorziening	25.000	25.000	-
Onvoorzien	0	0	-
Taakstelling KBL	-80.000	0	-80.000
Totaal lasten boekjaar	**12.434.000**	**12.364.000**	**70.000**
Saldo van baten en lasten	**0**	**70.000**	**-70.000**

12. Balans per 31 december 2023, 2024 en 2025

	2023	2024	2025
ACTIVA			
Vaste Activa			
Materiële vaste activa			
Investeringen met economisch nut			
- Verbouwingen	0	0	0
- Machines, apparaten en installaties	449.000	488.000	405.000
Totaal materiële vaste activa met economisch nut	**449.000**	**488.000**	**405.000**
Financiële vaste activa			
Kredieten	4.850.000	5.150.000	5.450.000
Vlottende Activa			
Uitzettingen	1.300.000	1.300.000	1.300.000
Liquide Middelen	5.000.000	4.500.000	4.000.000
Overlopende activa	100.000	100.000	100.000
Totaal vlottende activa	**6.400.000**	**5.900.000**	**5.400.000**
Totaal Activa	**11.699.000**	**11.538.000**	**11.255.000**

	2023	2024	2025
PASSIVA			
Vaste Passiva			
Eigen vermogen	0	0	0
Voorziening WW-verplichting	100.000	100.000	100.000
Vaste Schulden	616.000	616.000	616.000
Totaal Vaste Passiva	**716.000**	**716.000**	**716.000**
Vlottende Passiva			
Netto vlottende schulden	10.883.000	10.722.000	10.439.000
Overlopende Passiva	100.000	100.000	100.000
Totaal vlottende passiva	**10.983.000**	**10.822.000**	**10.539.000**
Totaal Passiva	**11.699.000**	**11.538.000**	**11.255.000**

13. Toelichting balans per 31 dec. 2023, 2024 en 2025

ACTIVA

TOTAAL MATERIËLE VASTE ACTIVA MET ECONOMISCH NUT

	2023	2024	2025
Boekwaarde begin boekjaar	€ 317.000	€ 449.000	€ 488.000
bij: investeringen	€ 257.000	€ 191.000	€ 91.000
af: afschrijvingen	€ 126.000	€ 152.000	€ 174.000
Boekwaarde einde boekjaar	€ 449.000	€ 488.000	€ 405.000

De materiële vaste activa vertonen een gelijkmatig verloop. De investeringen betreffen met name ICT, incl. telefonie.

KREDIETEN

	2023	2024	2025
Kredieten	€ 4.850.000	€ 5.150.000	€ 5.450.000

Als gevolg van het inzetten van saneringskredieten als instrument van schuldhulpverlening zal de kredietportefeuille de komende jaren stijgen. Bovenstaande opstelling geeft de verwachte kredietportefeuille weer onder aftrek van de voorziening voor oninbaarheid.

UITZETTINGEN

	2023	2024	2025
Vorderingen op openbare lichamen	€ 800.000	€ 900.000	€ 1.000.000
Overige vorderingen	€ 500.000	€ 400.000	€ 300.000
	€ 1.300.000	€ 1.300.000	€ 1.300.000

De vorderingen op openbare lichamen bestaan uit de deelname van GR-gemeenten in de voorziening kredietportefeuille enerzijds en de gefactureerde diensten aan niet-GR gemeenten per ultimo boekjaar anderzijds.
De overige vorderingen betreffen de van klanten overgedragen liquiditeiten die KBL beheert voor deze klanten in het kader van bewindvoering. Onder de netto vlottende schulden is de terugbetalingsverplichting van deze tegoeden aan de klanten opgenomen (overige schulden).

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2023	2024	2025
Eigen vermogen per 1 januari	€ -	€ -	€ -
Exploitatieresultaat boekjaar	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -
Weerstandsvermogen			
6% van de lasten excl. mutatie voorz.	€ 699.000	€ 724.000	€ 749.000
Af te dragen aan GR-gemeenten	€ -	€ -	€ -
Eigen vermogen per 31 december	€ -	€ -	€ -

VOORZIENING WW-UITKERING

Met ingang van het boekjaar 2020 is een voorziening voor de WW-uitkering opgenomen in de jaarrekening. KBL is eigenrisicodrager voor de WW-uitkeringen die het UWV uitkeert aan voormalige medewerkers.

VASTE SCHULDEN

	2023	2024	2025
Achterstelde leningen GR	€ 616.000	€ 616.000	€ 616.000

De vaste schulden hebben betrekking op de door de diverse gemeenten gestorte achtergestelde leningen. Aflossing op de leningen van GR-deelnemers vindt plaats indien wordt voldaan aan de solvabiliteitseis van 10% van het balanstotaal. In de jaren 2023 tot en met 2025 worden geen terugbetalingen aan de GR-deelnemers verwacht.

NETTO VLOTTENDE SCHULDEN

	2023	2024	2025
Crediteuren klanten	€ 6.000.000	€ 5.000.000	€ 4.000.000
Verplichtingen liquide middelen klanten	€ 500.000	€ 400.000	€ 300.000
Schulden aan leveranciers	€ 1.500.000	€ 1.500.000	€ 1.500.000
Bank	€ 3.000.000	€ 3.500.000	€ 4.000.000
	€ 11.000.000	€ 10.400.000	€ 9.800.000

De overige schulden betreffen crediteuren klanten, verplichtingen liquide middelen klanten en schulden aan leveranciers.

Crediteuren klanten
Dit betreffen de verschuldigde bedragen aan (crediteuren van) onze klanten.
Tegenover deze verschuldigde bedragen staan voor hetzelfde bedrag de van klanten ontvangen gelden. Deze maken deel uit van de onder de liquide middelen vermelde bankrekeningen.

Verplichtingen liquide middelen klanten
Dit zijn de gelden van klanten beschermingsbewind waarvan KBL de bankrekening beheert. Onder overige vorderingen staan de van klanten overgedragen liquiditeiten die KBL beheert voor hetzelfde bedrag.

Bank
Deze post betreft de bankrekening (negatieve) eigen middelen van KBL. Met de 2 bankrekeningen van de BNG t.b.v. klanten (zie liquide middelen) maken ze deel uit van hetzelfde rentecompensatiestelsel.

14. Geschatte dienstverlening GR-gemeenten KBL 2023 - 2025

Voorschotten GR-gemeenten KBL 2023

Gemeente	Preventie, vroegsignalering en educatie	Instroom en Diagnose	Soc. krediet verstr.	Inkomensbeheer & ond. Budgetbeheer	Inkomensbeheer & ond. Bewindvoering	Inkomensbeheer & ond. BBR-Maatwerk	Schulden aanpak	Nazorg	Rente compensatie	Totaal jaar 2023	Totaal per kwartaal 2023
Brunssum	€ 21.000	€ 26.000	€ 10.000	€ 44.000	€ 45.000	€ 42.000	€ 134.000	€ -	€ 5.000	€ 327.000	€ 81.750
Heerlen	€ -	€ 185.000	€ 41.000	€ 187.000	€ 202.000	€ 224.000	€ 829.000	€ -	€ 45.000	€ 1.713.000	€ 428.250
Kerkrade	€ 229.000	€ 191.000	€ 21.000	€ 138.000	€ 275.000	€ 92.000	€ 552.000	€ 19.000	€ 30.000	€ 1.547.000	€ 386.750
Landgraaf	€ 21.000	€ 37.000	€ 13.000	€ 71.000	€ 69.000	€ 33.000	€ 187.000	€ -	€ 6.000	€ 437.000	€ 109.250
Maastricht	€ 237.000	€ 462.000	€ 77.000	€ 413.000	€ 81.000	€ 112.000	€ 1.107.000	€ -	€ 70.000	€ 2.559.000	€ 639.750
Sittard-Geleen	€ 55.000	€ 399.000	€ 31.000	€ 211.000	€ 396.000	€ 147.000	€ 929.000	€ -	€ 11.000	€ 2.179.000	€ 544.750
Totaal	**€ 563.000**	**€ 1.300.000**	**€ 193.000**	**€ 1.064.000**	**€ 1.068.000**	**€ 650.000**	**€ 3.738.000**	**€ 19.000**	**€ 167.000**	**€ 8.762.000**	**€ 2.190.500**

Voorschotten GR-gemeenten KBL 2024

Gemeente	Preventie, vroegsignalering en educatie	Instroom en Diagnose	Soc. krediet verstr.	Inkomensbeheer & ond. Budgetbeheer	Inkomensbeheer & ond. Bewindvoering	Inkomensbeheer & ond. BBR-Maatwerk	Schulden aanpak	Nazorg	Rente compensatie	Totaal jaar 2024	Totaal per kwartaal 2024
Brunssum	€ 22.000	€ 27.000	€ 14.000	€ 50.000	€ 46.000	€ 51.000	€ 139.000	€ -	€ 6.000	€ 355.000	€ 88.750
Heerlen	€ -	€ 193.000	€ 43.000	€ 193.000	€ 218.000	€ 263.000	€ 861.000	€ -	€ 54.000	€ 1.825.000	€ 456.250
Kerkrade	€ 218.000	€ 218.000	€ 24.000	€ 142.000	€ 276.000	€ 112.000	€ 615.000	€ 20.000	€ 37.000	€ 1.662.000	€ 415.500
Landgraaf	€ 22.000	€ 39.000	€ 16.000	€ 78.000	€ 69.000	€ 44.000	€ 194.000	€ -	€ 7.000	€ 469.000	€ 117.250
Maastricht	€ 242.000	€ 507.000	€ 80.000	€ 427.000	€ 87.000	€ 130.000	€ 1.262.000	€ -	€ 84.000	€ 2.819.000	€ 704.750
Sittard-Geleen	€ 57.000	€ 425.000	€ 32.000	€ 226.000	€ 396.000	€ 172.000	€ 965.000	€ -	€ 14.000	€ 2.287.000	€ 571.750
Totaal	**€ 561.000**	**€ 1.409.000**	**€ 209.000**	**€ 1.116.000**	**€ 1.092.000**	**€ 772.000**	**€ 4.036.000**	**€ 20.000**	**€ 202.000**	**€ 9.417.000**	**€ 2.354.250**

Voorschotten GR-gemeenten KBL 2025

Gemeente	Preventie, vroegsignalering en educatie	Instroom en Diagnose	Soc. krediet verstr.	Inkomensbeheer & ond. Budgetbeheer	Inkomensbeheer & ond. Bewindvoering	Inkomensbeheer & ond. BBR-Maatwerk	Schulden aanpak	Nazorg	Rente compensatie	Totaal jaar 2025	Totaal per kwartaal 2025
Brunssum	€ 23.000	€ 28.000	€ 14.000	€ 52.000	€ 46.000	€ 61.000	€ 144.000	€ -	€ 7.000	€ 375.000	€ 93.750
Heerlen	€ -	€ 200.000	€ 44.000	€ 199.000	€ 235.000	€ 300.000	€ 894.000	€ -	€ 65.000	€ 1.937.000	€ 484.250
Kerkrade	€ 220.000	€ 245.000	€ 24.000	€ 146.000	€ 277.000	€ 132.000	€ 638.000	€ 20.000	€ 44.000	€ 1.746.000	€ 436.500
Landgraaf	€ 23.000	€ 40.000	€ 17.000	€ 80.000	€ 69.000	€ 56.000	€ 202.000	€ -	€ 8.000	€ 495.000	€ 123.750
Maastricht	€ 246.000	€ 544.000	€ 83.000	€ 441.000	€ 93.000	€ 148.000	€ 1.348.000	€ -	€ 101.000	€ 3.004.000	€ 751.000
Sittard-Geleen	€ 59.000	€ 441.000	€ 33.000	€ 233.000	€ 396.000	€ 198.000	€ 1.001.000	€ -	€ 16.000	€ 2.377.000	€ 594.250
Totaal	**€ 571.000**	**€ 1.498.000**	**€ 215.000**	**€ 1.151.000**	**€ 1.116.000**	**€ 895.000**	**€ 4.227.000**	**€ 20.000**	**€ 241.000**	**€ 9.934.000**	**€ 2.483.500**

Krediet
bank
Limburg



Gemeente Kerkrade

ARCHIEF

Agendapunt nr.: 5.2

Sector: Burger	**Kerkrade,** 15 juni 2022

Aanbiedingsbrief

aan de raad.

Nr.: 22it01394

Hierbij bieden wij u ter overweging en beslissing een ontwerpbesluit, nr. 22Rb018, inzake zienswijze op de Eerste begrotingswijziging 2022 Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid-Limburg en de Eerste begrotingswijziging 2022 Gemeenschappelijke Regeling WSP Parkstad aan.

In de nota van toelichting, nr. 22TI013, die het ontwerpbesluit vergezelt, zijn de overwegingen en nadere gronden aangegeven waarop het ontwerpbesluit berust.

Het college,

dr. T.P. Dassen-Housen

De secretaris,

R.M.J.S. Stijns

MIX
Papier van verantwoorde herkomst
FSC® C017488

Parkstad Limburg
Gemeente Kerkrade maakt deel uit van Parkstad Limburg

Gemeente Kerkrade

ARCHIEF

Conform ontwerpbesluit is besloten in de raadsvergadering d.d. 22-6-2022

Ontwerpbesluit

Nr.: 22Rb018

De raad van de gemeente Kerkrade;

overwegende,
dat de Eerste begrotingswijziging 2022 Gemeenschappelijke Regeling WOZL (GR WOZL) en de Eerste begrotingswijziging 2022 Gemeenschappelijke Regeling WSP Parkstad (GR WSP Parkstad) de volgende aandachtspunten behoeven:

- De Eerste begrotingswijziging 2022 GR WOZL leidt tot een lagere gemeentelijke bijdrage dan primair begroot van € 16.160;
- De Eerste begrotingswijziging 2022 GR WSP Parkstad leidt tot een lagere gemeentelijke bijdrage dan begroot van € 382.561;
- Per saldo daalt het tekort en daarmee de gemeentelijke bijdrage 2022 met € 398.721;
- De lagere gemeentelijke bijdrage wordt verwerkt in het Participatiebudget en verrekend met de Reserve Sociaal Domein.

kennis genomen hebbende van,

- de nota van toelichting, nr.22Tl013, behorende bij dit besluit;
- de beraadslagingen in de raadscommissie Burgers & Samenleving d.d. 7 juni 2022.

gelet op,

- **programma:** Werk en Inkomen;
- **gemeentelijk/regionaal beleidskader:** Financiële verordening ex artikel 212 Gemeentewet;
- **wetsartikel:** Besluit Begroting en Verantwoording, diverse artikelen;

b e s l u i t :

I. een positieve zienswijze af te geven zoals verwoord in het concept schrijven aan de GR WOZL en GR WSP Parkstad.

Aldus vastgesteld door de raad der gemeente Kerkrade in zijn openbare vergadering d.d. 22 juni 2022.

De voorzitter van de raad,

dr. T.P. Dassen-Housen.

De griffier,

mr. drs. D.G.M.G. Franssen.

MIX
Papier van verantwoorde herkomst
FSC® C017488

Documentnummer:

Gemeente Kerkrade

Domein Burger

Bezoekadres
Markt 33
Ambtenaar
Weerts
Telefoonnummer
+14 045
Telefax
0455676395
Zaaknummer

WOZL/WSP Parkstad
T.a.v. het Algemeen Bestuur
Postbus 330
6400 AH HEERLEN

Uw brief van	Uw kenmerk	Ons kenmerk	Datum

Onderwerp
Zienswijze Eerste begrotingswijzigingen 2022

Bijlage(n)
0

Geachte Bestuur,

Ingevolge artikel 20 van de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid Limburg (GR WOZL) en artikel 20 van de Gemeenschappelijke Regeling Werkgeverservicepunt Parkstad (GR WSP Parkstad) hebben wij de Eerste begrotingswijziging 2022 van de GR WOZL en GR WSP Parkstad van U ontvangen teneinde een zienswijze af te geven.

Wij hebben geconstateerd dat het saldo van beide begrotingswijzigingen leidt tot een lagere bijdrage voor de gemeente Kerkrade. Derhalve delen wij u mede dat de gemeenteraad van Kerkrade op 22 juni 2022 heeft besloten om een positieve zienswijze af te geven bij de Eerste begrotingswijziging 2022 GR WOZL en GR WSP.

De voorzitter van de raad,

dr. T.P. Dassen Housen

De griffier,

mr. drs. D.G.M.G. Franssen

Postbus 600 6460 AP Kerkrade
Telefoon 14 045
Telefax 0455676395
Email gemeentehuis@kerkrade.nl
IBAN NL49 BNGH 0285 0044 84
BIC BNGHNL2G

MIX
Papier van verantwoorde herkomst
FSC® C017488

Parkstad Limburg
Gemeente Kerkrade maakt deel uit van Parkstad Limburg

Gemeente Kerkrade

Nota van toelichting

Nummer.: 22Tl013	**Kerkrade, 17 mei 2022**

Behorend bij ontwerpbesluit nummer: 22Rb018

Onderwerp

Zienswijze op de Eerste begrotingswijziging 2022 Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid-Limburg en de Gemeenschappelijke Regeling Werkgeversservicepunt Parkstad.

Beslispunten

- Een positieve zienswijze afgeven zoals verwoord in het concept schrijven aan de GR WOZL en GR WSP Parkstad.

Inleiding

GR WOZL en GR WSP hebben de Eerste begrotingswijzigingen 2022 naar de gemeenten verzonden. Op grond van de gemeenschappelijke regelingen dienen de gemeenten in de gelegenheid te worden gesteld hier hun zienswijze over te geven alvorens het Algemeen Bestuur van beide gemeenschappelijke regelingen deze begrotingswijzigingen definitief kan vaststellen. Deze vaststelling is voorzien op 7 juli 2022. De deelnemende gemeenten worden verzocht tijdig hun zienswijze vast te stellen en kenbaar te maken.

De bijdrage aan het tekort bij de GR WOZL valt €16.160 lager uit dan opgenomen in de primaire begroting. De bijdrage aan de GR WSP Parkstad valt €382.561 lager uit dat opgenomen in de primaire begroting. De begrotingswijzigingen leiden per saldo voor Kerkrade tot een lagere gemeentelijke bijdrage van €398.721 ten opzichte van de primaire begroting 2022.

Daar de begrotingswijzigingen leiden tot een positieve bijstelling van de Reserve Sociaal Domein, wordt voorgesteld een positieve zienswijze af te geven.

Doelstelling

Op basis van de voorgelegde begrotingswijzigingen 2022 zijn zienswijzen geformuleerd. Doel van dit voorstel is te komen tot vaststelling c.q. indiening van deze zienswijzen. Met inachtneming van de door de gemeenten ingediende zienswijzen, zal het Algemeen Bestuur van de GR WOZL respectievelijk de GR WSP Parkstad de begrotingswijzigingen 2022 definitief vaststellen.

Argumenten

De 1ste begrotingswijziging 2022 van de GR WOZL en de GR WSP Parkstad wordt aangeboden vanwege de volgende redenen:
• Meicirculaire 2021 van het Ministerie van BZK;
• De doelstelling zoals verwoord in het Ondernemingsplan WSP Parkstad 2022;
• De verwachte realisatie van de arbeidsjaren in 2022;
• De verwachte operationele realisatie van de verbonden partij WOZL Beschut 2.0 en WSP Parkstad Detachering.

Ontwikkelingen begroting GR WOZL en GR WSP op hoofdlijnen:
- De mei- en septembercirculaires laten het volgende beeld zien:
  - de subsidie per arbeidsjaar is hoger dan verwacht;

- er zijn minder arbeidsjaren dan eerder berekend;
- een beter nettoresultaat van de uitvoeringsorganisatie Beschut 2.0 door met name de hogere rijksbijdrage.

Kanttekeningen

Binnen de Gemeenschappelijke Regeling zijn we als deelnemende gemeente gehouden aan het bijdragen aan de tekorten wanneer dat aan de orde is. Omdat de Rijksbijdrage over de jaren niet dekkend is gebleken voor de lonen van de SW- medewerkers en er onvoldoende inkomsten kunnen worden gegenereerd om dit te compenseren, dragen de deelnemende gemeenten naar rato bij aan de tekortbijdrage.

Financiën

Ten gevolge van de Eerste begrotingswijziging 2022 GR WOZL en GR WSP Parkstad, neemt de bijdrage van Kerkrade af met €398.721 ten opzichte van de primaire begroting 2022. Dit zal worden verwerkt in het Participatiebudget en zal worden verrekend met de Reserve Sociaal Domein. Dit leidt tot een positieve bijstelling van de Reserve.

	Primaire begroting	1e begrotingswijziging
Tekortbijdrage WOZL	€ 459.086	€ 442.926
Totaalbijdrage WSP Parkstad	€ 1.979.358	€ 1.596.797

Communicatie

De door de raad vastgestelde zienswijzen worden kenbaar gemaakt aan het Dagelijks Bestuur van de GR WOZL en de GR WSP Parkstad die de begrotingswijzigingen en begrotingen, voorzien van de door de gemeenten verstrekte zienswijzen, ter definitieve vaststelling voorleggen aan het Algemeen Bestuur.

Uitvoering

Na advisering door de commissie Burgers en Samenleving op 7 juni 2022, zal het voorstel aan de gemeenteraad ter besluitvorming worden aangeboden. Besluitvorming door de gemeenteraad is voorzien op 22 juni 2022. De GR WOZL en de GR WSP Parkstad worden na behandeling geïnformeerd over de vastgestelde zienswijzen. Tijdens de vergadering van het desbetreffende Algemeen Bestuur op 7 juli 2022 zullen - met inachtneming van de door gemeenten ingediende zienswijzen - de begrotingswijzigingen en begrotingen definitief worden vastgesteld.

Gezondheid en Vitaliteit

SW-bedrijven kennen specifieke uitdagingen op het gebied van de inzetbaarheid (en dus de gezondheid en vitaliteit) van hun werknemers. Werknemers kampen in hogere mate met laaggeletterdheid, psychosociale problematiek en leefstijlissues. GR WOZL heeft – mede gelet hier op – de afgelopen jaren veel werk verzet. Zo biedt WOZL taalcursussen aan haar medewerkers aan en is in samenwerking met de Kredietbank Limburg een spreekuur ingericht voor medewerkers met (dreigende) schulden en financiële problemen. Deze proactieve aanpak leidt mede tot een verlaging van de druk op de lokale voorzieningen omdat eventuele problemen in een vroegtijdiger stadium kunnen worden aangepakt en komt de (zowel mentale alsook fysieke) gezondheid en vitaliteit ten goede.

Domein Burger

Bezoekadres
Markt 33
Ambtenaar
Weerts
Telefoonnummer
+14 045
Telefax
0455676395
Zaaknummer

WOZL/WSP Parkstad
T.a.v. het Algemeen Bestuur
Postbus 330
6400 AH HEERLEN

Uw brief van	Uw kenmerk	Ons kenmerk	Datum

Onderwerp
Zienswijze Eerste begrotingswijzigingen 2022

Bijlage(n)
0

Geachte Bestuur,

Ingevolge artikel 20 van de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid Limburg (GR WOZL) en artikel 20 van de Gemeenschappelijke Regeling Werkgeverservicepunt Parkstad (GR WSP Parkstad) hebben wij de Eerste begrotingswijziging 2022 van de GR WOZL en GR WSP Parkstad van U ontvangen teneinde een zienswijze af te geven.

Wij hebben geconstateerd dat het saldo van beide begrotingswijzigingen leidt tot een lagere bijdrage voor de gemeente Kerkrade. Derhalve delen wij u mede dat de gemeenteraad van Kerkrade op 22 juni 2022 heeft besloten om een positieve zienswijze af te geven bij de Eerste begrotingswijziging 2022 GR WOZL en GR WSP.

De voorzitter van de raad, **De griffier,**

dr. T.P. Dassen Housen mr. drs. D.G.M.G. Franssen

wozl



1ste begrotingswijziging 2022 GR WOZL

Goedgekeurd door het Algemeen Bestuur d.d. 18 november 2021.

Vastgesteld door het Algemeen Bestuur d.d. 2 juni 2022.

De Algemeen directeur/ Secretaris
F. Dijk

De voorzitter
M.E.E. de Beer

1ste begrotingswijziging 2022 GR WOZL

Leeswijzer

Bekijk je dit plan digitaal?
Dan kun je hier navigeren



Afkortingen lijst

WSP Parkstad Animatie

Hier kun je zien in welk hoofdstuk je bent

Download onze app

Samenvatting

De begroting 2022 is door het Algemeen Bestuur op 8 juli 2021 vastgesteld. De 1ste begrotingswijziging 2022 van het Werkvoorzieningsschap Oostelijk ZuidLimburg (GR WOZL) wordt aangeboden vanwege de volgende redenen:

- **Mei- en septembercirculaire 2021 van het Ministerie van BZK;**
- **De doelstelling zoals verwoord in het Ondernemingsplan WSP Parkstad 2022;**
- **De verwachte realisatie van de arbeidsjaren in 2022;**
- **De verwachte operationele realisatie van de verbonden partij WOZL Beschut 2.0.**

Het tekort voor financiering en algemene dekkingsmiddelen is in de begroting 2022 gesteld op -€1.976.000. In de 1ste begrotingswijziging 2022 wordt een tekort voor financiering en algemene dekkingsmiddelen verwacht van -€1.915.000 en is daarmee €61.000 beter dan begroot.

In 2021 is door het Ministerie van BZK de mei- en septembercirculaire 2021 gepubliceerd. Deze circulaire heeft voor 2022 een positief effect voor zowel de deelnemende gemeenten als de GR WOZL. De subsidie per arbeidsjaar stijgt met €751 ten opzichte van de originele begroting 2022 (zie ook de toelichting bij hoofdstuk 3).
De positieve effecten worden één op één doorgegeven aan de uitvoeringsorganisaties GR WSP Parkstad, de Werkmeester en de verbonden partij WOZL Beschut 2.0 hetgeen als gevolg daarvan leidt tot lagere tekortbijdragen van de deelnemende gemeenten.

In deze begroting is voor 2022 kritisch gekeken naar de verwachte uitstroom van Sw-medewerkers. Hierbij is de uitstroom gebaseerd op de werkelijk verwachte pensioneringen en 3% overig verloop. Dit laatste percentage is gestegen ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2022 (2%) na analyse van de uitstroom van Sw-medewerkers in de afgelopen jaren.
Dit leidt tot een daling van 68 arbeidsjaren ten opzichte van de originele begroting 2022 als gevolg dat de subsidiebijdrage van de deelnemende gemeenten lager zal uitvallen.

Voor de uitvoeringsorganisatie WOZL Beschut 2.0 wordt voor 2022 een netto resultaat verwacht dat €141.000 beter is dan begroot en bestaat uit een beter subsidieresultaat ad. €58.000 en een beter operationeel resultaat ad. €82.000.

In 2021 heeft onze organisatie in beperkte mate financiële gevolgen ondervonden van de coronacrisis. Gevolgen die vanuit de Rijksoverheid ruimschoots worden gecompenseerd.
Voor 2022 hebben wij geen financiële gevolgen van de coronacrisis opgenomen in deze 1ste begrotingswijziging. Wij hebben vertrouwen in een robuuste orderportefeuille en ons vermogen om de inrichting van de werkzaamheden steeds conform de geldende maatregelen te kunnen blijven invullen, ook wanneer deze weer zouden worden aangescherpt.

We hopen dan ook op een gezond en economisch stabiel 2022 voor onze medewerkers, organisatie en relaties.

Fred Dijk
Algemeen directeur / Secretaris

Inhoud

1 KPI's 6

2 Verloop van de arbeids-jaren Wsw 7

3 Mei- en september-circulaire 2021 8

4 Finance 9

5 Beschut 2.0 12

6 Beïnvloedbare factoren 14

7 Risico analyse 15

8 Bijlagen 17

naar vorige pagina

naar volgende pagina

naar inhoudsopgave

1 KPI's

GR WOZL	Begroting	1ste begr. wijz. 2022	Verschil
Resultaat voor financiering en algemene dekkings-middelen	-€1.976.000	-€1.915.000	€61.000
Arbeidsjaren Wsw	2.560,82	2.492,35	-68,47

Beschut 2.0	Begroting	1ste begr. wijz. 2022	Verschil
Operationeel resultaat	-€2.080.000	-€1.998.000	€82.000
Gemiddelde toegevoegde waarde per fte	-€2.092	€2.338	€246
Ziekteverzuim	20%	20%	0%

Figuur 1: KPI´s

2 Verloop van de arbeidsjaren Wsw

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren	2022 begroting	2022 1ste begrotings-wijziging	verschil
Verbonden partijen / regulier	*2.390,10*	*2.329,66*	*-60,44*
Begeleid werken	*80,00*	*78,91*	*-1,09*
Beschut werken	*90,72*	*83,77*	*-6,95*
Totaal	***2.560,82***	***2.492,35***	***-68,47***

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren	2022 begroting	2022 1ste begrotings-wijziging	verschil
Beekdalen	*132,83*	*133,42*	*0,58*
Brunssum	*316,31*	*302,65*	*-13,67*
Gulpen-Wittem	*63,91*	*63,07*	*-0,84*
Heerlen	*905,31*	*882,46*	*-22,86*
Kerkrade	*604,95*	*584,71*	*-20,24*
Landgraaf	*322,91*	*313,98*	*-8,93*
Simpelveld	*75,34*	*73,87*	*-1,46*
Vaals	*47,08*	*49,69*	*2,61*
Valkenburg	*52,23*	*48,51*	*-3,72*
Voerendaal	*39,93*	*40,00*	*0,06*
Totaal	***2.560,82***	***2.492,35***	***-68,47***
Financiële gegevens			
Rijkssubsidie per arbeidsjaar	*€ 28.146*	*€ 28.897*	*€ 751*

Figuur 2: Aantal Sw-medewerkers in arbeidsjaren

Realisatie arbeidsjaren

Het aantal medewerkers bij de verbonden partijen heeft betrekking op de geplaatste medewerkers bij uitvoeringsorganisaties GR WSP Parkstad en WOZL Beschut 2.0 B.V. Het aantal medewerkers begeleid werken betreft medewerkers met Wsw-indicatie werkzaam onder contract van reguliere werkgevers. GR WOZL ontvangt hiervoor de Rijkssubsidie en betaalt de naar rato van de arbeidshandicap door aan de werkgever.

Het aantal medewerkers in de categorie "Beschut werken" heeft betrekking op de geplaatste medewerkers bij uitvoeringsorganisaties Relim en de Werkmeester.

De 1ste begrotingswijziging 2022 is gebaseerd op gemiddeld 2.492 arbeidsjaren (AJ). Dit is 68 minder dan in de begroting 2022. Dit is met name het gevolg van een lagere stand van de AJ per 1 januari 2022 dan waar in de begroting 2022 rekening mee is gehouden.

Daarnaast wordt rekening gehouden met uitstroom als gevolg van pensionering (op basis van werkelijke pensioendata) en een overige uitstroom (met name overlijden en ziek uit dienst) van 3%. Dit percentage was in de oorspronkelijke begroting 2% maar is opgehoogd na analyse van het werkelijke verloop in de afgelopen jaren.

3 Mei- en september circulaire 2021

De mei- en septembercirculaire 2021 die het Ministerie van BZK heeft gepubliceerd, heeft voor GR WOZL en de deelnemende gemeenten een positief effect. Het subsidiebedrag per arbeidsjaar is in 2022 per saldo €751 hoger dan is opgenomen in de begroting 2022.

De September-circulaire 2021 heeft geen invloed op de rijksbijdrage Sw.

Het subsidiebedrag per arbeidsjaar in de begroting 2022 bedroeg €28.146. Dit bedrag was gebaseerd op de mei- en septembercirculaire 2020 van het Ministerie van BZK.

In de 1ste begrotingswijziging bedraagt het bedrag per arbeidsjaar op basis van de mei- en septembercirculaire 2021 €28.897. Een verschil van €751 dat enerzijds voor €598 wordt veroorzaakt door een hogere bijdrage ter compensatie van stijgende lonen en anderzijds een volume effect van €153 door een snellere verwachte uitstroom van Sw-ers.

Subsidie ontwikkeling per arbeidsjaar	2022
Subsidieontwikkeling cf. mei- en septembercirculaire 2020	
Subsidiebedrag cf. begroting 2022	28.146
Subsidieontwikkeling cf. mei- en septembercirculaire 2021	
LPO	598
Volume	153
Subsidiebedrag cf. 1ste begr.wijz.2022	**28.897**
Positief prijsverschil	**751**

Figuur 3: Subsidie ontwikkeling per AJ

4 Finance

Overzicht baten & lasten

(bedragen x € 1.000,-)

Rubriek	2022		
	begroting	1ste begr. wijz.	verschil
Bedrijfsvoering (overhead)			
baten	114	112	-2
lasten	-373	-373	-0
	-259	-261	-2
Uitvoering Wsw			
baten	72.077	72.021	-56
lasten	-70.815	-70.837	-22
	1.262	1.184	-78
Uitvoering WIW			
baten	-	128	128
lasten	-	-128	-128
	-	-	-
Beschut 2.0			
baten	-	-	-
lasten	-2.949	-2.808	141
	-2.949	-2.808	141
Personeelskosten Wsw			
baten	86.812	85.497	-1.315
lasten	-86.842	-85.527	1.315
	-30	-30	-
Uitvoering WSW heuvellandgemeenten in GR WSP Parkstad			
baten	439	346	-93
lasten	-439	-346	93
	-	-	-
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen	**-1.976**	**-1.915**	**61**

Overzicht baten & lasten

(bedragen x € 1.000,-)

Rubriek	2022		
	begroting	1ste begr. wijz.	verschil
Financiering en alg. dekkingsmiddelen			
Bedrijfsvoering	259	261	2
Uitvoering Wsw	-1.262	-1.184	78
Beschut 2.0	2.949	2.808	-141
	1.946	1.885	-61
Vennootschapsbelasting	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-
	-	-	-
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-30**	**-30**	**-**
Mutaties in reserves			
onttrekking bestemmingsreserve	30	30	-
Gerealiseerd resultaat	**-**	**-**	**-**

Figuur 4: Overzicht van baten en lasten GR WOZL

Toelichting op het overzicht baten en lasten begroting en 1ste begrotingswijziging 2022.

De begroting 2022 GR WOZL is op 8 juli 2021 vastgesteld door het algemeen bestuur.

Het resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen bedraagt in de 1ste begrotingswijziging 2022 €1.915.000. Dat is €61.000 beter dan is opgenomen in de begroting.

Bedrijfsvoering

De lasten van de bedrijfsvoering zijn ten opzichte van de begroting gelijk gebleven. In de baten zit een klein verschil van €2.000 waardoor de bijdragen van de gemeenten voor dit onderdeel met hetzelfde bedrag toeneemt (van €259.000 naar €261.000).

Uitvoering Wsw

De positieve effecten van de mei- en septembercirculaire 2021 zijn opgenomen in de 1ste begrotingswijziging 2022. In de begroting is rekening gehouden met een bedrag van €28.146 per arbeidsjaar en in de 1ste begrotingswijziging bedraagt dit €28.897 per arbeidsjaar.

Het verschil van €751 per arbeidsjaar (positief prijsverschil) leidt in de prognose tot een hogere bijdrage van de deelnemende gemeenten van €1.872.000. Daarentegen is er ook sprake van 68 minder arbeidsjaren (hoeveelheidsverschil). Het lagere aantal arbeidsjaren leidt in de prognose tot een lagere bijdrage van de deelnemende gemeenten van €1.927.000. Per saldo is de bijdrage van de deelnemende gemeenten €55.000 lager dan begroot.

In de lasten leidt dit tot een stijging van €22.000 Dit verschil bestaat voor €1.737.000 uit een positief hoeveelheidsverschil en voor €1.759.000 uit een negatief prijsverschil.

Uitvoering WIW

In de begroting 2022 is er van uitgegaan dat de uitvoering WIW volledig zou zijn gestopt. Halverwege 2021 blijkt de afbouw langzamer te verlopen dan gepland. De verwachting is dat de kosten voor WIW in 2022 €128.000 bedragen. Deze kosten komen ten laste van de gemeente Heerlen en Kerkrade.

Verbonden partij Beschut 2.0

Voor geheel 2022 wordt in de 1ste begrotingswijziging een netto resultaat verwacht dat €141.000 beter is dan vermeld in de begroting. Dit resultaat bestaat uit een operationeel resultaat dat €82.000 beter is en een subsidieresultaat dat €58.000 beter is dan de begroting.

Voor de toelichting op het resultaat wordt verwezen naar de toelichting WOZL Beschut 2.0.

Personeelskosten Wsw

De personeelskosten Wsw zijn per saldo €1.315.000 lager dan begroot. De daling van het aantal AJ zorgt voor een positief hoeveelheidsverschil van €2.167.000. Daarnaast is er een negatief prijsverschil van €810.000 en heeft €42.000 betrekking op een lagere bijdrage van de LIV.

Uitvoering WSW Heuvellandgemeenten in GR WSP Parkstad

Het tekort in de bedrijfsvoering en de verbonden partijen van de GR WSP Parkstad wordt via de GR WOZL in rekening gebracht bij de Heuvelland gemeenten.

(bedragen x € 1.000,-)

Resultaatsverloop voor financiering en algemene dekkingsmiddelen		
Begroot resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen GR WOZL cf. begroting 2022		**-1.976**
Lager resultaat in bedrijfsvoering door lagere baten	-2	
Lager positief saldo uitvoering Wsw door 42,03 AJ minder	-78	
Beter operationeel resulaat WOZL Beschut 2.0	82	
Beter subsidieresultaat WOZL Beschut 2.0	58	
		61
Begroot resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen GR WOZL cf. 1ste begrotingswijziging 2022		**-1.915**

Figuur 5: Resultaatverloop GR WOZL

5 Beschut 2.0

(bedragen x € 1.000,-)

Omschrijving	begroting 2022	1ste begrotings-wijziging 2022	verschil
Omzetwaarde	500	519	19
Verbruik grondstoffen, inhuur, uitbesteed	0	0	0
Toegevoegde waarde	**500**	**519**	**19**
Personeelskosten			
Lonen n-SW	-776	-725	51
Opleidingen	0	0	0
Inhuur derden	0	0	0
Overige personeelskosten SW	-370	-425	-55
Overige personeelskosten n-SW	0	0	0
personele kosten SW	*-370*	*-425*	-55
personele kosten n-SW	*-776*	*-725*	51
Totaal Personeelskosten	**-1.146**	**-1.150**	**-4**
Totaal Bedrijfskosten	**-1.434**	**-1.367**	**67**
Operationeel resultaat	***-2.080***	***-1.998***	***82***
Lonen SW	-7.829	-7.493	336
Wet Liv	69	64	-5
Rijkssubsidie SW	6.892	6.619	-273
Subsidieresultaat	***-868***	***-810***	***58***
Netto resultaat	**-2.949**	**-2.808**	**141**
Aantal FTE Wsw	239,00	222,00	-17
Aantal FTE N-Wsw	12,00	12,00	0
Aantal AJ Wsw	247,00	231,00	-16

Figuur 6: Financieel overzicht verbonden partij Beschut 2.0 (afgerond in duizendtallen)

Financieel resultaat

In het exploitatieoverzicht is opgenomen WOZL Beschut 2.0 en de toelichting heeft betrekking op de 1ste begrotingswijziging 2022 versus begroting 2022.

Omzetwaarde en brutomarge

De omzet in de 1ste begrotingswijziging ligt €19.000 boven de begroting. De bruto marge en toegevoegde waarde liggen eveneens €19.000 boven de begroting. De hogere omzet betreft hogere omzetvolumes bij een aantal kleine klanten.

Personeelskosten

Het gemiddeld aantal niet-Sw fte zijn in de begroting en in de 1ste begrotingswijziging gelijk (12 fte). De lonen niet-Sw zijn in de 1ste begrotingswijziging €51.000 lager dan de begroting i.v.m. lager begrote salariskosten (prijsverschil).

De overige personeelskosten Sw zijn €55.000 hoger dan de 1ste begrotingswijziging i.v.m. reservering uitbetaling verlof bij ontslag en overlijdensuitkeringen.

Bedrijfskosten

De bedrijfskosten zijn in de 1ste begrotingswijziging €67.000 lager dan begroot en betreft met name lagere huisvestingskosten.

Operationeel resultaat

Het operationeel resultaat in de 1ste begrotingswijziging bedraagt - €1.998.000 en is €82.000 beter dan het begrote operationele resultaat. De belangrijkste oorzaken zijn een hogere toegevoegde waarde (€19.000), hogere personeelskosten (- €4.000) en lagere bedrijfskosten (€ 67.000).

Subsidieresultaat

Het subsidieresultaat is het verschil tussen de Sw-loonkosten en de ontvangen subsidiebijdrage. Het subsidieresultaat is €58.000 beter dan de begroting. De Sw-loonkosten zijn in totaliteit €336.000 lager. Het verschil bestaat uit een positief hoeveelheidseffect (minder Sw-medewerkers, €557.000) en een negatief prijseffect ad. €221.000.

De rijkssubsidies zijn €273.000 lager dan begroot als gevolg van een lager aantal arbeidsjaren (-€446.000, 16 arbeidsjaren) en hogere rijkssubsidies mei- en septembercirculaire 2022 €173.000.

Nettoresultaat

Het nettoresultaat in de 1ste begrotingswijziging bedraagt - €2.808.000 en is €141.000 beter dan begroot.

(bedragen x € 1.000,-)

Resultaatsverloop Beschut 2.0		
Begroot resultaat Beschut 2.0 cf. begroting 2022		**-2.949**
Hogere omzet	19	
Lagere lonen niet SW i.v.m. later invullen bezetting	51	
Hogere personeelskosten SW: uitkeringen bij overlijden en uitbetaling	-55	
Lagere bedrijfskosten m.n. huisvestingskosten	67	
Beter subsidie resultaat m.n. i.v.m. lagere bezetting	58	
		141
Begroot resultaat Beschut 2.0 cf. 1ste begrotingswijziging		**-2.808**

Figuur 7: Financieel overzicht verbonden partij Beschut 2.0

6 Beïnvloedbare factoren

In de onderstaande tabel zijn de beïnvloedbare factoren op het tekort van de GR WOZL en het operationeel resultaat van Beschut 2.0 opgenomen.

Thema	Geplande acties
Binnen halen van passend werk	• Directe verbinding van accountmanagement met de arbeidsvraag van WOZL Beschut 2.0. • Afstemming vraag werkgevers en aanbod van kandidaten • Waarborgen robuuste orderportefeuille gelet op beperken van kwetsbaarheid voor economische ontwikkelingen (met tevens focus op toegevoegde waarde)
Beheersen van ziekteverzuim	• Ontwikkeling van middenkader • Focus op langdurig ziekten
Verhogen van de productiviteit	• Focus op ziekteverzuim • Binnen halen van nieuw werk • Optimalisatie van tarieven, afstoten van lager renderend werk en vervanging door opdrachten met een hoger tarief. • Geen medewerkers zonder werk
Terugstroom naar WOZL Beschut 2.0	• Zorgvuldige procedure volgen in belang van medewerker en de organisatie

Figuur 8: Beïnvloedbare factoren

7 Risico analyse

In de onderstaande tabel is de status van de risico's, zoals in de 1ste begrotingswijziging 2022 mee rekening is gehouden, nader toegelicht.

Risico in begroting	Toelichting in risico
Loonprijsontwikkeling 2021	In de 1ste begrotingswijziging 2022 is rekening gehouden met de subsidiebedragen conform de mei-septembercirculaire 2021. Hierin is een LPO toegekend voor 2020 ad 2,11%. In de 1ste begrotingswijziging is rekening gehouden met een cao-stijging van 1,2% per 1 januari. De LPO 2022 is nog niet definitief door het Ministerie van BZK vastgesteld. Deze zal pas worden vastgesteld in de mei- en septembercirculaire 2022. Een nadere vaststelling van de rijkssubsidie (LPO) 2022 en mogelijk ander loonkosten Wsw als gevolg van de cao-Wsw na 1-1-2022 zijn op dit moment niet bekend. Beiden zijn een op het moment van opstellen van de begroting niet te kwantificeren risico en vormen een onderdeel van het subsidieresultaat welke door de GR WSP Parkstad niet is te beïnvloeden.
Terugstroom van detacheringen naar Beschut 2.0	In de 1ste begrotingswijziging 2022 is er rekening gehouden met een terugstroom naar Beschut 2.0 vanuit Detacheringen 10 fte en vanuit Relim 5fte. Er is sprake van toenemende fysieke en/of psychische klachten van medewerkers waardoor zij zijn aangewezen op de beschutte werkomgeving. De verwachting is dat de terugstroom naar Beschut 2.0 zal aanhouden.
Aantal arbeidsjaren	In de bepaling van het aantal arbeidsjaren wordt uitgegaan van de werkelijk verwachte pensioendata en een overige uitstroom van 3% als gevolg van met name ziek uit dienst en overlijden. Dit percentage is een verwachting op basis van historische uitstroom. De werkelijke overige uitstroom kan hiervan in zowel positieve als negatieve zin afwijken. Dit is voor WOZL/WSP Parkstad een niet te beïnvloeden risico.
Corona-crisis en maatregelen	Naar verwachting wordt ook WSP Parkstad/WOZL in 2022 geraakt door de effecten van de corona-crisis. Vanaf het eerste moment heeft onze organisatie conform de landelijke richtlijnen het eigen beleid aangepast. De maatregelen die overheid en RIVM aanreiken, worden meteen vertaald naar onze eigen werksituaties, breed uitgedragen en toegelicht en worden consequent toegepast. In de samenstelling van de orderportefeuille van Beschut 2.0 is aandacht voor robuustheid en een zo beperkt mogelijke afhankelijkheid van de economische effecten van de corona-crisis. Derhalve verwachten wij in 2022 vooralsnog geen financiële consequenties als gevolge van de coronacrisis.

Figuur 9: Risico analyse

Risico in begroting	Toelichting in risico
Effecten Cao Sw	In de nieuwe seniorenregeling is een regeling voor vervroegde uittreding (RVU) én een uitbreiding van de seniorenregeling overeengekomen. De RVU regeling voorziet in de mogelijkheid voor Sw medewerkers om onder voorwaarden twee jaar voor pensioendatum te stoppen met werken. In 2022 betreft dit voor Beschut 2.0 potentieel maximaal 30 fte. Het is op dit moment nog onzeker hoeveel medewerkers binnen Beschut 2.0 werkelijk gebruik zullen maken van deze regeling. Het exacte effect is daarom moeilijk vast te stellen en derhalve niet meegenomen in deze 1ste begrotingswijziging. Omdat er geen direct 1-op-1 verband is tussen aantal medewerkers en omzet kan geen betrouwbare indicatie gegeven worden van mogelijke omzeteffecten. Wanneer 50% van deze medewerkers gebruik zou gaan maken van deze regeling heeft dit een verwacht positief effect op het subsidieresultaat van €60.000. De deelname aan de seniorenregeling kent dezelfde onzekerheid en is daarom ook niet in deze 1ste begrotingswijziging meegenomen. Binnen Beschut 2.0 is het maximaal potentieel medewerkers dat hiervan gebruik kan maken circa 42 fte. Wanneer hierbij een deelname is van 50% betreft dit 21 fte's met een indicatieve verbetering van het subsidieresultaat van €27.000.

8 Bijlagen

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten begroting 2022 GR WOZL

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	uitvoering Wsw	resultaat Beschut 2.0	totaal financiering	WSW Heuvelland gemeenten in	subsidie	totaal bijdragen
Beekdaelen	13.400	-65.263	152.483	**100.621**	-	3.738.712	**3.839.333**
Brunssum	32.030	-155.992	364.468	**240.506**	-	8.902.969	**9.143.474**
Gulpen-Wittem	6.453	-31.429	73.432	**48.456**	169.977	1.798.688	**2.017.121**
Heerlen	91.080	-443.574	1.036.389	**683.895**	-	25.481.366	**26.165.260**
Kerkrade	61.140	-297.763	695.709	**459.086**	-	17.026.981	**17.486.067**
Landgraaf	32.927	-160.359	374.671	**247.239**	-	9.088.577	**9.335.816**
Simpelveld	7.652	-37.267	87.072	**57.457**	-	2.120.431	**2.177.889**
Vaals	4.905	-23.887	55.810	**36.828**	129.186	1.325.086	**1.491.100**
Valkenburg	5.315	-25.883	60.475	**39.906**	139.985	1.470.092	**1.649.983**
Voerendaal	4.261	-20.754	48.490	**31.998**	-	1.123.984	**1.155.982**
totaal	**259.163**	**-1.262.171**	**2.949.000**	**1.945.992**	**439.149**	**72.076.886**	**74.462.027**

* Betreft de verrekening van uitvoeringskosten Wsw t.b.v. de Heuvellandgemeenten binnen WSP Parkstad Detacheringen BV.

Figuur 10: Totale bijdrage deelnemende gemeenten Begroting 2022 GR WOZL

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten 1ste begrotingswijziging 2022 GR WOZL

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	uitvoering Wsw	resultaat Beschut 2.0	totaal financiering	WSW Heuvelland gemeenten in	subsidie	totaal bijdragen
Beekdaelen	13.990	-63.412	150.364	**100.941**	-	3.855.359	**3.956.301**
Brunssum	31.711	-143.739	340.837	**228.809**	-	8.745.618	**8.974.428**
Gulpen-Wittem	6.597	-29.905	70.911	**47.603**	135.170	1.822.514	**2.005.287**
Heerlen	92.470	-419.142	993.877	**667.205**	-	25.500.181	**26.167.387**
Kerkrade	61.386	-278.248	659.787	**442.926**	-	16.896.481	**17.339.407**
Landgraaf	32.897	-149.112	353.577	**237.362**	-	9.073.150	**9.310.512**
Simpelveld	7.724	-35.009	83.015	**55.729**	-	2.134.718	**2.190.447**
Vaals	5.204	-23.589	55.935	**37.550**	106.623	1.435.749	**1.579.923**
Valkenburg	5.081	-23.030	54.609	**36.660**	104.096	1.401.759	**1.542.515**
Voerendaal	4.195	-19.015	45.088	**30.268**	-	1.155.771	**1.186.039**
totaal	**261.255**	**-1.184.201**	**2.808.000**	**1.885.054**	**345.889**	**72.021.302**	**74.252.246**

* Betreft de verrekening van uitvoeringskosten Wsw t.b.v. de Heuvellandgemeenten binnen WSP Parkstad Detacheringen BV.

Figuur 11: Totale bijdrage deelnemende gemeenten 1ste begr. Wijz. 2022 GR WOZL

Omschrijving	aj	verg. uitv, per aj/fte	subsidie-lasten	uitv. kosten WOZL	totaal kosten	rijksbijdrage € 28.897	resultaat
Regulier							
Verbonden partijen GR WSP	2.086,10	28.652	59.796.724	0	59.796.724	60.281.994	485.270
Verbonden partijen Beschut 2.0	230,56	28.652	6.619.000	0	6.619.000	6.662.560	43.560
Werkmeester	13,00	28.652	372.476	0	372.476	375.661	3.185
Totaal Regulier	**2.329,66**		**66.788.200**	**0**	**66.788.200**	**67.320.215**	**532.015**
Begeleid werken	**78,91**	16.000	**1.262.623**	**98.642**	**1.361.266**	**2.280.377**	**919.111**
Bechut Werken: Relim							
Loonkosten			1.703.773				
Begeleidingskosten Relim			390.854				
	67,83		**2.094.626**	10.853	**2.105.480**	**1.960.200**	**-145.280**
Beschut werken: Werkmeester	**15,94**	35.815	456.606	2.550	459.156	460.511	1.355
Loonkosten extra jobcoach*					**123.000**		**-123.000**
Totaal Arbeidsjaren (AJ)	**2.492,35**		**70.602.056**	**112.046**	**70.837.102**	**72.021.302**	**1.184.201**

Figuur 12: Specificatie van de uitvoering Wsw 2022

Bijdragen bedrijfsvoering

(x € 1)

	AJ cf 01-01-2021		begroting	AJ cf 01-01-2021		1ste begrotings-wijz. 2022		Verschil
Beekdaelen	136,14	€	13.400	137,97	€	13.990	€	589
Brunssum	325,40	€	32.030	312,75	€	31.711	€	-319
Gulpen-Wittem	65,56	€	6.453	65,07	€	6.597	€	144
Heerlen	925,30	€	91.080	911,97	€	92.470	€	1.390
Kerkrade	621,14	€	61.140	605,41	€	61.386	€	246
Landgraaf	334,51	€	32.927	324,44	€	32.897	€	-30
Simpelveld	77,74	€	7.652	76,17	€	7.724	€	72
Vaals	49,83	€	4.905	51,33	€	5.204	€	299
Valkenburg	53,99	€	5.315	50,11	€	5.081	€	-234
Voerendaal	43,29	€	4.261	41,37	€	4.195	€	-66
totaal	**2.632,90**	**€**	**259.163**	**2.576,59**	**€**	**261.255**	**€**	**2.092**

Figuur 13: Specificatie van de bijdragen in de bedrijfsvoering

Bijdragen uitvoering Wsw

(x € 1)

Deelnemende gemeente	AJ cf 01-01-2021		begroting	AJ cf 01-01-2021		1ste begrotings-wijz. 2022		Verschil
Beekdaelen	136,14	€	-65.263	137,97	€	-63.412	€	1.851
Brunssum	325,40	€	-155.992	312,75	€	-143.739	€	12.253
Gulpen-Wittem	65,56	€	-31.429	65,07	€	-29.905	€	1.524
Heerlen	925,30	€	-443.574	911,97	€	-419.142	€	24.432
Kerkrade	621,14	€	-297.763	605,41	€	-278.248	€	19.515
Landgraaf	334,51	€	-160.359	324,44	€	-149.112	€	11.247
Simpelveld	77,74	€	-37.267	76,17	€	-35.009	€	2.258
Vaals	49,83	€	-23.887	51,33	€	-23.589	€	298
Valkenburg	53,99	€	-25.883	50,11	€	-23.030	€	2.853
Voerendaal	43,29	€	-20.754	41,37	€	-19.015	€	1.739
totaal	**2.632,90**	**€**	**-1.262.171**	**2.576,59**	**€**	**-1.184.201**	**€**	**77.970**

Figuur 14: Specificatie van de bijdragen in de uitvoering Wsw

Bijdragen Beschut 2.0

(x € 1)

Deelnemende gemeente	AJ cf 01-01-2021	begroting	AJ cf 01-01-2021	1ste begrotings-wijz. 2022	Verschil
Beekdaelen	136,14	€ 152.483	137,97	€ 150.364	-€ 2.120
Brunssum	325,40	€ 364.468	312,75	€ 340.837	-€ 23.630
Gulpen-Wittem	65,56	€ 73.432	65,07	€ 70.911	-€ 2.521
Heerlen	925,30	€ 1.036.389	911,97	€ 993.877	-€ 42.512
Kerkrade	621,14	€ 695.709	605,41	€ 659.787	-€ 35.922
Landgraaf	334,51	€ 374.671	324,44	€ 353.577	-€ 21.094
Simpelveld	77,74	€ 87.072	76,17	€ 83.015	-€ 4.057
Vaals	49,83	€ 55.810	51,33	€ 55.935	€ 125
Valkenburg	53,99	€ 60.475	50,11	€ 54.609	-€ 5.866
Voerendaal	43,29	€ 48.490	41,37	€ 45.088	-€ 3.402
Totaal	**2.632,90**	**€ 2.949.000**	**2.576,59**	**€ 2.808.000**	**-€ 141.000**

Figuur 15: Specificatie van de bijdragen WOZL Beschut 2.0

wsp parkstad



Locatie Carbon 6

Kloosterweg 1

6412 CN Heerlen

Postbus 330

6400 AH Heerlen

045 566 66 00

Locatie Beschut 2.0

Sourethweg 2

6422 PC Heerlen

Postbus 6001

6401 SB Heerlen

045 566 68 00

WOZL

www.wozl.nl



Factsheet
1ste Begrotingswijziging 2022 GR WOZL

De aanleiding

De 1ste begrotingswijziging 2022 van het Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid-Limburg (GR WOZL) wordt aangeboden vanwege de volgende redenen:

- Meicirculaire 2021 van het Ministerie van BZK;
- De doelstelling zoals verwoord in het Ondernemingsplan WSP Parkstad 2022;
- De verwachte realisatie van de arbeidsjaren in 2022;
- De verwachte operationele realisatie van de verbonden partij WOZL Beschut 2.0.

Gevolgen mei- septembercirculaire 2021

In 2021 is door het Ministerie van BZK de meicirculaire 2021 gepubliceerd. Deze circulaire heeft voor 2021 een positief effect voor zowel de deelnemende gemeenten als de GR WOZL. De subsidie per arbeidsjaar stijgt met €751 ten opzichte van de originele begroting 2021. De positieve effecten worden één op één doorgegeven aan de uitvoeringsorganisaties GR WSP Parkstad, de Werkmeester en de verbonden partij WOZL Beschut 2.0 hetgeen als gevolg daarvan leidt tot lagere tekortbijdragen van de deelnemende gemeenten.

Resultaten

GR WOZL	Begroting 2022	1ste begr. wijz. 2022	Verschil
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen	-€1.976.000	-€1.915.000	€61.000
Arbeidsjaren Wsw	2.560,82	2.492,35	-68,47

Beschut 2.0	Begroting 2022	1ste begr. wijz. 2022	Verschil
Operationeel resultaat	-€2.080.000	-€1.998.000	€82.000
Gemiddelde toegevoegde waarde per fte	€2.092	€2.338	€246
Ziekteverzuim	20%	20%	0%

wozl

Toelichting op de arbeidsjaren

De 1ste begrotingswijziging 2022 is gebaseerd op gemiddeld 2.492 arbeidsjaren (AJ). Dit is 68 minder dan in de begroting 2022. Dit is met name het gevolg van een lagere stand van de AJ per 1 januari 2022 dan waar in de begroting 2022 rekening mee is gehouden.

Daarnaast wordt rekening gehouden met uitstroom als gevolg van pensionering (op basis van werkelijke pensioendata) en een overige uitstroom (met name overlijden en ziek uit dienst) van 3%. Dit percentage was in de oorspronkelijke begroting 2% maar is opgehoogd na analyse van het werkelijke verloop in de afgelopen jaren.

Toelichting op het financiële resultaat

In onderstaande tabel worden de financiële afwijkingen ten opzichte van de oorspronkelijke begroting per begrotingslijn toegelicht waarbij negatieve resultaateffecten worden geduid met een min-bedrag.

	(bedragen x € 1.000,-)	
Resultaatsverloop voor financiering en algemene dekkingsmiddelen		
Begroot resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen GR WOZL cf. begroting 2022		**-1.976**
Lager resultaat in bedrijfsvoering door lagere baten	-2	
Lager positief saldo uitvoering Wsw door 42,03 AJ minder	-78	
Beter operationeel resulaat WOZL Beschut 2.0	82	
Beter subsidieresultaat WOZL Beschut 2.0	58	
		61
Begroot resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen GR WOZL cf. 1ste begrotingswijziging 2022		**-1.915**

Risico's

Loonprijsontwikkeling 2022

Terugstroom van detacheringen naar Beschut 2.0

Aantal arbeidsjaren

De corona-crisis en maatregelen

Totaal bijdragen per gemeente

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten 1ste begrotingswijziging 2022 GR WOZL

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	uitvoering Wsw	resultaat Beschut 2.0	totaal financiering	WSW Heuvelland gemeenten in	subsidie	totaal bijdragen
Beekdaelen	13.990	-63.412	150.364	**100.941**	-	3.855.359	**3.956.301**
Brunssum	31.711	-143.739	340.837	**228.809**	-	8.745.618	**8.974.428**
Gulpen-Wittem	6.597	-29.905	70.911	**47.603**	135.170	1.822.514	**2.005.287**
Heerlen	92.470	-419.142	993.877	**667.205**	-	25.500.181	**26.167.387**
Kerkrade	61.386	-278.248	659.787	**442.926**	-	16.896.481	**17.339.407**
Landgraaf	32.897	-149.112	353.577	**237.362**	-	9.073.150	**9.310.512**
Simpelveld	7.724	-35.009	83.015	**55.729**	-	2.134.718	**2.190.447**
Vaals	5.204	-23.589	55.935	**37.550**	106.623	1.435.749	**1.579.923**
Valkenburg	5.081	-23.030	54.609	**36.660**	104.096	1.401.759	**1.542.515**
Voerendaal	4.195	-19.015	45.088	**30.268**	-	1.155.771	**1.186.039**
totaal	**261.255**	**-1.184.201**	**2.808.000**	**1.885.054**	**345.889**	**72.021.302**	**74.252.246**

* Betreft de verrekening van uitvoeringskosten Wsw t.b.v. de Heuvellandgemeenten binnen WSP Parkstad Detacheringen BV.

Ter vergelijking is onderstaand het overzicht opgenomen van de gemeentelijke bijdragen zoals opgenomen in de oorspronkelijke begroting 2022 GR WOZL.

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten begroting 2022 GR WOZL

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	uitvoering Wsw	resultaat Beschut 2.0	totaal financiering	WSW Heuvelland gemeenten in	subsidie	totaal bijdragen
Beekdaelen	13.400	-65.263	152.483	**100.621**	-	3.738.712	**3.839.333**
Brunssum	32.030	-155.992	364.468	**240.506**	-	8.902.969	**9.143.474**
Gulpen-Wittem	6.453	-31.429	73.432	**48.456**	169.977	1.798.688	**2.017.121**
Heerlen	91.080	-443.574	1.036.389	**683.895**	-	25.481.366	**26.165.260**
Kerkrade	61.140	-297.763	695.709	**459.086**	-	17.026.981	**17.486.067**
Landgraaf	32.927	-160.359	374.671	**247.239**	-	9.088.577	**9.335.816**
Simpelveld	7.652	-37.267	87.072	**57.457**	-	2.120.431	**2.177.889**
Vaals	4.905	-23.887	55.810	**36.828**	129.186	1.325.086	**1.491.100**
Valkenburg	5.315	-25.883	60.475	**39.906**	139.985	1.470.092	**1.649.983**
Voerendaal	4.261	-20.754	48.490	**31.998**	-	1.123.984	**1.155.982**
totaal	**259.163**	**-1.262.171**	**2.949.000**	**1.945.992**	**439.149**	**72.076.886**	**74.462.027**

* Betreft de verrekening van uitvoeringskosten Wsw t.b.v. de Heuvellandgemeenten binnen WSP Parkstad Detacheringen BV.

wsp parkstad



1ste begrotingswijziging 2022 GR WSP Parkstad

Goedgekeurd door het Algemeen Bestuur d.d. 18 november 2021.

Vastgesteld door het Algemeen Bestuur d.d. 2 juni 2022.

De Algemeen directeur/ Secretaris
F. Dijk

De voorzitter
M.E.E. de Beer

1ste begrotingswijziging 2022 GR WSP Parkstad

Leeswijzer

Bekijk je dit plan digitaal?
Dan kun je hier navigeren



Afkortingen lijst

WSP Parkstad Animatie

Hier kun je zien in welk hoofdstuk je bent

Download onze app

Samenvatting

De begroting 2022 is door het Algemeen Bestuur op 8 juli 2021 goedgekeurd.

De 1ste begrotingswijziging 2022 van GR WSP Parkstad wordt aangeboden vanwege de volgende redenen:

- **Mei- en septembercirculaire 2021 van het Ministerie van BZK;**
- **de doelstelling zoals verwoord in het Ondernemingsplan WSP Parkstad 2022;**
- **de verwachte realisatie van de arbeidsjaren in 2022;**
- **de verwachte operationele resultaten van de verbonden partij WSP Parkstad Detachering.**

Het Ondernemingsplan 2022 van de GR WSP Parkstad is recent door het directie- en managementteam opgesteld. In het Ondernemingsplan 2022 zijn onder andere de strategie en de doelstellingen voor 2022 opgenomen. Deze 1ste begrotingswijziging 2022 is de financiële doorvertaling van het Ondernemingsplan 2022. In de 1ste begrotingswijziging 2022 bedraagt het begroot verlies voor financiering en algemene dekkingsmiddelen -€7.085.000. Dit is €1.556.000 beter dan oorspronkelijk begroot voor 2022 en betekent voor de deelnemende gemeenten een lagere tekortbijdrage.

De positieve effecten van de mei- en septembercirculaire van het Ministerie van BZK in 2021 werken ook structureel door in 2022 en later. In de 1ste begrotingswijziging 2022 is rekening gehouden met het hogere bedrag van €751 per arbeidsjaar. De 1ste begrotingswijziging 2021 is gebaseerd op 2.087 arbeidsjaren (AJ). Dit is 44 AJ minder dan in de originele begroting 2021. In deze begroting is voor 2022 kritisch gekeken naar de verwachte uitstroom van Sw-medewerkers. Hierbij is de uitstroom gebaseerd op de werkelijk verwachte pensioneringen en 3% overig verloop. Dit laatste percentage is gestegen ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2022 (2%) na analyse van de uitstroom van Sw-medewerkers in de afgelopen jaren.

De LPO 2022 voor de indexatie van de Cao lonen voor Sw-medewerkers en de mei- en septembercirculaire 2022 kunnen een wezenlijk effect hebben op de loonkosten Sw-medewerkers en op de subsidie voor de Sw-medewerkers vanuit de GR WOZL. Beide zijn een, op het moment van opstellen van de begroting, niet te kwantificeren risico en vormen een onderdeel van het subsidieresultaat welke door de GR WSP Parkstad niet is te beïnvloeden.

Voor de verbonden partij WSP Parkstad Detachering B.V. wordt in de 1ste begrotingswijziging 2022 een nettoresultaat verwacht dat €1.473.000 beter is dan oorspronkelijk begroot voor 2022 en bestaat uit een beter operationeel resultaat van €152.000 en een beter subsidieresultaat van €1.321.000.

In deze 1ste begrotingswijziging voor de GR WSP Parkstad is nieuw opgenomen de baten en lasten betreffende de activiteiten inzake de duale poort specifiek in opdracht van de gemeente Heerlen. Hoewel de exacte kosten in afwachting van verdere besluitvorming nog niet bekend zijn, is hiervoor wel een PM post opgenomen. Deze kosten zullen 1-op-1 worden doorberekend aan de gemeente Heerlen en als baten worden verantwoord. Baten en lasten zullen te allen tijden gelijk zullen zijn waardoor dit geen financiële gevolgen heeft voor de overige

deelnemende gemeenten. Omdat deze activiteiten met een specifiek hiertoe aangewezen team wordt uitgevoerd, heeft dit ook in operationele zin geen negatieve gevolgen voor onze dienstverlening aan de overige deelnemende gemeenten. Zoals in het Ondermingsplan 2022 is verwoord zal geëvalueerd worden op welke manier de leerpunten uit de duale poort Heerlen ook van toegevoegde waarde kunnen zijn in onze samenwerking met de overige deelnemende gemeenten en sociale diensten.

In 2021 heeft onze organisatie in beperkte mate financiële gevolgen ondervonden van de coronacrisis. Gevolgen die vanuit de Rijksoverheid ruimschoots worden gecompenseerd. Voor 2022 hebben wij geen financiële gevolgen van de coronacrisis opgenomen in deze 1ste begrotingswijziging. Wij hebben vertrouwen in een robuuste orderportefeuille en ons vermogen om de inrichting van de werkzaamheden steeds conform de geldende maatregelen te kunnen blijven invullen, ook wanneer deze weer zouden worden aangescherpt.

We hopen dan ook op een gezond en economisch stabiel 2022 voor onze medewerkers en organisatie en relaties.

Fred Dijk
Algemeen directeur / Secretaris

Inhoud

1 KPI's 7

2 Mei- en septembercirculaire 2021 8

3 Finance 9

4 Beïnvloedbare factoren 16

5 Risico analyse 18

6 Bijlagen 20

naar vorige pagina

naar volgende pagina

naar inhoudsopgave

1 KPI's

GR WSP Parkstad	begroting	1ste begr. wijz. 2022	verschil
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen	-€8.641.000	-€7.085.000	€1.556.000

Figuur 1: KPI's WSP Parkstad

Verbonden partijen	begroting	1ste begr. wijz. 2022	verschil
Netto resultaat	-€6.748.000	-€5.275.000	€1.473.000
Operationeel resultaat	€9.651.000	€9.803.000	€152.000
Declarabele uren per jaar IDT (fte)	1.440	1.440	0

Anders dan in eerdere begrotingen en begrotingswijzigingen wordt in deze 1ste begrotingswijziging 2022 voor de overige, niet-financiële KPI's verwezen naar het Ondernemingsplan 2022. Deze zijn hierin per thema specifiek benoemd. In de periodieke verantwoordingen zal hierover ook per thema worden gerapporteerd.

Figuur 2: KPI's WSP Parkstad Detachering B.V.

2 Mei- en septembercirculaire 2021

De mei- en septembercirculaire 2021 die het Ministerie van BZK heeft gepubliceerd, heeft voor GR WSP Parkstad en de deelnemende gemeenten een positief effect. Het subsidiebedrag per arbeidsjaar is in 2022 per saldo €751 hoger dan is opgenomen in de mei- en septembercirculaire 2020.

Het subsidiebedrag per arbeidsjaar in de begroting 2022 bedraagt €28.146. Dit bedrag is gebaseerd op de mei- en septembercirculaire 2020 van het Ministerie van BZK.

In de 1ste begrotingswijziging bedraagt het bedrag per arbeidsjaar €28.897. Een verschil van €751 dat enerzijds voor €598 wordt veroorzaakt door een hogere bijdrage ter compensatie van stijgende lonen en anderzijds een volume effect van €153 door een snellere verwachte uitstroom van Sw-ers.

Subsidie ontwikkeling per AJ	2022
Subsidieontwikkeling cf. mei- en september circulaire 2020	
Subsidiebedrag cf. begroting 2022	28.146
Subsidieontwikkeling cf. mei- en septembercirculaire 2020	
LPO	598
Volume	153
Subsidiebedrag cf. 1ste begr.wijz.2022	**28.897**
Positief prijsverschil	**751**

Figuur 3: Opbouw subsidie per AJ

3 Finance

Overzicht baten & lasten *(bedragen x € 1.000,-)*

Rubriek	2022		
	begroting	1ste begr. wijz.	verschil
Bedrijfsvoering			
baten	-		-
lasten	-78	-78	0
	-78	-78	0
Verbonden Partijen			
baten	-	-	-
lasten	-6.748	-5.275	1.473
	-6.748	-5.275	1.473
Uitvoering Participatiewet			
baten	-	-	-
lasten	-1.815	-1.732	83
	-1.815	-1.732	83
Duale Poort Heerlen			
baten	-	pm	-
lasten	-	pm	-
	-	-	-
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen	**-8.641**	**-7.085**	**1.556**

Overzicht baten & lasten *(bedragen x € 1.000,-)*

Rubriek	2022		
	begroting	1ste begr. wijz.	verschil
Financiering en alg. dekkingsmiddelen			
Bedrijfsvoering	78	78	-0
Verbonden Partijen	6.748	5.275	-1.473
Uitvoering Participatiewet	1.815	1.732	-83
	8.641	7.085	-1.556
Vennootschapsbelasting	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-
	-	-	-
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-**	**-**	**-**
Mutaties in reserves			
onttrekking bestemmingsreserve	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	**-**	**-**	**-**

Figuur 4: Overzicht van baten en lasten GR WSP Parkstad deel 1

Toelichting op het overzicht baten en lasten

In de 1ste begrotingswijziging 2022 bedraagt het resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen €7.085.000. Dat is €1.556.000 beter dan in de begroting 2022 is aangegeven.

Bedrijfsvoering

De kosten van bedrijfsvoering zijn gelijk gebleven.

Verbonden partijen

Het nettoresultaat in de 1ste begrotingswijziging 2022 bedraagt €5.275.000 negatief. Dat is €1.473.000 beter dan in de begroting 2022. Dit komt door een beter operationeel resultaat van €152.000 beter en een beter subsidieresultaat van €1.321.000.

Voor de toelichting wordt verwezen naar pagina 11.

Duale Poort

In deze 1ste begrotingswijziging voor de GR WSP Parkstad is nieuw opgenomen de baten en lasten betreffende de activiteiten inzake de duale poort specifiek in opdracht van de gemeente Heerlen. Hoewel de exacte kosten in afwachting van verdere besluitvorming nog niet bekend zijn, is hiervoor wel een PM post opgenomen. Deze kosten zullen 1-op-1 worden doorberekend aan de gemeente Heerlen en als baten worden verantwoord. Baten en lasten zullen te allen tijden gelijk zullen zijn waardoor dit geen financiële gevolgen heeft voor de overige deelnemende gemeenten.

Uitvoering Participatiewet

De kosten voor de uitvoering Participatiewet zijn ten opzichte van de begroting 2022 met €83.000 gedaald.

Voor de toelichting wordt verwezen naar pagina 15.

(bedragen x € 1.000,-)

Resultaatsverloop GR WSP 1ste begrotingswijziging 2022	
Resultaat voor financiering en alg. dekkingsmiddelen GR WSP cf. begroting 2022	**-8.641**
Gelijk gebleven resultaat in bedrijfsvoering	0
Beter netto resulaat verbonden partijen	1.473
Beter resultaat uitvoering Participatiewet	83
Resultaat voor financiering en alg. dekkingsmiddelen GR WSP cf. 1ste begrotingswijziging 2022	**-7.085**

Figuur 5: Resultaatverloop GR WSP Parkstad

Toelichting op 1ste begrotingswijziging 2022 van de verbonden partijen versus de begroting 2022

Omzetwaarde en brutomarge 1ste begrotingswijziging 2022

De omzetwaarde in de 1ste begrotingswijziging bedraagt €19.571.000 en is daarmee €169.000 hoger dan de begroting 2022.

De gemiddelde brutomarge in de 1ste begrotingswijziging 2022 bedraagt €9.500 per fte ten opzichte van €9.223 per fte in de begroting 2022. Een toename van 3%.

Personeelskosten

De totale personeelskosten bedragen €6.981.000 en zijn daarmee vrijwel gelijk aan 2022. In de personele kosten niet-Sw is er daling als gevolg van de lagere bezetting. Wel dient opgemerkt te worden dat er geen rekening is gehouden met een nieuwe cao. De post inhuur personeel ad €40.000 is ten behoeve van tijdelijke aanvulling van de bezetting HRM.

In de personele kosten Sw is een stijging als gevolg van uitbreiding van het bijzonder vervoer en is een post opgenomen ten behoeve van uitbetaling verlof als gevolg van de verwachte hogere uitstroom van medewerkers die uitstromen als gevolg van twee jaar ziekte.

Omschrijving	2022 begroting	2022 1ste begrotings wijziging	2022 verschil
Externe omzet	19.352	19.571	219
Interne omzet	50	0	-50
Mutatie gereed prod./onderh. werker	0	0	0
Omzetwaarde	19.402	19.571	169
			0
Grondstoffenverbruik	-8	-10	-2
Uitbesteed werk	-108	-106	2
Inhuur derden t.b.v. van productie	0	0	0
Verbruik grondstoffen, inhuur, uitbesteed	-116	-116	0
Bruto marge	**19.286**	**19.455**	**169**
Personeelskosten			
Lonen n-SW	-4.907	-4.731	176
Opleidingen	-170	-190	-20
Inhuur derden	0	-40	-40
Overige personeelskosten SW	-1.910	-2.020	-110
Overige personeelskosten n-SW	0	0	0
personele kosten SW	*-2.080*	*-2.210*	*-130*
personele kosten n-SW	*-4.907*	*-4.771*	*136*
Totaal Personeelskosten	**-6.986**	**-6.981**	**5**
Afschrijvingskosten	-54	-49	5
Facilitaire kosten (incl. huisvesting)	-1.079	-1.051	28
Dienstverlening	-1.334	-1.405	-71
Overige bedrijfskosten	-181	-166	15
Totaal Bedrijfskosten	**-2.648**	**-2.671**	**-23**
Bedrijfsresultaat	***9.651***	***9.803***	***152***
Operationeel resultaat	***9.651***	***9.803***	***152***
Lonen SW	-76.241	-75.223	1.018
Wet Liv	385	348	-37
Rijkssubsidie SW	59.457	59.797	340
Subsidieresultaat	***-16.400***	***-15.078***	***1.321***
Netto resultaat	**-6.748**	**-5.275**	**1.473**
Aantal FTE Wsw	2.091	2.048	-43
Aantal FTE N-Wsw	62	58	-4
Aantal AJ Wsw	2.131	2.087	-44

Figuur 6: Financieel overzicht van de verbonden partijen (afgerond in duizendtallen)

De opleidingskosten liggen €20.000 hoger dan de begroting 2022. Dit is het gevolg van het uitstel van Meteo fase2 in 2021.

Bedrijfskosten

De bedrijfskosten bedragen in de 1ste begrotingswijziging 2022 €2.671.000 en zijn daarmee €23.000 hoger dan is opgenomen in de begroting 2022. Een forse toename wordt verwacht in de kosten van de arbo-dienst. Deze word echter gecompenseerd door lagere ICT-kosten. Tevens is in het kader van Meteo (a.g.v. uitstel) als nog €100.000 opgenomen. Daarnaast zijn er aantal besparingen zoals accountantskosten.

Operationeel resultaat

Het operationeel resultaat in de 1ste begrotingswijziging 2022 bedraagt €9.803.000 en is daarmee €152.000 slechter dan in de begroting 2022.

Subsidieresultaat

In de 1ste begrotingswijziging 2022 is in het subsidieresultaat opgenomen het akkoord CAO-Sw in het kader van de LPO (loonsverhoging per 1-7-2021 van 0,96%, en 1,2% per 1-1-2022) en de mei- en septembercirculaire 2021 ten aanzien van het subsidiebedrag per arbeidsjaar, te weten €28.652 (na afroming door de GR van €245 per AJ). In de begroting 2022 was geen CAO-verhoging na 1-1-2021 opgenomen en de rijkssubsidie conform de septembercirculaire 2020 te weten €27.901 per arbeidsjaar (na afroming door de GR van €245 per AJ).

Het subsidieresultaat in de 1ste begrotingswijziging 2022 bedraagt €15.078.000 en is daarmee is €1.321.000 beter dan de begroting 2022. De loonkosten Sw zijn €1.018.000 lager dan de begroting als gevolg van een positief hoeveelheidseffect als gevolg van daling van de bezetting met 43 fte (effect positief €1.568.000) en daarnaast een negatief prijseffect in de lonen van €550.000 met name als gevolg van de CAO en de iets lagere werkgeverslasten. Daarnaast is er een stuk prijscompensatie door uitstroom van hoger ingeschaald personeel. De rijkssubsidie via de GR WOZL in de 1ste begrotingswijziging 2022 stijgt met €340.000 ten opzichte van de begroting 2022. Hierin zit een negatief bezettingsverschil van €1.227.000 (44 arbeidsjaren) en een positief prijseffect (LPO en macrovolume-effect) van €1.567.000 als gevolg van de mei- en septembercirculaire 2021.

Tenslotte is in de Liv rekening gehouden met de lagere bezetting, prognose uitstroom en de momenteel bekende regelgeving.

Nettoresultaat

Het netto resultaat in de 1ste begrotingswijziging 2022 bedraagt €5.275.000 negatief en is daarmee €1.473.000 beter dan de begroting 2022.

Kanttekening:
In de begrotingswijziging is nog geen rekening gehouden met de invulling van de RVU-regeling en de uitbreiding van de seniorenregeling, aangezien de deelname hieraan op dit moment nog niet bekend is (voor een toelichting zie risico analyse op pagina 18).

(bedragen x € 1.000,-)

Resultaatsverloop verbonden partijen 1ste begrotingswijziging 2022

Resultaat verbonden partijen cf. begroting 2022		**-6.748**
Hogere omzet	169	
Lagere lonen niet SW i.v.m. later invullen bezetting	176	
Inhuur derden	-40	
Hogere loonkosten Sw	-130	
Hogere bedrijfskosten	-23	
Beter subsidie resultaat m.n. i.v.m. lagere bezetting	1.321	
		1.473
Resultaat verbonden partijen cf. 1ste begrotingswijziging 2022		**-5.275**

Figuur 7: Resultaatverloop GR WSP Parkstad Detachering B.V. 2022

GR WSP Parkstad uitvoering Participatiewet

1ste begrotings wijziging 2022

Omschrijving	2022 begroting	2022 1ste begrotings wijziging	Verschil 1ste begr.wijziging 2022 versus begroting 2022
Externe omzet	0	75	*75*
Omzetwaarde	0	75	*75*
Bruto marge	**0**	**75**	***75***
Personeelskosten			
Lonen n-SW	-1.401	-1.408	*-7*
Opleidingen	-20	-20	*0*
Inhuur derden	0	-12	*-12*
Overige personeelskosten n-SW	0	0	*0*
Totaal Personeelskosten	**-1.421**	**-1.440**	***-19***
Afschrijvingskosten	0	0	*0*
Facilitaire kosten (incl. huisvesting)	-20	-20	*0*
Dienstverlening	-74	-72	*2*
Overige bedrijfskosten	-51	-50	*1*
Doorbelasting bedrijfsvoering GR WOZL	-249	-225	*24*
Totaal Bedrijfskosten	**-394**	**-367**	***27***
Operationeel resultaat	***-1.815***	***-1.732***	***83***
Netto resultaat	**-1.815**	**-1.732**	***83***
Aantal FTE N-Wsw	17,74	18,01	*0,27*

Figuur 8: GR WSP Parkstad uitvoering Participatiewet 2022

Toelichting uitvoering Participatiewet 1ste begrotingswijziging 2022 versus de begroting 2022

Personele kosten

De personele kosten in de 1ste begrotingswijziging bedragen €1.440.000 en zijn daarmee €19.000 meer dan de begroting 2022.

Afwijkingen in de bezetting zijn het vervallen van de data-analist, en twee jongerenjobcoaches tot 1 juli 2022. Daarnaast is er de inhuur van een deel van een jobcoach van detacheringen t.b.v. de jongeren.

Ten aanzien van de jongerenjobcoaches is er een bedrag van €170.000 subsidie van provinciale Impulsgelden toegekend.

Bedrijfskosten

In de 1ste begrotingswijziging 2022 bedragen de bedrijfskosten €367.000 hetgeen €27.000 minder is dan de begroting 2022. Belangrijkste oorzaak is de lagere toerekening bedrijfsvoering vanuit de GR WOZL.

Netto resultaat

Het netto resultaat in de 1ste begrotingswijziging 2022 bedraagt negatief €1.732.000 en is daarmee €83.000 lager dan de initiële begroting 2022.

Begrote formatie Participatiewet

	begroting	**1ste begrotings-wijz. 2022**
	FTE	**FTE**
Management	1,00	1,00
Projectmanagement	1,00	1,00
Accountmanagement	7,34	7,34
Arbeidsmakelaar	1,00	1,00
Jobcarver	1,00	1,00
SROI	1,00	1,00
SGA	0,89	0,89
backoffice SROI	0,78	0,78
backoffice	1,00	1,00
Totaal	**15,01**	**15,01**
Comm. Directeur	0,50	0,50
Communicatie	1,00	1,00
Data-analist	0,73	
Applicatiebeheer	0,50	0,50
Algeheel totaal	**17,74**	**17,01**
Jongerencoaches		**1,00**

Figuur 9: Begrote formatie Participatiewet

4 Beïnvloedbare factoren

In de volgende tabellen zijn de beïnvloedbare factoren op het tekort van de GR WSP Parkstad en het operationeel resultaat van WSP Parkstad Detachering B.V. opgenomen.

De beïnvloedbare factoren in de 1ste begrotingswijziging sluiten aan bij het Ondernemingsplan 2022. Daarom worden deze gecategoriseerd aan de hand van de thema's uit het Ondernemingsplan.

H2: Kandidaat duurzaam naar Werk

Stimuleren duurzame inzetbaarheid Sw-medewerkers door te investeren in vitaliteit middels diverse maatregelen.

Detacheringsfitheid van Sw-medewerkers wordt gestimuleerd middels inzet van de KANS-locatie ondersteund door methodische aanpak van IDU binnen deze locatie op weg naar detachering.

Borgen van adequate en betaalbare begeleidingsstructuur ten behoeve van Sw-medewerkers.

Borgen van langdurige groepsdetacheringen bij verloop van Sw-medewerkers.

Verantwoordelijkheid IDU Participatiewet gemeente Heerlen wordt gedragen door WSP Parkstad in samenwerking met Werk voor Heerlen. Best practises worden aangeboden aan de overige gemeenten.

Adequate begeleiding voor Sw en PW.

H3: Voorzien in werkgeversbehoefte

Acquisitie bestaande en nieuwe klanten.

Definiëren van 15 strategische partners.

Uitwerken (meerjarige) strategische HR propositie tbv strategische partners.

Ontwikkelen werkleerlijnen / ontwikkelplekken gebaseerd op marktbehoefte.

Verhogen MVO-bereidheid bij werkgevers mbv; gerichte communicatie met een treffende verhaallijn.

Acquisitiegesprekken bestaande en nieuwe klanten.

Continueren initiatieven SPRINC die aansluiten op werkgeversbehoefte en gericht op stimuleren MVO.

Passend aanbod van PW kandidaten ter vervanging van uitstromende Sw medewerkers (a.g.v. pensioenering).

H4: Ketenverantwoordelijkheid

Vergroting uitstroom van uitkeringsgerechtigden door optimaliseren en intensiveren van samenwerking met ketenpartners in het IDU-proces.

Stimuleren kwaliteit en volledigheid gedeelde kandidaatgegeven door aantonen mismatch en het leveren van een proactieve bijdrage in betreffende verbetertrajecten.

Stimuleren positieve grondhouding van alle ketenpartners in regiobrede samenwerking.

Inzicht in alle beschikbare kandidaten én vacatures door CompetenSYS Parkstad matching omgeving, gefaciliteerd door WSP Parkstad.

Verkleinen mismatch vraag en aanbod van arbeid door vanuit marktkennis input te leveren aan marktgerichte arbeidsontwikkeling door mensontwikkelbedrijven.

H5: Verlagen uitvoeringskosten

Binnenhalen passend werk voor de interne werkplaatsen tegen zo hoog mogelijke tarieven.

Gerichte acquisitie in samenwerking met accountmanagers Sales team ten behoeve van maximeren aantal plaatsingen Sw- medewerkers.

Waar mogelijk via natuurlijk verloop staf en ondersteunende functies (gerelateerd aan uitvoering Sw) afbouwen in lijn met krimp van het aantal Sw-medewerkers.

Voorkomen van een oplopend ziekteverzuim bij een ouder wordende populatie.

In nauwe samenwerking met onze ketenpartners realiseren van de plaatsingsdoelstellingen PW, hierbij waar mogelijk ook gebruik makend van vrijkomende Sw-vacatures als gevolg van verloop Sw.

Niet-beïnvloedbare factoren

Beschikbaarheid van passend werk is mede afhankelijk van economische ontwikkelingen in de regio.

In Q4 2021 wordt een vernieuwd advies verwacht van Iroko dat mogelijk invloed heeft op de bestuurlijke opdracht aan WSP Parkstad en haar ketenpartners in 2022.

5 Risico analyse

Risico analyse

De onderstaande tabel geeft inzicht in de risico's bij de 1ste begrotingswijziging 2022 GR WSP Parkstad.

Risico in begroting	Toelichting in risico
Loonprijsontwikkeling	In de 1ste begrotingswijziging 2022 is rekening gehouden met de subsidiebedragen conform de mei- en septembercirculaire 2021. Hierin is een LPO toegekend voor 2021 ad 2,11%. In de 1ste begrotingswijziging is rekening gehouden met een cao-stijging van 1,2% per 1 januari. De LPO 2022 is nog niet definitief door het Ministerie van BZK vastgesteld. Deze zal pas worden vastgesteld in de mei- en septembercirculaire 2022. Een nadere vaststelling van de rijkssubsidie (LPO) 2022 en mogelijk ander loonkosten Wsw als gevolg van de cao-Wsw na 1-1-2021 zijn op dit moment niet bekend. Beiden zijn een op het moment van opstellen van de begroting niet te kwantificeren risico en vormen een onderdeel van het subsidieresultaat welke door de GR WSP Parkstad niet is te beïnvloeden.
Beschikbaarheid van passend werk	De vraag naar passend werk zal ontwikkeld moeten worden. De vraag is wel of er in de Parkstadregio voldoende passende werkgelegenheid voorhanden is.
Aantal arbeidsjaren	In de bepaling van het aantal arbeidsjaren wordt uitgegaan van de werkelijk verwachte pensioendata en een overige uitstroom van 3% als gevolg van met name ziek uit dienst en overlijden. Dit percentage is een verwachting op basis van historische uitstroom. De werkelijke overige uitstroom kan hiervan in zowel positieve als negatieve zin afwijken. Dit is voor WOZL/WSP Parkstad een niet te beïnvloeden risico.
De Corona-crisis en maatregelen	Naar verwachting wordt ook WSP Parkstad/WOZL in 2022 geraakt door de effecten van de corona-crisis. Vanaf het eerste moment heeft onze organisatie conform de landelijke richtlijnen het eigen beleid aangepast. De maatregelen die overheid en RIVM aanreiken, worden meteen vertaald naar onze eigen werksituaties, breed uitgedragen en toegelicht en worden consequent toegepast. In 2022 verwachten wij vooralsnog geen financiële consequenties als gevolge van de coronacrisis.

Figuur 10: Risico Analyse deel 1/2

Risico in begroting	Toelichting in risico
Effecten Cao Sw	In de nieuwe seniorenregeling is een regeling voor vervroegde uittreding (RVU) én een uitbreiding van de seniorenregeling overeengekomen. De RVU regeling voorziet in de mogelijkheid voor Sw medewerkers om onder voorwaarden twee jaar voor pensioendatum te stoppen met werken. In 2022 betreft dit voor WSP Parkstad Detacheringen potentieel maximaal 167 fte. Het is op dit moment nog onzeker hoeveel medewerkers binnen welke detacheringen werkelijk gebruik zullen maken van deze regeling. Het exacte effect is daarom moeilijk vast te stellen en derhalve niet meegenomen in deze 1ste begrotingswijziging. Enkel ter indicatie is het verwachte gemiddelde effect bij een deelname van 50% (84 fte) op de omzet -€834.000. Het subsidieresultaat verbetert in dit geval met €906.000. De deelname aan de seniorenregeling kent dezelfde onzekerheid en is daarom ook niet in deze 1ste begrotingswijziging meegenomen. Binnen WSP Parkstad Detacheringen is het maximaal potentieel medewerkers dat hiervan gebruik kan maken circa 52 fte. Wanneer hierbij een deelname is van 50% betreft dit 26 fte's met een indicatieve omzetdaling van €170.000 en een verbetering van het subsidieresultaat van €58.000.

6 Bijlagen

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten begroting 2022 GR WSP

Deelnemende gemeente	Bedrijfs-voering	Resultaat verbonden partijen	Uitvoering Participatie-wet	Totaal financiering
Beekdaelen	4.045	348.918	64.167	**417.129**
Brunssum	9.668	833.987	183.333	**1.026.988**
Gulpen-Wittem *	1.948	168.029	0	**169.977**
Heerlen	27.492	2.371.500	918.958	**3.317.950**
Kerkrade	18.455	1.591.945	368.958	**1.979.358**
Landgraaf	9.939	857.336	229.167	**1.096.441**
Simpelveld	2.310	199.242	25.208	**226.760**
Vaals *	1.480	127.706	0	**129.186**
Valkenburg*	1.604	138.381	0	**139.985**
Voerendaal	1.286	110.956	25.208	**137.451**
totaal	**78.226**	**6.748.000**	**1.815.000**	**8.641.226**

* De bijdragen voor de heuvellandgemeenten worden via GR WOZL verrekend

Figuur 11: Totaal bijdragen deelnemende gemeenten cf. begroting 2022

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten 1ste begrotingswijziging 2022 GR WSP

Deelnemende gemeente	Bedrijfs-voering	Resultaat verbonden partijen	Uitvoering Participatie-wet	Totaal financiering
Beekdaelen	4.157	282.467	62.015	**348.639**
Brunssum	9.422	640.284	167.231	**816.937**
Gulpen-Wittem *	1.960	133.210	0	**135.170**
Heerlen	27.475	1.867.060	882.607	**2.777.142**
Kerkrade	18.239	1.239.451	339.107	**1.596.797**
Landgraaf	9.774	664.216	229.942	**903.933**
Simpelveld	2.295	155.949	25.549	**183.793**
Vaals *	1.546	105.077	0	**106.623**
Valkenburg*	1.510	102.586	0	**104.096**
Voerendaal	1.246	84.700	25.549	**111.496**
totaal	**77.625**	**5.275.000**	**1.732.000**	**7.084.625**

* De bijdragen voor de heuvellandgemeenten worden via GR WOZL verrekend

Figuur 12: Totale bijdragen deelnemende gemeenten cf. 1ste begr. wijz.2022

Bijdragen bedrijfsvoering

(x € 1)

	AJ cf 01-01-2021	begroting	AJ cf 01-01-2021	1ste begrotings-wijz. 2022	Verschil
Beekdaelen	136,14 €	4.045	137,97 €	4.157	€ 112
Brunssum	325,40 €	9.668	312,75 €	9.422	€ -246
Gulpen-Wittem*	65,56 €	1.948	65,07 €	1.960	€ 12
Heerlen	925,30 €	27.492	911,97 €	27.475	€ -17
Kerkrade	621,14 €	18.455	605,41 €	18.239	€ -215
Landgraaf	334,51 €	9.939	324,44 €	9.774	€ -164
Simpelveld	77,74 €	2.310	76,17 €	2.295	€ -15
Vaals *	49,83 €	1.480	51,33 €	1.546	€ 66
Valkenburg *	53,99 €	1.604	50,11 €	1.510	€ -95
Voerendaal	43,29 €	1.286	41,37 €	1.246	€ -40
totaal	**2.632,90 €**	**78.226**	**2.576,59 €**	**77.625**	**€ -601**

* De bijdragen voor de heuvellandgemeenten worden via de GR WOZL verrekend

Figuur 13: Specificatie van de bijdrage in de bedrijfsvoering

Bijdragen resultaat verbonden partijen

Deelnemende gemeente	AJ cf 01-01-2021	begroting	AJ cf 01-01-2021	1ste begrotings-wijz. 2022	Verschil
Beekdaelen	136,14	€ 348.918	137,97	€ 282.467	-€ 66.450
Brunssum	325,40	€ 833.987	312,75	€ 640.284	-€ 193.703
Gulpen-Wittem *	65,56	€ 168.029	65,07	€ 133.210	-€ 34.819
Heerlen	925,30	€ 2.371.500	911,97	€ 1.867.060	-€ 504.441
Kerkrade	621,14	€ 1.591.945	605,41	€ 1.239.451	-€ 352.494
Landgraaf	334,51	€ 857.336	324,44	€ 664.216	-€ 193.119
Simpelveld	77,74	€ 199.242	76,17	€ 155.949	-€ 43.293
Vaals	49,83	€ 127.706	51,33	€ 105.077	-€ 22.629
Valkenburg *	53,99	€ 138.381	50,11	€ 102.586	-€ 35.795
Voerendaal *	43,29	€ 110.956	41,37	€ 84.700	-€ 26.256
Totaal	**2.632,90**	**€ 6.748.000**	**2.576,59**	**€ 5.275.000**	**-€ 1.473.000**

* De bijdragen voor de heuvellandgemeenten worden via de GR WOZL verrekend

Figuur 14: Specificatie van de bijdrage in de verbonden partijen

Uitvoering Participatiewet

Deelnemende gemeente	Uitkerings gerechtigde per 31-12-2019	begroting	Uitkerings gerechtigde per 31-12-2020	1ste begrotings-wijz. 2022	Verschil
Beekdaelen	280	€ 64.167	267	€ 62.015	-€ 2.152
Brunssum	800	€ 183.333	720	€ 167.231	-€ 16.103
Gulpen-Wittem		€ 0	0	€ 0	€ 0
Heerlen	4.010	€ 918.958	3.800	€ 882.607	-€ 36.351
Kerkrade	1.610	€ 368.958	1.460	€ 339.107	-€ 29.851
Landgraaf	1.000	€ 229.167	990	€ 229.942	€ 776
Simpelveld	110	€ 25.208	110	€ 25.549	€ 341
Vaals		€ 0	0	€ 0	€ 0
Valkenburg		€ 0	0	€ 0	€ 0
Voerendaal	110	€ 25.208	110	€ 25.549	€ 341
Totaal	**7.920**	**1.815.000**	**7.457**	**1.732.000**	**-83.000**

Figuur 15: Specificatie van de bijdrage in de uitvoering Participatiewet

De kostenverdeling voor de uitvoering Participatiewet wordt gebaseerd op het aantal uitkeringsgerechtigden per 31-12-2019 (cf CBS-statistieken). Dit moment (t-2) is in lijn met het ijkmoment voor het bepalen van de Rijkssubsidie die de gemeenten ontvangen van de Rijksoverheid.



Locatie Carbon 6

Kloosterweg 1

6412 CN Heerlen

Postbus 330

6400 AH Heerlen

045 566 66 00

Locatie Maankwartier

Maanplein 88

6412 AZ Heerlen

Postbus 330

6400 AH Heerlen

045 566 66 00

WSP Parkstad

www.wspparkstad.nl



Factsheet
1ste Begrotingswijziging 2022 GR WSP Parkstad

De aanleiding

De 1ste begrotingswijziging 2022 van GR WSP Parkstad wordt aangeboden vanwege de volgende redenen:

- Meicirculaire 2021 van het Ministerie van BZK;
- de doelstelling zoals verwoord in het Ondernemingsplan WSP Parkstad 2022;
- de verwachte realisatie van de arbeidsjaren in 2022;
- de verwachte operationele realisatie van de verbonden partij WSP Parkstad Detachering.

Gevolgen mei- en septembercirculaire 2021

In 2021 is door het Ministerie van BZK de mei- en septembercirculaire 2021 gepubliceerd. Deze circulaire heeft voor 2022 een positief effect voor zowel de deelnemende gemeenten als de GR WSP Parkstad. De subsidie per arbeidsjaar stijgt met 751 ten opzichte van de originele begroting 2022. De positieve effecten worden één op één doorgegeven aan de uitvoeringsorganisaties GR WSP Parkstad, de Werkmeester en de verbonden partij WSP Parkstad Detachering B.V. hetgeen als gevolg daarvan leidt tot lagere tekortbijdragen van de deelnemende gemeenten.

Resultaten

GR WSP Parkstad	Begroting 2022	1ste begr. wijz. 2022	Verschil
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen	-€8.641.000	-€7.085.000	€1.556.000

Verbonden partijen	Begroting 2022	1ste begr. wijz. 2022	Verschil
Netto resultaat	-€6.748.000	-€5.275.000	€1.473.000

wsp parkstad

wspparkstad.nl

Toelichting op het financiële resultaat

In de 1ste begrotingswijziging 2022 bedraagt het resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen €7.085.000 negatief. Dit is €1.556.000 beter dan in de initiële begroting 2022 is aangegeven.

Resultaatsverloop GR WSP 1ste begrotingswijziging 2022	
Resultaat voor financiering en alg. dekkingsmiddelen GR WSP cf. begroting 2022	**-8.641**
Gelijk gebleven resultaat in bedrijfsvoering	0
Beter netto resulaat verbonden partijen	1.473
Beter resultaat uitvoering Participatiewet	83
Resultaat voor financiering en alg. dekkingsmiddelen GR WSP cf. 1ste begrotingswijziging 2022	**-7.085**

Beïnvloedbare factoren binnen de begroting van GR WSP Parkstad

Verhoging van toegevoegde waarde en tarieven	• Verhogen van het aantal declarabele uren; • Efficiënte inzet van personeel op opdrachten gericht op waar mogelijk maximaliseren doorstroom naar werkplek met hogere tarieven.
Borgen van (toekomstige) professionele bedrijfsvoering tegen de laagst mogelijke uitvoeringslasten	• Procesoptimalisatie en -innovatie ondersteund middels passende technologie; • Kritisch beoordelen van noodzakelijke investeren in kwaliteit en compliancy.
Verhogen van de productiviteit	• Focus op ziekteverzuim en verleturen; • Terugbrengen medewerkers zonder werk.
Afbouw beschutte capaciteit	• Realiseren van doorstroom o.a. door resultaatgerichte teams; • Binnen halen van passend werk; • Focus op doorstroming; • Sluiting werklocatie en vervanging door flexibele participatielocatie.

Risico's

Loonprijsontwikkeling 2022

Beschikbaarheid van passend werk

Aantal arbeidsjaren

De corona-crisis en maatregelen

wsp parkstad

Totaal bijdragen per gemeente

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten 1ste begrotingswijziging 2022 GR WSP

Deelnemende gemeente	Bedrijfs-voering	Resultaat verbonden partijen	Uitvoering Participatie-wet	Totaal financiering
Beekdaelen	4.157	282.467	62.015	**348.639**
Brunssum	9.422	640.284	167.231	**816.937**
Gulpen-Wittem *	1.960	133.210	0	**135.170**
Heerlen	27.475	1.867.060	882.607	**2.777.142**
Kerkrade	18.239	1.239.451	339.107	**1.596.797**
Landgraaf	9.774	664.216	229.942	**903.933**
Simpelveld	2.295	155.949	25.549	**183.793**
Vaals *	1.546	105.077	0	**106.623**
Valkenburg*	1.510	102.586	0	**104.096**
Voerendaal	1.246	84.700	25.549	**111.496**
totaal	**77.625**	**5.275.000**	**1.732.000**	**7.084.625**

* De bijdragen voor de heuvellandgemeenten worden via GR WOZL verrekend

Ter vergelijking is onderstaand het overzicht opgenomen van de gemeentelijke bijdragen zoals opgenomen in de oorspronkelijke begroting 2022 GR WSP Parkstad.

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten begroting 2022 GR WSP Parkstad

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering Wsw	verbonden Partijen	uitvoering participatie-wet	Totaal financiering
Beekdaelen	4.045	348.918	64.167	**417.129**
Brunssum	9.668	833.987	183.333	**1.026.988**
Gulpen-Wittem *	1.948	168.029	0	**169.977**
Heerlen	27.491	2.371.500	918.958	**3.317.950**
Kerkrade	18.455	1.591.945	368.958	**1.979.358**
Landgraaf	9.939	857.336	229.167	**1.096.441**
Simpelveld	2.310	199.242	25.208	**226.760**
Vaals *	1.480	127.706	0	**129.186**
Valkenburg*	1.604	138.381	0	**139.985**
Voerendaal	1.286	110.956	25.208	**137.451**
totaal	**78.226**	**6.748.000**	**1.815.000**	**8.641.226**

* De bijdragen voor de heuvellandgemeenten worden via GR WOZL verrekend

Gemeente Kerkrade

ARCHIEF

Agendapunt nr.: 5.3

Sector: Burger	**Kerkrade,** 15 juni 2022

Aanbiedingsbrief

aan de raad.

Nr.: 22it01393

Hierbij bieden wij u ter overweging en beslissing een ontwerpbesluit, nr. 22Rb017, inzake zienswijzen op de Begroting 2023 en Meerjarenraming 2024-2026 Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid-Limburg en Begroting 2023 en Meerjarenraming 2024-2026 Gemeenschappelijke Regeling WSP Parkstad en kennisname van de Jaarrekening en het Jaarverslag 2021 GR WOZL en GR WSP Parkstadaan.

In de nota van toelichting, nr. 22Tl012, die het ontwerpbesluit vergezelt, zijn de overwegingen en nadere gronden aangegeven waarop het ontwerpbesluit berust.

Het college,

dr. T.P. Dassen-Housen

De secretaris,

R.M.J.S. Stijns

MIX
Papier van verantwoorde herkomst
FSC® C017488
www.fsc.org

Parkstad Limburg
Gemeente Kerkrade maakt deel uit van Parkstad Limburg

ARCHIEF

Gemeente Kerkrade

Conform ontwerpbesluit is besloten in de raadsvergadering d.d. 22-6-2022

Ontwerpbesluit

Nr.: 22Rb017

De raad van de gemeente Kerkrade;

overwegende,
dat de Begroting 2023 en Meerjarenraming 2024-2026 GR WOZL en de Begroting 2023 en Meerjarenraming 2024-2026 GR WSP Parkstad de volgende aandachtspunten behoeven:

- Ten gevolge van de Begroting 2023 en Meerjarenraming 2024-2026 GR WOZL neemt de bijdrage van Kerkrade de komende jaren licht toe ten opzichte van eerdere begrotingen en meerjarenramingen, waarna deze weer zal afnemen;
- Ten gevolge van de Begroting 2023 en Meerjarenraming 2024-2026 GR WSP Parkstad neemt de bijdrage van Kerkrade af ten opzichte van eerdere begrotingen en meerjarenramingen;
- De bijdrage 2023 in de tekortfinanciering GR WOZL was € 451.872 (bij het opstellen van de meerjarenraming 2022 in 2020) en wordt € 474.413;
- De bijdrage 2023 GR WSP Parkstad was € € 1.979.358 (bij het opstellen van de meerjarenraming 2022 in 2020) en wordt € 1.514.727;
- Dit zal conform bestendige gedragslijn worden verwerkt in het Participatiebudget welk saldo zal worden verrekend met de Reserve Sociaal Domein in de lopende (gemeentelijke) meerjarenraming.

dat de Jaarrekening en het Jaarverslag 2021 GR WOZL en GR WSP Parkstad aan de gemeente zijn verzonden:

- kennis te nemen van de Jaarrekening en het Jaarverslag 2021 van GR WOZL en GR WSP Parkstad.

kennis genomen hebbende van,

- de nota van toelichting, nr. , behorende bij dit besluit;
- de beraadslagingen in de Burgers & Samenleving d.d. 7 juni 2022

gelet op,

- **programma:** Werk en Inkomen;
- **gemeentelijk/regionaal beleidskader:** Financiële verordening ex artikel 212 Gemeentewet;
- **wetsartikel:** Besluit Begroting en Verantwoording, diverse artikelen;

b e s l u i t :

een neutrale zienswijze af te geven zoals verwoord in het concept schrijven aan de GR WOZL;

I. een positieve zienswijze af te geven zoals verwoord in het concept schrijven aan de GR WSP Parkstad;
II. kennis te nemen van de Jaarrekening en het Jaarverslag 2021 van GR WOZL en GR WSP Parkstad.

MIX Papier van verantwoorde herkomst FSC® C017488

Parkstad Limburg
Gemeente Kerkrade maakt deel uit van Parkstad Limburg

Gemeente Kerkrade

Aldus vastgesteld door de raad der gemeente Kerkrade in zijn openbare vergadering d.d. 22 juni 2022.

De voorzitter van de raad,

dr. T.P. Dassen-Housen.

De griffier,

mr. drs. D.G.M.G. Franssen.

MIX
Papier van verantwoorde herkomst
FSC® C017488

Parkstad Limburg
Gemeente Kerkrade maakt deel uit van Parkstad Limburg

Gemeente Kerkrade

Domein Burger

Bezoekadres
Markt 33
Ambtenaar
Weerts
Telefoonnummer
+14 045
Telefax
0455676395
Zaaknummer

WOZL, Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid-Limburg
Postbus 330
6400 AH HEERLEN

Uw brief van	Uw kenmerk	Ons kenmerk	Datum

Onderwerp
Zienswijze Begroting en Meerjarenraming

Bijlage(n)
0

Geachte Bestuur,

Ingevolge artikel 20 van de Gemeenschappelijke Regeling hebben wij de Begroting 2023 en Meerjarenraming 2024-2026 GR WOZL van U ontvangen teneinde een zienswijze af te geven.

Omdat wij hebben geconstateerd dat deze leiden tot een hogere bijdrage voor de gemeente Kerkrade, delen wij u mede dat de gemeenteraad van Kerkrade op 22 juni 2022 heeft besloten om een neutrale zienswijze af te geven bij de Begroting 2023 en Meerjarenraming 2024-2026 GR WOZL.

De voorzitter van de raad,

dr. T.P. Dassen Housen

De griffier,

mr. drs. D.G.M.G. Franssen

MIX
Papier van verantwoorde herkomst
FSC® C017488
www.fsc.org

Parkstad Limburg
Gemeente Kerkrade maakt deel uit van Parkstad Limburg

Gemeente Kerkrade

Domein Burger

Bezoekadres
Markt 33
Ambtenaar
Weerts
Telefoonnummer
+14 045
Telefax
0455676395
Zaaknummer

WSP Parkstad
Postbus 330
6400 AH HEERLEN

Uw brief van	Uw kenmerk	Ons kenmerk	Datum

Onderwerp
Zienswijze Begroting en Meerjarenraming

Bijlage(n)
0

Geachte Bestuur,

Ingevolge artikel 20 van de Gemeenschappelijke Regeling hebben wij de Begroting 2023 en Meerjarenraming 2024-2026 GR WSP Parkstad van U ontvangen teneinde een zienswijze af te geven.

Omdat wij hebben geconstateerd dat deze leiden tot een lagere bijdrage voor de gemeente Kerkrade, delen wij u mede dat de gemeenteraad van Kerkrade op 22 juni 2022 heeft besloten om een positieve zienswijze af te geven bij de Begroting 2023 en Meerjarenraming 2024-2026 GR WSP Parkstad.

De voorzitter van de raad,

dr. T.P. Dassen Housen

De griffier,

mr. drs. D.G.M.G. Franssen

Postbus 600 6460 AP Kerkrade
Telefoon 14 045
Telefax 0455676395
Email gemeentehuis@kerkrade.nl
IBAN NL49 BNGH 0285 0044 84
BIC BNGHNL2G

MIX
Papier van verantwoorde herkomst
FSC® C017488

Parkstad Limburg
Gemeente Kerkrade maakt deel uit van Parkstad Limburg

Gemeente Kerkrade

Nota van toelichting

Nummer.: 22Tl012	**Kerkrade, 15 juni 2022**

Behorend bij ontwerpbesluit nummer: 22Rb017

Onderwerp

Zienswijzen op de Begroting 2023 en Meerjarenraming 2024-2026 GR WOZL en GR WSP Parkstad.
Kennisname van de Jaarrekening en het Jaarverslag 2021 GR WOZL en GR WSP Parkstad.

Beslispunten

- Een neutrale zienswijze afgeven, zoals verwoord in het concept schrijven, aan de GR WOZL;
- Een positieve zienswijze afgeven, zoals verwoord in het concept schrijven, aan de GR WSP Parkstad.
- Aan de gemeenteraad voorstellen de Jaarstukken 2021 GR WOZL en GR WSP Parkstad voor kennisgeving aan te nemen.

Inleiding

GR WOZL en GR WSP hebben de Begroting 2023 en de Meerjarenraming 2024-2026 naar de gemeenten verzonden. Op grond van de gemeenschappelijke regelingen dienen de gemeenten in de gelegenheid te worden gesteld hier hun zienswijze over te geven alvorens het Algemeen Bestuur van beide gemeenschappelijke regelingen deze begrotingswijzigingen definitief kan vaststellen. Deze vaststelling is voorzien op 7 juli 2022. De deelnemende gemeenten worden verzocht tijdig hun zienswijze vast te stellen en kenbaar te maken.

De Begrotingen 2023 inclusief Meerjarenramingen 2024-2026 sluiten aan op de uitgangspunten opgenomen in de 1e begrotingswijziging 2022. Ten opzichte van eerdere meerjarenramingen, stijgt de gemeentelijke bijdrage aan GR WOZL licht. Ten opzichte van de meerjarenramingen voor GR WSP Parkstad blijft een daling gezien worden. De gemeentelijke bijdrage wordt conform bestendige gedragslijn verwerkt in het Participatiebudget welk saldo zal worden verrekend met de Reserve Sociaal Domein in de lopende (gemeentelijke) meerjarenraming.

Er wordt voorgesteld om een neutrale zienswijze af te geven aan de GR WOZL. Er wordt voorgesteld om een positieve zienswijze af te geven aan de GR WSP Parkstad.

De Jaarrekeningen 2021 leiden tot door de gemeente Kerkrade over 2021 terug te ontvangen bedragen van in totaal € 1.653.623 (€1.227.309 (WOZL) + € 426.314 (WSP)) welk conform de bestendige gedragslijn wordt verwerkt in de gemeentelijke jaarstukken 2021 en worden verrekend met de Reserve Sociaal Domein.

Doelstelling

Op basis van de voorgelegde Begrotingen 2023 en Meerjarenraming 2024-2026 zijn zienswijzen geformuleerd. Doel van dit voorstel is te komen tot vaststelling c.q. indiening van deze zienswijzen. Met inachtneming van de

door de gemeenten ingediende zienswijzen, zal het Algemeen Bestuur van de GR WOZL respectievelijk de GR WSP Parkstad de Begrotingen 2023 en Meerjarenraming 2024-2026 definitief vaststellen. De Jaarrekening en het Jaarverslag 2021 zijn ter kennisname.

Argumenten

Begrotingen 2023 en Meerjarenramingen 2024–2026

- De begrotingen 2023 en meerjarenramingen 2024–2026 sluiten volledig aan op de uitgangspunten zoals deze zijn opgenomen in de 1ste begrotingswijzigingen 2022;
- Er is geen nieuwe informatie beschikbaar waardoor de baten en lasten wezenlijk zouden moeten wijzigen;
- Het betreft derhalve technische begrotingen;
- De begroting 2023 van de GR WOZL heeft betrekking op de GR WOZL zelf en haar dochtermaatschappij Beschut 2.0 BV;
- De begroting 2023 van de GR WSP Parkstad heeft betrekking op de GR WSP Parkstad zelf en haar dochtermaatschappijen WSP Parkstad Detachering BV en Beschut OZL BV. Beschut OZL BV kent echter geen financieel resultaat;
- In de begrotingen 2023 is rekening gehouden met de subsidiebedragen conform de meicirculaire 2021. De LPO 2022 is nog niet definitief door het Ministerie van BZK vastgesteld. Deze zal pas worden vastgesteld in de meicirculaire 2022;
- Ten opzichte van de eerdere meerjarenramingen wordt een lichte stijging voor GR WOZL gezien, ten gevolge van een lagere omzet in verband met een daling in de Sw-bezetting en hogere kosten, waarna deze weer zal afnemen;
- Ten opzichte van de eerdere meerjarenramingen daalt de gemeentelijke bijdrage voor GR WSP Parkstad.

Jaarrekeningen 2021

- De Jaarrekeningen 2021 leidt tot door de gemeente Kerkrade over 2021 terug te ontvangen bedragen van in totaal € 1.653.623 (€ 1.227.309 (WOZL) + € 426.314 (WSP)) welke conform de bestendige gedragslijn worden verwerkt in de gemeentelijke jaarstukken 2021.

Kanttekeningen

Begrotingen 2023 en Meerjarenramingen 2024–2026

Zowel de begrotingen 2023 als de meerjarenramingen 2024-2026 kunnen onderhevig zijn aan autonome ontwikkelingen, waardoor de realisatiecijfers de komende jaren anders kunnen uitvallen, waaronder:

- Een nadere vaststelling van de rijkssubsidie (LPO) 2022 en mogelijke loonkostenontwikkeling Wsw als gevolg van cao ontwikkelingen zijn op moment van schrijven niet bekend. Beiden zijn een op het moment van opstellen van de begrotingen niet te kwantificeren risico en vormen een onderdeel van het subsidieresultaat welke door de GR WOZL niet is te beïnvloeden;
- Een discrepantie tussen de LPO ontwikkeling en een mogelijke cao ontwikkeling kan leiden tot een positief óf negatief resultaateffect al naar gelang de LPO stijging in absolute zin hoger of lager is dan een te verwachten cao stijging.

Financiën

Begrotingen 2023 en Meerjarenramingen 2024–2026

- Ten opzichte van de eerdere meerjarenramingen wordt een lichte stijging voor GR WOZL gezien, ten gevolge van een lagere omzet in verband met een daling in de Sw-bezetting en hogere kosten, waarna deze weer zal afnemen;
- Ten opzichte van de eerdere meerjarenramingen daalt de gemeentelijke bijdrage voor GR WSP Parkstad;

- De bijdrage 2023 in de tekortfinanciering GR WOZL was € 451.872 (bij het opstellen van de meerjarenraming 2023 in 2021) en wordt € 474.413;
- De bijdrage 2023 GR WSP Parkstad was € 1.979.358 (bij het opstellen van de meerjarenraming 2023 in 2021) en wordt € 1.514.727;
- Dit zal conform bestendige gedragslijn worden verwerkt in het Participatiebudget welk saldo zal worden verrekend met de Reserve Sociaal Domein in de lopende (gemeentelijke) meerjarenraming;
- Zowel de tekortfinanciering GR WOZL als de bijdrage GR WSP Parkstad laten meerjarig een daling zien.

	1e begrot. Wijz. 2022	2023	2024	2025	2026
Tekortbijdrage GR WOZL	€ 442.926	€ 474.413	€ 490.916	€481.899	€ 469.200
Bijdrage GR WSP	€ 1.596.797	€ 1.514.727	€ 1.270.410	€ 1.016.442	€ 752.995

Jaarrekeningen 2021
De Jaarrekeningen 2021 leidt tot door de gemeente Kerkrade over 2021 terug te ontvangen bedragen van in totaal € 1.653.623 (€ 1.227.309 (WOZL) + € 426.314 (WSP)) welke conform de bestendige gedragslijn worden verwerkt in de gemeentelijke jaarstukken 2021.

Hierbij dient wel een uitsplitsing te worden gemaakt. De bestendige gedragslijn zoals hierboven genoemd, verwerking in het Participatiebudget, ziet toe op de financiele aangelegenheden die samenhangen met WOZL en WSP. In de € 1.227.309 die nu van WOZL zal worden opvangen, zit een financiele afrekening, die hier los van staat. Het betreft het aandeel van Kerkrade in de grondverkoop van voormalig Licom. Dit is een bedrag van € 977.212,-
Ten tijde van het faillissement van Licom N.V. is door alle betrokken gemeenten gezamenlijk, een bedrag van 16,12 miljoen vrijgemaakt. In Kerkrade is deze bijdrage destijds ook gefinancierd vanuit de algemene dienst. Het perceel aan de Wenckebachstraat in Kerkrade maakte destijds onderdeel uit van Licom N.V. WOZL heeft de afgelopen periode zorg gedragen voor de verkoop van deze gronden. De opbrengst hiervan wordt nu via de jaarrekening van 2021 verantwoord en is inmiddels al ontvangen. Daar destijds de onttrekking vanuit de algemene dienst heeft plaatsgevonden, dient ook nu de opbrengst ten goede hiervan te komen. Dat betekent dat vanuit de jaarrekeningen 2021 van WOZL en WSP nu een bedrag van € 676.411 conform de bestendige gedragslijn ten gunste van het Participatiebudget komt. En de opbrengst vanuit de grondverkoop van Licom N.V. ten gunste van de algemene dienst.

Eind 2021 bent u reeds via een raadsinformatiebrief geïnformeerd over de grondverkoop van Licom N.V. en het financiële bedrag dat hiermee gemoeid is. Daar de opbrengst uit de grondverkoop eind 2021 al daadwerkelijk is ontvangen, dient de verantwoording ook middels de gemeenterekening 2021 plaats te vinden. Dit bedrag van € 977.212 is derhalve opgenomen in de gemeentelijke jaarrekening 2021. Hierin is eveneens een integraal voorstel opgenomen over de bestemming van het jaarrekeningresultaat, waaronder deze middelen. De gemeentelijke jaarrekening 2021 ligt middels een separaat besluitvormingstraject ook voor aan de raad.

Communicatie

De door de raad vastgestelde zienswijzen worden kenbaar gemaakt aan het Dagelijks Bestuur van de GR WOZL en de GR WSP Parkstad die de begrotingswijzigingen en begrotingen, voorzien van de door de gemeenten verstrekte zienswijzen, ter definitieve vaststelling voorleggen aan het Algemeen Bestuur.

Uitvoering

Na advisering door de commissie Burgers en Samenleving op 7 juni 2022, zal het voorstel aan de gemeenteraad ter besluitvorming worden aangeboden. Besluitvorming door de gemeenteraad is voorzien op 22 juni 2022. De GR WOZL en de GR WSP Parkstad worden na behandeling geïnformeerd over de vastgestelde zienswijzen. Tijdens de vergadering van het desbetreffende Algemeen Bestuur op 7 juli 2022 zullen - met inachtneming van de door gemeenten ingediende zienswijzen - de begrotingswijzigingen en begrotingen definitief worden vastgesteld.

Gezondheid en Vitaliteit

SW-bedrijven kennen specifieke uitdagingen op het gebied van de inzetbaarheid (en dus de gezondheid en vitaliteit) van hun werknemers. Werknemers kampen in hogere mate met laaggeletterdheid, psychosociale problematiek en leefstijlissues. GR WOZL heeft – mede gelet hier op – de afgelopen jaren veel werk verzet. Zo biedt WOZL taalcursussen aan haar medewerkers aan en is in samenwerking met de Kredietbank Limburg een spreekuur ingericht voor medewerkers met (dreigende) schulden en financiële problemen. Deze proactieve aanpak leidt mede tot een verlaging van de druk op de lokale voorzieningen omdat eventuele problemen in een vroegtijdiger stadium kunnen worden aangepakt en komt de (zowel mentale alsook fysieke) gezondheid en vitaliteit ten goede.

wozl



Begroting 2023
GR WOZL

wozl

Goedgekeurd door het Algemeen Bestuur d.d. 24 februari 2022

Vastgesteld door het Algemeen Bestuur d.d. 14 juli 2022

De Algemeen directeur/ Secretaris
F. Dijk

De voorzitter
M.E.E. de Beer

Begroting 2023
GR WOZL

Leeswijzer

Bekijk je dit document digitaal?
Dan kun je hier navigeren



WSP
Parkstad
Animatie

Hier kun je zien in welk
hoofdstuk je bent

Download onze app

Voorwoord

Gepresenteerd wordt de Begroting 2023 van de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid-Limburg (GR WOZL).

Dit betreft een technische begroting welke gebaseerd is op de uitgangspunten conform de 1ste begrotingswijziging 2022. In november 2022 zal er een aanpassing plaatsvinden middels een 1ste begrotingswijziging waarin de ambities uit het Ondernemingsplan 2023 worden vertaald.

De gemeenschappelijke regeling Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid Limburg (GR WOZL) heeft tot doel:

1. Het voorzien in en het bieden van passende werkgelegenheid en arbeidsrevalidatie voor ingezetenen, die blijkens een door het Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen (UWV) afgegeven indicatiebeschikking of herindicatiebeschikking uitsluitend onder aangepaste omstandigheden tot regelmatige arbeid in staat zijn. De marktbenadering vindt plaats in volledige afstemming met het Werkgeverservicepunt Parkstad (WSP Parkstad).

2. Uitvoering geven aan de door de deelnemende Gemeenten opgedragen werkzaamheden in het kader van de Participatiewet. Hieronder vallen de ID en WIW.

De GR WOZL voert haar werkzaamheden uit voor de gemeenten Beekdaelen, Brunssum, Gulpen-Wittem, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Simpelveld, Vaals, Valkenburg aan de Geul en Voerendaal.De deelnemende gemeenten hebben de opdracht voor de GR WOZL verankerd in de beleidskaders Arbeidsmarktbeleid met een aantal strategische uitgangspunten. Hieruit volgt de volgende primaire opdracht voor GR WOZL;

1) Een zo klein mogelijke beschutte werkomgeving.
2) Zo maximaal mogelijk detacheren in uitvoering
3) Marktbenadering met Werkgeversservicepunt Parkstad (WSP Parkstad)
4) Geen eigen risicovolle en kapitaalintensieve activiteiten
5) WSP Parkstad Detachering BV naadloos aansluiten of integratie in WSP Parkstad
6) Duurzame plaatsingen op passend werk met bijpassend rendement
7) Beperk tekortfinanciering voor gemeenten zoveel mogelijk

De GR WOZL geeft uitvoering aan haar taken via haar verbonden partij WOZL Beschut 2.0 BV en de uitvoeringsorganisaties WSP Parkstad Detacheringen BV, Relim, en de Werkmeester. Deze begroting 2023 van de GR WOZL heeft hier betrekking op. De GR WOZL zal in de toekomst ook verder blijven fungeren als werkgever van medewerkers met een Wsw-dienstverband.

Fred Dijk
Algemeen directeur/Secretaris

Inhoud

1 Samenvatting 6

2 Verloop van de arbeidsjaren 7

3 Ontwikkeling subsidie-bedrag 2022-2025 8

4 Programmaverantwoor-ding 9

5 Beschut 2.0 14

6 Financiële paragraaf 15

7 Meerjarenraming 24

8 Bijlagen 26

naar vorige pagina

naar volgende pagina

naar inhoudsopgave

1 Samenvatting

1.1 Uitgangspunten

De begroting 2023 en meerjarenraming 2024 – 2026 sluiten volledig aan op de uitgangspunten zoals deze zijn opgenomen in de 1ste begrotingswijziging 2022. Er is geen nieuwe informatie beschikbaar waardoor de baten en lasten wezenlijk zouden moeten wijzigen.

Het bestuur heeft van de 1ste begrotingswijziging 2022 kennis genomen op 18 november 2021 en voor ziens-wijze gestuurd aan de deelnemende gemeenten. De goedkeuring van de 1ste begrotingswijziging 2022 staat geagendeerd voor de bestuursvergadering van 2 juni 2022.

De begroting 2023 en meerjarenraming 2024 – 2026 is opgesteld volgens de richtlijnen van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

1.2 Financiën

De financiering- en algemene dekkingsmiddelen vanuit de deelnemende gemeenten stijgen ten opzichte van de 1ste begrotingswijziging 2022 in 2023 van €1.885.000 tot €1.991.000 een stijging van €105.000. In 2026 is deze bijdrage gestegen tot €2.046.000.

Het netto resultaat van de verbonden partij WOZL Beschut 2.0 B.V. is in de begroting 2023 €5.000 slechter ten opzichte van de 1ste begrotingswijziging 2022. Het subsidieresultaat verbetert met €44.000 en het operationeel resultaat verslechtert met €49.000. Dit is voor €9.000 het gevolg van een lagere omzet i.v.m. een daling in de Sw-bezetting en daarnaast de hogere kosten van €40.000. In de begroting 2023 zijn 5 Sw-fte geprognotiseerd die terugstromen van Detachering naar Beschut 2.0 en 5 Sw-fte die terugstromen van Relim naar Beschut 2.0.

Ontwikkeling financieel resultaat GR WOZL 2022 - 2026 *(bedragen x € 1.000,-)*

	1st begr. wijz 2022	begroting 2023	2024	2025	2026
Bedrijfsvoering	-261	-276	-291	-308	-325
Uitvoering Wsw	1.184	1.097	1.027	1.033	998
Uitvoering WIW	0	0	0	0	0
Beschut 2.0	-2.808	-2.813	-2.825	-2.774	-2.719
Personeelskosten Wsw	-30	-30	-20	0	0
Uitvoering heuvellandgemeenten in GR WSP Parkstad	0	0	0	0	0
Financiering- en algemene dekkingsmiddelen	1.885	1.991	2.089	2.049	2.046
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-30**	**-30**	**-20**	**0**	**0**

Figuur 1: Ontwikkeling financieel resultaat GR WOZL 2022-2026

Ontwikkeling van de resultaten van Beschut 2.0 *(bedragen x € 1.000,-)*

	1st begr. wijz 2022	begroting 2023	2024	2025	2026
Lonen Wsw Beschut 2.0	-7.429	-7.351	-7.193	-6.946	-6.723
Subsidies vanuit de GR WOZL	6.619	6.586	6.465	6.319	6.211
Subsidieresultaat	-810	-766	-728	-627	-512
Operationeel resultaat	-1.998	-2.047	-2.097	-2.147	-2.207
Netto resultaat	**-2.808**	**-2.813**	**-2.825**	**-2.774**	**-2.719**

Figuur 2: Ontwikkeling van de resultaten van Beschut 2.0 2022-2026

2 Verloop van de arbeidsjaren

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren	2021 2de begrotings-wijziging	2022 1ste begrotings-wijziging	2023 begroting	verschil
Verbonden partijen / regulier	*2.499,81*	*2.329,66*	*2.175,56*	*-154,10*
Begeleid werken	*81,70*	*78,91*	*73,94*	*-4,98*
Beschut werken	*93,15*	*83,77*	*74,88*	*-8,89*
Totaal	***2.674,66***	***2.492,35***	***2.324,38***	***-167,97***

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren	2021 2de begrotings-wijziging	2022 1ste begrotings-wijziging	2023 begroting	verschil
Beekdaelen	*140,37*	*133,42*	*128,14*	*-5,28*
Brunssum	*327,69*	*302,65*	*280,88*	*-21,77*
Gulpen-Wittem	*66,54*	*63,07*	*58,91*	*-4,16*
Heerlen	*936,72*	*882,46*	*824,81*	*-57,64*
Kerkrade	*637,56*	*584,71*	*549,88*	*-34,84*
Landgraaf	*342,96*	*313,98*	*288,50*	*-25,48*
Simpelveld	*78,12*	*73,87*	*68,97*	*-4,90*
Vaals	*50,55*	*49,69*	*43,85*	*-5,84*
Valkenburg	*52,68*	*48,51*	*44,97*	*-3,54*
Voerendaal	*41,47*	*40,00*	*35,45*	*-4,54*
Totaal	***2.674,66***	***2.492,35***	***2.324,38***	***-167,97***
Financiële gegevens				
Rijkssubsidie per arbeidsjaar	*€ 28.468*	*€ 28.897*	*€ 29.378*	*€ 481*

Figuur 3: Aantal Sw-medewerkers in arbeidsjaren

Realisatie arbeidsjaren

Het aantal medewerkers bij de verbonden partijen heeft betrekking op de geplaatste medewerkers bij uitvoeringsorganisaties GR WSP Parkstad en WOZL Beschut 2.0 B.V. Het aantal medewerkers begeleid werken betreft medewerkers met Sw-indicatie werkzaam onder contract van reguliere werkgevers. De GR WOZL ontvangt hiervoor de Rijkssubsidie en betaalt deze naar rato van de arbeidshandicap door aan de werkgever.

Het aantal medewerkers dat bij WOZL Beschut 2.0 werkt heeft betrekking op de geplaatste medewerkers bij uitvoeringsorganisaties Relim en De Werkmeester.

De begroting 2023 is gebaseerd op gemiddeld 2.324 arbeidsjaren (AJ). Dit is een daling van 168 arbeidsjaren ten opzichte van de 1ste begrotingswijziging 2022.

Het verwachte verloop in arbeidsjaren is gebaseerd op de medewerkers die uit dienst gaan in verband met het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd en een aanname van overig verloop van 3% ziek, uit dienst en overlijden.

3 Ontwikkeling subsidiebedrag 2022-2025

De meicirculaire 2021 die het Ministerie van BZK heeft gepubliceerd, heeft voor GR WOZL en de deelnemende gemeenten een positief effect. Het subsidiebedrag per arbeidsjaar is in 2023 per saldo €760 hoger dan in de meicirculaire 2020 is opgenomen.

Het subsidiebedrag per arbeidsjaar gebaseerd op de meicirculaire 2020 van het Ministerie van BZK bedraagt €28.618. In de meicirculaire 2021 bedraagt het bedrag per arbeidsjaar €29.378. Een verschil van €760 dat enerzijds voor €608 wordt veroorzaakt door een hogere bijdrage ter compensatie van stijgende lonen en anderzijds een volume effect van €152 door een snellere verwachte uitstroom van Sw'ers.

In onderstaande tabel is de ontwikkeling van het subsidie per arbeidsjaar over de periode 2022 – 2025 weergegeven. Deze gegevens zijn gebaseerd op de meicirculaire 2021 die door het Ministerie van BZK is gepubliceerd.

De september- en decembercirculaire 2021 hadden geen effect op de hoogte van het subsidiebedrag per arbeidsjaar in 2023 en verder.

Subsidieontwikkeling	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Subsidie cf. mei circulaire 2020	28.146	28.618	29.188	29.988
Subsidieontwikkeling cf. mei circulaire 2021				
Loonprijsontwikkeling	598	608	620	637
Volume-effect	153	152	139	128
Subsidiebedrag cf. begroting 2023	**28.897**	**29.378**	**29.947**	**30.753**
Positief prijsverschil	**751**	**760**	**759**	**765**

Figuur 4: Opbouw subsidie per arbeidsjaar

4 Programmaverantwoording

Overzicht baten & lasten *(bedragen x € 1.000,-)*

Rubriek	1ste begrotings-wijziging 2022	begroting 2023	Verschil
Bedrijfsvoering (overhead)			
baten	112	104	-8
lasten	-373	-380	-7
	-261	-276	-15
Uitvoering Wsw			
baten	72.021	68.286	-3.736
lasten	-70.837	-67.188	3.649
	1.184	1.098	-86
Uitvoering WIW			
baten	128	61	-67
lasten	-128	-61	67
	-	-	-
Beschut 2.0			
baten	-	-	-
lasten	-2.808	-2.813	-5
	-2.808	-2.813	-5
Personeelskosten Wsw			
baten	85.497	76.832	-8.665
lasten	-85.527	-76.862	8.665
	-30	-30	-
Uitvoering WSW heuvellandgemeenten in GR WSP Parkstad			
baten	346	314	-32
lasten	-346	-314	32
	-	-	-
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen	**-1.915**	**-2.021**	**-106**

Figuur 5: Overzicht van baten en lasten GR WOZL

Overzicht baten & lasten *(bedragen x € 1.000,-)*

Rubriek	1ste begrotings-wijziging 2022	begroting 2023	Verschil
Financiering en alg. dekkingsmiddelen			
Bedrijfsvoering	261	276	15
Uitvoering Wsw	-1.184	-1.098	86
Beschut 2.0	2.808	2.813	5
	1.885	1.991	106
Vennootschapsbelasting	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-
Incidentele baten en lasten	-	-	-
	-	-	-
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-30**	**-30**	**0**
Mutaties in reserves	30	30	-
Gerealiseerd resultaat	**0**	**0**	**0**

Toelichting overzicht baten en lasten begroting 2023

Het resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen bedraagt in de begroting 2023 €2.021.000 negatief.

4.1 Bedrijfsvoering

In onderstaande tabel staan de baten en lasten weergegeven voor de bedrijfsvoering:

Specificatie baten en lasten	*(bedragen x € 1.000,-)*	
	2022	**2023**
	1ste begr. wijz.	**begroting**
Baten		
Dekking uitvoeringskosten WOZL	112	**104**
Totaal	112	**104**
Lasten		
Personeelskosten	-300	**-272**
Organisatiekosten	-44	**-76**
Accountants- en advieskosten	-24	**-26**
Rente en financieringskosten	-6	**-6**
Totaal	-373	**-380**
Saldo van baten en lasten	-261	**-276**

Figuur 6: Specificatie baten en lasten bedrijfsvoering

Het saldo van de rubriek bedrijfsvoering bedraagt -€276.000. Dit tekort wordt gefinancierd door de gemeenten.

4.2 Uitvoering Wsw

In onderstaande tabel staan de baten en lasten weergegeven voor de uitvoering Wsw:

Specificatie baten			*(bedragen x € 1.000,-)*
	Aantal AJ	Subsidie per AJ	**begroting 2023**
Rijkssubsidie deelnemende gemeenten	2.324,38	€ 29,378	**68.286**

Specificatie lasten	*(bedragen x € 1.000,-)*	
	2022	**2023**
	1ste begr. wijz.	**begroting**
Regulier	-66.788	**-63.385**
Begeleid werken	-1.263	**-1.257**
Beschut werken	-2.551	**-2.311**
Uitvoeringskosten	-112	**-104**
Loonkosten jobcoach	-123	**-131**
Totaal	-70.837	**-67.188**
Saldo van baten en lasten	1.184	**1.098**

Figuur 7: Specificatie baten en lasten uitvoering Sw

Toelichting overzicht baten en lasten begroting 2023

Arbeidsjaren

De arbeidsjaren voor 2022 zijn conform de 1ste begrotingswijziging 2022 begroot op 2.492. Voor 2023 zijn 2.324 arbeidsjaren opgenomen. Een daling van ruim 168 die met name het gevolg is van de werknemers die in 2023 de pensioengerechtigde leeftijd bereiken.

Rijksbijdragen

De positieve effecten op de subsidie van de meicirculaire 2021 zijn opgenomen in de begroting 2023. In de begroting 2023 is rekening gehouden met een bedrag van €29.378 per arbeidsjaar. Dit leidt tot een bijdrage van de deelnemende gemeenten van €68.285.624.

Regulier

Deze post heeft grotendeels betrekking op de doorbetaalde loonkostensubsidies voor de Sw-medewerkers die werkzaam zijn bij de verbonden partij WOZL Beschut 2.0 B.V. alsmede de GR WSP Parkstad. De doorbetaalde subsidie bedraagt €29.133 onder aftrek van de €245 per arbeidsjaar.

Begeleid Werken

Deze post heeft betrekking op de begeleidingskosten en de verstrekte loonkostensubsidie die vallen onder de categorie begeleid werken. De gemiddelde

subsidie die per AJ wordt verstrekt bedraagt €17.000.

Beschut werken

Bij deze groep gaat het om Sw-medewerkers die voor een passende tewerkstelling zijn overgedragen aan de externe uitvoeringsorganisaties Relim en Werkmeester. Bij deze groep medewerkers is bij plaatsing nog gerede twijfel over de geschiktheid voor regelmatige arbeid. Bij de externe uitvoeringsorganisaties worden deze medewerkers op basis van contract geplaatst, beoordeeld en waar mogelijk ontwikkeld naar een niveau dat leidt tot instroom in het beschutte werk van de verbonden partijen.

De subsidieverstrekking voor de Werkmeester bedraagt het basisbedrag verhoogd met de Loon Prijs Ontwikkeling (LPO) en verminderd met de korting per arbeidsjaar en de administratieve vergoeding van €245 per arbeidsjaar.

De vergoeding aan Relim is gebaseerd op de ingezette trajecten voor de Sw-medewerkers. De loonkosten en de subsidie komen voor rekening en risico van de deelnemende gemeenten van de GR WOZL.

Uitvoeringskosten

Deze post heeft betrekking op de uitvoeringskosten voor de bedrijfsvoering. Het bedrag is vastgesteld per arbeidsjaar op €200 bij beschut werken en €1.250 bij begeleid werken.

Loonkosten jobcoach

De kosten voor de jobcoach ten behoeve van de gemeentelijke groenbedrijven en Relim komen ten laste van de begroting van de GR WOZL.

Resultaat

Het saldo van de rubriek uitvoering Wsw bedraagt €1.097.534 positief. Dit resultaat wordt terugbetaald aan de gemeenten.

In de bijlage is het resultaat per uitvoeringsorganisatie opgenomen.

4.3 Uitvoering WIW

Naar verwachting zal de regeling WIW in 2023 volledig stoppen. Voor 2024 – 2026 is geen post meer opgenomen voor de uitvoering van de WIW.

4.4 Verbonden partij Beschut 2.0

Voor 2023 wordt een netto resultaat verwacht dat €5.000 slechter is dan begroot in 2023 en bestaat uit een operationeel resultaat dat €49.000 slechter is en een subsidieresultaat dat €44.000 beter is dan is opgenomen in de 1ste begrotingswijziging 2022.

Voor de toelichting op het resultaat wordt verwezen naar de toelichting Beschut 2.0.

4.5 Personeelskosten Sw

De personeelskosten Sw dalen ten opzichte van de 1ste begrotingswijziging 2022 met €5.015.000 en wordt veroorzaakt door lagere loonkosten als gevolg van minder arbeidsjaren.

Er is geen CAO-stijging opgenomen voor 2023, omdat de laatst bekende CAO-verhoging per 1-1-2022 is.

De baten hebben betrekking op de vergoeding die door de uitvoeringsorganisaties GR WSP Parkstad en

Specificatie lasten

	2022	2023
	1ste begr. wijz.	**begroting**
Loonkosten WSP/Deta	-74.875	**-69.650**
Loonkosten Beschut 2.0	-7.429	**-7.351**
Overige personeelskosten Wsw	-1.509	**-1.413**
Loonkosten Relim	-1.684	**1.582**
Kosten ASB	-30	**-30**
Totaal	-85.527	**-76.862**

Figuur 8: Specificatie personeelskosten Sw

Beschut 2.0 aan de GR WOZL wordt betaald voor het inzetten van de Sw-medewerkers.

4.6 Uitvoering Sw Heuvellandgemeenten in GR WSP Parkstad

Het tekort in de bedrijfsvoering en de verbonden partijen van de GR WSP Parkstad wordt via de GR WOZL in rekening gebracht bij de Heuvellandgemeenten.

4.7 Financiering en algemene dekkingsmiddelen (incl. reserves)

De tekorten bij de GR WOZL worden volledig gedekt door een bijdrage van de deelnemende gemeenten.

In de volgende tabel worden de baten per rubriek weergegeven:

Financiering- en algemene dekkingsmiddelen

	2022	2023
	1ste begr. wijz.	**begroting**
Bedrijfsvoering	261	**276**
Uitvoering Wsw	-1.184	**-1.098**
Beschut 2.0	2.808	**2.813**
Mutaties in reserve	30	**30**
Totaal	1.915	**2.021**

Figuur 9: Financiering- en algemene dekkingsmiddelen

Het resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen bedraagt voor 2023 €2.021.000. Hiervan wordt €30.000 gefinancierd uit de reserve en wordt een bijdrage aan de deelnemende gemeenten gevraagd van €1.991.000. Voor een verdeling van de bijdrage per deelnemende gemeente wordt verwezen naar de bijlagen.

4.8 Vennootschapsbelasting

De activiteiten binnen de GR WOZL zijn vrijgesteld van de vennootschapsbelasting en is derhalve nihil.

4.9 Onvoorzien

De verwachting voor 2023 is dat er geen onvoorziene activiteiten zullen plaatsvinden.

4.10 Incidentele baten en lasten

De verwachting voor 2023 is dat er geen incidentele baten en lasten zullen plaatsvinden.

4.11 Mutaties in reserve

De verwachting voor 2023 is dat er €30.000 uit de reserve wordt onttrokken om het uitbetaalde verlof van de oude groep ASB te financieren. Zie voor een verdere toelichting de financiële paragraaf.

4.12 Gerealiseerd resultaat

De verwachting voor 2023 is dat het gerealiseerd resultaat nihil zal zijn.

4.13 Overzicht taakvelden

In lijn met de richtlijnen BBV wordt in onderstaand overzicht de baten en lasten per taakveld weergegeven:

Taakvelden

(bedragen x € 1.000,-)

Rubriek	**1ste begrotings-wijziging 2022**	**begroting 2023**
o.o Bestuur en ondersteuning		
0.4 Overhead		
baten	373	380
lasten	-373	-380
	-	-
0.9 Vennootschapsbelasting		
baten	-	-
lasten	-	-
	-	-
0.10 Mutaties reserves		
baten	30	30
lasten	-	-
	30	30
0.11 Resultaat van de rekening van basten en lasten		
baten	-	-
lasten	-30	-30
	30	-30
6.0 Sociaal domein		
6.4 Begeleide participatie		
baten	159.620	147.208
lasten	-159.650	-147.177
	-30	30

Figuur 10: Overzicht taakvelden

5 Beschut 2.0

(bedragen x € 1.000,-)

Omschrijving	1ste begrotings wijziging 2022	begroting 2023	verschil
Omzetwaarde	519	510	-9
Verbruik grondstoffen, inhuur, uitbesteed	0	0	0
Toegevoegde waarde	**519**	**510**	**-9**
Personeelskosten			
Lonen n-SW	-725	-750	-25
Opleidingen	0	0	0
Inhuur derden	0	0	0
Overige personeelskosten SW	-425	-430	-5
Overige personeelskosten n-SW	0	0	0
personele kosten SW	*-425*	*-430*	-5
personele kosten n-SW	*-725*	*-750*	-25
Totaal Personeelskosten	**-1.150**	**-1.180**	**-30**
Totaal Bedrijfskosten	**-1.367**	**-1.377**	**-10**
Operationeel resultaat	***-1.998***	***-2.047***	***-49***
Lonen SW	-7.493	-7.412	81
Wet Liv	64	60	-4
Rijkssubsidie SW	6.619	6.586	-33
Subsidieresultaat	***-810***	***-766***	***44***
Netto resultaat	**-2.808**	**-2.813**	**-5**
Aantal FTE Wsw	222,00	217,98	-4
Aantal FTE N-Wsw	12,00	12,00	0
Aantal AJ Wsw	231,00	226,06	-5

Figuur 11: Financieel overzicht verbonden partij beschut 2.0

Voor 2023 wordt in de begroting een netto resultaat verwacht dat €5.000 slechter is dan de 1ste begrotingswijziging 2022 en bestaat uit een operationeel resultaat dat €49.000 slechter is en een subsidieresultaat dat €44.000 beter is.

De belangrijkste reden voor de verslechtering van het operationeel resultaat met €49.000 betreft de lagere omzet van €9.000 i.v.m. een lagere Sw-bezetting (de gemiddelde bezetting 1ste begrotingswijziging 2022 bedraagt 222 fte's en in de begroting 2023 zijn 217,98 fte's opgenomen). Daarnaast zijn er hogere personeelskosten €30.000 die met name betrekking hebben op de niet Sw-lonen i.v.m. de CAO-indexering. En er worden hogere bedrijfskosten verwacht van €10.000 i.v.m. kostenstijgingen van onder andere de huur van de locatie aan de Sourethweg.

De omzet per Sw-fte stijgt in de begroting 2023 t.o.v. 1ste begrotingswijziging 2022 van €2.338 naar €2.340.

Het subsidieresultaat in de begroting 2023 is €44.000 beter dan in de 1ste begrotingswijziging 2022 als gevolg van een lagere formatie en een positief effect van de stijgende subsidie per arbeidsjaar.

Ten aanzien van het ziekteverzuim kent Beschut 2.0 de target van 19%, gelijk aan de verwachte realisatie 2021.

6 Financiële paragraaf

De financiële paragrafen zijn bedoeld om inzicht te geven in de financiële positie en het financiële beheer van de GR WOZL.

6.1 Reserves en voorzieningen

Reserves

Het instellen van reserves, het toevoegen en het onttrekken van middelen aan reserves is een bevoegdheid van het Algemeen Bestuur. Het Algemeen Bestuur besluit een deel van het eigen vermogen af te zonderen voor de dekking van toekomstige uitgaven voor een bepaald doel. Deze besluiten worden voorgelegd via de begroting, de begrotingswijzigingen de resultaatsbestemming van de jaarrekening of via afzonderlijke besluiten.

De reserves van de GR WOZL bestaan uit de algemene reserve en bestemmingsreserves. In onderstaande tabel is het verloop weergegeven van de verwachte ontwikkeling van de reserves tot en met 31-12-2026.

De algemene reserve is geraamd op €0. Een eventueel resultaat in het voorgaande jaar wordt toegevoegd aan de algemene reserve en in het volgende jaar onttrokken om vervolgens terug te geven aan de deelnemende gemeenten.

Reserves *(bedragen x € 1.000,-)*

	31-12-2021	mutaties 2022		31-12-2022	mutaties 2023		31-12-2023	mutaties 2024		31-12-2024	mutaties 2025		31-12-2025	mutaties 2026		31-12-2026
	saldo	toe-voeging	ont-trekking	saldo	toe-voeging	ont-trekking	saldo	toe-voeging	ont-trekking	saldo	toe-voeging	ont-trekking	saldo	toe-voeging	ont-trekking	saldo
Algemene Reserve																
Resultaat vorig boekjr	0	-	-	0	-	-	0	-	-	0	-	-	0	-	-	0
Bestemmingsreserve																
Verlofrechten ASB	80	-	30	50	-	30	20	-	20	0	-	-	0	-	-	0
Totaal Reserves	**80**	**-**	**30**	**50**	**-**	**30**	**20**	**-**	**-**	**0**	**-**	**-**	**0**	**-**	**-**	**0**

Figuur 12: Reserves

Specificatie *(bedragen x € 1.000,-)*

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Voorziening:						
Afkoop DSM toeslagen tbv. oud ASB-ers						
Saldo 1 januari	107	87	67	47	27	7
toevoeging	-	-	-	-	-	-
aanwending	20	20	20	20	20	7
vrijval	-	-	-	-	-	-
Saldo 31 december	**87**	**67**	**47**	**27**	**7**	**-**

Figuur 13: Voorzieningen

De bestemmingsreserve bestaat enkel uit de reserve die is gevormd ten behoeve van het bovenmatig verlofsaldo van de ASB-medewerkers. Dit verlofsaldo is in het verleden ooit opgebouwd en destijds met het faillissement van Maecon overgenomen door de GR WOZL. Het beleid is erop gericht om middels maatregelen de bovenmatige rechten op verlof terug te dringen. De verwachting voor 2023 is dat deze kosten €30.000 bedragen en gefinancierd zullen worden door een onttrekking uit de reserve. Het saldi per 31-12-2023 zal dan €20.000 bedragen.

Functies reserves

De reserves vervullen, naast de bestemming waarvoor ze aangewend zijn, nog een aantal andere functies:

- Bestemmingsreserves worden gerekend tot het weerstandsvermogen van een organisatie. In het uiterste geval kunnen deze reserves in 2022 gedeeltelijk worden ingezet voor het afdekken van tegenvallers;
- De reserves dragen bij aan een de liquiditeitspositie van de GR WOZL.

Voorzieningen

GR WOZL beschikt over één voorziening (figuur 14).

6.2 Risico's en beïnvloedbare factoren

De GR WOZL en de verbonden partijen beschikken niet over een 'eigen' weerstandsvermogen. Er wordt jaarlijks met de gemeenten afgerekend op basis van de vastgestelde jaarrekening en het hierin vermelde resultaat. Dit betekent dat alle risico's die niet afdoende gemitigeerd kunnen worden en zich onverhoopt voordoen, volledig ten laste gebracht zullen moeten worden van de in de GR WOZL deelnemende gemeenten. De deelnemende gemeenten zijn uiteindelijk risicodrager voor de continuïteit van de GR WOZL

De GR WOZL heeft de plicht om de risico's te inventariseren, te analyseren en te beheersen. De beoordeling van risico's vindt periodiek plaats en hierover wordt gerapporteerd in de begrotingswijzigingen en de kwartaalrapportages.

In de onderstaande tabel zijn de risico's van de GR WOZL aangegeven.

Risico in begroting	Toelichting in risico
Loonprijsontwikkeling 2022 en latere jaren	In de 1ste begrotingswijziging 2022 is rekening gehouden met de subsidiebedragen conform de meicirculaire 2021. Hierin is een LPO toegekend voor 2021 ad 2,11%. In de 1ste begrotingswijziging is rekening gehouden met een cao-stijging van 1,2% per 1 januari. De september- en decembercirculaire 2021 hadden geen effect op de hoogte van het subsidiebedrag per arbeidsjaar in 2023 en verder. De LPO 2022 is nog niet definitief door het Ministerie van BZK vastgesteld. Deze zal pas worden vastgesteld in de mei- en septembercirculaire 2022. Een nadere vaststelling van de rijkssubsidie (LPO) 2022 en mogelijk ander loonkosten Wsw als gevolg van de cao-Wsw na 1-1-2022 zijn op dit moment niet bekend. Beiden zijn een op het moment van opstellen van de begroting niet te kwantificeren risico en vormen een onderdeel van het subsidieresultaat welke door de GR WSP Parkstad niet is te beïnvloeden.
Terugstroom van detacheringen naar Beschut 2.0	In 2023 is er rekening gehouden met een terugstroom naar Beschut 2.0 vanuit Detacheringen 5 fte en vanuit Relim 5fte. Er is spraken van toenemende fysieke en/of psychische klachten van medewerkers waardoor zij zijn aangewezen op de beschutte werkomgeving. De verwachting is dat de terugstroom naar Beschut 2.0 zal aanhouden. Beeïndiging groepsdetachering draadboomctiviteiten kan leiden tot extra terugstroom naar Beschut 2.0.

Risico in begroting	Toelichting in risico
Aantal arbeidsjaren	In de bepaling van het aantal arbeidsjaren wordt uitgegaan van de werkelijk verwachte pensioendata en een overige uitstroom van 3% als gevolg van met name ziek uit dienst en overlijden. Dit percentage is een verwachting op basis van historische uitstroom. De werkelijke overige uitstroom kan hiervan in zowel positieve als negatieve zin afwijken. Dit is voor WOZL/WSP Parkstad een niet te beïnvloeden risico. In de nieuwe CAO Sw is een regeling voor vervroegde uittreding (RVU) én een uitbreiding van de seniorenregeling overeengekomen. De RVU regeling voorziet in de mogelijkheid voor Sw medewerkers om onder voorwaarden twee jaar voor pensioendatum te stoppen met werken (met behoud dienstverband tot aan pensioendatum). Dit levert welliswaar een zeker aanvullend risico maar binnen de beperkte formatie van Beschut 2.0 is dit minder materieel.
Corona-crisis en maatregelen	Uiteraard wordt ook WSP Parkstad/WOZL in de kern van haar bedrijfsvoering geraakt door de effecten van de corona-crisis. Vanaf het eerste moment heeft onze organisatie conform de landelijke richtlijnen het eigen beleid aangepast. De maatregelen die overheid en RIVM aanreiken, worden meteen vertaald naar onze eigen werksituaties, breed uitgedragen en toegelicht en worden consequent toegepast. In de samenstelling van de orderportefeuille van Beschut 2.0 is aandacht voor robuustheid en een zo beperkt mogelijke afhankelijkheid van de economische effecten van de corona-crisis.

Figuur 14: Risico's in begroting GR WOZL

In de onderstaande tabel zijn de beïnvloedbare factoren op het tekort van de GR WOZL en het operationeel resultaat van Beschut 2.0 opgenomen.

Adequate sturing op bedrijfsvoering kan een toekomstig positief effect hebben op de begroting.

Thema	Geplande acties
Binnen halen van passend werk	• Directe verbinding van accountmanagement met de arbeidsvraag van WOZL Beschut 2.0. • Afstemming vraag werkgevers en aanbod van kandidaten • Waarborgen robuuste orderportefeuille gelet op bedreiging door coronacrisis (met tevens focus op toegevoegde waarde)
Verlagen van ziekteverzuim	• Ontwikkeling van middenkader • Focus op langdurig ziekten
Verhogen van de productiviteit	• Focus op ziekteverzuim • Binnen halen van nieuw werk • Optimalisatie van tarieven, afstoten van lager renderend werk en vervanging door opdrachten met een hoger tarief. • Geen medewerkers zonder werk
Terugstroom naar WOZL Beschut 2.0	• Zorgvuldige procedure volgen in belang van medewerker en de organisatie

Figuur 15: Beïnvloedbare factoren op het tekort van GR WOZL

6.3 Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen bestaat uit de algemene reserve, de vrij aanwendbare bestemmingsreserves en de post onvoorzien in de begroting.

De GR WOZL hanteert het uitgangspunt dat het niet over een eigen weerstandsvermogen hoeft te beschikken om niet-structurele financiële risico's op te kunnen vangen om zijn taken te kunnen voortzetten. Dit risico wordt, op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen, gedragen door de deelnemende gemeenten.

De onderstaande kengetallen zijn gebaseerd op de begroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025. De verwachting is dat deze kengetallen niet wezenlijk zullen wijzigen.

De solvabiliteitsratio is erg laag als gevolg van het feit dat de GR WOZL geen algemene reserve aanhoudt en de eventuele overschotten aan financiering terug worden gestort aan de deelnemende gemeenten.

6.4 Financiering

Voor de inrichting en uitvoering van de treasuryfunctie van decentrale overheden zijn kaders gesteld in de wet Financiering Decentrale Overheden (Fido). Onder de treasuryfunctie vallen onder andere het geldstromenbeheer, het saldobeheer, liquiditeitsbeheer, financiering, uitzetting van gelden en renterisicobeheer. De GR WOZL heeft twee instrumenten op het gebied van treasury, te weten een treasurystatuut en een financieringsparagraaf in de begroting.

In het Algemeen Bestuur van 21 februari 2019 zijn de financiële verordening en het treasurystatuut vastgesteld.

Kasgeldlimiet

Met de kasgeldlimiet is in de Wet Fido een norm gesteld voor het maximumbedrag waarmee de gemeenschappelijke regeling haar financiële bedrijfsvoering met kortlopende middelen (looptijd < 1 jaar) mag financieren. Deze norm bedraagt 8,20% van het begrotingstotaal aan lasten vóór bestemming, dus met uitzondering van stortingen in reserves. De GR WOZL voert een beleid om binnen de kasgeldlimiet te opereren.

Bij de bepaling van de omvang van het totaal aan lasten in de begroting is uitgegaan van de totale lasten exclusief de lasten bij de rubriek uitvoering Wsw en uitvoering Heuvellandgemeenten. Dit ligt in lijn met eerdere jaren en is ter voorkoming van dubbeltellingen.

Kengetallen	2023	2024	2025	2026
Netto schuld quote	0,67%	0,72%	0,77%	0,79%
Netto schuld quote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0,49%	0,59%	0,71%	0,79%
Solvabiliteitsratio	1,02%	0,65%	0,00%	0,00%
Grondexploitatie	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Structuele exploitatieruimte	-0,04%	-0,03%	0,00%	0,00%
Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Figuur 16: Kerngetallen

(x € 1.000)

Kasgeldlimiet	2023	2024	2025	2026
omvang begroting in €	80.116	75.146	69.650	63.461
toegestane kasgeldlimiet in %	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
toegestane kasgeldlimiet in €	6.569	6.162	5.711	5.204

Figuur 17: Kasgeldlimiet

Schatkistbankieren

Op 13 december 2013 is het wetsvoorstel verplicht schatkistbankieren in het Staatsblad gepubliceerd. De wet is op 15 december 2013 van kracht geworden. Tegelijkertijd met de wet is een ministeriële regeling van kracht geworden. Onderdeel van die regeling is de rekening-courantovereenkomst die iedere decentrale overheid krijgt met de Staat der Nederlanden. De regeling bevat verder onder meer de verplichting een tussenrekening te openen bij een of meerdere banken, zodat aan de verplichting tot deelname aan schatkistbankieren kan worden voldaan. De GR WOZL heeft deze tussenrekening geopend bij de Bank Nederlandse Gemeenten.

De wet verplicht alle decentrale overheden om hun overtollige (liquide) middelen aan te houden in de schatkist. Het woord 'overtollig' verwijst naar alle middelen die decentrale overheden niet onmiddellijk nodig hebben voor de publieke taak. Een decentrale overheid behoudt, op basis van de wet Fido, de mogelijkheid om leningen te verstrekken en uitzettingen te verrichten uit hoofde van de publieke taak. Deelname aan schatkistbankieren verandert daar niets aan.

Bij de bepaling van de hoogte van de 'overtollige' middelen is het decentrale overheden toegestaan een drempelbedrag aan te houden buiten de schatkist. Dit drempelbedrag is vastgesteld op 2% van het jaarlijks begrotingstotaal, met een minimum van €1 miljoen. Voor GR WOZL bedraagt het drempelbedrag als volgt:

Toegestaan saldo schatkistbankieren	2023	2024	2025	2026
omvang begroting in €	80.116	75.146	69.650	63.461
toegestane saldo in %	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
toegestane saldo in €	1.602	1.503	1.393	1.269

Figuur 18: Toegestaan saldo schatkistbankieren

In figuur 19 is de naleving van het schatkistbankieren over 2021 weergegeven. In het 1ste en 4de kwartaal heeft er een overschrijding plaatsgevonden van het drempelbedrag. Dit heeft een tweetal oorzaken:

- In het 1ste kwartaal van 2021 werden alle gelden boven de €918.000 dagelijks afgeroomd van de BNG rekening naar schatkistbankieren. Het drempelbedrag voor 2021 bedraagt echter €547.000. In de loop van 2021 is dit aangepast en worden alle overtollige middelen boven de €500.000 afgeroomd;

- De automatische afroming vindt elke dag voor een bepaald tijdstip plaats. Alle bedragen die na dit tijdstip worden ontvangen, worden niet meegenomen. Het kan daarom gebeuren dat er voor die dag een te hoog bedrag blijft staan op de lopende rekening. In het 4de kwartaal is daar enkele keren sprake van geweest waardoor er een overschrijding heeft plaatsgevonden.

6.5 Renterisiconorm

Bij de renterisiconorm gaat het om het beperken van de gevolgen van een stijgende kapitaalmarktrente en de daarmee samenhangende rentelasten. De GR WOZL beschikt niet over langlopende leningen waardoor het renterisico minimaal is.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	**Drempelbedrag**	**547**			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**820**	**448**	**460**	**636**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	-	99	87	-
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	273	-	-	89
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	72.971			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	72.971			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	547			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	73.801	40.789	42.328	58.512
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	820	448	460	636

Figuur 19: Naleving schatkistbankieren over 2021

6.6 EMU-Saldo

Conform artikel 19 van het BBV dient een gemeenschappelijke regeling in de begroting een presentatie te geven van het EMU-saldo. Het EMU-saldo (begrotingssaldo) is het verschil tussen de inkomsten en de uitgaven van de overheid (de Rijksoverheid, sociale fondsen en de decentrale overheden) van een bepaald land in een bepaald jaar. Er kan een tekort of een overschot op de begroting zijn. Decentrale overheden dienen het EMU-saldo te berekenen, zodat op macro niveau het EMU-saldo voor Nederland kan worden bepaald. Onderstaand de berekening van het EMU-saldo van de GR WOZL voor de begroting 2023 en meerjarenraming 2024 – 2026.

	EMU Saldo (x € 1.000)	2de begrotings-wijziging 2021	1ste begrotings-wijziging 2022	2023	2024	2025	2026
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17).	-30	-30	-30	-20	0	0
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie.	0	0	0	0	0	0
3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie.	0	0	0	0	0	0
4	Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd.	0	0	0	0	0	0
5	Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4.	0	0	0	0	0	0
6	Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op de exploitatie verantwoord.	0	0	0	0	0	0
7	Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan).	0	0	0	0	0	0
8	Baten bouwgrondexploitatie (niet op de exploitatie verantwoord).	0	0	0	0	0	0
9	Lasten op balanspost voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen.	0	0	0	0	0	0
10	Lasten i.v.m. transacties met derden, die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten).	0	0	0	0	0	0
11	Verkoop van effecten (verwachte boekwinst).	0	0	0	0	0	0
	Berekend EMU saldo	**-30**	**-30**	**-30**	**-20**	**0**	**0**

Figuur 20: EMU saldo

6.7 Bedrijfsvoering

Planning en control

Op 21 februari 2019 is de Financiële verordening Gemeenschappelijke regeling WOZL vastgesteld. Hierin is onder andere opgenomen dat het Dagelijks Bestuur en het Algemeen Bestuur tenminste eenmaal per jaar tussentijds via een begrotingswijziging wordt geïnformeerd over de uitvoering van de begroting.

Personeel

Aan de begroting 2023 ligt financieel de volgende formatie ten grondslag:

6.8 Verbonden partijen

Deze paragraaf gaat in op de doelstellingen, activiteiten en de financiële mate van betrokkenheid van de samenwerkingsverbanden waarin de GR WOZL in financieel opzicht participeert en (tevens) een bepaalde bestuurlijke invloed kan uitoefenen. In het Besluit Begroting en Verantwoording wordt hiervoor het begrip “Verbonden partijen” gehanteerd: “*Een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een bestuurlijk en financieel belang heeft (artikel 1 lid b BBV)*”.

De wetgever schrijft voor:

“De paragraaf verbonden partijen bevat tenminste de visie die de Gemeenschappelijke Regeling heeft op de verbonden partijen en dat in relatie tot de uitvoering van de gemeentelijke doelstellingen en de beleidsvoornemens omtrent verbonden partijen (artikel 15 BBV)”

De GR WOZL is met de volgende partij verbonden: WOZL Beschut 2.0 B.V.

GR WOZL

	1ste begrotingswijziging 2022		begroting 2023		Dienstverband
	aantal	fte	aantal	fte	
Algemeen directeur/secretaris	1	0,50	1	0,50	GR WOZL
Concerncontroller	1	0,25	1	0,25	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Secretariaat	1	0,50	1	0,50	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Financiën	1	0,38	1	0,38	GR WOZL
Financiën	1	0,25	1	0,25	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Financiën	1	0,25	2	0,25	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Cliëntbeheer	1	1,00	1	1,00	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Totaal	**7**	**3,13**	**8**	**3,13**	

Figuur 21: Formatie GR WOZL

Bestuurlijk belang

De bestuurders van de verbonden partijen zijn benoemd door de algemene vergadering van aandeelhouders (AvA). Het bestuur van WOZL Beschut 2.0 B.V. wordt gevormd door de heer F. Dijk Algemeen directeur/Secretaris.

Beleidsvoornemen

Op korte termijn is het beleid erop gericht de werkgelegenheid voor de Sw-medewerkers te bestendigen en de uitvoering ervan zo effectief en efficiënt mogelijk in te richten.

Visie, doelstellingen en toekomst

De opdracht die de GR WOZL aan de verbonden partij WOZL Beschut 2.0 B.V. meegeeft in relatie tot de oude Sw-doelgroep, kan als volgt worden samengevat:

1. zorg voor duurzame plaatsingen op passend werk met een bijpassend rendement, waardoor de tekortfinanciering voor gemeenten zoveel als mogelijk wordt beperkt;

2. creëer een veilige en passende werkomgeving voor de medewerkers die op beschut werk binnen de ‘eigen muren’ van de uitvoeringsorganisaties zijn aangewezen en beperk deze groep zoveel als mogelijk.

7 Meerjarenraming

Overzicht baten & lasten *(bedragen x € 1.000,-)*

Rubriek	1ste begrotings-wijziging 2022	begroting 2023	Meerjarenraming 2024	2025	2026
Bedrijfsvoering (overhead)					
baten	112	104	96	87	79
lasten	-373	-380	-388	-395	-403
	-261	-276	-292	-308	-324
Uitvoering Wsw					
baten	72.021	68.286	64.697	61.111	56.835
lasten	-70.837	-67.188	-63.670	-60.078	-55.837
	1.184	1.098	1.027	1.033	998
Uitvoering WIW					
baten	128	61	-	-	-
lasten	-128	-61	-	-	-
	-	-	-	-	-
Beschut 2.0					
baten	-	-	-	-	-
lasten	-2.808	-2.813	-2.825	-2.774	-2.719
	-2.808	-2.813	-2.825	-2.774	-2.719
Personeelskosten Wsw					
baten	85.497	76.832	71.914	66.480	60.339
lasten	-85.527	-76.862	-71.934	-66.480	-60.339
	-30	-30	-20	-	-
Uitvoering WSW heuvellandgemeenten in GR WSP Parkstad					
baten	346	314	246	180	111
lasten	-346	-314	-246	-180	-111
	-	-	-	-	-
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen	**-1.915**	**-2.021**	**-2.110**	**-2.049**	**-2.045**

Figuur 22: Meerjarenraming GR WOZL

Overzicht baten & lasten

(bedragen x € 1.000,-)

Rubriek	1ste begrotings-wijziging 2022	begroting 2023	Meerjarenraming 2024	2025	2026
Financiering en alg. dekkingsmiddelen					
Bedrijfsvoering	261	276	292	308	324
Uitvoering Wsw	-1.184	-1.098	-1.027	-1.033	-998
Beschut 2.0	2.808	2.813	2.825	2.774	2.719
	1.885	1.991	2.090	2.049	2.045
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-	-	-
Incidentele baten en lasten	-	-	-	-	-
	-30	-30	-20	-	-
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-30**	**-30**	**-20**	**-**	**-**
Mutaties in reserves	30	30	20	-	-
Gerelaliseerd resultaat	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Figuur 23: Meerjarenraming GR WOZL vervolg

Uitgangspunten meerjarenraming bedrijfsvoering

De lasten stijgen in de bedrijfsvoering met 2%.

Uitgangspunten meerjarenraming uitvoering Sw

- De ontwikkeling van de AJ is opgenomen in de bijlage;
- subsidie per arbeidsjaar op basis van de circulaires in mei en september 2021

Uitgangspunten meerjarenraming Beschut 2.0

- Het operationeel resultaat verslechtert i.v.m. lagere omzet en hogere kosten i.v.m. CAO-stijging niet Sw-bezetting en huurkosten stijging locatie;
- Effecten CAO gemeenten voor niet Sw-bezetting tot en met 2022 zijn meegenomen in de begroting 2023;
- Geen rekening gehouden met de in de Sw-CAO afgesproken 64-jarigen regeling, de RVU-regeling;
- Rijkssubsidies op basis van de circulaires in mei en september 2021.

Uitgangspunten personeelskosten Sw

De looneffecten binnen de CAO-Sw na 1-1-2022 zijn nog niet bekend; er is daarom geen verdere CAO-stijgingen opgenomen.

8 Bijlagen

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten 1ste begrotingswijziging 2022 GR WOZL

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	uitvoering Wsw	resultaat Beschut 2.0	totaal financiering	Uitvoering WSW Heuvelland gemeenten in GR WSP Parkstad	subsidie	totaal bijdragen
Beekdaelen	13.990	-63.412	150.364	**100.941**	0	3.855.359	**3.956.301**
Brunssum	31.711	-143.739	340.837	**228.809**	0	8.745.618	**8.974.428**
Gulpen-Wittem	6.597	-29.905	70.911	**47.603**	135.170	1.822.514	**2.005.287**
Heerlen	92.470	-419.142	993.877	**667.205**	0	25.500.181	**26.167.387**
Kerkrade	61.386	-278.248	659.787	**442.926**	0	16.896.481	**17.339.407**
Landgraaf	32.897	-149.112	353.577	**237.362**	0	9.073.150	**9.310.512**
Simpelveld	7.724	-35.009	83.015	**55.729**	0	2.134.718	**2.190.447**
Vaals	5.204	-23.589	55.935	**37.550**	106.623	1.435.749	**1.579.923**
Valkenburg	5.081	-23.030	54.609	**36.660**	104.096	1.401.759	**1.542.515**
Voerendaal	4.195	-19.015	45.088	**30.268**	0	1.155.771	**1.186.039**
totaal	**261.255**	**-1.184.201**	**2.808.000**	**1.885.054**	**345.889**	**72.021.302**	**74.252.246**

Figuur 24: Bijdrage per deelnemende gemeente voor 2022

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten begroting 2023 GR WOZL

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	uitvoering Wsw	resultaat Beschut 2.0	totaal financiering	Uitvoering WSW Heuvelland gemeenten in GR WSP Parkstad	subsidie	totaal bijdragen
Beekdaelen	15.114	-60.175	154.286	**109.225**	0	3.764.440	**3.873.665**
Brunssum	33.067	-131.653	337.553	**238.966**	0	8.251.717	**8.490.683**
Gulpen-Wittem	7.183	-28.599	73.327	**51.911**	127.373	1.730.770	**1.910.054**
Heerlen	96.958	-386.032	989.769	**700.694**	0	24.231.685	**24.932.379**
Kerkrade	65.646	-261.368	670.135	**474.413**		16.154.334	**16.628.748**
Landgraaf	34.344	-136.741	350.597	**248.200**	0	8.475.690	**8.723.890**
Simpelveld	8.216	-32.713	83.874	**59.378**	0	2.026.333	**2.085.711**
Vaals	5.239	-20.859	53.482	**37.862**	92.902	1.288.147	**1.418.911**
Valkenburg	5.270	-20.984	53.801	**38.088**	93.456	1.321.019	**1.452.563**
Voerendaal	4.523	-18.010	46.177	**32.690**	0	1.041.560	**1.074.250**
totaal	**275.561**	**-1.097.134**	**2.813.000**	**1.991.428**	**313.732**	**68.285.695**	**70.590.855**

Figuur 25: Totaal bijdragen deelnemende gemeenten voor 2023

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten begroting 2024 GR WOZL							
Deelnemende gemeente	**bedrijfs-voering**	**uitvoering Wsw**	**resultaat Beschut 2.0**	**totaal financiering**	**Uitvoering WSW Heuvelland gemeenten in GR WSP Parkstad**	**subsidie**	**totaal bijdragen**
Beekdaelen	16.149	-56.987	156.735	**115.896**	0	3.572.405	**3.688.302**
Brunssum	35.470	-125.170	344.262	**254.561**	0	7.880.685	**8.135.246**
Gulpen-Wittem	7.158	-25.262	69.479	**51.376**	95.967	1.595.738	**1.743.081**
Heerlen	104.049	-367.182	1.009.878	**746.745**	0	23.174.464	**23.921.209**
Kerkrade	68.403	-241.388	663.901	**490.916**		15.209.715	**15.700.631**
Landgraaf	36.000	-127.043	349.412	**258.370**	0	8.006.503	**8.264.873**
Simpelveld	8.601	-30.351	83.476	**61.726**	0	1.846.390	**1.908.116**
Vaals	5.449	-19.230	52.890	**39.109**	73.054	1.213.060	**1.325.223**
Valkenburg	5.705	-20.132	55.370	**40.943**	76.479	1.294.228	**1.411.649**
Voerendaal	4.080	-14.397	39.597	**29.280**	0	903.932	**933.212**
totaal	**291.063**	**-1.027.143**	**2.825.000**	**2.088.920**	**245.500**	**64.697.122**	**67.031.542**

Figuur 26: Totaal bijdragen deelnemende gemeenten voor 2024

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten begroting 2025 GR WOZL							
Deelnemende gemeente	**bedrijfs-voering**	**uitvoering Wsw**	**resultaat Beschut 2.0**	**totaal financiering**	**Uitvoering WSW Heuvelland gemeenten in GR WSP Parkstad**	**subsidie**	**totaal bijdragen**
Beekdaelen	16.927	-56.748	152.383	**112.563**	0	3.297.865	**3.410.428**
Brunssum	37.517	-125.773	337.733	**249.477**	0	7.466.268	**7.715.745**
Gulpen-Wittem	7.624	-25.558	68.629	**50.695**	69.463	1.509.230	**1.629.388**
Heerlen	110.620	-370.846	995.820	**735.594**	0	22.226.146	**22.961.740**
Kerkrade	72.469	-242.947	652.377	**481.899**		14.197.742	**14.679.641**
Landgraaf	38.156	-127.916	343.490	**253.730**	0	7.480.878	**7.734.608**
Simpelveld	8.459	-28.360	76.153	**56.253**	0	1.693.340	**1.749.593**
Vaals	5.787	-19.400	52.094	**38.481**	52.727	1.172.203	**1.263.410**
Valkenburg	6.298	-21.114	56.698	**41.882**	57.387	1.243.060	**1.342.328**
Voerendaal	4.290	-14.383	38.623	**28.530**	0	824.385	**852.915**
totaal	**308.147**	**-1.033.044**	**2.774.000**	**2.049.103**	**179.576**	**61.111.117**	**63.339.796**

Figuur 27: Totaal bijdragen deelnemende gemeenten voor 2025

Omschrijving	aj	verg. uitv, per aj/fte	subsidie-lasten	uitv. kosten WOZL	totaal kosten	rijksbijdrage € 29.378	resultaat
Regulier							
Verbonden partijen GR WSP	1.936,50	29.133	56.420.104	0	56.420.104	56.890.548	470.444
Verbonden partijen Beschut 2.0	226,06	29.133	6.585.762	0	6.585.762	6.641.146	55.384
Werkmeester	13,00	29.133	378.729	0	378.729	381.914	3.185
Totaal Regulier	**2.175,56**		**63.384.595**	**0**	**63.384.595**	**63.913.608**	**529.012**
Begeleid werken	**73,94**	17.000	**1.256.950**	**92.423**	**1.349.372**	**2.172.157**	**822.784**
Bechut Werken: Relim							
Loonkosten			1.561.728				
Begeleidingskosten Relim			361.815				
	61,56		**1.923.543**	9.850	**1.933.393**	**1.808.598**	**-124.795**
Beschut werken: Werkmeester	**13,32**	36.416	387.999	2.131	390.130	391.262	1.132
Loonkosten jobcoach					**131.000**		**-131.000**
Totaal Arbeidsjaren (AJ)	**2.324,38**		**66.953.087**	**104.404**	**67.188.491**	**68.285.624**	**1.097.134**

Figuur 28: Totaal bijdragen deelnemende gemeenten voor 2026

Omschrijving	aj	verg. uitv, per aj/fte	subsidie-lasten	uitv. kosten WOZL	totaal kosten	rijksbijdrage € 29.378	resultaat
Regulier							
Verbonden partijen GR WSP	1.936,50	29.133	56.420.104	0	56.420.104	56.890.548	470.444
Verbonden partijen Beschut 2.0	226,06	29.133	6.585.762	0	6.585.762	6.641.146	55.384
Werkmeester	13,00	29.133	378.729	0	378.729	381.914	3.185
Totaal Regulier	**2.175,56**		**63.384.595**	**0**	**63.384.595**	**63.913.608**	**529.012**
Begeleid werken	**73,94**	17.000	**1.256.950**	**92.423**	**1.349.372**	**2.172.157**	**822.784**
Bechut Werken: Relim							
Loonkosten			1.561.728				
Begeleidingskosten Relim			361.815				
	61,56		**1.923.543**	9.850	**1.933.393**	**1.808.598**	**-124.795**
Beschut werken: Werkmeester	**13,32**	36.416	387.999	2.131	390.130	391.262	1.132
Loonkosten extra jobcoach*					**131.000**		**-131.000**
Totaal Arbeidsjaren (AJ)	**2.324,38**		**66.953.087**	**104.404**	**67.188.491**	**68.285.624**	**1.097.134**

Figuur 29: Specificatie van de uitvoering Sw 2023

Onderstaande overzicht geeft inzicht in het verwachte verloop van de Sw bezetting in arbeidsjaren. Dit verloop is gebaseerd op de huidige kennis van de verwachte uitstroom als gevolg van pensionering en daarnaast een overig verloop van 2,5% voornamelijk als verwacht gevolg van overlijden of arbeidsongeschiktheid.

De tekorten in de bedrijfsvoering, de uitvoering Wsw en Beschut 2.0 worden verrekend op basis van het aantal AJ per aanvang van het jaar.

	Per 01-01-2023	Per 01-01-2024	Per 01-01-2025	Per 01-01-2026	Per 01-01-2027	Gemiddeld 2026
Beekdaelen	132,08	124,20	114,38	100,09	90,07	95,08
Brunssum	288,97	272,80	253,51	232,05	209,63	220,84
Gulpen-Wittem	62,77	55,06	51,52	46,64	43,29	44,97
Heerlen	847,30	800,24	747,49	696,52	624,58	660,71
Kerkrade	573,68	526,08	489,69	433,65	393,63	413,64
Landgraaf	300,13	276,88	257,83	228,68	202,24	215,46
Simpelveld	71,80	66,15	57,16	52,96	46,07	49,52
Vaals	45,78	41,91	39,10	37,13	31,22	34,17
Valkenburg aan de Geul	46,06	43,88	42,56	38,28	34,01	36,15
Voerendaal	39,53	31,38	28,99	24,62	23,88	24,25
Totaal	**2.408,10**	**2.238,56**	**2.082,25**	**1.890,62**	**1.698,62**	**1.794,78**

Figuur 30: Verloop van de arbeidsjaren 2023 – 2026 o.b.v. het aantal AJ per aanvang van het jaar

De bijdragen vanuit de Rijkssubsidie worden onder de deelnemende gemeenten verrekend op basis van het gemiddeld aantal AJ per jaar.

	Gemiddeld 2023	Gemiddeld 2024	Gemiddeld 2025	Gemiddeld 2026
Beekdaelen	128,14	119,29	107,24	95,08
Brunssum	280,88	263,15	242,78	220,84
Gulpen-Wittem	58,91	53,29	49,08	44,97
Heerlen	824,82	773,84	722,73	660,71
Kerkrade	549,88	507,89	461,67	413,64
Landgraaf	288,50	267,36	243,26	215,46
Simpelveld	68,97	61,66	55,06	49,52
Vaals	43,85	40,51	38,12	34,17
Valkenburg aan de Geul	44,97	43,22	40,42	36,15
Voerendaal	35,45	30,18	26,81	24,25
Totaal	**2.324,38**	**2.160,38**	**1.987,16**	**1.794,78**

Figuur 31: Verloop van de arbeidsjaren 2023 – 2026 o.b.v. het gemiddelde per jaar

De bijdragen van de rijkssubsidie aan de uitvoeringsorganisaties worden verrekend op basis van het gemiddeld aantal AJ per jaar.

Verloop arbeidsjaren per uitvoeringsorganisatie (gemiddeld)

Uitvoeringsorganisatie	2023	2024	2025	2026
Verbonden partijen GR WSP	1.936,50	1.796,50	1.647,50	1.479,50
Verbonden partijen Beschut 2.0	226,06	217,66	207,11	197,66
Werkmeerster (regulier)	13,00	13,00	13,00	13,00
Begeleid Werken	73,94	68,06	62,42	56,77
Relim	61,56	52,98	46,04	38,00
Werkmeester (beschut)	13,32	12,18	11,08	9,86
totaal	**2.324,38**	**2.160,38**	**1.987,16**	**1.794,78**

Figuur 32: Verloop van de arbeidsjaren 2023 – 2026 o.b.v. het gemiddelde per jaar

wozl



Locatie Carbon 6

Kloosterweg 1

6412 CN Heerlen

Postbus 330

6400 AH Heerlen

045 566 66 00

Locatie Beschut 2.0

Sourethweg 2

6422 PC Heerlen

Postbus 6001

6401 SB Heerlen

045 566 68 00

WOZL

www.wspparkstad.nl



Factsheet

Begroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026 GR WOZL

Uitgangspunten

De begroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026 sluiten volledig aan op de uitgangspunten zoals deze zijn opgenomen in de 1ste begrotingswijziging 2022. Er is geen nieuwe informatie beschikbaar waardoor de baten en lasten wezenlijk zouden moeten wijzigen. De 1ste begrotingswijziging 2022 is door het Algemeen Bestuur op 18 december 2021 goedgekeurd.

De begroting 2023 van de GR WOZL heeft betrekking op de GR WOZL zelf en haar dochtermaatschappij Beschut 2.0 BV.

In de begroting 2023 is rekening gehouden met de subsidiebedragen conform de meicirculaire 2021. De september-decembercirculaire 2021 hadden geen effect op het subsidiebedrag per arbeidsjaar in 2023 en verder. De LPO 2022 is nog niet definitief door het Ministerie van BZK vastgesteld. Deze zal pas worden vastgesteld in de meicirculaire 2022. Een nadere vaststelling van de rijkssubsidie (LPO) 2022 en mogelijke loonkostenontwikkeling Wsw als gevolg van de CAO-Sw na 1-1-2022 zijn op dit moment niet bekend. Beiden zijn een op het moment van opstellen van de begroting niet te kwantificeren risico en vormen een onderdeel van het subsidieresultaat welke door de GR WOZL niet is te beïnvloeden.

Een discrepantie tussen de LPO ontwikkeling en een mogelijke CAO ontwikkeling kan leiden tot een positief óf negatief resultaateffect al naar gelang de LPO stijging in absolute zin hoger of lager is dan een te verwachten CAO stijging.

Financiën

De financiering en algemene dekkingsmiddelen vanuit de deelnemende gemeenten stijgen ten opzichte van de 1ste begrotingswijziging 2022 in 2023 van €1.885.000 tot €1.991.000, een stijging van €106.000.

Ontwikkeling financieel resultaat GR WOZL 2022 - 2026 *(bedragen x € 1.000,-)*

	1st begr. wijz 2022	begroting 2023	2024	2025	2026
Bedrijfsvoering	-261	-276	-291	-308	-325
Uitvoering Wsw	1.184	1.097	1.027	1.033	998
Uitvoering WIW	0	0	0	0	0
Beschut 2.0	-2.808	-2.813	-2.825	-2.774	-2.719
Personeelskosten Wsw	-30	-30	-20	0	0
Uitvoering heuvellandgemeenten in GR WSP Parkstad	0	0	0	0	0
Financiering- en algemene dekkingsmiddelen	1.885	1.991	2.089	2.049	2.046
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-30**	**-30**	**-20**	**0**	**0**

Beschut 2.0 BV kent een lichte verslechtering van het netto resultaat met €6.000 met name als gevolg van een lagere omzet en stijgende kosten, deels gecompenseerd door een beter subsidieresultaat bij een lagere bezetting.

Ontwikkeling van de resultaten van Beschut 2.0 *(bedragen x € 1.000,-)*

	1st begr. wijz 2022	begroting 2023	2024	2025	2026
Lonen Wsw Beschut 2.0	-7.429	-7.351	-7.193	-6.946	-6.723
Subsidies vanuit de GR WOZL	6.619	6.586	6.465	6.319	6.211
Subsidieresultaat	-810	-766	-728	-627	-512
Operationeel resultaat	-1.998	-2.047	-2.097	-2.147	-2.207
Netto resultaat	**-2.808**	**-2.813**	**-2.825**	**-2.774**	**-2.719**

Opbouw subsidie per arbeidsjaar

Subsidieontwikkeling	2022	2023	2024	2025
Subsidie cf. mei circulaire 2020	28.146	28.618	29.188	29.988
Subsidieontwikkeling cf. mei circulaire 2021				
Loonprijsontwikkeling	598	608	620	637
Volume-effect	153	152	139	128
Subsidiebedrag cf. begroting 2023	**28.897**	**29.378**	**29.947**	**30.753**
Positief prijsverschil	**751**	**760**	**759**	**765**

Gemeentelijke bijdragen GR WOZL 2023

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten begroting 2023 GR WOZL

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	uitvoering Wsw	resultaat Beschut 2.0	totaal financiering	Uitvoering WSW Heuvelland gemeenten in GR WSP Parkstad	subsidie	totaal bijdragen
Beekdaelen	15.114	-60.175	154.286	**109.225**	0	3.764.440	**3.873.665**
Brunssum	33.067	-131.653	337.553	**238.966**	0	8.251.717	**8.490.683**
Gulpen-Wittem	7.183	-28.599	73.327	**51.911**	127.373	1.730.770	**1.910.054**
Heerlen	96.958	-386.032	989.769	**700.694**	0	24.231.685	**24.932.379**
Kerkrade	65.646	-261.368	670.135	**474.413**		16.154.334	**16.628.748**
Landgraaf	34.344	-136.741	350.597	**248.200**	0	8.475.690	**8.723.890**
Simpelveld	8.216	-32.713	83.874	**59.378**	0	2.026.333	**2.085.711**
Vaals	5.239	-20.859	53.482	**37.862**	92.902	1.288.147	**1.418.911**
Valkenburg	5.270	-20.984	53.801	**38.088**	93.456	1.321.019	**1.452.563**
Voerendaal	4.523	-18.010	46.177	**32.690**	0	1.041.560	**1.074.250**
totaal	**275.561**	**-1.097.134**	**2.813.000**	**1.991.428**	**313.732**	**68.285.695**	**70.590.855**

Beïnvloedbare factoren binnen de begroting van GR WOZL

Binnen halen van passend werk

Verlagen van ziekteverzuim

Verhogen van productiviteit

Terugstroom naar Beschut 2.0

Risico's

Loonprijsontwikkeling 2022 en latere jaren

Terugstroom van detacheringen naar Beschut 2.0

Corona-crisis en maatregelen

Begrippenlijst

Wsw	Wet Sociale Werkvoorziening
LPO	indexering voor loonprijsontwikkeling welke wordt vastgesteld in de circulairen van het ministerie van BZK
Subsidieresultaat	Loonkosten Sw minus ontvangen rijkssubsidie

wsp parkstad



Begroting 2023
GR WSP Parkstad

Goedgekeurd door het Algemeen Bestuur d.d. 24 februari 2022

Vastgesteld door het Algemeen Bestuur d.d. 7 juli 2022

De Algemeen directeur/ Secretaris
F. Dijk

De voorzitter
M.E.E. de Beer

Begroting 2023
GR WSP Parkstad

Leeswijzer

Bekijk je dit document digitaal?
Dan kun je hier navigeren



Afkortingen lijst

WSP Parkstad Animatie

Hier kun je zien in welk hoofdstuk je bent

Download onze app

Voorwoord

Gepresenteerd wordt de begroting 2023 met meerjarenraming 2024-2026 van de Gemeenschappelijke Regeling Werkgeversservicepunt Parkstad (GR WSP Parkstad). GR WSP Parkstad dient te voorzien in passende werkgelegenheid voor de personen die door de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid-Limburg dan wel individuele deelnemende gemeenten aan haar worden toevertrouwd. Dit doet zij middels het genereren van werkplekken bij derden, werkopdrachten ten behoeve van regionale werkbedrijven (inclusief de voormalige Sw) en trajecten gericht op arbeid re-integratie.

Dit betreft een technische begroting welke gebaseerd is op de uitgangspunten conform de 1ste begrotingswijziging 2022.

In november 2022 zal er een aanpassing plaatsvinden middels een 1ste begrotingswijziging waarin de ambities uit het Ondernemingsplan 2023 worden vertaald.

In het licht van het vorenstaande heeft WSP Parkstad tot doel:

1. Het invulling geven aan de aan gemeenten (Colleges) op grond van de Participatiewet toegekende wettelijke opdracht ondersteuning te bieden bij de arbeidsinschakeling en ondersteuning bieden aan gemeenten bij het ontwikkelen van een uniform arbeidsmarktbeleid.
2. Het voor de regio realiseren van een optimaal functionerende arbeidsmarkt die zich onder meer manifesteert in een hoge participatiegraad, c.q. het minimaliseren van werkloosheid.
3. Het zijn van aanspreekpunt voor werkgevers voor arbeidsbemiddeling (werkgeversdienstverlening) in de door de deelnemende gemeenten gevormde regio.
4. Het uitvoering geven aan de voormalige Wet sociale werkvoorziening, exclusief het formele werkgeverschap.

WSP Parkstad voert haar werkzaamheden uit voor de gemeenten Beekdaelen, Brunssum, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Simpelveld en Voerendaal. Hieruit voortvloeiend zijn in het ondernemingsplan 2022 de volgende doelen vastgesteld: WSP Parkstad is het werkgeversservicepunt voor Parkstad en het platform waar alle relevante arbeidsmarktpartijen samenwerken voor een inclusieve en duurzame arbeidsmarkt;

- WSP Parkstad zet in op maximale doorstroom en uitstroom van het aantal Sw-medewerkers;
- Maximaliseren van uitstroomwinst door maximaliseren duurzame plaatsingen PW;
- Maximaliseren van de duur van duurzame plaatsingen Sw;
- Digitale ontsluiting van de vraag en het aanbod middels de CompetenSYS omgeving voor Parkstad;
- Samen met Ketenpartners kandidaat– en diagnose informatie verder optimaliseren;
- Lagere maatschappelijke kosten door besparing op uitkeringen;
- Beschutte werkplek voor de doelgroep met de grootste afstand tot de arbeidsmarkt;
- Participatielocatie voor leerwerktrajecten en Sw-medewerkers op weg naar een detachering;
- Aanjagen en optimaliseren van de ketensamenwerking;
- Tegen zo laag mogelijk kosten een toekomstbestendige en professionele uitvoeringsorganisatie waarborgen.

Fred Dijk
Algemeen directeur/Secretaris

Gert-Jan van Westerveld
Directeur dienstverlening

Inhoud

1 Samenvatting 6

2 Ontwikkeling subsidiebedrag 2022-2025 7

3 Programmaverantwoording 8

4 Verbonden partijen 11

5 Uitvoering Participatiewet 13

6 Financiële paragraaf 14

7 Meerjarenraming 24

8 Bijlagen 25

naar vorige pagina

naar volgende pagina

naar inhoudsopgave

1 Samenvatting

1.1 Uitgangspunten

De begroting 2023 en meerjarenraming 2024 – 2026 sluiten in de basis aan op de uitgangspunten zoals deze zijn opgenomen in de 1ste begrotingswijziging 2022. Binnen de verbonden partij WSP Parkstad Detacheringen BV heeft een bijstelling plaatsgevonden van verwachte declarabele uren en tarieven. Voor een toelichting hierop wordt verwezen naar de toelichting Verbonden Partijen.

Het bestuur heeft van de 1ste begrotingswijziging 2022 kennis genomen op 18 november 2021 en voor zienswijze gestuurd aan de deelnemende gemeenten. De goedkeuring van de 1ste begrotingswijziging 2022 staat geagendeerd voor de bestuursvergadering van 2 juni 2022.

De begroting 2023 en meerjarenraming 2024 – 2026 is opgesteld volgens de richtlijnen van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

1.2 Financiën

De financiering en algemene dekkingsmiddelen vanuit de deelnemende gemeenten dalen ten opzichte van de 1ste begrotingswijziging 2022 in 2022 van €7.085.000 tot €6.677.000, een daling van € 408.000. In 2026 is deze bijdrage gedaald naar €3.551.000.

Het netto resultaat van de verbonden partijen verbetert in de begroting 2023 ten opzichte van de 1ste begrotingswijziging 2022 van een netto verlies van €5.275.000 tot een netto verlies van €4.804.000. Het operationeel resultaat verslechtert met €1.376.000 en het subsidieresultaat verbetert met €1.848.000.

In onderstaande tabel is de ontwikkeling van de resultaten van de verbonden partijen weergegeven.

Ontwikkeling financieel resultaat GR WSP 2022 - 2026 *(bedragen x € 1.000,-)*

	1st begr. wijz 2022	begroting 2023	2024	2025	2026
Bedrijfsvoering	-78	-82	-84	-86	-87
Verbonden Partijen	-5.275	-4.804	-3.818	-2.722	-1.630
Uitvoering Participatiewet	-1.732	-1.791	-1.805	-1.819	-1.834
Duale Poort Heerlen	0	0	0	0	0
Financiering- en algemene dekkingsmiddelen	7.085	6.677	5.707	4.627	3.551
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Figuur 1: Ontwikkeling van de financiële resultaten 2022-2026

Ontwikkeling resultaten van Verbonden Partijen *(bedragen x € 1.000,-)*

	1st begr. wijz 2022	begroting 2023	2024	2025	2026
Personeelskosten Wsw vanuit de GR WOZL	-74.875	-69.650	-64.806	-59.524	-53.520
Subsidies vanuit de GR WOZL	59.797	56.420	53.366	50.267	46.495
Subsidieresultaat	-15.078	-13.230	-11.440	-9.257	-7.025
Operationeel resultaat	9.803	8.427	7.622	6.535	5.395
Netto resultaat	**-5.275**	**-4.804**	**-3.818**	**-2.722**	**-1.630**

Figuur 2: Ontwikkeling van de resultaten van verbonden partijen

2 Ontwikkeling subsidiebedrag 2022-2025

De meicirculaire 2021 die het Ministerie van BZK heeft gepubliceerd, heeft voor de GR WSP Parkstad en de deelnemende gemeenten een positief effect. Het subsidiebedrag per arbeidsjaar is in 2023 per saldo €760 hoger dan in de meicirculaire 2020 is opgenomen.

Het subsidiebedrag per arbeidsjaar gebaseerd op de meicirculaire 2020 van het Ministerie van BZK bedraagt €28.618. In de meicirculaire 2021 bedraagt het bedrag per arbeidsjaar €29.378. Een verschil van €760 dat enerzijds voor €608 wordt veroorzaakt door een hogere bijdrage ter compensatie van stijgende lonen en anderzijds een volume effect van €152 door een snellere verwachte uitstroom van Sw'ers.

In de tabel hiernaast is de ontwikkeling van het subsidie per arbeidsjaar over de periode 2022 – 2025 weergegeven. Deze gegevens zijn gebaseerd op de meicirculaire 2021 die door het Ministerie van BZK is gepubliceerd.

De september- en decembercirculaire 2021 hadden geen effect op de hoogte van het subsidiebedrag per arbeidsjaar in 2023 en verder.

Subsidieontwikkeling	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Subsidie cf. mei circulaire 2020	28.146	28.618	29.188	29.988
Subsidieontwikkeling cf. mei circulaire 2021				
Loonprijsontwikkeling	598	608	620	637
Volume-effect	153	152	139	128
Subsidiebedrag cf. begroting 2023	**28.897**	**29.378**	**29.947**	**30.753**
Positief prijsverschil	**751**	**760**	**759**	**765**

Figuur 3: Opbouw subsidie per AJ

3 Programmaverantwoording

Overzicht baten & lasten			(bedragen x € 1.000,-)
Rubriek	**1ste begrotings-wijziging 2022**	**begroting 2023**	**Verschil**
Bedrijfsvoering Wsw			
baten	-	-	-
lasten	-78	-82	-4
	-78	-82	-4
Resultaat verbonden partijen			
baten	-	-	-
lasten	-5.275	-4.804	471
	-5.275	-4.804	471
Uitvoering Participatiewet (incl. bedrijfsvoering)			
baten	-	-	-
lasten	-1.732	-1.791	-59
	-1.732	-1.791	-59
Duale Poort Heerlen			
baten	-	-	-
lasten	-	-	-
	-	-	-
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen	**-7.085**	**-6.677**	**408**

Figuur 4: Overzicht van baten en lasten GR WSP Parkstad

Overzicht baten & lasten			(bedragen x € 1.000,-)
Rubriek	**1ste begrotings-wijziging 2022**	**begroting 2023**	**Verschil**
Financiering en alg. dekkingsmiddelen			
Bedrijfsvoering	78	82	4
Verbonden partijen	5.275	4.804	-471
Uitvoering Participatiewet	1.732	1.791	59
	7.085	6.677	-408
Vennootschapsbelasting	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-
Incidentele baten en lasten	-	-	-
	-	-	-
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-**	**-**	**-**
Mutaties in reserves	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	**-**	**-**	**-**

Figuur 5: Overzicht van baten en lasten GR WSP Parkstad vervolg

Toelichting op het overzicht baten en lasten 2023

Het resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen bedraagt in de begroting 2023 €6.677.000.

3.1 Bedrijfsvoering

In onderstaande tabel staan de baten en lasten weergegeven voor de bedrijfsvoering:

Specificatie baten en lasten	*(bedragen x € 1.000,-)*	
	2022	**2023**
	1ste begr. wijz.	**begroting**
Baten		
-	0	**0**
Totaal	0	**0**
Lasten		
Personeelskosten	58	**60**
Organisatiekosten	12	**14**
Accountants- en advieskosten	7	**7**
Rente en financieringskosten	1	**1**
Totaal	78	**82**
Saldo van baten en lasten	78	**82**

Figuur 6: Specificatie baten en lasten

Het saldo van de rubriek bedrijfsvoering bedraagt €82.000. Dit tekort wordt gefinancierd door de gemeenten.

3.2 Verbonden partijen

Het netto resultaat van de verbonden partijen verbetert in de begroting 2022 ten opzichte van de 1ste begrotingswijziging 2022 met €5.275.000 tot een netto verlies van €4.804.000. Het operationeel resultaat verbetert met €1.375.000 en het subsidieresultaat verslechtert met €1.848.000.

Het saldo van de rubriek verbonden partijen bedraagt €4.804.000. Dit tekort wordt gefinancierd door de gemeenten.

Voor de toelichting op het resultaat wordt verwezen naar de toelichting bij verbonden partijen.

3.3 Uitvoering Participatiewet

De revenuen van de uitvoering van de Participatiewet, zoals het stopzetten van de uitkering of besparing op de uitvoeringskosten, zijn niet in deze begroting opgenomen en komen volledig ten gunste c.q. ten laste van de sociale diensten en/of deelnemende gemeenten.

Het saldo van de uitvoering Participatiewet bedraagt €1.791.000. Dit tekort wordt gefinancierd door de gemeenten.

Voor de toelichting op het resultaat wordt verwezen naar de toelichting bij de uitvoering Participatiewet.

3.4 Duale Poort Heerlen

In de 1ste begrotingswijziging 2022 is nieuw opgenomen de baten en lasten betreffende de activiteiten inzake de duale poort specifiek in opdracht van de gemeente Heerlen. Hoewel de exacte kosten in afwachting van verdere besluitvorming nog niet bekend zijn, is hiervoor wel een PM post opgenomen. Deze kosten zullen 1-op-1 worden doorberekend aan de gemeente Heerlen en als baten worden verantwoord. Het saldo van deze post zal hierdoor nihil zijn, waardoor dit geen financiële gevolgen heeft voor de overige deelnemende gemeenten.

3.5 Financiering en algemene dekkingsmiddelen

De tekorten bij de GR WSP Parkstad worden volledig gedekt door een bijdrage van de deelnemende gemeenten.

In 2023 wordt een bijdrage aan de deelnemende gemeenten gevraagd van €6.677.000. Voor een verdeling van de bijdragen per deelnemende gemeente wordt verwezen naar de bijlagen.

In de volgende tabel worden de baten per rubriek weergegeven:

(bedragen x € 1.000,-)

Financiering- en algemene dekkingsmiddelen

	2022	2023
	1ste begr. wijz.	**begroting**
Bedrijfsvoering	78	**82**
Verbonden partijen	5.275	**4.804**
Uitvoering participatiewet	1.732	**1.791**
Mutaties in reserve	0	**0**
Totaal	7.085	**6.677**

Figuur 7: Financiering en algemene dekkingsmiddelen

3.6 Vennootschapsbelasting

De activiteiten binnen de GR WSP Parkstad zijn vrijgesteld van de vennootschapsbelasting en is derhalve nihil.

3.7 Onvoorzien

De verwachting voor 2023 is dat er geen onvoorziene activiteiten zullen plaatsvinden.

3.8 Incidentele baten en lasten

De verwachting voor 2023 is dat er geen incidentele baten en lasten zullen plaatsvinden.

3.9 Mutaties in reserve

De verwachting voor 2023 is dat er geen gebruik wordt gemaakt van reserves.

3.10 Gerealiseerd resultaat

De verwachting voor 2023 is dat het gerealiseerd resultaat nihil zal zijn.

3.11 Overzicht taakvelden

In lijn met de richtlijnen BBV wordt in onderstaand overzicht de baten en lasten per taakveld weergegeven:

Taakvelden

(bedragen x € 1.000,-)

Rubriek	1ste begrotings-wijziging 2022	begroting 2023
o.o Bestuur en ondersteuning		
0.4 Overhead		
baten	78	82
lasten	-78	-82
	-	-
0.9 Vennootschapsbelasting		
baten	-	-
lasten	-	-
	-	-
0.10 Mutaties reserves		
baten	-	-
lasten	-	-
	-	-
0.11 Resultaat van de rekening van basten en lasten		
baten	-	-
lasten	-	-
	-	-
6.0 Sociaal domein		
6.4 Begeleide participatie		
baten	7.007	6.595
lasten	-7.007	-6.595
	-	-

Figuur 8: Overzicht taakvelden

4 Verbonden partijen

Omschrijving	1ste begrotings wijziging 2022	begroting 2023	*verschil*
Externe omzet	19.571	18.153	-1.418
Interne omzet	0	0	0
Mutatie gereed prod./onderh. werker	0	0	0
Omzetwaarde	19.571	18.153	-1.418
Grondstoffenverbruik	-10	-16	-6
Uitbesteed werk	-106	-107	-1
Inhuur derden t.b.v. van productie	0	0	0
Verbruik grondstoffen, inhuur, uitbesteed	-116	-123	-7
Bruto marge	**19.455**	**18.030**	**-1.425**
Personeelskosten			
Lonen n-SW	-4.731	-4.902	-171
Opleidingen	-190	-180	10
Inhuur derden	-40	0	40
Overige personeelskosten SW	-2.020	-1.905	115
Overige personeelskosten n-SW	0	0	0
personele kosten SW	*-2.210*	*-2.085*	125
personele kosten n-SW	*-4.771*	*-4.902*	-131
Totaal Personeelskosten	**-6.981**	**-6.987**	**-6**
Afschrijvingskosten	-49	-20	29
Facilitaire kosten (incl. huisvesting)	-1.066	-1.157	-91
Dienstverlening	-1.405	-1.283	122
Autokosten	-92	-82	10
Belastingen en verzekeringen	-67	-75	-8
Indirecte materialen	-15	-15	0
Magazijn- en expeditiekosten	-11	-11	0
Verkoopkosten	-35	-37	-2
Kantinekosten	-131	-133	-2
Reiskosten en KM-declaraties	-44	-42	2
Overige algemene kosten	-279	-284	-5
Incid. lasten (+)/incid. baten (-)	0	0	0
Doorbelasting overhead beheer	523	523	0
Overige bedrijfskosten	-151	-157	-6
Totaal Bedrijfskosten	**-2.671**	**-2.617**	**54**
Bedrijfsresultaat	***9.803***	***8.427***	**-1.375**
Operationeel resultaat	***9.803***	***8.427***	**-1.375**
Lonen SW	-75.223	-69.965	5.257
Wet Liv	348	315	-33
Rijkssubsidie SW	59.797	56.420	-3.377
Subsidieresultaat	***-15.078***	***-13.230***	**1.848**
Netto resultaat	**-5.275**	**-4.804**	**472**
Aantal FTE Wsw	2.048	1.900	-149
Aantal FTE N-Wsw	59	58	-1
Aantal AJ Wsw	2.087	1.937	-151

Figuur 9: Financieel overzicht van de verbonden partijen

Toelichting op baten en lasten de begroting 2023

Omzetwaarde en brutomarge begroting 2022

De omzetwaarde in de begroting 2023 bedraagt €18.153.000 en is daarmee €1.418.000 lager dan de 1ste begrotingswijziging 2022. Tot en met 2022 gold als target een aantal van 1440 declarabele uren bij individuele detacheringen. In 2023 hebben we dit bijgesteld naar 1385 uur vanwege drie redenen:

1. Hoge uitstroom met verloftegoeden wat leidt tot minder declarabele uren
2. Veroudering populatie leidt tot forse toename in de seniorenregeling 62+. Ook dit betekent minder declarabele uren.
3. Langdurig ziekteverzuim blijft hoog en zal naar verwachting gezien de veroudering alleen maar toenemen.

Het tarief per uur stijgt in 2023 vooralsnog met 1%, waar normaliter 2% werd aangehouden. Reden hiervoor is de uitstroom van medewerkers met hogere detacheringstarieven, die niet meer ingevuld kunnen worden.

De brutomarge is als gevolg hiervan €1.425.000 lager.

Personeelskosten

De totale personeelskosten bedragen €6.987.000 en zijn daarmee vrijwel gelijk aan de 1ste begrotingswijziging 2022. In de personele kosten niet-Sw (inclusief inhuur) is rekening gehouden met de cao-verhoging. Deze cao-verhoging zat nog niet in de 1ste begrotingswijziging 2022. De overige personeelskosten Sw (inclusief opleidingen) dalen met €125.000 als gevolg van de bezettingsdaling.

Bedrijfskosten

De bedrijfskosten bedragen in de begroting 2023 €2.617.000 en zijn daarmee €54.000 lager dan is opgenomen in de 1ste begrotingswijziging 2022. De belangrijkste afname zit in de kosten dienstverlening als gevolg van het wegvallen van de kosten voor het medewerkerstevredenheidsonderzoek in 2023.

Operationeel resultaat

Het operationeel resultaat in de begroting 2023 bedraagt €8.427.000 en is daarmee €1.376.000 lager dan in de 1ste begrotingswijziging 2022.

Subsidieresultaat

In de begroting 2023 is in het subsidieresultaat geen loonsverhoging ingevolge de CAO-Sw opgenomen (laatste bekende CAO-verhoging is per 1-1-2022).

Voor de subsidie is de meicirculaire 2021 aangehouden ten aanzien van het subsidiebedrag per arbeidsjaar, te weten €29.133 (na afroming door de GR van € 245 per AJ).

De loonkosten Sw dalen met €5.258.000, waarvan een negatief volume-effect van €5.436,000 en een positief prijseffect van €178.000 met name als gevolg van afname sociale lasten wao en in beperkte mate prijseffect als gevolg van periodieken.

De subsidie daalt met €3.377.000, waarvan een negatief volume-effect van €4.298.000 en een positief prijseffect van €921.000.

De Liv kent een afname van €33.000 t.o.v de 1ste begrotingswijziging 2022 parallel aan de dalende bezetting.

Per saldo verbetert het subsidieresultaat in de begroting 2023 met €1.848.000 ten opzichte van de 1ste begrotingswijziging 2022.

Netto resultaat

Het nettoresultaat in de begroting 2023 bedraagt €4.804.000 negatief en is daarmee €471.000 beter dan de 1ste begrotingswijziging 2022.

5 Uitvoering Participatiewet

Omschrijving	1ste begrotings wijziging 2022	begroting 2023	verschil
Externe omzet	75	0	*-75*
Omzetwaarde	75	0	*-75*
Personeelskosten			
Lonen n-SW	-1.408	-1.404	*4*
Opleidingen	-20	-20	*0*
Inhuur derden	-12	0	*12*
Overige personeelskosten n-SW	0	0	*0*
Totaal Personeelskosten	**-1.440**	**-1.424**	***16***
Afschrijvingskosten	0	0	*0*
Facilitaire kosten (incl. huisvesting)	-20	-20	*0*
Dienstverlening	-72	-72	*0*
Autokosten	0	0	*0*
Belastingen en verzekeringen	0	0	*0*
Indirecte materialen	0	0	*0*
Magazijn- en expeditiekosten	0	0	*0*
Verkoopkosten	-40	-40	*0*
Kantinekosten	0	0	*0*
Reiskosten en KM-declaraties	0	0	*0*
Overige algemene kosten	-10	-10	*0*
Incid. lasten (+)/incid. baten (-)	0	0	*0*
Doorbelasting overhead beheer			*0*
Overige bedrijfskosten	-50	-50	*0*
Doorbelasting bedrijfsvoering GR WOZL	-225	-225	*0*
Totaal Bedrijfskosten	**-367**	**-367**	***0***
Operationeel resultaat	***-1.732***	***-1.791***	***-59***
Netto resultaat	**-1.732**	**-1.791**	***-59***
Aantal FTE N-Wsw	18,01	17,01	*-1,00*

Figuur 10: Begroting 2022 uitvoering Participatiewet

Toelichting begroting 2023 versus de 1ste begrotingswijziging 2022 uitvoering Participatiewet

Toelichting

De omzet (subsidie) inzake de jongerencoaches is (nog) niet toegezegd voor 2023 en derhalve niet opgenomen in deze begroting. 2023. Bij de salariskosten niet-Sw is sprake van daling als gevolg van een lagere bezetting, waaronder de vervallen jongerencoaches. Tevens vervalt de inhuur van een jongerencoach in 2023 van Detachering.

Netto resultaat

Het netto resultaat bedraagt €1.791.000 negatief en is daarmee €59.000 lager dan in de 1ste begrotingswijziging 2022.

6 Financiële paragraaf

De financiële paragrafen zijn bedoeld om een goed inzicht te geven in de financiële positie en het financiële beheer van GR WSP Parkstad.

6.1 Reserves en voorzieningen

Het instellen van reserves, het toevoegen en het onttrekken van middelen aan reserves is een bevoegdheid van het Algemeen Bestuur. Het Algemeen Bestuur besluit een deel van het eigen vermogen af te zonderen voor de dekking van toekomstige uitgaven voor een bepaald doel. Deze besluiten worden voorgelegd via de begroting, de begrotingswijzigingen de resultaatsbestemming van de jaarrekening of via afzonderlijke besluiten.

Binnen de GR WSP Parkstad zijn geen bestemmingsreserves opgenomen en bestaat de reserve alleen uit de algemene reserve die geraamd is op €0 voor 2023 t/m 2026. Een eventueel resultaat in het voorgaande jaar wordt toegevoegd aan de algemene reserve en in het volgende jaar onttrokken om vervolgens terug te geven aan de deelnemende gemeenten.

Binnen de GR WSP Parkstad is geen sprake van gevormde voorzieningen.

6.2 Risico's

De GR WSP Parkstad en de verbonden partijen hebben nauwelijks beschikking over een 'eigen' weerstandsvermogen. Er wordt jaarlijks met de gemeenten afgerekend op basis van de vastgestelde jaarrekening en het hierin vermelde resultaat. Dit betekent dat alle risico's die niet afdoende gemitigeerd kunnen worden en zich onverhoopt voordoen, volledig ten laste gebracht zullen moeten worden van de in GR WSP Parkstad deelnemende gemeenten. De deelnemende gemeenten zijn uiteindelijk risicodrager voor de continuïteit van de GR WSP Parkstad.

De GR WSP Parkstad heeft de plicht om de risico's te inventariseren, te analyseren en te beheersen. De beoordeling van risico's vindt periodiek plaats en hierover wordt gerapporteerd in de begrotingswijzigingen en de kwartaalrapportages.

In de volgende tabel is voor verschillende risico's van de GR WSP Parkstad de kans op een risico en de impact op het netto resultaat aangegeven.

In de onderstaande tabel zijn de geïdentificeerde risico's nader toegelicht.

Risico in begroting	Toelichting in risico
Loonprijsontwikkeling	In de 1ste begrotingswijziging 2022 is rekening gehouden met de subsidiebedragen conform de meicirculaire 2021. Hierin is een LPO toegekend voor 2021 ad 2,11%. De september- en decembercirculaire 2021 hadden geen effect op de hoogte van het subsidiebedrag per arbeidsjaar in 2023 en verder. In de 1ste begrotingswijziging is rekening gehouden met een cao-stijging van 1,2% per 1 januari 2022. De LPO 2022 is nog niet definitief door het Ministerie van BZK vastgesteld. Deze zal pas worden vastgesteld in de mei- en septembercirculaire 2022. Een nadere vaststelling van de rijkssubsidie (LPO) 2022 en mogelijk andere loonkosten Wsw als gevolg van de cao-Wsw na 1-1-2022 zijn op dit moment niet bekend. Beiden zijn een op het moment van opstellen van de begroting niet te kwantificeren risico en vormen een onderdeel van het subsidieresultaat welke door de GR WSP Parkstad niet is te beïnvloeden.
Beschikbaarheid van passend werk	De vraag naar passend werk zal ontwikkeld moeten worden. De vraag is wel of er in de Parkstadregio voldoende passende werkgelegenheid voorhanden is.
Aantal arbeidsjaren	In de bepaling van het aantal arbeidsjaren wordt uitgegaan van de werkelijk verwachte pensioendata en een overige uitstroom van 3% als gevolg van met name ziek uit dienst en overlijden. Dit percentage is een verwachting op basis van historische uitstroom. De werkelijke overige uitstroom kan hiervan in zowel positieve als negatieve zin afwijken. Dit is voor WOZL/WSP Parkstad een niet te beïnvloeden risico.

Risico in begroting	Toelichting in risico
De corona-crisis en maatregelen	Uiteraard wordt ook WSP Parkstad/WOZL in de kern van haar bedrijfsvoering geraakt door de effecten van de coro-na-crisis. Vanaf het eerste moment heeft onze organisatie conform de landelijke richtlijnen het eigen beleid aangepast. De maat-regelen die overheid en RIVM aanreiken, worden meteen vertaald naar onze eigen werksituaties, breed uitgedragen en toegelicht en worden consequent toegepast.
Effecten Cao Sw	In de nieuwe CAO Sw is een regeling voor vervroegde uittreding (RVU) én een uitbreiding van de seniorenregeling over-eengekomen. De RVU regeling voorziet in de mogelijkheid voor Sw medewerkers om onder voorwaarden twee jaar voor pensioendatum te stoppen met werken (met behoud dienstverband tot aan pensioendatum). Het is op dit moment nog onzeker hoeveel medewerkers binnen welke detacheringen werkelijk gebruik zullen maken van deze regeling. Het exacte effect is daarom moeilijk vast te stellen en derhalve niet meegenomen in deze begroting. De deelname aan de seniorenregeling kent in mindere mate onzekerheid en is daarom in de begroting 2023 ingerekend als aandeel in de afname in het aantal declarabele uren per medewerker. Het exacte effect hiervan is op het moment van opstellen niet te bepalen en vormt daarmee een risico voor het resultaat van de verbonden partij.

Kandidaat duurzaam naar Werk

Stimuleren duurzame inzetbaarheid Sw-medewerkers door te investeren in vitaliteit middels diverse maatregelen.

Detacheringsfitheid van Sw-medewerkers wordt gestimuleerd middels inzet van de KANS-locatie ondersteund door methodische aanpak van IDU binnen deze locatie op weg naar detachering.

Borgen van adequate en betaalbare begeleidingsstructuur ten behoeve van Sw-medewerkers.

Borgen van langdurige groepsdetacheringen bij verloop van Sw-medewerkers.

Verantwoordelijkheid IDU Participatiewet gemeente Heerlen wordt gedragen door WSP Parkstad in samenwerking met Werk voor Heerlen. Best practises worden aangeboden aan de overige gemeenten.

Adequate begeleiding voor Sw en PW.

Voorzien in werkgeversbehoefte

Acquisitie bestaande en nieuwe klanten.

Definiëren van 15 strategische partners.

Uitwerken (meerjarige) strategische HR propositie tbv strategische partners.

Ontwikkelen werkleerlijnen / ontwikkelplekken gebaseerd op marktbehoefte.

Verhogen MVO-bereidheid bij werkgevers mbv; gerichte communicatie met een treffende verhaallijn.

Acquisitiegesprekken bestaande en nieuwe klanten.

Continueren initiatieven SPRINC die aansluiten op werkgeversbehoefte en gericht op stimuleren MVO.

Passend aanbod van PW kandidaten ter vervanging van uitstromende Sw medewerkers (a.g.v. pensioenering).

Ketenverantwoordelijkheid

Vergroting uitstroom van uitkeringsgerechtigden door optimaliseren en intensiveren van samenwerking met ketenpartners in het IDU-proces.

Stimuleren kwaliteit en volledigheid gedeelde kandidaatgegeven door aantonen mismatch en het leveren van een proactieve bijdrage in betreffende verbetertrajecten.

Stimuleren positieve grondhouding van alle ketenpartners in regiobrede samenwerking.

Inzicht in alle beschikbare kandidaten én vacatures door CompetenSYS Parkstad matching omgeving, gefaciliteerd door WSP Parkstad.

Verkleinen mismatch vraag en aanbod van arbeid door vanuit marktkennis input te leveren aan marktgerichte arbeidsontwikkeling door mensontwikkelbedrijven.

Verlagen uitvoeringskosten

Binnenhalen passend werk voor de interne werkplaatsen tegen zo hoog mogelijke tarieven.

Gerichte acquisitie in samenwerking met accountmanagers Sales team ten behoeve van maximeren aantal plaatsingen Sw- medewerkers.

Waar mogelijk via natuurlijk verloop staf en ondersteunende functies (gerelateerd aan uitvoering Sw) afbouwen in lijn met krimp van het aantal Sw-medewerkers.

Voorkomen van een oplopend ziekteverzuim bij een ouder wordende populatie.

In nauwe samenwerking met onze ketenpartners realiseren van de plaatsingsdoelstellingen PW, hierbij waar mogelijk ook gebruik makend van vrijkomende Sw-vacatures als gevolg van verloop Sw.

Niet-beïnvloedbare factoren

Beschikbaarheid van passend werk is mede afhankelijk van economische ontwikkelingen in de regio.

In Q4 2021 wordt een vernieuwd advies verwacht van Iroko dat mogelijk invloed heeft op de bestuurlijke opdracht aan WSP Parkstad en haar ketenpartners in 2022.

6.3 Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen bestaat uit de algemene reserve, de vrij aanwendbare bestemmingsreserves en de post onvoorzien in de begroting.

De GR WSP Parkstad hanteert het uitgangspunt dat het niet over een eigen weerstandsvermogen hoeft te beschikken om niet-structurele financiële risico's op te kunnen vangen om zijn taken te kunnen voortzetten. Dit risico wordt, op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen, gedragen door de deelnemende gemeenten.

De onderstaande kengetallen zijn gebaseerd op de begroting 2023 en meerjarenraming 2024 t/m 2026. De verwachting is dat deze kengetallen niet wezenlijk zullen wijzigen.

De solvabiliteitsratio is nihil als gevolg van het feit dat de GR WSP Parkstad geen algemene reserve aanhoudt en de eventuele overschotten aan financiering terug worden gestort aan de deelnemende gemeenten.

6.4 Financiering

Voor de inrichting en uitvoering van de treasuryfunctie van decentrale overheden zijn kaders gesteld in de wet Financiering Decentrale Overheden (Fido). Onder de treasuryfunctie vallen onder andere het geldstromenbeheer, het saldobeheer, liquiditeitsbeheer, financiering, uitzetting van gelden en renterisicobeheer. De GR WSP Parkstad heeft twee instrumenten op het gebied van treasury, te weten een treasurystatuut en een financieringsparagraaf in de begroting.

In het Algemeen Bestuur van 21 februari 2019 zijn de financiële verordening en het treasurystatuut vastgesteld.

Kasgeldlimiet

Met de kasgeldlimiet is in de Wet Fido een norm gesteld voor het maximumbedrag waarmee de gemeenschappelijke regeling haar financiële bedrijfsvoering met kortlopende middelen (looptijd < 1 jaar) mag financieren. Deze norm bedraagt 8,20% van het begrotingstotaal aan lasten vóór bestemming, dus met uitzondering van stortingen in reserves. De GR WSP Parkstad voert een beleid om binnen de kasgeldlimiet te opereren.

Bij de bepaling van de omvang van het totaal aan lasten in de begroting is uitgegaan van de totale lasten.

Kengetallen	2023	2024	2025	2026
Netto schuld quote	3,74%	4,38%	5,40%	7,04%
Netto schuld quote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	3,74%	4,38%	5,40%	7,04%
Solvabiliteitsratio	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Structuele exploitatieruimte	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Figuur 11: Financiële kerngetallen GR WSP Parkstad

Kasgeldlimiet	2023	2024	2025	2026
omvang begroting in €	6.677	5.707	4.627	3.551
toegestane kasgeldlimiet in %	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
toegestane kasgeldlimiet in €	548	468	379	291

Figuur 12: Kasgeldlimiet

Schatkistbankieren

Op 13 december 2013 is het wetsvoorstel verplicht schatkistbankieren in het Staatsblad gepubliceerd. De wet is op 15 december 2013 van kracht geworden. Tegelijkertijd met de wet is een ministeriële regeling van kracht geworden. Onderdeel van die regeling is de rekening-courantovereenkomst die iedere decentrale overheid krijgt met de Staat der Nederlanden. De regeling bevat verder onder meer de verplichting een tussenrekening te openen bij een of meerdere banken, zodat aan de verplichting tot deelname aan schatkistbankieren kan worden voldaan. De GR WSP Parkstad heeft deze tussenrekening geopend bij de Bank Nederlandse Gemeenten.

De wet verplicht alle decentrale overheden om hun overtollige (liquide) middelen aan te houden in de schatkist. Het woord 'overtollig' verwijst naar alle middelen die decentrale overheden niet onmiddellijk nodig hebben voor de publieke taak. Een decentrale overheid behoudt, op basis van de wet Fido, de mogelijkheid om leningen te verstrekken en uitzettingen te verrichten uit hoofde van de publieke taak. Deelname aan schatkistbankieren verandert daar niets aan.

Bij de bepaling van de hoogte van de 'overtollige' middelen is het decentrale overheden toegestaan een drempelbedrag aan te houden buiten de schatkist. Dit drempelbedrag is vastgesteld op 2% van het jaarlijks begrotingstotaal met een minimum van €1 miljoen. Voor de GR WSP Parkstad bedraagt het drempelbedrag als volgt:

Toegestaan saldo schatkistbankieren	2023	2024	2025	2026
omvang begroting in €	6.677	5.707	4.627	3.551
toegestane saldo in %	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
toegestane saldo in €	1.000	1.000	1.000	1.000

Figuur 13: Toegestaan saldo schatkistbankieren

In figuur 14 is de naleving van het schatkistbankieren over 2021 weergegeven. In het 4de kwartaal heeft er een minimale overschrijding plaatsgevonden van het drempelbedrag. Dit heeft als oorzaak:

- Alle gelden boven de €250.00 worden dagelijks afgeroomd van de BNG rekening naar schatkistbankieren. Deze automatische afroming vindt elke dag voor een bepaald tijdstip plaats. Alle bedragen die na dit tijdstip worden ontvangen, worden niet meegenomen in de afroming. Het kan daarom gebeuren dat er voor die dag een te hoog bedrag blijft staan op de lopende rekening. In het 4de kwartaal is dit één keer gebeurd.

6.5 Renterisiconorm

Bij de renterisiconorm gaat het om het beperken van de gevolgen van een stijgende kapitaalmarktrente en de daarmee samenhangende rentelasten. De GR WSP Parkstad beschikt niet over langlopende leningen waardoor het renterisico minimaal is.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	**Drempelbedrag**	**250**			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**190**	**233**	**234**	**255**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	60	17	16	-
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	5
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	11.603			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	11.603			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	250			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	17.100	21.223	21.483	23.489
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	190	233	234	255

Figuur 14: Naleving schatkistbankieren over 2020

6.6 EMU-Saldo

Conform artikel 19 van het BBV dient een Gemeenschappelijke Regeling in de begroting een presentatie te geven van het EMU-saldo. Het EMU-saldo (begrotingssaldo) is het verschil tussen de inkomsten en de uitgaven van de overheid (de Rijksoverheid, sociale fondsen en de decentrale overheden) van een bepaald land in een bepaald jaar. Er kan een tekort of een overschot op de begroting zijn. Decentrale overheden dienen het EMU-saldo te berekenen, zodat op macro niveau het EMU-saldo voor Nederland kan worden bepaald. Hiernaast de berekening van het EMU-saldo van de GR WSP Parkstad voor de begroting 2023 en meerjarenraming 2024 - 2026.

	EMU Saldo (x € 1.000)	2de begrotings-wijziging 2021	1ste begrotings-wijziging 2022	2023	2024	2025	2026
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17).	0	0	0	0	0	0
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie.	0	0	0	0	0	0
3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie.	0	0	0	0	0	0
4	Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd.	0	0	0	0	0	0
5	Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4.	0	0	0	0	0	0
6	Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op de exploitatie verantwoord.	0	0	0	0	0	0
7	Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan).	0	0	0	0	0	0
8	Baten bouwgrondexploitatie (niet op de exploitatie verantwoord).	0	0	0	0	0	0
9	Lasten op balanspost voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen.	0	0	0	0	0	0
10	Lasten i.v.m. transacties met derden, die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten).	0	0	0	0	0	0
11	Verkoop van effecten (verwachte boekwinst).	0	0	0	0	0	0
Berekend EMU saldo		**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Figuur 15: EMU saldo

6.7 Bedrijfsvoering

Planning en control

Op 21 februari 2019 is de Financiële verordening Gemeenschappelijke regeling WSP Parkstad vastgesteld. Hierin is onder andere opgenomen dat het Dagelijks Bestuur en het Algemeen Bestuur tenminste eenmaal per jaar tussentijds via een begrotingswijziging wordt geïnformeerd over de uitvoering van de begroting.

Personeel

Aan de begroting 2023 ligt financieel de volgende formatie ten grondslag:

GR WSP

	1ste begrotingswijziging 2022		begroting 2023		Dienstverband
	aantal	fte	aantal	fte	
Algemeen directeur/secretaris	1	0,50	1	0,50	GR WOZL
Secretariaat	1	0,50	1	0,50	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Concerncontroller	1	0,25	1	0,25	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Financien	3	0,88	3	0,88	GR WOZL en WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Totaal	**6**	**2,13**	**6**	**2,13**	

Figuur 16: GR WSP Parkstad

6.8 Verbonden partij

Deze paragraaf gaat in op de doelstellingen, activiteiten en de financiële mate van betrokkenheid van de samenwerkingsverbanden waarin de GR WSP Parkstad in financieel opzicht participeert en (tevens) een bepaalde bestuurlijke invloed kan uitoefenen.
In het Besluit Begroting en Verantwoording wordt hiervoor het begrip “Verbonden partijen” gehanteerd: *“Een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een bestuurlijk en financieel belang heeft (artikel 1 lid b BBV)”.*

De wetgever schrijft voor:
“De paragraaf verbonden partijen bevat tenminste de visie die de Gemeenschappelijke Regeling heeft op de verbonden partijen en dat in relatie tot de uitvoering van de gemeentelijke doelstellingen en de beleidsvoornemens omtrent verbonden partijen (artikel 15 BBV)”

De GR WSP Parkstad is met de volgende partijen verbonden:
- WSP Parkstad Detachering B.V.;
- Beschut OZL B.V.

Bestuurlijk belang

De bestuurders van de verbonden partijen zijn benoemd door de algemene vergadering van aandeelhouders (AvA). De heer F. Dijk vervult namens de GR WSP Parkstad de functie van algemeen directeur/secretaris. De heer G.J. van Westerveld vervult de functie van directeur dienstverlening.

Visie en strategie

De missie van WSP Parkstad Detachering B.V. luidt: “WSP Parkstad Detachering B.V. is een uitvoeringsorganisatie die, in opdracht van en in samenwerking met de deelnemende gemeenten, op doelmatige en efficiënte wijze trajecten uitvoert voor mensen, in eerste instantie behorende tot de huidige doelgroep Sw, waarbij deze groep wordt ondersteund om zo regulier mogelijk passende arbeid te verrichten waarvoor betaald wordt door opdrachtgevers.”

WSP Parkstad Detachering B.V. gaat binnen de context voor de Sw-doelgroep uit van het adagium: ‘werken is ontwikkelen en participeren’. Door te werken (en hierbij de benodigde ondersteuning te ontvangen) ontwikkelt ieder mens zich, ieder op zijn eigen manier en op zijn eigen niveau. Ontwikkelen is geen aparte (scholings)activiteit; werken zorgt ervoor dat mensen zich ontwikkelen. De focus voor WSP Parkstad Detachering B.V. ligt, gegeven de opdracht en het afbouwscenario, uitsluitend op de doelgroep Sw. Door samenwerking en co-creatie zal kennis en kunde met gemeenten worden gedeeld ten behoeve van andere doelgroepen waarvoor de aanpak niet verschilt.

De strategie geeft invulling aan de wijze waarop WSP Parkstad Detachering B.V. de eerdergenoemde opdracht van de GR WSP Parkstad en daarmee de gemeenten zal gaan realiseren. Van belang is dat in nauwe samenwerking met gemeenten en sociale diensten de transitie gemaakt wordt van het oude denken naar het nieuwe denken en dat daardoor de beweging van binnen naar buiten duurzaam plaatsvindt.

7 Meerjarenraming

Overzicht baten & lasten *(bedragen x € 1.000,-)*

Rubriek	1ste begrotings-wijziging 2022	begroting 2023	Meerjarenraming 2024	2025	2026
Bedrijfsvoering Wsw					
baten	-	-	-	-	-
lasten	-78	-82	-84	-86	-87
	-78	-82	-84	-86	-87
Resultaat verbonden partijen					
baten	-	-	-	-	-
lasten	-5.275	-4.804	-3.818	-2.722	-1.630
	-5.275	-4.804	-3.818	-2.722	-1.630
Uitvoering Participatiewet (incl. bedrijfsvoering)					
baten	-	-	-	-	-
lasten	-1.732	-1.791	-1.805	-1.819	-1.834
	-1.732	-1.791	-1.805	-1.819	-1.834
Duale Poort Heerlen					
baten	-	-	-	-	-
lasten	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen	**-7.085**	**-6.677**	**-5.707**	**-4.627**	**-3.551**
Financiering en alg. dekkingsmiddelen					
Bedrijfsvoering	78	82	84	86	87
Verbonden partijen	5.275	4.804	3.818	2.722	1.630
Uitvoering Participatiewet	1.732	1.791	1.805	1.819	1.834
	7.085	6.677	5.707	4.627	3.551
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-	-	-
Incidentele baten en lasten	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Mutaties in reserves	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

Figuur 17: Meerjarenraming GR WSP Parkstad

Uitgangspunten meerjarenraming bedrijfsvoering

De lasten stijgen in de bedrijfsvoering met 2%.

Uitgangspunten meerjarenraming verbonden partijen

- *De gemiddelde Sw-bezetting daalt in de jaren 2023-2026 met 24% (ca 602 fte) t.o.v. de 1ste begrotingswijziging 2022. Als gevolg hiervan daalt de absolute omzet fors de komende jaren. Daarnaast zien we een toename van deelname aan de seniorenregeling 62 jaar van 23% in 2022 naar bijna 37% in 2026. Ook dit heeft gevolgen voor de omzet.*
- *de niet-Sw bezetting is op enkele pensioengerechtigden vooralsnog op een gelijk niveau gehouden;*
- *de bedrijfskosten blijven in de jaren 2022-2025 op een vrijwel zelfde niveau;*
- *het operationeel resultaat daalt t.o.v. de 1ste begrotingswijziging 2022 met 45% in de jaren 2023-2026. Echter het netto resultaat verbetert als gevolg van een daling van het subsidieresultaat;*
- *de looneffecten binnen de CAO-Sw na 1-1-2022 zijn nog niet bekend; er is daarom geen verdere CAO-stijgingen opgenomen.;*
- *de rijkssubsidie per arbeidsjaar is opgenomen op basis van de mei/septembercirculaire 2021.*

Uitgangspunten meerjarenraming uitvoering Participatiewet

- *De kosten voor de uitvoering Participatiewet blijven in de jaren 2023-2026 vrijwel gelijk aan de 1ste begrotingswijziging 2022, behoudens een cao-stijging van de car-uwo;*
- *de bezetting blijft in de gehele ramingsperiode op 17,01 fte.*

8 Bijlagen

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten 1ste begrotingswijziging 2022 GR WSP Parkstad

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering Wsw	verbonden Partijen	uitvoering participatie-wet	Totaal financiering
Beekdaelen	4.157	282.467	62.015	**348.639**
Brunssum	9.422	640.284	167.231	**816.937**
Gulpen-Wittem *	1.960	133.210	0	**135.170**
Heerlen	27.475	1.867.060	882.607	**2.777.142**
Kerkrade	18.239	1.239.451	339.107	**1.596.797**
Landgraaf	9.774	664.216	229.942	**903.933**
Simpelveld	2.295	155.949	25.549	**183.793**
Vaals *	1.546	105.077	0	**106.623**
Valkenburg*	1.510	102.586	0	**104.096**
Voerendaal	1.246	84.700	25.549	**111.496**
totaal	**77.625**	**5.275.000**	**1.732.000**	**7.084.625**

* De bijdragen voor de heuvellandgemeenten worden via GR WOZL verrekend

Figuur 18: Totaal bijdragen deelnemende gemeenten 2022

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten begroting 2023
GR WSP Parkstad

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering Wsw	verbonden Partijen	uitvoering participatie-wet	Totaal financiering
Beekdaelen	4.518	263.487	64.127	**332.132**
Brunssum	9.884	576.468	172.927	**759.279**
Gulpen-Wittem *	2.147	125.226	0	**127.373**
Heerlen	28.982	1.690.313	912.673	**2.631.968**
Kerkrade	19.623	1.144.446	350.658	**1.514.727**
Landgraaf	10.266	598.744	237.775	**846.785**
Simpelveld	2.456	143.239	26.419	**172.115**
Vaals *	1.566	91.336	0	**92.902**
Valkenburg*	1.575	91.881	0	**93.456**
Voerendaal	1.352	78.860	26.419	**106.632**
totaal	**82.370**	**4.804.000**	**1.791.000**	**6.677.370**

* De bijdragen voor de heuvellandgemeenten worden via GR WOZL verrekend

Figuur 19: Totaal bijdragen deelnemende gemeenten 2023

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten begroting 2024
GR WSP Parkstad

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering Wsw	verbonden Partijen	uitvoering participatie-wet	Totaal financiering
Beekdaelen	4.661	211.828	64.629	**281.118**
Brunssum	10.239	465.271	174.279	**649.789**
Gulpen-Wittem *	2.066	93.901	0	**95.967**
Heerlen	30.035	1.364.855	919.807	**2.314.696**
Kerkrade	19.745	897.265	353.399	**1.270.410**
Landgraaf	10.392	472.232	239.634	**722.258**
Simpelveld	2.483	112.819	26.626	**141.927**
Vaals *	1.573	71.481	0	**73.054**
Valkenburg*	1.647	74.832	0	**76.479**
Voerendaal	1.178	53.516	26.626	**81.320**
totaal	**84.018**	**3.818.000**	**1.805.000**	**5.707.018**

* De bijdragen voor de heuvellandgemeenten worden via GR WOZL verrekend

Figuur 20: De bijdragen voor de heuvellandgemeenten 2024

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten begroting 2025
GR WSP Parkstad

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering Wsw	verbonden Partijen	uitvoering participatie-wet	Totaal financiering
Beekdaelen	4.708	149.527	65.130	**219.364**
Brunssum	10.434	331.402	175.631	**517.467**
Gulpen-Wittem *	2.120	67.343	0	**69.463**
Heerlen	30.764	977.152	926.941	**1.934.858**
Kerkrade	20.154	640.148	356.141	**1.016.442**
Landgraaf	10.612	337.051	241.493	**589.155**
Simpelveld	2.353	74.726	26.833	**103.911**
Vaals *	1.609	51.117	0	**52.727**
Valkenburg*	1.752	55.635	0	**57.387**
Voerendaal	1.193	37.899	26.833	**65.925**
totaal	**85.698**	**2.722.000**	**1.819.000**	**4.626.698**

* De bijdragen voor de heuvellandgemeenten worden via GR WOZL verrekend

Figuur 21: De bijdragen voor de heuvellandgemeenten 2025

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten begroting 2026
GR WSP Parkstad

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering Wsw	verbonden Partijen	uitvoering participatie-wet	Totaal financiering
Beekdaelen	4.628	86.293	65.667	**156.588**
Brunssum	10.729	200.063	177.079	**387.871**
Gulpen-Wittem *	2.156	40.208	0	**42.364**
Heerlen	32.203	600.506	934.585	**1.567.294**
Kerkrade	20.049	373.868	359.077	**752.995**
Landgraaf	10.573	197.156	243.484	**451.213**
Simpelveld	2.449	45.661	27.054	**75.164**
Vaals *	1.717	32.012	0	**33.728**
Valkenburg*	1.770	33.005	0	**34.775**
Voerendaal	1.138	21.228	27.054	**49.420**
totaal	**87.412**	**1.630.000**	**1.834.000**	**3.551.412**

* De bijdragen voor de heuvellandgemeenten worden via GR WOZL verrekend

Figuur 22: De bijdragen voor de heuvellandgemeenten2026



Locatie Carbon 6

Kloosterweg 1

6412 CN Heerlen

Postbus 330

6400 AH Heerlen

045 566 66 00

Locatie Maankwartier

Maanplein 88

6412 AZ Heerlen

Postbus 330

6400 AH Heerlen

045 566 66 00

WSP Parkstad

www.wspparkstad.nl



Factsheet
Begroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026 GR WSP Parkstad

Uitgangspunten

Met deze begroting 2023 met de meerjarenramingen 2024–2026 wordt een begroting gepresenteerd die evenals eerdere begrotingsjaren is gebaseerd op de koers die door de deelnemende gemeenten in de GR WSP Parkstad eerder is vastgesteld en beleidskaders Arbeidsmarktbeleid Parkstad Limburg 2016-2020.

De begroting 2023 en meerjarenraming 2024 – 2026 sluiten volledig aan op de uitgangspunten zoals deze zijn opgenomen in de 1ste begrotingswijziging 2022. Binnen de verbonden partij WSP Parkstad Detacheringen BV heeft een bijstelling plaatsgevonden van verwachte declarabele uren en tarieven.

De 1ste begrotingswijziging 2022 is door het Algemeen Bestuur op 18 november 2021 goedgekeurd.

De begroting 2023 van de GR WSP Parkstad heeft betrekking op de GR WSP Parkstad zelf en haar dochtermaatschappijen WSP Parkstad Detachering BV en Beschut OZL BV. Beschut OZL BV kent echter geen financieel resultaat, zij fungeert enkel nog als contractpartij (zonder rekening en risico) voor de vervreemde draadboomactiviteiten.

In de begroting 2023 is rekening gehouden met de subsidiebedragen conform de meicirculaire 2021. De septembercirculaire 2021 had geen effect op de hoogte van het subsidiebedrag per arbeidsjaar in 2023 en verder. De LPO 2022 is nog niet definitief door het Ministerie van BZK vastgesteld. Deze zal pas worden vastgesteld in de meicirculaire 2022. Een nadere vaststelling van de rijkssubsidie (LPO) 2022 en mogelijke loonkostenontwikkeling Wsw als gevolg van de CAO-Sw na 1-1-2022 zijn op dit moment niet bekend. Beiden zijn een op het moment van opstellen van de begroting niet te kwantificeren risico en vormen een onderdeel van het subsidieresultaat welke door de GR WSP Parkstad niet is te beïnvloeden.

Een discrepantie tussen de LPO ontwikkeling en een mogelijke CAO ontwikkeling kan leiden tot een positief óf negatief resultaateffect al naar gelang de LPO stijging in absolute zin hoger of lager is dan een te verwachten CAO stijging.

Financiën

De financiering en algemene dekkingsmiddelen vanuit de deelnemende gemeenten dalen ten opzichte van de 1ste begrotingswijziging 2022 in 2022 van €7.085.000 tot €6.677.000, een daling van €408.000.

Ontwikkeling financieel resultaat GR WSP 2022 - 2026 *(bedragen x € 1.000,-)*

	1st begr. wijz 2022	begroting 2023	2024	2025	2026
Bedrijfsvoering	-78	-82	-84	-86	-87
Verbonden Partijen	-5.275	-4.804	-3.818	-2.722	-1.630
Uitvoering Participatiewet	-1.732	-1.791	-1.805	-1.819	-1.834
Duale Poort Heerlen	0	0	0	0	0
Financiering- en algemene dekkingsmiddelen	7.085	6.677	5.707	4.627	3.551
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Het netto resultaat van de verbonden partijen verbetert in de begroting 2023 ten opzichte van de 1ste begrotingswijziging 2022 van een netto verlies van €5.275.000 tot een netto verlies van €4.804.000. Het operationeel resultaat verslechtert met €1.376.000 en het subsidieresultaat verbetert met €1.848.000.

Ontwikkeling resultaten van Verbonden Partijen *(bedragen x € 1.000,-)*

	1st begr. wijz 2022	begroting 2023	2024	2025	2026
Personeelskosten Wsw vanuit de GR WOZL	-74.875	-69.650	-64.806	-59.524	-53.520
Subsidies vanuit de GR WOZL	59.797	56.420	53.366	50.267	46.495
Subsidieresultaat	-15.078	-13.230	-11.440	-9.257	-7.025
Operationeel resultaat	9.803	8.427	7.622	6.535	5.395
Netto resultaat	**-5.275**	**-4.804**	**-3.818**	**-2.722**	**-1.630**

Opbouw subsidie per Arbeidsjaar

Subsidieontwikkeling	2022	2023	2024	2025
Subsidie cf. mei circulaire 2020	28.146	28.618	29.188	29.988
Subsidieontwikkeling cf. mei circulaire 2021				
Loonprijsontwikkeling	598	608	620	637
Volume-effect	153	152	139	128
Subsidiebedrag cf. begroting 2023	**28.897**	**29.378**	**29.947**	**30.753**
Positief prijsverschil	**751**	**760**	**759**	**765**

Gemeentelijke bijdragen GR WSP Parkstad 2023

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten begroting 2023
GR WSP Parkstad

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering Wsw	verbonden Partijen	uitvoering participatie-wet	Totaal financiering
Beekdaelen	4.518	263.487	64.127	**332.132**
Brunssum	9.884	576.468	172.927	**759.279**
Gulpen-Wittem *	2.147	125.226	0	**127.373**
Heerlen	28.982	1.690.313	912.673	**2.631.968**
Kerkrade	19.623	1.144.446	350.658	**1.514.727**
Landgraaf	10.266	598.744	237.775	**846.785**
Simpelveld	2.456	143.239	26.419	**172.115**
Vaals *	1.566	91.336	0	**92.902**
Valkenburg*	1.575	91.881	0	**93.456**
Voerendaal	1.352	78.860	26.419	**106.632**
totaal	**82.370**	**4.804.000**	**1.791.000**	**6.677.370**

* De bijdragen voor de heuvellandgemeenten worden via GR WOZL verrekend

Beïnvloedbare factoren binnen de begroting van GR WSP Parkstad

Verhoging van toegevoegde waarde en tarieven	• Verhogen van het aantal declarabele uren; • Efficiënte inzet van personeel op opdrachten gericht op waar mogelijk maximaliseren doorstroom naar werkplek met hogere tarieven.
Borgen van (toekomstige) professionele bedrijfsvoering tegen de laagst mogelijke uitvoeringslasten	• Procesoptimalisatie en -innovatie ondersteund middels passende technologie; • Kritisch beoordelen van noodzakelijke investeren in kwaliteit en compliancy.
Verhogen van de productiviteit	• Focus op ziekteverzuim en verleturen; • Terugbrengen medewerkers zonder werk.
Afbouw beschutte capaciteit	• Realiseren van doorstroom o.a. door resultaatgerichte teams; • Binnen halen van passend werk; • Focus op doorstroming; • Sluiting werklocatie en vervanging door flexibele locatie.

Risico's

Loonprijsontwikkeling 2023

Beschikbaarheid van passend werk

Aantal arbeidsjaren

De corona-crisis en maatregelen

Begrippenlijst

Wsw	Wet Sociale Werkvoorziening
PW	Participatiewet
LPO	indexering voor loonprijsontwikkeling welke wordt vastgesteld in de circulairen van het ministerie van BZK
Bedrijfsvoeringskosten	Kosten die gerelateerd zijn aan bestaan en werking van een organisatie, niet direct gekoppeld aan de primaire processen in de organisatie.
Subsidieresultaat	Loonkosten Sw minus ontvangen rijkssubsidie

Resultaten

Gerealiseerd financieel resultaat 2021

GR WOZL	+€789.000
GR WSP Parkstad	+€1.804.000

Positieve resultaten worden uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten!

Arbeidsjaren

Detacheringen	2.496
Beschut	92,34
Begeleid werken	81,96
Buitenregionaal	0,06
Totaal	**2.670,36**
Begroot	**2.674,66**

Gerealiseerde plaatsingen PW

Begroot	725
Realisatie	922

Aantal nieuwe bedrijven verbonden aan WSP Parkstad

Begroot	12
Realisatie	53

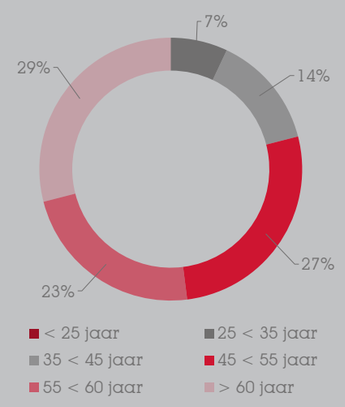
Verzuim

Begroot	14%
Realisatie	15,7%

Sw-medewerkers zonder object

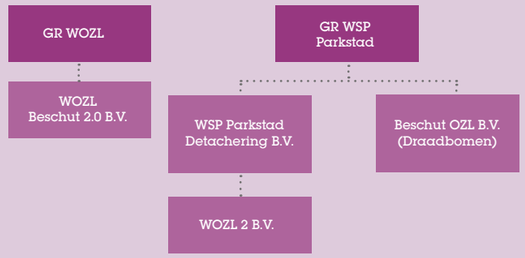
Begroot	<5%
Realisatie	1,78%

Leeftijd Sw- bezeting

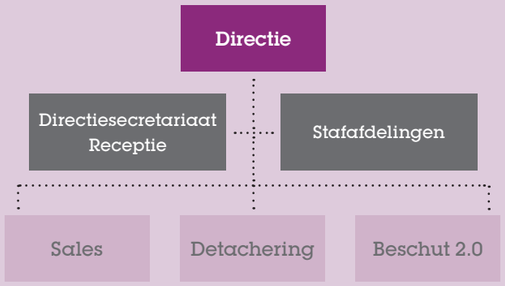


Organisatie

Governance structuur



Organogram



Marktbewerking



Nieuwe website en app

7,8

7,8 klanttevredenheid



Naamsbekendheid in Parkstad gestegen van 35% naar 53%

L1/1Limburg campagne commercial op website, radio en tv

Positiever beeld van WSP Parkstad



Het positievere beeld van WSP Parkstad steeg van 39% naar 48%

53

nieuwe bedrijven aan ons weten te binden met 88 plaatsingen

wsp parkstad

2021

wozl

Highlights

ISO 270001



Certificering informatiebeveiling gehaald.

OR-verkiezing 2021

ondernemingsraad
WSP Parkstad / WOZL

De verkiezingen zorgen voor nieuwe leden van de Ondernemingsraad.

Coronacrisis



WSP Parkstad past zich aan aan de coronacrisis en neemt maatregelen.

Start jongerenjobcoaches



Zij zijn de verbindende schakel tussen scholen en de arbeidsmarkt.

Duale poort gemeente Heerlen gestart



Nieuw proces waarin het loket van de sociale dienst wordt overgeslagen.

725 plaatsingen



Jaardoelstelling 2021 behaald: 725ste plaatsing is een feit (begin oktober).

Vraag het Wim



WSP's Interne Meldingenportaal om interne vragen beter en sneller af te handelen.

Nieuwe CAO-Sw



Nieuwe cao voor mensen die vallen onder de Participatiewet.

JAARSTUKKEN 2021

WSP Parkstad Detachering BV

K.v.k. 56317220

Goedkeuring door de aandeelhouders d.d. 24 maart 2022

Bestuurder	**Aandeelhouder**
De heer F.H. Dijk	De heer M.E.E de Beer

Werkgeversservicepunt Parkstad
vertegenwoordigd door de heer F.H. Dijk

WSP Parkstad Detachering BV
Kloosterweg 1
6412 CN Heerlen
Tel 045-566 66 00
Fax 045-566 64 01

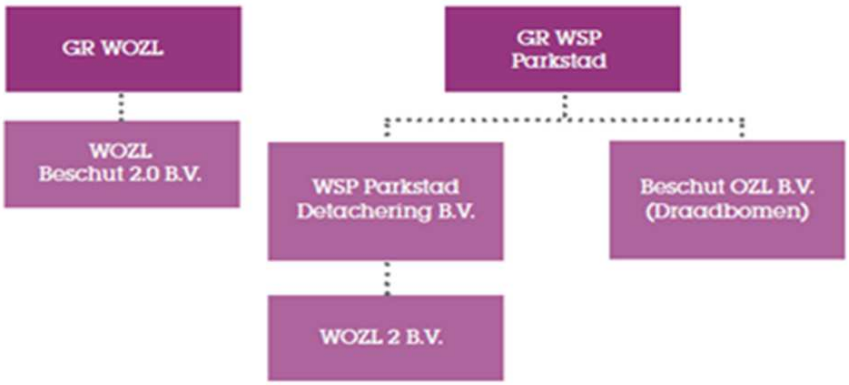
INHOUDSOPGAVE

Bestuursverslag	3
Geconsolideerde balans per 31 december 2021 (na resultaatbestemming)	6
Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2021	8
Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2021	9
Toelichting behorende tot de geconsolideerde balans en winst-en-verliesrekening	10
Enkelvoudige balans per 31 december 2021 (na resultaatbestemming)	21
Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2021	23
Toelichting op de enkelvoudige balans en winst-en-verliesrekening	24
Overige gegevens	29

Bestuursverslag
Voor u ligt het jaarverslag en de goedgekeurde jaarrekening over 2021 van de uitvoeringsorganisatie WSP Parkstad Detacheringen BV.
De legitimatie van de uitvoering van de activiteiten wordt geregeld in de uitvoeringsopdracht tussen WSP Parkstad Detacheringen BV en de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningsschap Oostelijk Zuid-Limburg (GR WOZL) en de Gemeenschappelijke Regeling Werkgever Servicepunt Parkstad (GR WSP Parkstad). In 2021 is WSP Parkstad Detacheringen BV verantwoordelijk geweest voor de uitvoeringsactiviteiten van de Wet Sociale Werkvoorziening.
Vanaf 1 januari 2015 is instroom in de Wsw niet meer mogelijk en vinden er dan ook geen nieuwe indicatiestellingen voor de Wsw meer plaats. De GR WSP Parkstad (in 2021 bestaande uit 7 gemeenten) is voor 100% aandeelhouder van WSP Parkstad Detacheringen BV. De algemeen directeur / secretaris vormt namens de aandeelhouder het bestuur van de vennootschap.

Bestuur
De bestuurder van de verbonden partijen is benoemd door de algemene vergadering van aandeelhouders (AvA). De heer F. Dijk is gedurende het jaar 2021 namens de GR WSP Parkstad algemeen directeur/secretaris geweest.
Het bestuur van de vennootschap legt via een planning en control cyclus, via sturings- en verantwoordingsdocumenten, periodiek verantwoording af aan de AVA. Binnen dit jaarverslag wordt dan ook uitsluitend ingegaan op de hoofdlijnen van de belangrijkste ontwikkelingen van het verslagjaar. Voor een meer gedetailleerde rapportage verwijzen wij u naar de P&C documenten en AVA rapportages.

Structuur en governance
In 2021 is de juridische structuur ongewijzigd gebleven en zag deze er voor GR WOZL en GR WSP Parkstad (incl. WSP Parkstad Detacheringen BV) als volgt uit:



Opdracht
WSP Parkstad Detachering BV staat, als een van de uitvoeringsorganisaties van de GR WSP Parkstad, voor de opdracht om uitvoering te geven aan de Wsw. De opdracht wordt verder vormgegeven in een uitvoeringsovereenkomst tussen de GR WOZL en de GR WSP Parkstad (incl. daaronder ressorterende vennootschappen). Als basis voor verdere strategie van WSP Parkstad Detachering BV dient onverkort de koers, waartoe de 10 deelnemende gemeenten met betrekking tot de uitvoering van de Wsw hebben besloten, gevolgd te blijven worden.
Hiermee is de koers voor de komende jaren geduid:
•De regie op de uitvoering van de Wsw ligt bij de deelnemende gemeenten. Deze regie reikt tot op klantniveau en is gericht op de persoonlijke ontwikkeling van de werknemer in plaats van de continuïteit van een bedrijf;
•De primaire doelgroep is Wsw 'oud'. WOZL richt zich op de doelgroep Wsw beschut;
•Een zo klein mogelijk beschutte werkomgeving voor die Wsw-medewerkers die (ook niet via groepsdetachering) naar buiten zijn te plaatsen waarna deze afdeling teruggaat naar het publieke domein;
•Het zo maximaal mogelijk detacheren van Wsw medewerkers via groeps- of individuele detachering bij reguliere werkgevers / externe opdrachtgevers;
•Geen eigen risicovolle en kapitaalintensieve activiteiten;
•De marktbenadering in volledige afstemming met het Werkgeversservicepunt Parkstad.
Deze koers wordt uitgevoerd binnen de financiële kaders van gemeenten, waarbij dient te worden aangegeven dat de beleidskeuzes in het verleden en het vigerende landelijke beleid beperkend zijn met betrekking tot de mogelijkheden om de schadelast voor de gemeenten verder te verlagen.

Visie en strategie
De missie van WSP Parkstad Detachering BV luidt:
"WSP Parkstad Detachering BV is een uitvoeringsorganisatie die, in opdracht van en in samenwerking met de deelnemende gemeenten, op doelmatige en efficiënte wijze trajecten uitvoert voor mensen, in eerste instantie behorende tot de huidige doelgroep Wsw; waarbij deze groep wordt ondersteund om zo regulier mogelijk passende arbeid te verrichten waarvoor betaald wordt door opdrachtgevers."
WSP Parkstad Detachering BV gaat binnen de context voor de Wsw doelgroep uit van het adagium: 'werken is ontwikkelen en participeren'. Door te werken (en hierbij de benodigde ondersteuning te ontvangen) ontwikkelt ieder mens zich, ieder op zijn eigen manier en op zijn eigen niveau.
Ontwikkelen is geen aparte (scholings) activiteit; werken zorgt ervoor dat mensen zich ontwikkelen. De focus voor WOZL ligt, gegeven de opdracht en het afbouwscenario, uitsluitend op de doelgroep Wsw. Door samenwerking en co-creatie zal kennis en kunde met gemeenten worden gedeeld ten behoeve van andere doelgroepen waarvoor de aanpak niet verschilt.
De strategie geeft invulling aan de wijze waarop WSP Parkstad Detachering BV de eerdergenoemde opdracht van de GR WOZL en daarmee de gemeenten zal gaan realiseren. Van belang is dat in nauwe samenwerking met gemeenten en het WSP Parkstad de transitie gemaakt wordt van het oude denken naar het nieuwe denken en dat daardoor de beweging van binnen naar buiten duurzaam gaat plaatsvinden.
Op die manier kan WSP Parkstad Detachering BV succesvol zijn in het duurzaam plaatsen van Wsw medewerkers en het in samenwerking met het WSP Parkstad ondersteunen van werkgevers naar inclusieve organisaties; organisaties die ook werk bieden

Risico management
De risico's worden periodiek gerapporteerd aan de aandeelhouders middels de kwartaalrapportage, de begroting en de begrotingswijzigingen. Indien deze risico's zich voor doen, zal dit via het resultaat van de verbonden partijen in de exploitatie van GR WSP Parkstad verantwoord worden. Specifieke risico's zijn de loon- prijsontwikkeling, de subsidie korting per AJ, de doorstroom van de interne beschut omgeving naar de groepsdetachering, ziekteverzuim en het beschikbaar zijn van passend werk.

Duurzame plaatsingen op passend werk met bijpassend rendement
De organisatie heeft samen met GR WOZL en GR WSP Parkstad hard gewerkt om de werkgelegenheid van gemiddeld 2.670 arbeidsjaren te borgen. Hierbij zijn onze activiteiten en begeleiding gericht op continuïteit van de plaatsingen. Het doel is duurzame werkgelegenheid voor onze Sw-medewerkers.

Financiële resultaten
Het netto resultaat bedraagt -€ 3.643K voor de exploitatiebijdrage van de gemeenten, en is € 1.707K beter dan begroot in de 2e begrotingswijziging 2021. Het operationeel resultaat bedraagt € 11.102K en is € 542K beter dan het operationeel resultaat van € 10.560K in de 2e begrotingswijziging 2021.
Het subsidieresultaat (Rijkssubsidie minus de loonkosten) bedraagt -/- € 14.745K en is € 1.165K beter dan het subsidieresultaat van -/- € 15.910K in de 2e begrotingswijziging 2021.
De deelnemende gemeenten hebben een bijdrage toegezegd ter hoogte van het in de 2e begrotingswijziging vermelde netto resultaat. Deze bijdrage is reeds verwerkt in zowel de van gemeenten ontvangen financiering als in de jaarrekening, zodat het resultaat in de jaarrekening nihil is.

Financiering
Voor de inrichting en uitvoering van de treasury functie van decentrale overheden zijn kaders gesteld in de wet Financiering Decentrale Overheden (Fido). Onder de treasury functie vallen onder andere het geldstromenbeheer, het saldobeheer, liquiditeitsbeheer, financiering, uitzetting van gelden en renterisicobeheer. De GR WSP Parkstad heeft twee instrumenten op het gebied van treasury, te weten een treasury statuut en een financieringsparagraaf in de begroting. In het Algemeen Bestuur van 21 februari 2019 zijn de financiële verordening en het treasury statuut vastgesteld voor GR WSP Parkstad waaraan ook WSP Parkstad Detacheringen BV onderhevig is. De kredietfaciliteit van GR WSP Parkstad bij de Bank Nederlandsche Gemeenten is gedurende 2021 € 1 miljoen. In 2021 heeft geen overschrijding plaatsgevonden. Van de deelnemende gemeenten ontvangt het GR WSP Parkstad exploitatiebijdragen die tot maximaal het begrote exploitatietekort ter beschikking wordt gesteld aan WSP Parkstad Detacheringen BV.

Kasstromen
Voor het kasstroomoverzicht verwijzen wij naar pagina 9 van dit document.

Financiële instrumenten
De onderneming maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de onderneming blootstelt aan rente-, kasstroom-, krediet- en liquiditeitsrisico's. Om deze risico's te beheersen heeft de onderneming een beleid en procedures opgesteld om de risico's van onvoorspelbare ongunstige ontwikkelingen op de financiële markten en daarmee de financiële prestaties van de onderneming te beperken. Op pagina 18 van dit document wordt hierop nog een nadere toelichting gegeven.

Toekomstparagraaf
In de governancestructuur van GR WSP Parkstad vindt naar verwachting in 2022 een verdere opschoning plaats. Bij het beëindigen van het contract met DAF inzake het produceren van draadbomen verliest OZL Beschut BV haar functie. WSP Parkstad is daarom voornemens deze BV te liquideren. Dit heeft geen invloed op WSP Parkstad Detacheringen BV.

Ter vervanging van de huidige huisvesting aan de Wenckebachstraat te Kerkrade wordt in 2022 een overeenkomst gesloten voor een nieuwe locatie. Deze nieuwbouwlocatie wordt naar verwachting in het tweede halfjaar van 2023 opgeleverd.

Bestuur
Het algemeen bestuur en dagelijks bestuur van de GR WSP Parkstad wordt gevormd door de deelnemende gemeenten. De organisatie heeft geen enkele invloed op de samenstelling van dit bestuur en op de verdeling tussen mannen en vrouwen.

Directie / bestuur WSP Parkstad Detacheringen BV
F. Dijk
Algemeen directeur / Secretaris

GECONSOLIDEERDE BALANS (NA RESULTAATBESTEMMING)

(in euro's)

ACTIVA	**31-12-2021**	**31-12-2020**
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa (1)		
Machines en installaties	4.619	6.329
Andere vaste bedrijfsmiddelen	137.992	126.956
	142.611	133.285
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen en overlopende activa		
Vorderingen op groepsmaatschapppijen (2)	-	1.363.687
Handelsdebiteuren (3)	2.743.361	2.699.721
Van aandeelhouders opgevraagde stortingen	1	1
Overige vorderingen en overlopende activa (4)	920.053	1.071.654
	3.663.415	5.135.063
Liquide middelen (5)	750.756	1.267.075
	4.414.171	6.402.138
TOTAAL ACTIVA	**4.556.782**	**6.535.423**

GECONSOLIDEERDE BALANS (NA RESULTAATBESTEMMING)
(in euro's)

PASSIVA	**31-12-2021**	**31-12-2020**
GROEPSVERMOGEN		
Aandeel rechtspersoon in het groepsvermogen (6)	1	1
	1	1
KORTLOPENDE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA		
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen (7)	123.872	2.737.721
Schulden aan leveranciers en handelskredieten (8)	3.263.401	1.121.649
Belastingen en premies sociale verzekeringen (9)	497.741	1.929.296
Overige schulden en overlopende passiva (10)	671.767	746.756
	4.556.781	6.535.422
TOTAAL PASSIVA	**4.556.782**	**6.535.423**

GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

(in euro's)

	2021	2020
Netto omzet (11)	20.212.779	18.923.083
Overige bedrijfsopbrengsten (12)	69.284.569	69.799.016
Som der bedrijfsopbrengsten	**89.497.348**	**88.722.099**
Kosten van grond- en hulpstoffen	21.539	16.865
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	97.378	100.300
Lonen en salarissen en sociale lasten (13)	87.358.923	91.508.214
Afschrijvingen op materiële vaste activa (14)	41.546	47.685
Overige bedrijfskosten (15)	1.977.084	2.130.395
Som der bedrijfslasten	**89.496.470**	**93.803.459**
Bedrijfsresultaat	**878**	**-5.081.360**
Financiële baten en lasten (16)	-878	1.010
Bijzondere baten en lasten (17)	-	5.080.350
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen	**-**	**-**
Belastingen resultaat uit gewone bedijfsuitoefening	**-**	**-**
Resultaat na belastingen	**-**	**-**

GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

Volgens de indirecte methode

	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPERATIES		
Bedrijfsresultaat	878	-5.081.360
aanpassingen voor:		
- afschrijvingen materiële vaste activa (1)	41.546	48.435
- mutatie werkkapitaal	-506.993	-75.084
kasstroom uit bedrijfsoperaties	**-464.569**	**-5.108.009**
- betaalde rente en bankkosten (16)	-878	1.010
- bijzondere baten en lasten (17)	-	5.080.350
kasstroom uit operationele activiteiten	**-465.447**	**-26.649**
INVESTERINGSACTIVITEITEN		
investeringen in:		
- materiële vaste activa (1)	-70.872	-167.715
	-70.872	-167.715
desinvesteringen in:		
- materiële vaste activa (1)	20.000	6.127
	20.000	6.127
kasstroom uit investeringsactiviteiten	**-50.872**	**-161.588**
mutatie liquide middelen	**-516.319**	**-188.237**
Stand liquide middelen 1 januari (6)	1.267.075	1.455.312
Stand liquide middelen 31 december (6)	750.756	1.267.075
mutatie liquide middelen	**-516.319**	**-188.237**

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE GECONSOLIDEERDE BALANS EN DE WINST- EN - VERLIESREKENING

Algemene grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Oprichting
De besloten vennootschap 'WSP Parkstad Dertachering BV' is opgericht op 22 oktober 2012 en is gevestigd te Heerlen. De vennootschap is ingeschreven in het Handelsregister van de Kamer van Koophandel Zuid-Limburg onder nummer 56317220.

Doelstelling
De vennootschap heeft ten doel:

Voorzien in passende werkgelegenheid en in arbeidsrevalidatie van personen die door het openbaar lichaam Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid Limburg bij hun gedetacheerd worden of anderszins aan hun worden toevertrouwd.

Fiscale positie
Als gevolg van het feit dat WSP Parkstad GR van de deelnemende gemeenten exploitatiebijdragen ontvangt tot het gerealiseerd exploitatietekort van WSP Parkstad Detachering BV, en er geen positieve resultaten zijn, is er geen fiscale positie opgenomen.

Algemeen
Groepsverhoudingen en relatie met moedermaatschappij

De vennootschap staat aan het hoofd van de groep. De aandelen van WSP Parkstad Detachering BV worden voor 100% gehouden door Werkgeversservicepunt Parkstad. De statutaire vestigingsplaats van WSP Parkstad Detachering BV is Heerlen. De activiteiten van WSP Parkstad Detachering BV vinden plaats op Kloosterweg 1, 6412 CN te Heerlen.

Een overzicht van de gegevens vereist op grond van de artikelen 2:379 en 2:414 BW is onderstaand opgenomen:

Geconsolideerde maatschappijen:

Naam	**Statutaire zetel**	**Deelname in %**
WOZL 2 BV	Heerlen	100

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

Waardering

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Boekjaar

De jaarrekening 2021 is opgesteld uitgaande van een verslaggevingsperiode van een kalenderjaar.

Activiteiten

Voorzien in passende werkgelegenheid en in arbeidsrevalidatie van personen die door het openbaar lichaam Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid Limburg bij hun gedetacheerd worden of anderszins aan hun worden toevertrouwd.

Grondslagen voor de consolidatie
In de geconsolideerde jaarrekening van WSP Parkstad Detachering BV zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop een overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van WSP Parkstad Detachering BV.

De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken rechtspersonen en vennootschappen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties. Belangen van derden in het vermogen en in het resultaat van groepsmaatschappijen zijn afzonderlijk in de geconsolideerde jaarrekening tot uitdrukking gebracht.

De resultaten van nieuw verworven groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie meegenomen rechtspersonen en vennootschappen worden geconsolideerd vanaf de overnamedatum. Op die datum worden de verkregen activa en verplichtingen gewaardeerd tegen de reële waarden. De resultaten van afgestoten deelnemingen worden in de consolidatie verwerkt tot het tijdstip waarop de groepsband wordt verbroken.

Toepassing van artikel 402 Boek 2 BW
De financiële gegevens van de onderneming zijn in de geconsolideerde jaarrekening verwerkt. Derhalve vermeldt de enkelvoudige winst-en-verliesrekening conform artikel 402 Boek 2 BW slechts het aandeel in het resultaat van vennootschappen waarin wordt deelgenomen na belastingen en het overige resultaat na belastingen.

Continuïteit
Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Verbonden partijen
Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Schattingen
Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekeningen te kunnen toepassen, is het nodig dat de directie van WSP Parkstad Detachering BV zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat de directie schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Financiële instrumenten
Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als afgeleide financiële instrumenten (derivaten) verstaan.

In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting op de "Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen".

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost van de "grondslagen voor de waardering van activa en passiva".

De groep maakt geen gebruik van derivaten.

Omrekening buitenlandse valuta
Commerciële transacties luidende in vreemde valuta worden in de administratie opgenomen tegen de geldende dagkoersen. Balansposten in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. Koersverschillen worden ten gunste of ten laste van het resultaat gebracht.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa
De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs verminderd met de over dit bedrag op lineaire basis berekende afschrijvingen, rekening houdende met eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. In het algemeen worden gebouwen afgeschreven in 10 jaar, machines en installaties in 5 of 10 jaar en overige bedrijfsmiddelen in 3-10 jaar. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Bij de waardering van materiële vaste activa wordt rekening gehouden met waardedalingen indien deze duurzaam zijn.

Groot onderhoud wordt geactiveerd onder de post gebouwen en vervolgens verminderd met de over dit bedrag op lineaire basis berekende afschrijvingen. Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd indien zij de gebruiksduur van het object verlengen.

De vennootschap beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

Vorderingen en overlopende activa
De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen
Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. De liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien liquide middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Eigen vermogen
Indien WSP Parkstad Detachering BV eigen aandelen inkoopt, wordt de verkrijgingsprijs van de ingekochte aandelen in mindering gebracht op de overige reserves, of op andere reserves mits de statuten dit toestaan, totdat deze aandelen worden ingetrokken of worden verkocht. Indien ingekochte aandelen worden verkocht, komt de opbrengst uit verkoop ten gunste van de overige reserves, of andere reserves in het eigen vermogen. De opbrengst komt ten gunste van de reserve waarop eerder de inkoop van deze aandelen in mindering is gebracht.

Kosten die direct samenhangen met de inkoop, verkoop en/of uitgifte van nieuwe aandelen worden rechtstreeks ten laste gebracht van het eigen vermogen.

Voorzieningen
Voorzieningen worden slechts opgenomen indien de rechstpersoon een verplichting heeft, er voor de afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen noodzakelijk is en een betrouwbare schating kan worden gemaakt van deze uitstroom van middelen.

Voorzieningen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen. Het bedrag dat als voorziening is opgenomen, is de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de om de verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Hierbij is rekening gehouden met de risico's en onzekerheden die onvermijdelijk samenhangen met de vele gebeurtenissen en omstandigheden.

Kortlopende schulden en overlopende passiva
De kortlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen
Het resultaat wordt bepaald als verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin ze zijn gerealiseerd; verliezen worden verantwoord zodra zij voorzienbaar zijn.

Netto omzet
Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Rijkssubsidie
Van het Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid Limburg ontvangt WSP Parkstad Detachering BV rijksubsidie op basis van de gerealiseerde Arbeidsjaren SW. De rijkssubsidie wordt verantwoord onder de overige bedrijfsopbrengsten.

Kosten van grond- en hulpstoffen

Onder kosten van grond- en hulpstoffen wordt verstaan de aan de omzet toe te rekenen directe kosten van grond- en hulpstoffen.

Personeelsbeloningen/pensioenen
De groep (WSP Parkstad Detachering BV) heeft een pensioenregeling, voor niet-SW personeel. Deze regeling wordt gefinancierd door afdrachten aan de pensioenuitvoerder, te weten ABP. De pensioenverplichtingen worden gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord.

Deze regeling wordt onder het Nederlandse pensioenstelsel gefinancierd door afdrachten aan een bedrijfstakpensioenfonds. Deelname aan het bedrijfstakpensioenfonds is verplicht gesteld in de collectieve arbeidsovereenkomst waaronder de groep valt.

De opbouw van de pensioenaanspraken wordt steeds in het betreffende kalenderjaar afgefinancierd door middel van (tenminste) kostendekkende premiebetalingen. De pensioenregeling is een middelloonregeling met – voor zowel actieve als inactieve deelnemers (slapers en gepensioneerden) - voorwaardelijke toeslagverlening. De toeslagverlening is afhankelijk van het beleggingsrendement.

De jaarlijkse opbouw van de pensioenaanspraken is gebaseerd op het brutoloon minus een franchise van € 14.550. Het pensioengevend salaris is met ingang van 1 januari 2021 gemaximeerd op € 112.189 De jaarlijkse premie die voor rekening komt van de werkgever bedraagt tenminste 17,97% van het pensioengevend salaris. De hoogte van de premie wordt jaarlijks vastgesteld door het bestuur van het bedrijfstakpensioenfonds op basis van de dekkingsgraad en verwachte rendementen.

Aan de hand van de uitvoeringsovereenkomst wordt beoordeeld of en zo ja welke verplichtingen naast de betaling van de jaarlijkse aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie op balansdatum bestaan. Deze additionele verplichtingen, waar onder eventuele verplichtingen uit herstelplannen van de pensioenuitvoerder, leiden tot lasten voor de groep en worden in de balans opgenomen in een voorziening.

De waardering van de verplichting is de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om deze per balansdatum af te wikkelen. Indien het effect van de tijdswaarde van geld materieel is wordt de verplichting gewaardeerd tegen de contante waarde. Discontering vindt plaats op basis van rentetarieven van hoogwaardige ondernemingsobligaties.

Toevoegingen aan en vrijval van de verplichtingen komen ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening.

Een pensioenvordering wordt in de balans opgenomen wanneer de groep beschikkingsmacht heeft over de pensioenvordering, wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen die de pensioenvordering in zich bergt, zullen toekomen aan de groep, en wanneer de pensioenvordering betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Naast de betaling van de jaarlijks aan de pensioenuitvoerder verschuldigde premie op balansdatum bestaan er geen additionele verplichtingen welke kunnen leiden tot een last voor de groep. De dekkingsgraad van het betrokken bedrijfstakpensioenfonds bedraagt ultimo 2021 volgens opgave van het fonds 110,2%. Op basis van het uitvoeringsreglement heeft de groep bij een tekort in het fonds geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan door hogere toekomstige premies.

De verplichte pensioenregeling voor Sw-personeel wordt door Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid Limburg voldaan, de premies worden echter doorberekend aan de groep.

Leasing

De onderneming kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereen-komst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm

Financiële leases

De groep is geen financiële leasecontracten aangegaan.

Operationele leases

Als de onderneming optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Leasebetalingen inzake de operationele lease worden lineair over de leaseperiode ten laste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Vennootschapsbelasting

Als gevolg van het feit dat GR WSP Parkstad van de deelnemende gemeenten exploitatiebijdragen ontvangt tot het gerealiseerde exploitatietekort van WSP Parkstad Detachering BV, en er geen positieve resultaten zijn, is er geen afdracht vennootschapsbelasting.

Grondslagen voor het geconsolideerde kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.
Kasstromen in vreemde valuta's worden omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen inzake geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond.

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

(in euro's)

ACTIVA	**31-12-2021**	**31-12-2020**
VASTE ACTIVA		
(1) Materiële vaste activa		
Machines en installaties		
Stand per 1 januari	6.329	1.912
Mutaties:		
Investeringen	-	6.127
Aanschafwaarde desinvesteringen	-	-26.798
Afschrijvingen	-1.710	-1.710
Cumulatieve afschrijvingen desinvesteringen	-	26.798
Bijzondere waardeverminderingen	-	-
Stand per 31 december	**4.619**	**6.329**
Aanschafprijs	129.961	129.961
Cumulatieve afschrijvingen	-125.342	-123.632
Boekwaarde	**4.619**	**6.329**
Andere vaste bedrijfsmiddelen		
Stand per 1 januari	126.956	18.220
Mutaties:		
Investeringen	70.872	28.132
Overname activa WSP Parkstad Ondersteuning BV	-	355.239
Aanschafwaarde desinvesteringen	-27.709	-9.506
Afschrijvingen	-39.836	-46.725
Cumulatieve afschrijvingen desinvesteringen	7.709	3.379
Cumulatieve afschrijvingen overname activa WSP Parkstad Ondersteuning BV	-	-221.783
Bijzondere waardeverminderingen	-	-
Stand per 31 december	**137.992**	**126.956**
Aanschafprijs		
Cumulatieve afschrijvingen	667.930	624.767
	-529.938	-497.811
Boekwaarde	**137.992**	**126.956**

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS
(in euro's)

VLOTTENDE ACTIVA	31-12-2021	31-12-2020
Vorderingen en overlopende activa		
(2) Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Rekening courant GR Werkvoorzieningschap OZL	-	1.363.687
Totaal	**-**	**1.363.687**
(3) Handelsdebiteuren		
Handelsdebiteuren	2.768.361	2.758.556
Voorziening dubieuze debiteuren	-25.000	-58.835
Totaal	**2.743.361**	**2.699.721**

De handelsdebiteuren betreffen reguliere handelsdebiteuren, onder de debiteuren zijn geen posten opgenomen met een looptijd langer dan een jaar. De voorziening dubieuze debiteuren wordt voldoende geacht om dit risico af te dekken.

(4) Overige vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	114.930	85.262
Vooruitbetaalde huur	286.635	321.409
Waarborgsommen	812	2.886
Lage inkomensvoordeel	452.566	631.728
Nog te factureren opbrengsten	52.214	22.908
Overige vorderingen	12.896	7.461
Totaal	**920.053**	**1.071.654**
(5) Liquide middelen		
Kas	2.939	2.078
Banken	747.817	1.264.997
Totaal	**750.756**	**1.267.075**

De kas- en banktegoeden staan ter vrije beschikking van de onderneming.

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS
(in euro's)

PASSIVA	**31-12-2021**	**31-12-2020**

GROEPSVERMOGEN

(6) Aandeel rechtspersoon in het groepsvermogen
Voor een toelichting op het aandeel van de rechtspersoon in het groepsvermogen wordt verwezen naar de toelichting op het eigen vermogen in de enkelvoudige jaarrekening.

KORTLOPENDE SCHULDEN

(7) Schulden aan groepsmaatschappijen

Rekening courant GR Werkgeversservicepunt Parkstad	123.872	2.713.053
Rekening courant Beschut OZL BV	-	24.668
Totaal	**123.872**	**2.737.721**

Dit betreft een rekening courant met een participant. Over deze schuld wordt geen rente berekend. Over aflossing zijn geen verdere afspraken gemaakt en er zijn geen zekerheden gesteld.

(8) Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Handelscrediteuren	3.263.401	1.121.649
Totaal	**3.263.401**	**1.121.649**

Onder de handelscrediteuren zijn geen bedragen opgenomen met een looptijd langer dan een jaar.

(9) Belasting en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	175.479	1.455.398
Loonbelasting	322.262	473.898
Totaal	**497.741**	**1.929.296**

(10) Overige schulden overlopende passiva

Te betalen nettolonen/-salarissen	37.933	-
Te betalen verlof	222.560	183.301
Accountantskosten	13.000	11.000
Energiekosten	3.973	27.110
Nog te ontvangen facturen	55.433	175.748
Vooruitgefactureerde omzet	72.314	59.499
Subsidies/fiscale regelingen	183.333	212.351
Overige schulden en nog te betalen kosten	83.221	77.747
Totaal	**671.767**	**746.756**

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS
(in euro's)

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

WSP Parkstad Detachering BV en de in de consolidatie opgenomen groepsmaatschappijen hebben als lessee operationele lease-contracten voor auto's en een heftruck afgesloten, tevens hebben zij huurcontracten voor het onroerend goed. De toekomstige minimale betalingen daarvan zijn als volgt te specificeren:

(in euro's)	**31-12-2021**	**31-12-2020**
periode < 1 jaar	266.575	271.045
1 jaar < periode < 5 jaar	132.043	295.287
periode > 5 jaar	376	-
Totaal	**398.994**	**566.332**

Er is geen sprake van te ontvangen sub-lease betalingen.

De lease- overeenkomsten hebben een variërende looptijd waarbij de leasebetaling een vast bedrag per jaar is. Na afloop van de contracten hebben de groepsmaatschappijen de optie de lease-objecten te kopen tegen de op dat moment geldende marktwaarde. Er zijn geen restricties voortvloeiende uit deze lease-overeenkomsten.

Financiële instrumenten

Algemeen

De onderneming maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de onderneming blootstelt aan rente-, kasstroom-, krediet- en liquiditeitsrisico's. Om deze risico's te beheersen heeft de onderneming een beleid en procedures opgesteld om de risico's van onvoorspelbare ongunstige ontwikkelingen op de financiële markten en daarmee de financiële prestaties van de onderneming te beperken.

De onderneming maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten.

Kredietrisico

De onderneming loopt kredietrisico over vorderingen opgenomen onder de handelsdebiteuren. Het kredietrisico is geconcentreerd bij 3 relaties voor een totaalbedrag van € 795.447. De hoogste vordering bedraagt € 568.710. Met deze tegenpartijen bestaat een lange relatie, zij hebben altijd tijdig aan hun betalingsverplichtingen voldaan.

De blootstelling aan kredietrisico van de onderneming wordt hoofdzakelijk bepaald door de individuele kenmerken van de afzonderlijke afnemers. Als onderdeel van het door de directie geformuleerde kredietbeleid wordt iedere nieuwe klant afzonderlijk op kredietwaardigheid beoordeeld voordat de standaardbetalings- en leveringsvoorwaarden van WOZL worden aangeboden. In die beoordeling worden, indien voorhanden, externe kredietbeoordelingen meegenomen en in sommige gevallen ook bank-referenties.

Met de meeste afnemers wordt al geruime tijd zaken gedaan en er is slechts in incidentele gevallen sprake geweest van verliezen.

Renterisico en kasstroomrisico

De onderneming heeft geen langlopende of kortlopende (vast)rentende schulden of vorderingen. Derhalve is het renterisico en kasstroomrisico voor de entiteit gering.

Liquiditeitsrisico

De onderneming bewaakt de liquiditeitspositie door middel van opvolgende liquiditeitsbegrotingen. Het management ziet erop toe dat voor de onderneming steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen te kunnen voldoen.

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

(in euro's)

	2021	2020
(11) Netto omzet		
Industrie en assemblage	722.775	499.259
Detachering	19.490.004	18.399.691
Overige	-	24.133
Totaal	**20.212.779**	**18.923.083**
(12) Overige opbrengsten		
Rijkssubsidie	63.258.720	64.826.571
Bijdragen gemeenten	5.366.677	4.226.929
Lage inkomens voordeel	494.357	661.766
Overige	164.815	83.750
Totaal	**69.284.569**	**69.799.016**

Onder de overige opbrengsten zijn voor een bedrag van € 10.886 aan baten opgenomen die betrekking hebben op voorgaande boekjaren. Dit betreft met name gereserveerde kosten die niet tot een betaling geleid hebben.

(13) Lonen en salarissen		
Personeelskosten ingehuurd personeel	81.312.921	85.512.400
Lonen en salarissen niet SW-personeel	4.431.369	4.290.323
Pensioenlasten niet SW-personeel	803.758	755.627
Sociale lasten niet SW-personeel	613.043	644.923
Overige personeelskosten niet SW-personeel	197.832	304.941
Totaal	**87.358.923**	**91.508.214**
Overige personeelskosten niet SW-personeel		
Opleidingskosten	74.841	97.117
Inhuur niet SW-personeel	106.299	191.293
Overige personeelskosten	16.692	16.531
Totaal	**197.832**	**304.941**
(14) Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		
Afschrijvingen machines en installaties	1.710	1.710
Afschrijvingen andere vaste bedrijfsmiddelen	39.836	46.725
Boekresultaat desinvesteringen	-	-750
Afschrijvingen op materiële vaste activa	41.546	47.685
Totaal	**41.546**	**47.685**
(15) Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	775.058	774.300
Kantoorkosten	103.244	126.146
Auto- en machinekosten	110.914	130.193
Algemene kosten	987.868	1.099.756
Totaal	**1.977.084**	**2.130.395**

Onder de algemene kosten zijn voor een bedrag van € 4.067 aan kosten opgenomen die betrekking hebben op voorgaande boekjaren.

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

(in euro's)

	2021	2020
(16) Financiële baten en lasten		
Kosten betalingsverkeer	-1.961	-1.290
Rente	1.083	2.300
Totaal	**-878**	**1.010**
(17) Bijzondere baten en lasten		
Coronacompensatie	-	5.080.350
Totaal	**-**	**5.080.350**

Toelichting van transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de onderneming, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.
Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

Bij de groep zijn vanuit het Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid-Limburg (WOZL), gemiddeld over het boekjaar 2021 2.201,5 fte geplaatst, tegen de loonkosten, zoals opgenomen onder de lonen en salarissen, personeelskosten ingehuurd personeel. Tevens heeft WOZL de Rijkssubsidie ter beschikking gesteld zoals vermeld onder de overige opbrengsten.

Van de deelnemende gemeenten ontvangt het Werkgeversservicepunt Parkstad exploitatiebijdragen die tot het gerealiseerd exploitatietekort van WSP Parkstad Detachering BV ter beschikking wordt gesteld.

De bezoldiging van de bestuurders en commissarissen is opgenomen in de jaarrekening van Werkvoozieningschap Oostelijk Zuid-Limburg.

OVERIGE TOELICHTINGEN

De lonen en salarissen hebben betrekking op het volgende gemiddeld aantal fte's per activiteitengebied:

Activiteit	**fte's**	**fte's**
Detachering	41,3	37,6
Overige	40,8	42,6
	82,1	**80,2**

Het gemiddeld personeelsbestand bedroeg in 2021 82,1 FTE in 2020 80,2 FTE (niet SW-personeel).

Bezoldiging bestuur

In gevolge de vrijstelling vermeld in artikel 2:383 lid 1 BW wordt de bezoldiging van de bestuurders niet opgenomen.

ENKELVOUDIGE BALANS (NA RESULTAATBESTEMMING)

(in euro's)

ACTIEF	**31-12-2021**	**31-12-2020**
VASTE ACTIVA		
Financiële vaste activa		
Deelnemingen (1)	1	1
Materiële vaste activa (2)		
Machines en installaties	4.619	6.329
Andere vaste bedrijfsmiddelen	137.992	126.956
	142.611	133.285
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen en overlopende activa		
Vorderingen op groepsmaatschapppijen (3)	1.240	1.364.927
Handelsdebiteuren (4)	2.737.557	2.699.721
Van aandeelhouders opgevraagde stortingen	1	1
Overige vorderingen en overlopende activa (5)	925.857	1.071.654
	3.664.655	5.136.303
Liquide middelen (6)	749.515	1.265.835
	4.414.170	6.402.138
TOTAAL ACTIVA	**4.556.782**	**6.535.424**

ENKELVOUDIGE BALANS (NA RESULTAATBESTEMMING)

(in euro's)

PASSIEF	**31-12-2021**	**31-12-2020**
EIGEN VERMOGEN		
Gestort en geplaatst kapitaal (7)	1	1
Overige reserves (8)	-	-
	1	1
KORTLOPENDE SCHULDEN		
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen (9)	123.872	2.737.721
Schulden aan leveranciers en handelskredieten (10)	3.263.401	1.121.649
Belastingen en premies sociale verzekeringen (11)	497.741	1.929.296
Overige schulden en overlopende passiva (12)	671.767	746.757
	4.556.781	6.535.423
TOTAAL PASSIVA	**4.556.782**	**6.535.424**

ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2020

(in euro's)

	2021	2020
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	-	-
Overige baten en lasten na belastingen	-	-
Resultaat na belastingen	**-**	**-**

De overige baten en lasten hebben betrekking op afschrijvingskosten, accountantskosten en de ontvangen en doorgestorte bijdrage van de gemeenten.

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Algemene grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Algemeen
De enkelvoudige jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling voor de enkelvoudige jaarrekening en de geconsolideerde jaarrekening zijn gelijk.

Voor de grondslagen van de waardering van activa en passiva en voor de bepaling van het resultaat wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening voorzover hierna niets anders is vermeld.

Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op de nettovermogenswaarde, doch niet lager dan nihil. Deze nettovermogenswaarde wordt berekend op basis van de grondslagen van WSP Parkstad Detachering BV.

Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd. Wanneer de vennootschap geheel of ten dele instaat voor schulden van de desbetreffende deelneming, respectievelijk de feitelijke verplichting heeft de deelneming (voor haar aandeel) tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt een voorziening gevormd. Bij het bepalen van de omvang van deze voorziening wordt rekening gehouden met reeds op vorderingen op de deelneming in mindering gebrachte voorzieningen voor oninbaarheid.

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS
(in euro's)

ACTIVA	**31-12-2021**	**31-12-2020**
(1) Deelnemingen		
Stand per 1 januari	1	1
Mutaties:		
Verwerving	-	-
Resultaat deelnemingen	-	-
Dividenduitkering	-	-
Stand per 31 december	1	1

(2) Materiële vaste activa

Voor het verloopoverzicht van de materiële vaste activa wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans onder punt 1.

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen en overlopende activa

(3) Vorderingen op groepsmaatschappijen

Rekening courant WOZL 2 BV	1.240	1.240
Rekening courant Werkvoorzieningschap OZL	-	1.363.687
Totaal	**1.240**	**1.364.927**

Dit betreft een rekening courant met WOZL 2 BV. Over deze schuld wordt geen rente berekend. Over aflossing zijn geen verdere afspraken gemaakt en er zijn geen zekerheden gesteld.

(4) Handelsdebiteuren

Handelsdebiteuren	2.762.557	2.758.556
Voorziening dubieuze debiteuren	-25.000	-58.835
Totaal	**2.737.557**	**2.699.721**

De handelsdebiteuren betreffen reguliere handelsdebiteuren, onder de debiteuren zijn geen posten opgenomen met een looptijd langer dan een jaar.

(5) Overige vorderingen en overlopende activa

Debiteuren groepsmaatschappijen	5.804	-
Vooruitbetaalde kosten	114.930	85.262
Vooruitbetaalde huur	286.635	321.409
Waarborgsommen	812	2.886
Lage inkomensvoordeel	452.566	631.728
Nog te factureren opbrengsten	52.214	22.908
Overige vorderingen	12.896	7.461
Totaal	**925.857**	**1.071.654**

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

(in euro's)

	31-12-2021	31-12-2020
(6) Liquide middelen		
Kas	2.939	2.078
Banken	746.576	1.263.757
Totaal	**749.515**	**1.265.835**

De kas- en banktegoeden staan ter vrije beschikking van de onderneming.

PASSIVA	31-12-2021	31-12-2020
(7) Gestort en geplaatst kapitaal		
Stand per 1 januari	1	1
Kapitaalvermindering	-	-
Stand per 31 december	**1**	**1**

Het maatschappelijk kapitaal van de vennootschap bedraagt € 1 verdeeld in 1 aandeel van € 1 elk, waarvan opgevraagd 1 aandeel.

Het aandelenkapitaal bij datum oprichting bedroeg € 10.000. Bij akte van notaris d.d. 30 december 2013 is het kapitaal verminderd.

(8) Overige reserves		
Stand per 1 januari	-	-
Resultaat boekjaar	-	-
Stand per 31 december	**-**	**-**

Van de deelnemende gemeenten ontvangt het Werkgeversservicepunt Parkstad exploitatiebijdragen die tot het gerealiseerde exploitatietekort ter beschikking wordt gesteld aan WSP Parkstad Detachering BV. Hierdoor is het resultaat over het boekjaar nihil. In het boekjaar 2021 bedroeg deze bijdrage € 5.366.677.

(9) Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Rekening courant GR Werkgeversservicepunt Parkstad	123.872	2.713.053
Rekening courant Beschut OZL BV	-	24.668
Totaal	**123.872**	**2.737.721**

Dit betreft een rekening courant met een participant. Over deze schuld wordt geen rente berekend. Over aflossing zijn geen verdere afspraken gemaakt en er zijn geen zekerheden gesteld.

(10) Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Handelscrediteuren	3.263.401	1.121.649
Totaal	**3.263.401**	**1.121.649**

Onder de handelscrediteuren zijn geen bedragen opgenomen met een looptijd langer dan een jaar.

(11) Belasting en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	175.479	1.455.398
Loonbelasting	322.262	473.898
Totaal	**497.741**	**1.929.296**

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS
(in euro's)

	31-12-2021	31-12-2020
(12) Overige schulden overlopende passiva		
Te betalen nettolonen/-salarissen	37.933	-
Te betalen verlof	222.560	183.301
Accountantskosten	13.000	11.000
Energiekosten	3.973	27.110
Nog te ontvangen facturen	55.433	175.748
Vooruitgefactureerde omzet	72.314	59.499
Subsidies/fiscale regelingen	183.333	212.351
Overige schulden en nog te betalen kosten	83.221	77.748
Totaal	**671.767**	**746.757**

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

WSP Parkstad Detachering BV is onderdeel van een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. Op grond van de standaardvoorwaarden is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor ter zake door de combinatie verschuldigde belasting.

WSP Parkstad Detachering BV en de in de consolidatie opgenomen groepsmaatschappijen hebben als lessee operationele lease-contracten voor auto's en een heftruck afgesloten, tevens hebben zij huurcontracten voor het onroerend goed. De toekomstige minimale betalingen daarvan zijn als volgt te specificeren:

(in euro's)	31-12-2021	31-12-2020
periode < 1 jaar	266.575	271.045
1 jaar < periode < 5 jaar	132.043	295.287
periode > 5 jaar	376	-
Totaal	**398.994**	**566.332**

Er is geen sprake van te ontvangen sub-lease betalingen.

De lease- overeenkomsten hebben een variërende looptijd waarbij de leasebetaling een vast bedrag per jaar is. Na afloop van de contracten hebben de groepsmaatschappijen de optie de lease-objecten te kopen tegen de op dat moment geldende marktwaarde. Er zijn geen restricties voortvloeiende uit deze lease-overeenkomsten.

OVERIGE TOELICHTINGEN
De lonen en salarissen hebben betrekking op het volgende gemiddeld aantal fte's per activiteitengebied:

Activiteit	**fte's**	**fte's**
Detachering	41,3	37,6
Overige	40,8	42,6
	82,1	**80,2**

Het gemiddeld personeelsbestand bedroeg in 2021 82,1 FTE in 2020 80,2 FTE (niet SW-personeel).

Bezoldiging bestuur

In gevolge de vijstelling vermeld in artikel 2:383 lid 1 BW wordt de bezoldiging van de bestuurders niet opgenomen.

Resultaatbestemming

Het resultaat voor bestemming bedraagt ten gevolge van de bijdrage van de gemeenten € 0,-, er vindt dan ook geen toevoeging aan de reserves, dan wel een uitkering van dividend plaats.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die toelichting behoeven.

Opgemaakt d.d. maart 2022

Ondertekening van de jaarrekening d.d. 24 maart 2022.
Bestuurders, WSP Parkstad Detachering BV

Werkgeversservicepunt Parkstad,
vertegenwoordigd door Dhr. F.H. Dijk

OVERIGE GEGEVENS

Statutaire bepalingen omtrent resultaatbestemming

Artikel 20 statuten

1. De algemene vergadering is bevoegd tot bestemming van de winst die door de vaststelling van de jaarrekening is bepaald en tot vaststelling van uitkeringen, voor zover het eigen vermogen groter is dan de reserves die krachtens de wet of deze statuten moeten worden aangehouden.

2. Bij de berekening van het bedrag dat op ieder aandeel zal worden uitgekeerd deelt elk aandeel in een gelijk deel van de uitkering. Van de vorige zin kan met instemming van alle aandelhouders worden afgeweken.

3. Een besluit dat strekt tot uitkering heeft geen gevolgen zolang het bestuur geen goedkeuring heeft verleend. Het bestuur weigert slechts de goedkeuring indien het weet of redelijkerwijs behoort te voorzien dat de vennootschap na de uitkering niet zal kunnen blijven voortgaan met het betalen van haar opeisbare schulden.

4. Indien de vennootschap na een uitkering niet kan voortgaan met het betalen van haar opeisbare schulden, zijn de bestuurders die dat ten tijde van de uitkering wisten of redelijkerwijs behoorden te voorzien jegens de vennootschap hoofdelijk verbonden voor het tekort dat door de uitkering is ontstaan met de wettelijke rente vanaf de dag van uitkering. Artikel 2:248 lid 5 Burgerlijk Wetboek is van overeenkomstige toepassing. Niet verbonden is de bestuurder die bewijst dat het niet aan hem te wijten is dat de vennootschap de uitkering heeft gedaan en dat hij niet nalatig is geweest in het treffen van maatregelen om de gevolgen daarvan af te wenden. Degene die de uitkering ontving terwijl hij wist of redelijkewijs behoorde te voorzien dat de vennootschap na de uitkering niet zou kunnen voortgaan met het betalen van haar opeisbare schulden is gehouden tot vergoeding van het tekort dat door de uitkering is ontstaan, ieder voor ten hoogste het bedrag of de waarde van de door hem ontvangen uitkering. Indien de bestuurders de vordering uit hoofde van de eerste zin hebben voldaan, geschiedt de in de derde zin bedoelde vergoeding aan de bestuurders naar evenredigheid van het gedeelte dat door ieder der bestuurders is voldaan. Ten aanzien van een schuld uit hoofde van de eerste of de derde zin is de schuldenaar niet bevoegd tot verrekening. Het bepaalde in dit lid is niet van toepassing op uitkering in de vorm van aandelen in het kapitaal van de vennootschap of bijschrijvingen op niet volgestorte aandelen.

5. Met een bestuurder wordt voor de toepassing van lid 3 gelijkgesteld degene die het beleid van de vennootschap heeft bepaald of mede heeft bepaald, als ware hij bestuurder. De vordering kan niet worden ingesteld tegen een door de rechter benoemde bewindvoerder.

6. Bij de berekening van iedere uitkering tellen de aandelen, die de vennootschap in haar kapitaal houdt dan wel waarvan zij certificaten van aandelen houdt niet mede, tenzij deze aandelen of certificaten van aandelen belast zijn met een vruchtgebruik of pandrecht of van aandelen certificaten zijn uitgegeven ten gevolge waarvan het winstrecht toekomt aan de vruchtgebruiker, de pandhouder of de houder van die certificaten.

7. Bij de berekening van het bedrag, dat op ieder aandeel zal worden uitgekeerd komt slechts het bedrag van de verplichte stortingen op het nominale bedrag van de aandelen in aanmerking. Van de vorige zin kan telkens met instemming van alle aandeelhouders worden afgeweken.

8. De vennootschap mag ook tussentijdse uitkeringen doen. Het in dit artikel bepaalde is dan van overeenkomstige toepassing.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Gemeenschappelijke Regeling
Werkvoorzieningschap
Oostelijk Zuid Limburg

Jaarstukken 2021

Vastgesteld door het Algemeen Bestuur d.d. 24 maart 2022

De algemeen directeur/secretaris	**De voorzitter**
F. Dijk	**M.E.E. de Beer**

Inhoudsopgave

Inhoud

1. Jaarverslag 3
1.1 Bestuurlijke organisatie GR WOZL 3
1.2 Structuur en governance 3
1.3 Structurele verbinding met GR WSP Parkstad 4
1.4 Organogram GR en Verbonden Partijen: 5
1.5 Programmaverantwoording 5
1.5.1 Gerealiseerd resultaat 5
1.5.2 Uitvoering Sw 6
1.5.3 Uitvoering WIW 6
1.5.4 Verbonden partijen 7
1.6 Financiële paragrafen 8
1.6.1 Reserves, het risicomanagement en het weerstandsvermogen 8
1.6.2 Bedrijfsvoering 10
1.6.3 Financiering 11
1.6.4 Verbonden partijen 14
1.6.5 Rechtmatigheid 16

2. Jaarrekening 2021 17
2.1 Balans per 31 december 2021 18
2.2 Overzicht baten en lasten 2021 20
2.3 Toelichting 22
2.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 22
2.3.2 Toelichting op de balans per 31-12-2021 25
2.3.3 Toelichting op het overzicht baten en lasten over 2021 32
2.4 Overzicht taakvelden 47

3. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant 48

Bijlagen 49
Bijlage I Realisatie subsidieverantwoording 49
Bijlage II Afrekening AJ 50
Bijlage III Te verrekenen met gemeenten 51
Bijlage IV Aflossing schuldbekentenis 52

1. Jaarverslag

Voor u ligt de jaarrekening 2021 van de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorziening Oostelijk Zuid Limburg (WOZL). In deze jaarrekening is onderstaand een beknopt jaarverslag opgenomen met daarin opgenomen de in de BBV verplichte voorgeschreven onderwerpen. Voor een uitgebreid jaarverslag wordt verwezen naar het separaat opgestelde jaarverslag 2021 GR WOZL.

1.1 Bestuurlijke organisatie GR WOZL

Het Algemeen Bestuur bestaat in 2021 uit de volgende afgevaardigden van de deelnemende gemeenten:

Voorzitter:	Dhr. M.E.E. de Beer, wethouder gemeente Heerlen
Vicevoorzitter:	Dhr. C. Wilbach, wethouder gemeente Landgraaf
Leden:	Dhr. R. van der Broek, wethouder gemeente Beekdaelen *(tot 01-09)*
	Dhr. J. Essers, wethouden gemeente Beekdaelen *(vanaf 23-09)*
	Dhr. H. Janssen, wethouder gemeente Brunssum
	Dhr. P. Franssen, wethouder Gulpen-Wittem
	Dhr. H. Wiermans, wethouder gemeente Kerkrade
	Dhr. M.J.J.M. Gulpen, wethouder gemeente Simpelveld
	Dhr. J.P.M.H. Kompier, wethouder gemeente Vaals
	Dhr. R. Meijers, wethouder gemeente Valkenburg *(tot 22-04)*
	Dhr. N. Dauven, wethouder gemeente Valkenburg *(vanaf 22-04)*
	Dhr. H. Coenen, wethouder gemeente Voerendaal

Het Dagelijks Bestuur bestaat in 2021 uit:

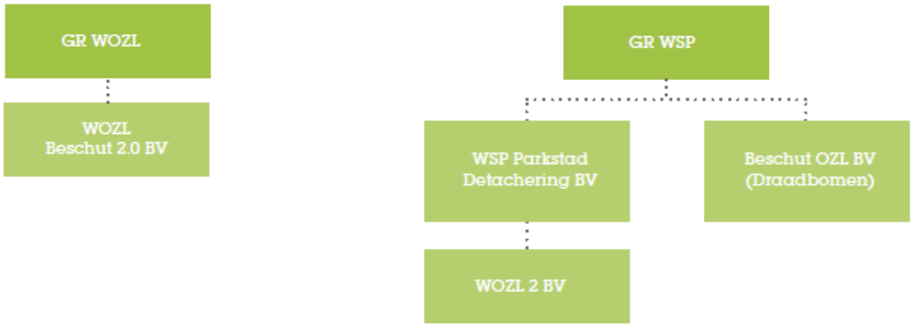
Voorzitter:	Dhr. M.E.E. de Beer, wethouder gemeente Heerlen
Vicevoorzitter:	Dhr. C. Wilbach, wethouder gemeente Landgraaf
Lid:	Dhr. H. Wiermans, wethouder gemeente Kerkrade

Algemeen directeur/secretaris: Dhr. F.H. Dijk

1.2 Structuur en governance

Sinds 2018 is de organisatie van WSP Parkstad verdeeld over twee gemeenschappelijke regelingen namelijk de GR WOZL en de GR WSP Parkstad.

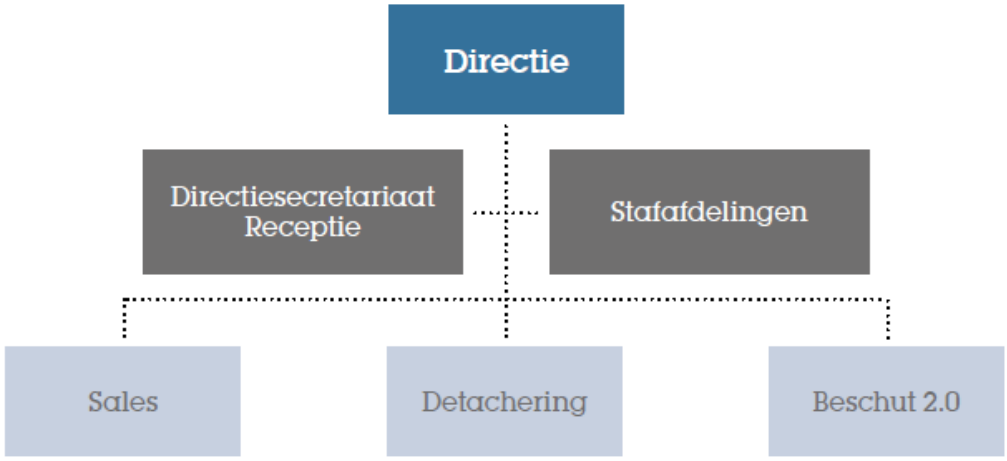
Na een juridische herstructurering in 2020 ziet de vereenvoudigde structuur er als volgt uit:



1.3 Structurele verbinding met GR WSP Parkstad

In december 2017 is de GR WSP Parkstad opgericht, waardoor de werkgeversdienstverlening structureel is verankerd in de regio Parkstad. Mede op basis van de beleidskaders 2016-2021 is besloten om de organisatie GR WOZL en GR WSP Parkstad als één organisatie te managen.

Het organogram van de organisatie:



Onder de stafafdelingen wordt verstaan: Personeel & Organisatie, Juridische zaken Finance, Facilitair & Huisvesting, Inkoop, ICT en Communicatie.

1.4 Organogram GR en Verbonden Partijen:



De verbonden partijen onder GR WOZL bestaat enkel uit WOZL Beschut 2.0 B.V.
Voor de verbonden partij is het bestuur van deze BV namens de aandeelhoudende gemeenten gemandateerd aan de algemeen directeur/secretaris.

1.5 Programmaverantwoording

1.5.1 Gerealiseerd resultaat

In 2021 bedraagt het gerealiseerd resultaat €789K. Conform de bepalingen in de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid Limburg (GR WOZL) wordt voorgesteld om het gerealiseerd resultaat uit te keren aan de deelnemende gemeenten. In bijlage III is een tabel opgenomen met de verdeling van het resultaat per gemeente.

De specificatie op hoofdlijnen van het gerealiseerd resultaat luidt als volgt:

Gerealiseerd resultaat *(bedragen x € 1.000,-)*

Rubriek	Resultaat voor fin. en alg. dekkingsmid delen	Financiering	Gerealiseerd saldo van baten en lasten	Mutaties in reserve	Gerealiseerd resultaat
Bedrijfsvoering	-255	289	34	0	34
Uitvoering Wsw	1.265	-1.226	40	0	40
Uitvoering WIW/ID	0	0	0	0	0
Beschut 2.0	-2.585	2.839	254	0	254
Personeelskosten Wsw	66	0	66	9	75
Heuvelland gemeente WSP	0	0	0	0	0
Incidentele baten/lasten	1.344	-958	387	0	387
Totaal	-164	945	780	9	789

2de begrotingswijziging 2021
De 2de begrotingswijziging 2021 is door het Algemeen Bestuur vastgesteld in de bestuursvergadering van 16 december 2021.

1.5.2 Uitvoering Sw

In de 2de begrotingswijziging 2021 is de taakstelling voor uitvoering van de Sw vastgesteld op 2.674,66 AJ. De totale realisatie bedraagt 2.670,36 AJ waardoor de realisatie 4,3 AJ lager is dan begroot. De bijbehorende subsidie voor de realisatie bedraagt €28.468 per AJ.

Onderstaande tabel met kerngegevens arbeidsjaren van de GR WOZL geeft weer waar de Sw-medewerkers (gemiddelde AJ's gedurende 2021) woonachtig waren.

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren	**2020** **cf. jaar rekening**	**2021** **cf. 2de begrotings-wijziging**	**2021** **realisatie**	**2021** **verschil**
Verbonden partijen / regulier	*2.684,77*	*2.499,81*	*2.496,00*	*-3,81*
Begeleid werken	*87,65*	*81,70*	*81,96*	*0,26*
Beschut werken	*107,75*	*93,15*	*92,34*	*-0,81*
Buitenregionale uitvoeringsorganisaties	*0,00*	*0,00*	*0,06*	*0,06*
Totaal	***2.880,16***	***2.674,66***	***2.670,36***	***-4,30***

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren	**2020** **cf. jaar rekening**	**2021** **cf. 2de begrotings-wijziging**	**2021** **realisatie**	**2021** **verschil**
Beekdalen	*146,53*	*140,37*	*143,17*	*2,80*
Brunssum	*356,43*	*327,69*	*323,70*	*-3,99*
Gulpen-Wittem	*74,42*	*66,54*	*69,03*	*2,48*
Heerlen	*996,13*	*936,72*	*929,50*	*-7,22*
Kerkrade	*684,68*	*637,56*	*631,92*	*-5,64*
Landgraaf	*374,36*	*342,96*	*342,18*	*-0,77*
Simpelveld	*85,82*	*78,12*	*80,83*	*2,70*
Vaals	*56,76*	*50,55*	*53,86*	*3,31*
Valkenburg	*56,73*	*52,68*	*52,34*	*-0,34*
Voerendaal	*48,30*	*41,47*	*43,83*	*2,36*
Totaal	***2.880,16***	***2.674,66***	***2.670,36***	***-4,30***
Financiële gegevens				
Rijkssubsidie per arbeidsjaar	*€ 27.016*	*€ 28.468*	*€ 28.468*	*€ 0*

1.5.3 Uitvoering WIW

In 2021 is de WIW uitkering voor de gemeente Heerlen gestopt. Per 31 december 2021 bedraagt de bezetting voor Kerkrade 2 Sw-medewerkers. De kosten van de uitvoering zijn volledig doorbelast aan de desbetreffende gemeenten.

1.5.4 Verbonden partijen

GR WOZL kent enkel WOZL Beschut 2.0 B.V. als verbonden partij.

WOZL Beschut 2.0 B.V.
De werknemers uit de doelgroep geplaatst bij de WOZL Beschut 2.0 B.V. zijn voornamelijk werkzaam op handmatig of machinaal verpakken van (vaak) grote hoeveelheden food- en non-foodproducten. Het accent ligt op procesmatige activiteiten met een hoge arbeidsintensiteit, grote routine en grote volumes. Tevens verzorgt WOZL Beschut 2.0 B.V. voor diverse klanten de hierbij behorende logistieke dienstverlening. De werkzaamheden vinden zowel plaats onder 'eigen regie' en op eigen locaties als in groepsgewijze detacheringen.

1.5.5 Bedrijfsvoering verbonden partijen financieel

Het netto resultaat over het boekjaar 2021 is uitgekomen op -€2.585K. In de 2de begrotingswijziging 2021 is uitgegaan van -€2.839K. Het netto resultaat is €254K beter dan begroot in de 2de begrotingswijziging 2021.

Het nettoresultaat bestaat uit het operationeel resultaat en uit het subsidieresultaat. Het nettoresultaat 2021 ziet er als volgt uit:

Beschut 2.0		*(bedragen x € 1.000,-)*	
		2021	
	2de begr. wijz.	**realisatie**	verschil
Bruto marge	489	**535**	46
Overige personeelskosten Sw	-400	**-418**	-18
Personeelskosten n-Sw	-670	**-650**	20
Afschrijvingen	-12	**-14**	-2
Bedrijfskosten	-1.385	**-1.318**	67
Financiele baten en lasten	**-**	**-**	**-**
Operationaal resultaat	-1.978	**-1.865**	113
Wsw-lonen	-7.833	-7.606	227
LIV	75	83	8
Wsw Rijkssubsidies	6.897	6.803	-94
Subsidieresultaat	-861	**-720**	141
Netto resultaat	**-2.839**	**-2.585**	254

1.5.6 Incidentele baten en lasten

In 2021 is een positief saldo van €387 ontstaan dat betrekking heeft op de extra subsidie die door het rijk is uitgekeerd t.b.v. de corona compensatie.

1.6 Financiële paragrafen

De financiële verordening ex artikel 212 van de gemeentewet schrijft voor dat de begroting en de jaarrekening voor de GR WOZL de volgende paragrafen moet bevatten:

- de reserves, het risicomanagement en het weerstandsvermogen;
- de bedrijfsvoering;
- de financiering;
- verbonden partijen.

Dit komt overeen met wat in artikel 9, lid 2 van het Besluit Begroting en Verantwoording voor Provincies en Gemeenten (BBV) over paragrafen wordt genoemd.

1.6.1 Reserves, het risicomanagement en het weerstandsvermogen

Reserves

Op de balans is het gerealiseerd resultaat over 2021 opgenomen onder het eigen vermogen. Het gerealiseerd resultaat over 2021 bedraagt €789. De bestemming van het gerealiseerd resultaat is de bevoegdheid van het Algemeen Bestuur.

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserve, de bestemmingsreserves en het gerealiseerd resultaat over 2020 verantwoord. Het resultaat vorig boekjaar is na onttrekking nihil. Voor de resultaatsbestemming over 2021 wordt verwezen naar het voorstel in hoofdstuk 3.3.3.

De ontwikkeling van de reserves in 2021 zijn hieronder weergegeven:

Reserves *(bedragen x € 1.000,-)*

	31-12-2020	bestemming 2020		1-1-2021	mutaties 2021		31-12-2021
	saldo	toe-voeging	ont-trekking	saldo	toe-voeging	ont-trekking	saldo
Algemene Reserve							
Resultaat vorig boekjr		1.108		1.108		1.108	0
Bestemmingsreserve							
Verlofrechten ASB	91			91		9	82
Totaal	**90**	**1.108**	**0**	**1.198**	**0**	**1.117**	**82**
Gerealiseerd resultaat 2021							**789**
Stand eigen vermogen ultimo 2021							**871**

Algemene reserve

Het positief resultaat 2020 van de GR WOZL is als ‘Resultaat vorig boekjaar’ toegevoegd aan de algemene reserve en vervolgens in het begrotingsjaar 2021 onttrokken nadat dit resultaat is teruggestort aan de deelnemende gemeenten. Dit is conform besluit Algemeen Bestuur van 25 maart 2021.

Bestemmingsreserves
De bestemmingsreserve heeft een omvang van €82K per 31 december 2021. Het instellen van reserves en het toevoegen aan en het onttrekken van middelen aan reserves is een bevoegdheid van het Algemeen Bestuur. Bij het instellen van (en het toevoegen van middelen aan) een bestemmingsreserve besluit het Algemeen Bestuur een deel van het eigen vermogen af te zonderen voor de dekking van toekomstige uitgaven voor een bepaald doel. Deze voorgenomen besluiten worden voorgelegd hetzij via de begroting, de bestuursrapportage en de resultaatbestemming van de jaarrekening of via afzonderlijke besluiten.

Verlofrechten ASB
In de resultaatsbestemming 2011 is afgesproken om een reserve te vormen ten behoeve van de verlofrechten van de ASB medewerkers ten bedrage van €194K. Deze reserve heeft betrekking op de bovenmatige verlofsaldi van de ASB medewerkers, zoals die in een verder verleden ooit zijn opgebouwd en destijds met het faillissement van Maecon mee zijn overgekomen in de GR. Het beleid is erop gericht om middels diverse maatregelen de betreffende bovenmatige rechten op verlof van deze Sw-medewerkers terug te dringen. In 2021 bedragen de kosten voor het verlof €9K dat geheel wordt gefinancierd uit de reserve. Het saldo van de reserve bedraagt per 31-12-2021 €82K.

Functies reserves
De bestemmingsreserves vervullen, naast de bestemming waarvoor ze aangewend zijn of worden, nog een aantal andere functies:

- bestemmingsreserves worden gerekend tot het weerstandsvermogen van een organisatie. In het uiterste geval kunnen deze reserves in komende jaren (gedeeltelijk) worden ingezet voor het afdekken van tegenvallers;
- de reserves dragen bij aan een betere liquiditeitspositie van de GR WOZL.

Risicomanagement
De risico’s worden periodiek gerapporteerd aan het Algemeen Bestuur middels de kwartaalrapportage, de begroting en de Begrotingswijzigingen. Specifieke risico’s zijn de loon- prijsontwikkeling, de hoogte van het subsidiebedrag per AJ, de terugstroom van detachering naar Beschut 2.0 en de beschikbaarheid van voldoende Sw-personeel op kritische functies van afdelingshoofd en voorman.

Het weerstandsvermogen
Het weerstandsvermogen bestaat uit de algemene reserve, de vrij aanwendbare bestemmingsreserves en de post onvoorzien in de begroting.

Kengetallen	
Netto schuld quote	0,58%
Netto schuld quote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0,58%
Solvabiliteitsratio	10,74%
Grondexploitatie	0,00%
Structuele exploitatieruimte	0,24%
Belastingcapaciteit	n.v.t.

De GR WOZL hanteert het uitgangspunt dat het niet over een eigen weerstandsvermogen hoeft te beschikken om niet-structurele financiële risico's op te kunnen vangen om zijn taken te kunnen voortzetten. Dit risico wordt, op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen, gedragen door de deelnemende gemeenten.

1.6.2 Bedrijfsvoering

Deze paragraaf geeft inzicht in de stand van zaken en de beleidsvoornemens ten aanzien van de bedrijfsvoering. Achtereenvolgens wordt ingegaan op:
- Planning en control;
- Personeel.

Namens de deelnemende gemeenten wordt de Wet sociale werkvoorziening uitgevoerd. Daartoe wordt circa €76 miljoen subsidiegeld omgezet in werkgelegenheid voor Sw-medewerkers via opdrachtverlening aan de uitvoeringsorganisaties.

Planning en control
Het Algemeen Bestuur is gedurende het jaar 2021 via een begrotingswijziging op de hoogte gehouden van de financiële ontwikkelingen binnen de GR WOZL en de verbonden partijen. De 1ste begrotingswijziging 2021 is door het Algemeen Bestuur vastgesteld op 27 mei 2021 en de 2de begrotingswijziging is vastgesteld op 16 december 2021. De begrotingswijzigingen zijn vooraf besproken in het Bestuur waarna deze ter zienswijze is aangeboden aan de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten.
In 2021 is het Algemeen Bestuur middels een kwartaalrapportage geïnformeerd over de financiële ontwikkelingen. Tevens worden Colleges en raden van de deelnemende gemeenten tussentijds geïnformeerd over de financiële ontwikkeling met de Q1- en Q3- rapportage.

Personeel
Het personeel van de GR WOZL bestaat ultimo 2021 uit de volgende formatie:

GR WOZL

	2de begrotingswijziging 2021		per ultimo 2021		Dienstverband
	aantal	fte	aantal	fte	
Algemeen directeur/secretaris	1	0,50	1	0,50	GR WOZL
Concerncontroller	1	0,25	1	0,25	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Secretariaat	1	0,50	1	0,50	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Financiën	1	0,38	1	0,38	GR WOZL
Financiën	2	0,53	2	0,50	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Cliënt administratie	1	0,50	0	0,00	GR WOZL
Cliëntbeheer	1	1,00	1	1,00	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Totaal	**8**	**3,65**	**7**	**3,13**	

Van de zeven personen zijn er twee in dienst van de GR WOZL en vijf aangenomen op detacheringsbasis. De kosten van het personeel worden voor 2,13 fte doorbelast aan de GR WSP en de uitvoering van de Participatiewet.

1.6.3 Financiering

Voor de inrichting en uitvoering van de treasury functie van decentrale overheden zijn kaders gesteld in de wet Financiering Decentrale Overheden (Fido). Onder de treasury functie vallen onder andere het geldstromenbeheer, het saldobeheer, liquiditeitsbeheer, financiering, uitzetting van gelden en renterisicobeheer. De GR WOZL heeft twee instrumenten op het gebied van treasury, te weten een treasury statuut en een financieringsparagraaf in de begroting.

In het Algemeen Bestuur van 21 februari 2019 zijn de financiële verordening en het treasury statuut vastgesteld.

De kredietfaciliteit bij de Bank Nederlandsche Gemeenten bedraagt circa €11,3 miljoen. Het Algemeen Bestuur heeft in 2014 besloten dat de GR WOZL gebruik mag maken van €5 miljoen kredietfaciliteit. Bij overschrijding hiervan dient dit voorafgaand voorgelegd te worden aan het Algemeen Bestuur. Dit besluit is tevens door het Algemeen Bestuur bevestigd en vastgesteld. In 2021 heeft geen overschrijding plaatsgevonden van de kredietfaciliteit van €5 miljoen.

Kasgeldlimiet
Met de kasgeldlimiet is in de Wet Fido een norm gesteld voor het maximum bedrag waarmee de gemeenschappelijke regeling haar financiële bedrijfsvoering met kortlopende middelen (looptijd < 1 jaar) mag financieren. Deze norm bedraagt 8,2% van het begrotingstotaal aan lasten vóór bestemming, dus met uitzondering van stortingen in reserves. Bij de bepaling van de omvang van het totaal aan lasten in de begroting is uitgegaan van de totale lasten exclusief de lasten bij de rubriek personeelskosten Sw. Dit ligt in lijn met eerdere jaren en is ter voorkoming van dubbeltellingen. De GR WOZL voert een beleid om binnen de kasgeldlimiet te opereren.

De kasgeldlimiet over 2021 bedraagt: 8,2% van €93,5 miljoen (originele begroting 2021), ofwel €7,7 miljoen. In 2021 is van de kasgeldlimiet geen gebruik gemaakt.

(x € 1.000)

Kasgeldlimiet	**begroting 2021**
omvang begroting in €	93.525
toegestane kasgeldlimiet in %	8,20%
toegestane kasgeldlimiet in €	7.669

Schatkistbankieren

Op 13 december 2013 is het wetsvoorstel verplicht schatkistbankieren in het Staatsblad gepubliceerd. De wet is op 15 december 2013 van kracht geworden. Tegelijkertijd met de wet is een ministeriële regeling van kracht geworden. Onderdeel van die regeling is de rekening-courantovereenkomst die iedere decentrale overheid krijgt met de Staat der Nederlanden. De regeling bevat verder onder meer de verplichting een tussenrekening te openen bij een of meerdere banken, zodat aan de verplichting tot deelname aan schatkistbankieren kan worden voldaan. De GR WOZL heeft deze tussenrekening geopend bij de Bank Nederlandse Gemeenten.

De wet verplicht alle decentrale overheden om hun overtollige (liquide) middelen aan te houden in de schatkist. Het woord ‘overtollig’ verwijst naar alle middelen die decentrale overheden niet onmiddellijk nodig hebben voor de publieke taak. Een decentrale overheid behoudt, op basis van de wet Fido, de mogelijkheid om leningen te verstrekken en uitzettingen te verrichten uit hoofde van de publieke taak. Deelname aan schatkistbankieren verandert daar niets aan.
Bij de bepaling van de hoogte van de ‘overtollige’ middelen is het decentrale overheden toegestaan een drempelbedrag aan te houden buiten de schatkist. Tot 30 juni 2021 was dit drempelbedrag vastgesteld op 0,75% van het jaarlijks begrotingstotaal, met een minimum van €0,25 miljoen. Vanaf 1 juli 2021 is het drempelbedrag gelijk aan 2,0% van het begrotingstotaal, waarbij het drempelbedrag minimaal €1 miljoen bedraagt. Voor de GR WOZL is het drempelbedrag per 31-12-2021 als volgt bepaald:

(x € 1.000)

Toegstaan saldo schatkistbankieren	**31-12-2021**
omvang begroting in €	93.525
toegestane saldo in %	2,00%
toegestane saldo in €	1.871

In onderstaande tabel is de naleving van het schatkistbankieren over 2021 weergegeven. In het 1ste kwartaal heeft er een overschrijding plaatsgevonden van het drempelbedrag. Dit heeft als oorzaak dat in het 1ste kwartaal van 2021 alle gelden boven de € 918K dagelijks werden afgeroomd van de BNG rekening naar schatkistbankieren. Het bedrag van € 918K was echter te hoog. In de loop van 2021 is dit aangepast en worden alle overtollige middelen boven de €500K afgeroomd.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	**Drempelbedrag**	**701**	**701**	**1.871**	**1.871**
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**820**	**448**	**460**	**636**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	-	253	1.410	1.234
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	119	-	-	-

(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	93.525			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	93.525			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000. Vanaf 1 juli (1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000	Drempelbedrag	701	701	1.871	1.871

(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	73.801	40.789	42.328	58.512
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	820	448	460	636

Renterisiconorm

Bij de renterisiconorm gaat het om het beperken van de gevolgen van een stijgende kapitaalmarktrente en de daarmee samenhangende rentelasten. De GR WOZL en de verbonden partijen beschikken in 2021 niet over langlopende leningen waardoor het renterisico minimaal is.

1.6.4 Verbonden partijen

Deze paragraaf gaat in op de doelstellingen, activiteiten en de financiële mate van betrokkenheid van de samenwerkingsverbanden waarin de GR WOZL in financieel opzicht participeert en (tevens) een bepaalde bestuurlijke invloed kan uitoefenen. In het Besluit Begroting en Verantwoording wordt hiervoor het begrip “Verbonden partijen” gehanteerd:

Een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een bestuurlijk en financieel belang heeft (artikel 1 lid b BBV).

De wetgever schrijft voor:
De paragraaf verbonden partijen bevat tenminste de visie die de Gemeenschappelijke Regeling heeft op de verbonden partijen en dat in relatie tot de uitvoering van de gemeentelijke doelstellingen en de beleidsvoornemens omtrent verbonden partijen (artikel 15 BBV).

De GR WOZL is met Beschut 2.0 verbonden:

Het eigen vermogen van Beschut 2.0 bedraagt per 31 december 2021 €1,-. Het resultaat bedraagt over 2021 €0,- na de bijdragen van de GR WOZL.

De verbonden partij wordt als volgt nader toegelicht:

Verbonden partij:	WOZL Beschut 2.0 BV
Verstigingsplaats:	Heerlen
Financieel belang:	1 aandeel ad €1,-
Risico's:	Beperkt, tot deelname aandelen kapitaal
Visie/Doelstelling:	Het voorzien in passende werkgelegenheid en in arbeidsrevalidatie van personen die door het openbaar lichaam Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid Limburg bij hun gedetacheerd worden of anderszins aan hun worden toevertrouwd.

Bestuur
De bestuurders van de verbonden partijen zijn benoemd door de algemene vergadering van aandeelhouders (AvA). Gedurende het boekjaar 2021 werd het bestuur gevormd door de heer F. Dijk algemeen directeur/secretaris.

Opdracht
WOZL Beschut 2.0 B.V. staat, als uitvoeringsorganisatie van de GR WOZL, voor de opdracht om uitvoering te geven aan de Sw. De opdracht wordt verder vormgegeven in een uitvoeringsovereenkomst tussen de GR WOZL en de WOZL Beschut 2.0 B.V.

Hieruit voortvloeiend zijn voor Beschut 2.0 de volgende doelstelling beschreven:

- Zorgdragen voor voldoende passend werk voor de doelgroep.
- Garanderen van de juiste begeleiding van medewerkers op de werkvloer.
- Faciliteren van een geschikte omgeving waarbinnen de werkzaamheden kunnen worden verricht met als uitgangspunt dat er sprake is van één locatie voor Beschut 2.0.
- Lean & mean inrichten van de organisatie.
- Reductie en beheersing van verzuim.
- Zorgdragen dat flexibel (lees: vooral financieel) meebewogen kan worden met personele ontwikkelingen in positieve en negatieve zin (terugstroom en natuurlijk verloop).
- Zorgdragen dat klanten via commercie WSP Parkstad B.V. de juiste prijzen betalen voor het door Beschut 2.0 verrichte werk (streven naar hogere opbrengsten per uur).
- Slim meeprofiteren van synergie-effecten die via WOZL/WSP Parkstad door schaalgrootte gerealiseerd kunnen worden (bijv. inkoop, ICT systemen enz.).
- Momenteel is Beschut 2.0 nog niet georganiseerd voor de doelgroep Participatie-wet. Middels het plug & play principe kan echter snel worden gereageerd op verzoeken van gemeenten om beschutte trajecten vanuit de doelgroep Participatie-wet in te vullen.

Visie en strategie

Daar Beschut 2.0 een onderdeel vormt van GR WOZL wordt vastgehouden aan de daarvoor geldende beleidskaders en geldt onverkort de missie van WOZL:
“WOZL is een uitvoeringsorganisatie die, in opdracht van en in samenwerking met de deelnemende gemeenten, op doelmatige en efficiënte wijze trajecten uitvoert voor mensen, in eerste instantie behorende tot de huidige doelgroep Sw, waarbij deze groep wordt ondersteund om zo regulier mogelijk passende arbeid te verrichten waarvoor betaald wordt door opdrachtgevers.”

Uitgaande van bovenstaande missie is de visie voor Beschut 2.0 de volgende:
Binnen de context van de geformuleerde missie is het adagium voor Beschut 2.0 “werken is participeren”. Door te werken (en hierbij waar nodig ondersteuning te ontvangen) participeert de betreffende medewerker, op zijn eigen manier en op zijn eigen niveau.

Risicomanagement

De risico’s worden periodiek gerapporteerd aan het Algemeen Bestuur middels de kwartaalrapportage, de begroting en de Begrotingswijzigingen. Specifieke risico’s zijn de loon- prijsontwikkeling, de hoogte van het subsidiebedrag per AJ, de terugstroom van detachering naar Beschut 2.0 en de beschikbaarheid van voldoende Sw personeel op kritische functies van afdelingshoofd en voorman.

1.6.5 Rechtmatigheid

Begrotingsrechtmatigheid

In de Kadernota 2018 van de Commissie BBV is het begrotingscriterium verder uitgewerkt en verfijnd. De begrotingsrechtmatigheid komt er op neer dat de baten en lasten binnen de begroting blijven en dat belangrijke wijzigingen of dreigende overschrijdingen tijdig aan het algemeen bestuur worden gemeld zodat zij hier tijdig (binnen het begrotingsjaar) een besluit over kan nemen. Daarbij wordt rekening gehouden met de controletoleranties uit het controleprotocol dat 16 december 2021 door het Algemeen Bestuur van GR WOZL is vastgesteld.

De begrotingsrechtmatigheid dient per programma te worden vastgesteld. Binnen de GR WOZL is er sprake van slechts één programma. Conform de kadernota rechtmatigheid 2018 betreft iedere overschrijding per definitie een onrechtmatigheid ongeacht de omvang.
Binnen GR WOZL is sprake van een begrotingsonderschrijding van €1.227K. In totaal bedragen de begrote lasten na de 2de wijziging €169.626K, terwijl de realisatie €168.399K bedraagt.

Het verschil wordt als volgt veroorzaakt:

	Lasten		
Rubriek	2de begr. wijz.	realisatie	verschil
Bedrijfsvoering	-406	-373	33
Uitvoering Wsw	-74.917	-74.755	162
Uitvoering WIW/ID	-146	-134	12
Beschut 2.0	-2.839	-2.585	254
Personeelskosten Wsw	-90.418	-89.730	688
Heuvelland gemeente WSP	-360	-246	114
Incidentele lasten	-540	-576	-36
Totaal	-169.626	-168.399	1.227

2. Jaarrekening 2021

De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021, het overzicht baten en lasten over 2021 alsmede de toelichtingen daarop. Tevens wordt een totaal overzicht verstrekt van de resultaten per rubriek.

De jaarrekening is in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording voor Provincies en Gemeenten (BBV).

2.1 Balans per 31 december 2021

Balans per 31 december 2021				*(bedragen x € 1.000,-)*	
Activa	*Toelichting 3.3.2*		**2021**		2020
Vaste Activa					
Financiële Vaste Activa	*1*				
Leningen aan woningcorporaties		**195**		246	
Totaal financiële vaste activa			***195***		*246*
Totaal Vaste Activa			**195**		246
Vlottende Activa					
Voorraden	*2*				
Grond & hulpstoffen: niet in exploitatie genomen bouwgronden		**0**		1.500	
Totaal voorraden			***0***		*1.500*
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	*3*				
Vorderingen op openbare lichamen		**1.475**		5.149	
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		**774**		20	
Rekening courant verhoudingen met niet-financiële insteliingen		**141**		1.205	
Overige vorderingen		**2.802**		744	
Totaal uitzettingen looptijd < 1 jaar			***5.192***		*7.118*
Liquide middelen	*4*				
Banksaldi		**1.003**		560	
Totaal liquide middelen			***1.003***		*560*
Overlopende activa	*5*				
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel		**1.505**		0	
Overig nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen		**218**		1.385	
Totaal overlopende activa			***1.723***		*1.385*
Totaal Vlottende Activa			**7.918**		10.564
Totaal Activa			**8.114**		**10.810**

Balans per 31 december 2021 *(bedragen x € 1.000,-)*

Passiva	*Toelichting*	**2021**		2020	
	3.3.2				
Vaste Passiva					
Eigen Vermogen	*6*				
Algemene reserve		**0**			
Bestemmingsreserve		**82**		91	
Gerealiseerd resultaat		**789**		1.108	
Totaal eigen vermogen			***871***		*1.199*
Voorzieningen	*7*				
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden		**108**		121	
Totaal voorzieningen			***108***		*121*
Totaal Vaste Passiva			**979**		1.320
Vlottende Passiva					
Netto vlottende schulden met een rente-typische looptijd korter dan 1 jaar	*8*				
Overige schulden		**708**		431	
Rekening courant verhoudingen met niet-financiële insteliingen		**1.145**		1.561	
Totaal netto vlottende schuld			***1.853***		*1.992*
Overlopende passiva	*9*				
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen		**5.282**		7.498	
Totaal overlopende passiva			***5.282***		*7.498*
Totaal Vlottende Passiva			**7.135**		9.490
Totaal Passiva			**8.114**		**10.810**

2.2 Overzicht baten en lasten 2021

Overzicht baten en lasten *(bedragen x € 1.000,-)*

Rubriek	***Toelichting***	***2021***				**2020**
	3.3.3	begroting origineel	1ste begrotings-wijziging	2de begrotings-wijziging	**realisatie**	realisatie
Bedrijfsvoering (overhead)						
baten	*10*	120	120	117	**117**	128
lasten	*11*	-447	-392	-406	**-373**	-267
		-327	-272	-289	**-255**	-138
Uitvoering Wsw						
baten	*12*	70.132	75.285	76.142	**76.020**	77.811
lasten	*13*	-69.112	-74.051	-74.917	**-74.755**	-76.705
		1.020	1.234	1.226	**1.265**	1.105
Uitvoering WIW						
baten	*14*	66	66	146	**134**	285
lasten	*14*	-66	-66	-146	**-134**	-285
		-	-	-	**-**	-
Beschut 2.0						
baten		-	-	-	**-**	-
lasten	*15*	-3.321	-2.999	-2.839	**-2.585**	-2.095
		-3.321	-2.999	-2.839	**-2.585**	-2.095
Personeelskosten Wsw						
baten	*16*	89.662	91.828	90.388	**89.796**	94.050
lasten	*16*	-89.692	-91.858	-90.418	**-89.730**	-94.009
		-30	-30	-30	**66**	41
Transitie						
baten	*17*	-	-	-	**-**	-
lasten	*17*	-	-	-	**-**	-19
		-	-	-	**-**	-19
Uitvoering Wsw heuvellandgemeenten in GR WSP Parkstad						
baten	*18*	636	529	360	**246**	504
lasten	*18*	-636	-529	-360	**-246**	-504
		-	-	-	**-0**	-
Incidentele baten en lasten						
baten	*19*	-	-	1.498	**1.921**	962
lasten	*19*	-	-	-540	**-576**	-521
		-	-	958	**1.344**	441
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen		**-2.658**	**-2.067**	**-975**	**-164**	**-666**

Overzicht baten en lasten (vervolg)

(bedragen x € 1.000,-)

Rubriek	*Toelichting*	*2021*				*2020*
	3.3.3	begroting origineel	1ste begrotings-wijziging	2de begrotings-wijziging	**realisatie**	realisatie
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen		**-2.658**	**-2.067**	**-975**	**-164**	**-666**
Financiering en alg. dekkingsmiddelen						
Bedrijfsvoering (overhead)		327	272	289	**289**	309
Uitvoering Wsw		-1.020	-1.234	-1.226	**-1.226**	-970
Transitie		-	-	-	**-**	20
Beschut 2.0		3.321	2.999	2.839	**2.839**	2.392
Incidentele baten en lasten		-	-	-958	**-958**	-
	19	2.628	2.037	945	**945**	1.751
Vennootschapsbelasting	*20*	-	-	-	**-**	-
Onvoorzien	*21*	-	-	-	**-**	-
Gerealiseerd saldo van basten en lasten		**-30**	**-30**	**-30**	**780**	**1.085**
Mutaties in reserves	*22*					
onttrekking reserve ASB		30	30	30	**9**	23
Gerealiseerd resultaat		**-**	**-**	**-**	**789**	**1.108**

2.3 Toelichting

2.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft. De jaarrekening biedt inzicht in de financiële positie per 31 december 2021 en in de resultaten over het boekjaar 2021.
Per jaareinde 2021 is het eigen vermogen van de GR WOZL €871K. Een duurzame voortzetting van de bedrijfsactiviteiten is gewaarborgd, aangezien de deelnemende gemeenten hebben toegezegd de GR WOZL financieel te steunen. Dientengevolge zijn de in de jaarrekening toegepaste grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening
De bijdragen van de gemeenten is vastgesteld in de begroting en o.b.v. het resultaat in de jaarrekening zal worden afgerekend met de gemeenten.

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate opgenomen op het moment waarop het dividend betaalbaar wordt gesteld. Subsidie in het kader van projectfinanciering worden als bate opgenomen op het moment waarop de subsidie is ontvangen en er voldoende zekerheid is dat de subsidie wordt vastgesteld conform het ontvangen bedrag.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op een andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

De programmaverantwoording bestaat ten minste uit (BBV artikel 25 lid 1):
- de verantwoording over de realisatie van de programma's;
- het overzicht van de algemene dekkingsmiddelen;
- het overzicht van de kosten van overhead;
- het bedrag voor de heffing voor de vennootschapsbelasting;
- een toelichting op het gebruik van het geraamde bedrag voor onvoorzien.

De activiteiten zijn vrijgesteld van vennootschapsbelasting.

Balans

Activa
Financiële vaste activa
Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden.

Van een deelneming is krachtens artikel 1 lid d BBV sprake als de GR WOZL Parkstad participeert in het aandelenkapitaal van een NV of BV.

De onder financiële vaste activa opgenomen verstrekte leningen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Vlottende activa
Voorraden
De nog niet in exploitatie genomen bouwgronden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs dan wel lagere marktwaarde.

Vorderingen en overlopende activa
De openstaande vorderingen, waaronder de vorderingen op openbare lichamen, worden onder aftrek van eventuele voorzieningen wegens oninbaarheid, gewaardeerd tegen nominale waarde. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen
De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Passiva
Vaste passiva
Eigen vermogen
Onder het eigen vermogen zijn de algemene reserve en de bestemmingsreserves opgenomen alsmede het nog te bestemmen saldo van het overzicht baten en lasten.

Voorzieningen
Voorzieningen worden gevormd wegens:
- Verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten;
- op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten;
- kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong mede vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.

Tot de voorzieningen worden ook gerekend van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden, met uitzondering van de voorschotbedragen.

De voorzieningen zijn gewaardeerd op nominale waarde.

Vaste schulden
De GR WOZL heeft geen langlopende schulden (> 1 jaar).

Vlottende passiva
De posten opgenomen onder vlottende passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Resultaatsbepaling
In de jaarrekening worden de baten en lasten op dezelfde wijze gerangschikt als in de begroting. Zowel de baten als de lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben (stelsel van baten en lasten). Daarbij worden baten en lasten van het begrotingsjaar in de rekening opgenomen, onverschillig of zij tot inkomsten of uitgaven in dat jaar leiden, of hebben geleid. Als baten en lasten worden niet aangemerkt de neutrale uitgaven en inkomsten. Het verschil tussen de verantwoorde lasten en baten is het resultaat. Het Algemeen Bestuur dient in het kader van de vaststelling van de jaarrekening een besluit te nemen over de bestemming van het resultaat. Een voorstel daartoe is opgenomen in hoofdstuk 3.3.3.

2.3.2 Toelichting op de balans per 31-12-2021

Activa

Vaste Activa: €195K (31-12-2020: €246K)

1. Financiële Vaste Activa leningen aan woningcorporaties: €195K (31-12-2020: €246K)

GR WOZL heeft in 2019 met Bertram Onroerend Goed (woningcorporatie) een annuïteiten lening afgesloten ten bedrage van € 350K. Deze lening is gebruikt ter algehele verbetering van het pand aan de Sourethweg 2 en zal in 84 maanden worden afgelost. Het interest percentage bedraagt 1%. De annuïteit per maand bedraagt €4.315. In 2021 is €52K afgelost, waardoor de lening per 31-12-2021 €195K bedraagt.

Specificatie *(bedragen x € 1.000,-)*

	Boek waarde 31-12-2020	Investe-ringen	Des investe-ringen	Afschrij-ving/ Alfossing	Afwaar-deringen	Boek waarde 31-12-2021
Leningen aan:						
- woningbouwcorporaties	246	0	0	52	0	195
Totaal financiële vaste activa	**246**	**0**	**0**	**52**	**0**	**195**

Vlottende Activa: €7.918 (31-12-2020: €10.564K)

2. Voorraden grond en hulpstoffen: niet in exploitatie opgenomen €0K (31-12-2020: €1.500K)

Uit het faillissement Licom NV is een perceel grond in 2015 verkregen met een waarde van €1.500K. Middels een schuld erkenning van de GR WOZL zou deze verkrijging verrekend worden met uitkering uit het faillissement van Licom NV. De verkoop van de drie percelen is afgerond op vrijdag 13 november 2021. Vervolgens heeft de financiële afwikkeling met de gemeenten plaatsgevonden (zie bijlage IV).

3. Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar: €5.192K (31-12-2020: €7.118K)

Specificatie		*(bedragen x € 1.000,-)*		
	31-12-2021		**31-12-2020**	
Vorderingen op openbare lichamen		1.475		5.149
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		774		20
Rekening courant met niet financiële instellingen		141		1.205
Overige vorderingen	3.268		1.211	
Voorziening dubieuze debiteuren	-467		-467	
		2.802		744
Totaal uitzettingen met een rentetyp. looptijd < 1 jaar		**5.192**		**7.118**

Vorderingen op openbare lichamen €1.475K (31-12-2020: €5.149K)
Dit betreft vorderingen op openbare lichamen zoals gemeenten, provincies en de rijksoverheid. Het openstaande bedrag ten bedrage van €1.475K bevat grotendeels de bijdragen van de gemeenten over de maand december. De vorderingen zijn begin 2022 volledig voldaan.

Uitzettingen in ’s Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar €774K (31-12-2020: €20)
Dit betreft een vordering die de GR WOZL heeft uitstaan bij het Rijk ten bedrage van €774K.

Rekening courant verhoudingen met niet financiële instellingen €141K (31-12-2020: €1.205K)
Dit betreft vorderingen die bestaan uit ter beschikking gestelde liquide middelen vanuit de GR WOZL aan niet financiële instellingen.

Overige vorderingen: €2.802K (31-12-2020: €7.44K)
Dit betreft vorderingen die betrekking hebben op partijen die geen openbaar lichaam zijn onder aftrek van de voorziening dubieuze debiteuren. Het saldo bestaat voornamelijk uit vorderingen op de verbonden partijen. Deze vorderingen hebben voornamelijk betrekking op doorbelastingen van lonen uit de GR WOZL en overige doorbelaste kosten die vanuit de GR WOZL ten behoeve van de verbonden partijen zijn betaald (niet zijnde de hiervoor benoemde rekening courant). De voorziening dubieuze debiteuren bevat de vorderingen op Maecon (failliet verklaard in maart 2012, afwikkeling van dit faillissement door de curator is ultimo 2021 nog niet volledig).

4. Liquide Middelen: €1.003K (31-12-2020: €560K)

Het saldi van de liquide middelen bedraagt per 31-12-2021 €1.003K.

Specificatie		*(bedragen x € 1.000,-)*
	31-12-2021	**31-12-2020**
Bank Nederlandse Gemeenten	1.003	560
Totaal liquide middelen	**1.003**	**560**

5. Overlopende activa €1.723K (31-12-2020: €1.385K)

Het saldo van de overlopende activa bedraagt per 31-12-2021 €1.723K en bestaat uit:

- te ontvangen van gemeenten (€812K);
- te ontvangen van GR WSP (€114);
- te ontvangen van het Uwv m.b.t transitievergoedingen (€215);
- te ontvangen van de Belastingdienst m.b.t. LIV (€579K)
- vooruitbetaalde bedragen (€3K).

Specificatie				*(bedragen x € 1.000,-)*
	31-12-2021		**31-12-2020**	
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voor-financiering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel		1.505		1.087
Overig nog te onvangen- en vooruitbetaalde be-dragen ten laste van volgende begrotingsjaren	218		297	
Voorziening oninbaarheid	0		0	
		218		297
Totaal overlopende activa		**1.723**		**1.384**

Passiva

Vaste Passiva: €979K (31-12-2020: €1.320K)

6. Eigen vermogen: €871K (31-12-2020: €1.198K)

Op de balans is het gerealiseerd resultaat over 2021 opgenomen onder het eigen vermogen. Het gerealiseerd resultaat over 2021 bedraagt €789. De bestemming van het gerealiseerd resultaat is de bevoegdheid van het Algemeen Bestuur. In de toelichting op de rekening van baten en lasten wordt nader ingegaan op het gerealiseerd resultaat en is een voorstel geformuleerd over de resultaatbestemming.

Reserves *(bedragen x € 1.000,-)*

	31-12-2020	bestemming 2020		1-1-2021	mutaties 2021		31-12-2021
	saldo	toe-voeging	ont-trekking	saldo	toe-voeging	ont-trekking	saldo
Algemene Reserve							
Resultaat vorig boekjr		1.108		1.108		1.108	0
Bestemmingsreserve							
Verlofrechten ASB	91			91		9	82
Totaal	**90**	**1.108**	**0**	**1.198**	**0**	**1.117**	**82**
Gerealiseerd resultaat 2021							**789**
Stand eigen vermogen ultimo 2021							**871**

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserve, de bestemmingsreserves en het gerealiseerd resultaat over 2021 verantwoord.

Algemene reserve
Het positief resultaat 2020 van de GR WOZL is als 'Resultaat vorig boekjaar' toegevoegd aan de algemene reserve en vervolgens in het begrotingsjaar 2021 onttrokken nadat dit resultaat is teruggestort aan de deelnemende gemeenten.

Verlofrechten ASB
In de resultaatsbestemming 2011 is afgesproken om een reserve te vormen ten behoeve van de verlofrechten van de ASB medewerkers ten bedrage van €194K. Deze reserve heeft betrekking op de bovenmatige verlofsaldi van de ASB medewerkers, zoals die in een verleden ooit zijn opgebouwd en destijds met het faillissement van Maecon mee zijn overgekomen in de GR. Het beleid is erop gericht om middels diverse maatregelen de betreffende bovenmatige rechten op verlof van deze Sw-medewerkers terug te dringen. In 2021 bedragen de kosten voor het verlof €9K dat geheel wordt gefinancierd uit de reserve. Het saldo van de reserve bedraagt per 31-12-2021 €82K.

7. Voorzieningen: €108K (31-12-2020: €121K)

Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden €108K (31-12-2020: €121K)

Specificatie *(bedragen x € 1.000,-)*

	31-12-2020	2021		31-12-2021
Voorziening:	**saldo**	**toe-voeging**	**ont-trokken**	**saldo**
Afkoop DSM toeslagen tbv. oud ASB-ers	121		14	108
Totaal	**121**	**0**	**14**	**108**

Voorziening afkoop DSM toeslagen t.b.v.oud ASB-ers
In 2016 heeft DSM de toeslagen die aan de oude ASB-ers worden betaald afgekocht. Dit bedrag (oorspronkelijk €277K) is opgenomen als een voorziening. In de loop van de volgende jaren zal dit bedrag worden aangewend om de salariskosten van de oud- ASB-ers gedeeltelijk te dekken. In 2021 is er €14K onttrokken aan de voorziening.

Vlottende Passiva: €7.135K (31-12-2020: €9.490K)

8. Netto vlottende schuld met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar: €1.853K (31-12-2020: €1.992K)

Het saldo van de overige schulden bestaat o.a. uit verplichtingen die de GR WOZL heeft in het kader van de uitvoering Sw en de bedrijfsvoering. De post crediteuren vertoont een normaal verloop.

Het saldo van de rekening courant verhoudingen met niet – financiële instellingen bedraagt €1.145. Dit betreft het bedrag dat de GR WOZL moet betalen aan de verbonden partijen en aan de GR WSP.

9. Overlopende passiva: €5.282K (31-12-2020: €7.498K)

Specificatie		*(bedragen x € 1.000,-)*
	31-12-2021	**31-12-2020**
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgends begrotingsjaar tot betaling komen	5.282	7.498
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van	0	0
Totaal overlopende passiva	**5.282**	**7.498**

Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die een volgend begrotingsjaar tot betaling komen:

Deze post heeft betrekking op:

- tussenrekening salarissen Sw-medewerkers en ambtenaren m.b.t. de inhoudingen en afdrachten loonheffing, pensioen, nettolonen en UWV gelden (€2.517K);
- diversen te betalen aan gemeenten (€638K);
- de eindafrekening subsidies en begeleidingskosten met betrekking tot de arbeidsjaren van de verschillende uitvoeringsorganisaties (€314K);
- facturen die betrekking hebben op 2021, maar in 2022 worden betaald (16K)
- BTW 4de kwartaal 2021 (€1.241K)
- te betalen LIV gelden aan verbonden partijen (€556K).

Niet in balans opgenomen verplichtingen en vorderingen

Kredietfaciliteit BNG
De kredietfaciliteit bij de Bank Nederlandsche Gemeenten bedraagt circa €11,3 miljoen. Het Algemeen Bestuur heeft in 2014 besloten dat de GR WOZL gebruik mag maken van €5 miljoen kredietfaciliteit. Bij overschrijding hiervan dient dit voorafgaand voorgelegd te worden aan het Algemeen Bestuur. Dit besluit is tevens door het Algemeen Bestuur bevestigd en vastgesteld. In 2021 heeft geen overschrijding plaatsgevonden van de kredietfaciliteit van €5 miljoen.

Huurverplichtingen
GR WOZL en de in de consolidatie opgenomen groepsmaatschappijen hebben als lessee operationele leasecontracten en huurcontracten. In totaal voor:

WOZL GR	tot 1 jaar	2 tot 5 jaar	> 5 jaar	Totaal
Huur Sourethweg	€ 260.000	€ 780.000	€ -	€ 1.040.000
Kloosterweg	€ 230.000	€ 880.000	€ -	€ 1.110.000
	€ 490.000	**€ 1.660.000**	**€ -**	**€ 2.150.000**

Vakantiegeld Wsw
De GR WOZL kent geen reserve vakantiegeld. De Wsw- medewerkers hebben over de periode juni 2021 tot en met december 2021 in totaal per saldo €3,4 mln. aan recht op vakantiegeld opgebouwd (dit is inclusief opslag sociale lasten). Deze bedragen zullen in mei 2022 of eerder bij beëindiging van het recht worden uitbetaald.

Gebeurtenissen na balansdatum
Binnen de GR WOZL hebben zich verder geen te benoemen gebeurtenissen voorgedaan na balansdatum.

2.3.3 Toelichting op het overzicht baten en lasten over 2021

In 2021 is er sprake van een voordelig gerealiseerd resultaat van €789K. De specificatie op hoofdlijnen van het resultaat luidt als volgt:

Gerealiseerd resultaat *(bedragen x € 1.000,-)*

Rubriek	Resultaat voor fin. en alg. dekkingsmid delen	Financiering	Gerealiseerd saldo van baten en lasten	Mutaties in reserve	Gerealiseerd resultaat
Bedrijfsvoering	-255	289	34	0	34
Uitvoering Wsw	1.265	-1.226	40	0	40
Uitvoering WIW/ID	0	0	0	0	0
Beschut 2.0	-2.585	2.839	254	0	254
Personeelskosten Wsw	66	0	66	9	75
Heuvelland gemeente WSP	0	0	0	0	0
Incidentele baten/lasten	1.344	-958	387	0	387
Totaal	-164	945	780	9	789

Gerealiseerd resultaat en resultaatsbestemming
Analyse van het gerealiseerd resultaat

Bedrijfsvoering
Het resultaat van de bedrijfsvoering is €34K hoger dan begroot. Dit komt doordat er lagere kosten in het personeel, de organisatie en accountantskosten zijn gerealiseerd.

Uitvoering Sw: Subsidieverantwoording
In 2021 komt het resultaat van de subsidieverantwoording uit op €1.265K positief. Hiervan is reeds in lijn met de 2de begrotingswijziging 2021 in totaal €1.226K gefinancierd aan de deelnemende gemeenten. Het positief resultaat na financiering bedraagt daardoor €40K. Voor een toelichting en gedetailleerd overzicht per uitvoeringsorganisatie wordt verwezen naar de baten en lasten van de rubriek uitvoering Sw en naar de bijlagen I en II.

Beschut 2.0
Het netto resultaat is €254K beter dan begroot in de 2de begrotingswijziging 2021.

Het operationeel resultaat bedraagt -/- €1.865K en is €113K beter dan is opgenomen in de 2de begrotingswijziging 2021. Het subsidieresultaat (rijkssubsidie minus de loonkosten) bedraagt €720K negatief en is €141K beter dan is opgenomen in de 2de begrotingswijziging 2021.

Personeelskosten Sw
Op basis van de uitvoeringsovereenkomst worden personeelskosten Sw één op één doorbelast aan de verbonden partijen. Het resultaat van de personeelskosten Sw komt op een positief resultaat van €66K. Dit komt met name door een vrijval van oude balansposten die niet meer tot betaling zullen worden gebracht.

Incidentele baten/lasten
In 2021 is een positief saldo van €387 ontstaan dat betrekking heeft op de extra subsidie die door het rijk is uitgekeerd t.b.v. de corona compensatie.

Voorstel resultaatsbestemming
In 2021 bedraagt het gerealiseerd resultaat €789K. Voorgesteld wordt om het gerealiseerd resultaat uit te keren aan de deelnemende gemeenten. In bijlage III is een tabel opgenomen met de verdeling van het resultaat per gemeente.

Baten en lasten per rubriek

Resultaat bedrijfsvoering (overhead) -/- €255K (2020: -/- €138K)

De bedrijfsvoering (overhead) betreft alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces.

Het negatieve resultaat van de bedrijfsvoering is €34K lager dan begroot. Dit komt grotendeels doordat er lagere in het personeel, de organisatie en accountantskosten zijn gerealiseerd.

10. Baten bedrijfsvoering €117K (2020: €128K)

De baten van de bedrijfsvoering zijn nagenoeg gelijk aan de 2de begrotingswijziging 2021. De onderverdeling van deze baten luidt als volgt:

Specificatie baten *(bedragen x € 1.000,-)*

	2021		
	2de begr. wijz.	**realisatie**	verschil
Rentebaten	0	**0**	0
Dekking uitvoeringskosten WOZL	117	**117**	0
Totaal	117	**117**	0

Dekking uitvoeringskosten GR WOZL

De kosten van de bedrijfsvoering worden gedeeltelijk gedekt door een bedrag aan uitvoeringskosten toe te rekenen aan de rubriek uitvoering Sw. Het bedrag is conform begroting per fte vastgesteld op €0,2K bij beschut werken en €1,25K bij begeleid werken. Voor 2021 komt dit neer op €117K.

11. Lasten bedrijfsvoering -/- €267K (2020: -/- €267K)

De lasten van de bedrijfsvoering zijn €34K lager dan is gesteld in de 2de begrotingswijziging 2021. De onderverdeling van deze lasten luidt als volgt:

Specificatie lasten		*(bedragen x € 1.000,-)*	
		2021	
	2de begr. wijz.	**realisatie**	verschil
Personeelskosten	-328	**-300**	28
Organisatiekosten	-45	**-40**	5
Accountants- en advieskosten	-25	**-26**	-1
Rente en financieringskosten	-7	**-6**	1
Totaal	-406	**-373**	33

Personeelskosten

Het personeel van de GR WOZL bestaat ultimo 2021 uit de volgende formatie:

GR WOZL

	2de begrotingswijziging 2021		**per ultimo 2021**		**Dienstverband**
	aantal	**fte**	**aantal**	**fte**	
Algemeen directeur/secretaris	1	0,50	1	0,50	GR WOZL
Concerncontroller	1	0,25	1	0,25	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Secretariaat	1	0,50	1	0,50	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Financiën	1	0,38	1	0,38	GR WOZL
Financiën	2	0,53	2	0,50	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Cliënt administratie	1	0,50	0	0,00	GR WOZL
Cliëntbeheer	1	1,00	1	1,00	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Totaal	**8**	**3,65**	**7**	**3,13**	

Van de zeven personen zijn er twee in dienst van de GR WOZL en vijf aangenomen op detacheringsbasis. De kosten van het personeel worden voor 2,13 fte doorbelast aan de GR WSP en de uitvoering van de Participatiewet.

De personeelskosten bestaan o.a. uit de werkgeverslasten van het personeel, de ingehuurde medewerkers en de overige personeelskosten.

Organisatiekosten
Deze post bestaat o.a. uit kantoor-, huisvestings- en automatiseringskosten.

Accountants- en advieskosten
De accountants- en advieskosten zijn €1K hoger dan is opgenomen in de 2de begrotingswijziging 2021.

Rente en financieringskosten
De rente en financieringskosten zijn €1K lager dan is opgenomen in de 2de begrotingswijziging 2020.

Resultaat uitvoering Sw: €1.265 (2020: €1.105K)

Het resultaat uitvoering Sw is €40 beter dan begroot.

Baten uitvoering Sw €76.020K (2020: €77.811K)

De baten betreffen de ontvangen rijkssubsidie van de deelnemende gemeenten. In totaal zijn de baten €122K lager dan begroot.

In de 2de begrotingswijziging 2021 is uitgegaan van een totaal aan arbeidsjaren van 2.674. Het aantal gerealiseerde arbeidsjaren komt uit op 2.670 AJ. Dit betekent een lagere realisatie van 4 AJ (zie ook bijlage I) wat een negatief effect heeft van -/- €122K (hoeveelheidsverschil) op het resultaat.

De rijkssubsidie bedraagt voor zowel de begroting als realisatie €28.468 per AJ.

De specificatie luidt als volgt:

Specificatie baten *(bedragen x € 1.000,-)*

	Aantal AJ	Subsidie per AJ	**realisatie**
Rijkssubsidie deelnemende gemeenten	2.670,36	€ 28.468	**76.020**

12. Lasten uitvoering Sw -/- €74.755K (2020: -/- €76.705K)

De lasten uitvoering Sw zijn €162K lager dan begroot. De onderverdeling van deze lasten luidt als volgt:

Specificatie lasten *(bedragen x € 1.000,-)*

	2021		
	2de begr. wijz.	**realisatie**	verschil
Regulier	-70.552	**-70.445**	108
Begeleid werken	-1.307	**-1.395**	-88
Beschut werken: Relim	-2.317	**-2.263**	54
Beschut werken: Werkmeester	-501	**-518**	-18
Buitenregionale uitvoeringsorganisaties	0	**-1**	-1
Uitvoeringskosten	-117	**-117**	0
Loonkosten extra job coach	-123	**-126**	-3
Afrekening AJ voorgaande jaren	0	**111**	111
Totaal	-74.917	**-74.755**	162

Regulier
Deze post heeft betrekking op de doorbetaalde Rijkssubsidie voor de Sw-medewerkers die werkzaam zijn bij de verbonden partijen en de uitvoeringsorganisatie Werkmeester. De vergoeding bedraagt €28,2K per AJ en is gelijk aan de 2de begrotingswijziging 2021.

Begeleid werken
Deze post heeft betrekking op begeleidingskosten en verstrekte loonkostensubsidie voor de Sw-medewerkers die vallen onder de categorie begeleid werken. De gemiddelde subsidie per AJ bedraagt €17K ten opzichte van de €16K waar in de 2de begrotingswijziging 2021 rekening mee is gehouden. Hierdoor ontstaat een negatief prijsverschil van €84K, de overige €4K betreft een negatief hoeveelheidsverschil.

Beschut werken Relim
In 2021 komen de loonkosten van de groep Sw-medewerkers die bij Relim te werk zijn gesteld volledig ten laste van de GR WOZL. Voor 2021 bedragen deze loonkosten €1.839K. De overige kosten, die onder andere bestaan uit een vergoeding die aan Relim wordt verstrekt, komen voor 2021 neer op €424K. In totaal komen de totalen kosten €54K lager uit dan is begroot.

Beschut werken: Werkmeester
Bij deze groep gaat het om Sw-medewerkers die voor een passende tewerkstelling zijn overgedragen aan de Werkmeester. De verstrekte subsidie bij deze categorie ligt per fte op €35K. De totalen kosten bedragen €518K en ligt daarmee €18K hoger dan begroot dat volledig toe te schrijven is aan een hoeveelheidsverschil.

Buitenregionale uitvoeringsorganisaties
In 2021 heeft er een overname van 0,06 AJ plaatsgevonden door Westrom. In een besluit is vastgelegd dat WOZL de daarbij behorende subsidie doorbetaald aan Westrom. Het gaat om €1K voor 2021.

Uitvoeringskosten
Deze post heeft betrekking op de uitvoeringskosten voor de bedrijfsvoering. Het bedrag is conform begroting per fte vastgesteld op €0,2K bij beschut werken en €1,25K bij begeleid werken. Voor 2021 bedraagt dit €117K.

Loonkosten extra jobcoach
Deze post heeft betrekking op de loonkosten van de extra jobcoach die door de verbonden partijen is aangesteld. In het bestuur is afgesproken dat deze kosten ten laste gebracht mogen worden van de GR WOZL. In 2021 bedragen deze kosten €126K, dit is €3K meer dan begroot.

Afrekening AJ voorgaande boekjaren
In 2021 heeft er een vrijval plaatsgevonden van een schuld op de balans die na 5 jaar is vervallen.

Resultaat uitvoering WIW €0K (2020: €0K)

13. Baten en lasten uitvoering WIW: €0K (2020: €0K)

De kosten van de WIW worden volledig doorbelast aan de gemeenten die deze activiteiten hebben ondergebracht bij de GR WOZL, zijnde Heerlen en Kerkrade.

Deelnemende gemeenten	*(bedragen x € 1.000,-)*
	WIW
Heerlen	**-63**
Kerkrade	**-72**
Totaal	**-134**

De gemeente Heerlen is in 2021 gestopt met de regeling WIW.

Resultaat Beschut 2.0 -/- €2.585K (2020: -/- €2.095K)

14. Lasten Beschut 2.0: -/- €2.585K (2020: -/- €2.095K)

Het nettoresultaat over het boekjaar 2021 is uitgekomen op -/-€2.585K. In de 2de begrotingswijziging 2021 bedraagt dit -/-€2.839K. Het nettoresultaat is opgebouwd uit het operationeel- en subsidieresultaat en is €254K beter dan begroot.

Het operationeel resultaat bedraagt -/-€ 1.865K en is €113K beter dan het operationeel resultaat van -€1.978K in de 2de begrotingswijziging 2021. Het subsidieresultaat (rijkssubsidie minus de loonkosten) bedraagt -/-€720K en is €141K beter dan het subsidieresultaat van -/-€861K in de 2de begrotingswijziging 2021.

Het nettoresultaat bestaat uit het operationeel resultaat en uit het subsidieresultaat. Het nettoresultaat 2021 ziet er als volgt uit:

Beschut 2.0		*(bedragen x € 1.000,-)*	
		2021	
	2de begr. wijz.	**realisatie**	verschil
Bruto marge	489	**535**	46
Overige personeelskosten Sw	-400	**-418**	-18
Personeelskosten n-Sw	-670	**-650**	20
Afschrijvingen	-12	**-14**	-2
Bedrijfskosten	-1.385	**-1.318**	67
Financiele baten en lasten		**0**	0
Operationaal resultaat	-1.978	**-1.865**	113
Wsw-lonen	-7.833	-7.606	227
LIV	75	83	8
Wsw Rijkssubsidies	6.897	6.803	-94
Subsidieresultaat	**-861**	**-720**	141
Netto resultaat	**-2.839**	**-2.585**	254

Resultaat personeelskosten Sw -/- €66K (2020: -/- €41K.)

15. Baten en laten personeelskosten Sw -/- €66K (2020: -/- 41K)

De GR WOZL is juridisch werkgever van de Sw-medewerkers die zijn tewerkgesteld bij de verbonden partijen. Vanuit die hoedanigheid worden de personeelskosten van de Sw-medewerkers bij de verbonden partijen betaald door de GR. Hierbij valt o.a. te denken aan posten als loon, reiskosten en kosten voor opleidingen. Deze kosten worden doorbelast aan de WOZL B.V.'s en de loonkosten van Relim blijven in de GR WOZL. Het resultaat op de personeelskosten bedraagt in 2021 €66K. Dit komt door de afboeking

van oude posten dat een positief gevolg heeft van €75K. De verlofuitbetaling van de ASB-ers in 2021 van €9K wordt gefinancierd uit de reserve.

Specificatie baten en lasten *(bedragen x € 1.000,-)*

	2021		
	2de begr. wijz.	**realisatie**	verschil
Baten	**90.388**	**89.796**	-592
Lasten			
Loonkosten Wsw	-89.285	**-87.921**	1.364
Overige personeelskosten Wsw	-1.620	**-2.476**	-856
Wet Liv	517	**601**	84
Kosten ASB	-30	**-9**	21
Afboeken oude posten	0	**75**	75
Totaal	**-90.418**	**-89.730**	688
Saldo	-30	**66**	96

Het totaal aan kosten heeft betrekking op de volgende groepen:

Specificatie lasten *(bedragen x € 1.000,-)*

	2021		
	2de begr. wijz.	**realisatie**	verschil
Verbonden Partij WSP Parkstad Deta	-79.169	**-77.999**	1.170
Verbonden Partij Beschut 2.0	-7.758	**-7.523**	235
Relim	-1.841	**-1.799**	42
Overige personeelskosten	-1.620	**-2.476**	-856
ASB	-30	**-9**	21
Afboeken oude posten	0	**75**	75
Totaal	-90.418	**-89.730**	688

De loonkosten van Detacheringen B.V. en Beschut 2.0 komen ten laste van het resultaat van deze partijen. De kosten van Relim worden gedragen door de GR WOZL (zie onderdeel subsidieverantwoording).

Resultaat heuvelland gemeente WSP €0K (2020: -/- €0K)

16. Lasten heuvelland gemeente WSP €0K (2020: 0K)

Het tekort in de bedrijfsvoering en de verbonden partijen van de GR WSP Parkstad wordt via de GR WOZL in rekening gebracht bij de Heuvellandgemeenten. Het resultaat van deze post is nihil.

Uitvoering Wsw
Heuvelland gemeenten in GR WSP Parkstad *(bedragen x € 1.000,-)*

	2de begr. wijz.	**realisatie**	verschil
Gulpen - Wittem	-143	**-98**	45
Vaals	-109	**-74**	34
Valkenburg	-108	**-74**	34
Totaal	-360	**-246**	114

Resultaat incidentele baten en lasten €919K (2020: €441K)

17. Incidentele baten en lasten €1.344K (2020: €441K)

De incidentele lasten betreffen de extra kosten die in 2021 door de verbonden partijen zijn gemaakt als gevolg van de corona epidemie. In totaal €576K dat voor €250K bestaat uit extra vervoerskosten en €309K aan omzetverlies binnen de verbonden partij Detacheringen. De overige 17K kosten betreffen kosten die gemaakt zijn als gevolg van de corona epidemie.

Het ministerie van BZK heeft in de septembercirculaire een corona compensatie toegezegd van €560 per arbeidsjaar en in december nog eens €159, in totaal €719 per arbeidsjaar. Door gemeenten is o.b.v. de 2de begrotingswijziging een voorschot betaald van €1.498K o.b.v. 2.674,66 AJ. De realisatie van de AJ bedraagt 2.670,36 dat een bijdragen van de gemeenten betekent van €1.921K. In de onderstaande tabel de bijdragen per gemeente.

Coronacompensatie *(bedragen x € 1)*

Deelnemende gemeente	AJ cf. 2de begr. wijz.	€560 per AJ	AJ cf. realisatie	€719 per AJ	Te verrekenen
Beekdaelen	140,37	€ 78.605	143,17	€ 102.984	€ 24.378
Brunssum	327,69	€ 183.506	323,70	€ 232.846	€ 49.340
Gulpen-Wittem	66,54	€ 37.265	69,03	€ 49.655	€ 12.390
Heerlen	936,72	€ 524.563	929,50	€ 668.615	€ 144.052
Kerkrade	637,56	€ 357.033	631,92	€ 454.562	€ 97.528
Landgraaf	342,96	€ 192.057	342,18	€ 246.143	€ 54.087
Simpelveld	78,12	€ 43.749	80,83	€ 58.140	€ 14.392
Vaals	50,55	€ 28.308	53,86	€ 38.743	€ 10.436
Valkenburg	52,68	€ 29.498	52,34	€ 37.650	€ 8.152
Voerendaal	41,47	€ 23.225	43,83	€ 31.529	€ 8.304
	2.674,66	**€ 1.497.810**	**2.670,36**	**€ 1.920.868**	**€ 423.058**

Financieringsmiddelen €945K (2020: €1.751)

18. Financieringsmiddelen €945K (2020: €1.751K)

Op basis van de goedgekeurde 2de begrotingswijziging 2021 dragen de deelnemende gemeenten bij aan de tekorten in de verschillende rubrieken bij de GR WOZL. De bijdragen luiden als volgt:

Financieringsmiddelen			*(bedragen x € 1.000,-)*
		2021	
	2de begr. wijz.	**realisatie**	verschil
Bedrijfsvoering	289	**289**	0
Uitvoering Wsw	-1.226	**-1.226**	0
Beschut 2.0	2.839	**2.839**	0
Incidentele baten - lasten	-958	**-958**	0
Totaal	945	**945**	0

Vennootschapsbelasting €0K (2020: €0K)

19. Vennootschapsbelasting €0K (2020: €0K)

De activiteiten zijn vrijgesteld van vennootschapsbelasting en is derhalve nihil.

Onvoorzien €0K (2020: €0K)

20. Onvoorzien €0K (2020: €0K)

Er hebben geen onvoorziene activiteiten plaatsgevonden in 2021.

Mutaties in reserve 9K (2020: €23K)

21. Mutaties in reserve €9K (2020: €23K)

De mutaties in reserve hebben betrekking op een onttrekking de in de reserve ASB. Zie ook de toelichting bij de balans.

Structurele en incidentele basten en lasten
De structurele en incidentele baten en lasten over 2021 zijn als volgt opgebouwd:

Structurele en incidentele baten en lasten

(bedragen x € 1.000,-)

	baten	lasten	Saldo
Structurele baten en lasten			
Bedrijfsvoering	406	-373	34
Uitvoering Wsw	74.794	-74.755	40
Uitvoering WIW/ID	134	-134	0
Beschut 2.0	2.839	-2.585	254
Perrsoneelskosten Wsw	89.796	-89.730	66
Heuvelland gemeente WSP	246	-246	0
	168.216	**-167.823**	**394**
Incidentele baten en lasten			
Incidentele basten en lasten	963	-576	387
Onttrekking reserves	9	0	9
Totaal incidentele basten en lasten	**972**	**-576**	**396**
Saldo baten en lasten			**789**

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)
De WNT is op 6 december 2011 door de Tweede Kamer aangenomen en is met ingang van 1 januari 2013 in werking getreden. De WNT kent naast een openbaarmakingsregime voor de (semi-) publieke sector een maximale bezoldigingsnorm als opgenomen in artikel 2.1. e.v. WNT. Op grond van de WNT mag in 2016 het inkomen van topfunctionarissen in de (semi) publieke sector behoudens overgangsrecht maximaal 100% van het ministersalaris zijn. Dat komt in 2021 neer op €209.000 inclusief belaste kostenvergoedingen en pensioenbijdrage werkgever.

Voor de GR WOZL luidt de publicatie in het kader van de WNT voor 2021 als volgt:

Leidinggevende topfunctionaris met dienstbetrekking	*Bedragen * € 1,-*	
	2021	**2020**
Naam:	F.H. Dijk	
Functiegegevens	**Bestuurssecretaris**	
Aanvang en einde functievervulling	01-01 / 31-12	01-01 / 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in FTE)	1,0*	1,0*
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 132.556	€ 130.638
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.093	€ 20.669
Subtotaal	€ 154.649	€ 151.307
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 209.000	€ 201.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t	n.v.t.
Totale bezoldiging	€ 154.649	€ 151.307
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t	n.v.t
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t	n.v.t

* waarvan 50% van de tijd is gedetacheerd als bestuurssecretaris bij GR WSP en de uitvoering Participatiewet

50% van hierboven verantwoorde bezoldiging wordt doorbelast naar GR WSP en de uitvoering Participatiewet en is derhalve in de jaarrekening van deze organisatie ook opgenomen.

In 2021 is de maximale bezoldigingsnorm niet overschreden.

In 2021 is de onderstaande bestuurssamenstelling verantwoordelijk geweest voor de GR WOZL:

Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

Gemeente	**Naam**	**Functie**
Beekdaelen	dhr. R. van der Broek *(tot 01-09-2021)*	bestuurder
Beekdaelen	dhr. J. Essers *(vanaf 23-09-2021)*	bestuurder
Brunssum	dhr. H. Janssen	bestuurder
Gulpen - Wittem	dhr. P. Franssen	bestuurder
Heerlen	dhr. M.E.E. de Beer	voorzitter
Kerkrade	dhr. H. Wiermans	bestuurder
Landgraaf	dhr. C. Wilbach	bestuurder
Simpelveld	dhr. M.J.J.M. Gulpen	bestuurder
Vaals	dhr. J.P.M.H. Kompier	bestuurder
Valkenburg	dhr. R. Meijers *(tot 22-04-2021)*	bestuurder
Valkenburg	dhr. N. Dauven *(vanaf 22-04-2021)*	bestuurder
Voerendaal	dhr. H. Coenen	bestuurder

2.4 Overzicht taakvelden

Taakvelden *(bedragen x € 1.000,-)*

Rubriek	***Toelichting***	***2021***				
		begroting origineel	1ste begrotings-wijziging	2de begrotings-wijziging	**realisatie**	Verschil realisatie -/- 2de begr. wijz. 2021
0.0 Bestuur en ondersteuning						
0.4 Overhead						
baten		447	392	406	**406**	0
lasten		-447	-392	-406	**-373**	33
		-	-	-	**34**	34
0.9 Vennootschapsbelasting						
baten		-	-	-	**-**	-
lasten		-	-	-	**-**	-
		-	-	-	**-**	-
0.10 Mutaties reserves						
baten		30	30	30	**9**	-21
lasten		-	-	-	**-**	-
		30	30	30	**9**	-21
0.11 Resultaat van de rekening van basten en lasten						
baten		-	-	-	**789**	789
lasten		-	-	-	**-**	-
		-	-	-	**789**	789
6.0 Sociaal domein						
6.4 Begeleide participatie						
baten		162.797	169.473	169.190	**168.773**	-417
lasten		-162.827	-169.503	-169.220	**-168.027**	1.193
		-30	-30	-30	**747**	777

3. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Deze wordt later toegevoegd.

Bijlagen

Bijlage I Realisatie subsidieverantwoording

Omschrijving	aj	verg. uitv, per aj/fte *	subsidie-lasten	uitv. kosten WOZL	totaal kosten	rijksbijdrage € 28.468	resultaat
Regulier							
Verbonden partijen GR WSP	2.241,39	28.223	63.258.698	0	63.258.698	63.807.838	549.140
Verbonden partijen Beschut 2.0	241,03	28.223	6.802.553	0	6.802.553	6.861.644	59.091
Werkmeester	13,58	28.223	383.268	0	383.268	386.567	3.299
Totaal Regulier	**2.496,00**		**70.444.519**	**0**	**70.444.519**	**71.056.050**	**611.530**
Begeleid werken	**81,96**	17.021	1.395.062	102.452	1.497.515	2.333.292	835.777
Beschut Werken: Relim							
Loonkosten Wsw (incl. overige pers. kn.)			1.839.005				
Begeleidings- en overige kosten			423.954				
	73,97		**2.262.959**	11.836	**2.274.794**	**2.105.840**	**-168.954**
Beschut werken: Werkmeester	**18,37**	35.279	518.457	2.939	521.396	522.986	1.590
Buitenregionale uitvoeringsorganisaties	**0,06**		1.483	0	1.483	1.566	83
Loonkosten extra jobcoach					125.601		-125.601
Afrkening AJ voorgaande jaren					-110.764		110.764
Totaal Arbeidsjaren (AJ)	**2.670,36**	**52.300**	**74.620.997**	**117.227**	**74.754.544**	**76.019.733**	**1.265.188**

Bijlage II Afrekening AJ

Onderstaande tabel geeft weer bij welke gemeenten de subsidiebedragen in 2021 in rekening worden gebracht.

Rijkssubsidie 2021

Deelnemende gemeente	AJ cf. 2de begr. wijz.	AJ cf. realisatie	Verschil in AJ	Rijksubsidie cf. 2de begr. wijz.	Rijksubsidie cf. realisatie	Verschil realisatie en 2de begr. wijz.
				€ 28.468	€ 28.468	€
Beekdaelen	140,37	143,17	2,80	€ 3.995.961	€ 4.075.647	€ 79.686
Brunssum	327,69	323,70	-3,99	€ 9.328.646	€ 9.215.047	€ -113.600
Gulpen-Wittem	66,54	69,03	2,48	€ 1.894.403	€ 1.965.144	€ 70.741
Heerlen	936,72	929,50	-7,22	€ 26.666.607	€ 26.460.947	€ -205.660
Kerkrade	637,56	631,92	-5,64	€ 18.150.051	€ 17.989.610	€ -160.441
Landgraaf	342,96	342,18	-0,77	€ 9.763.334	€ 9.741.294	€ -22.040
Simpelveld	78,12	80,83	2,70	€ 2.223.998	€ 2.300.950	€ 76.952
Vaals	50,55	53,86	3,31	€ 1.439.036	€ 1.533.291	€ 94.255
Valkenburg	52,68	52,34	-0,34	€ 1.499.575	€ 1.490.036	€ -9.539
Voerendaal	41,47	43,83	2,36	€ 1.180.656	€ 1.247.767	€ 67.111
Totaal	**2.674,67**	**2.670,36**	**-4,30**	**76.142.268**	**76.019.733**	**-122.535**

Bijlage III Te verrekenen met gemeenten

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten cf. realisatie 2021 *(bedragen x € 1)*

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	uitvoering Wsw	resultaat Beschut 2.0	personeels-kosten Wsw *	incidentele baten -lasten	totaal financiering	heuvelland gemeente WSP	corona compensatie	rijkssubsidie	totaal bijdragen
Beekdaelen	13.274	-65.773	134.383	-3.898	-69.895	**8.090**	0	102.984	4.075.647	**4.186.721**
Brunssum	31.287	-155.032	316.748	-9.188	-164.746	**19.069**	0	232.846	9.215.047	**9.466.962**
Gulpen-Wittem	6.737	-33.381	68.201	-1.978	-35.472	**4.106**	97.965	49.655	1.965.144	**2.116.870**
Heerlen	88.259	-437.332	893.521	-25.919	-464.736	**53.793**	0	668.615	26.460.947	**27.183.355**
Kerkrade	60.760	-301.072	615.125	-17.844	-319.937	**37.032**	0	454.562	17.989.610	**18.481.204**
Landgraaf	33.204	-164.529	336.151	-9.751	-174.838	**20.237**	0	246.143	9.741.294	**10.007.675**
Simpelveld	7.480	-37.065	75.728	-2.197	-39.388	**4.559**	0	58.140	2.300.950	**2.363.649**
Vaals	5.101	-25.276	51.643	-1.498	-26.860	**3.109**	74.181	38.743	1.533.291	**1.649.325**
Valkenburg	5.096	-25.251	51.592	-1.497	-26.834	**3.106**	74.107	37.650	1.490.036	**1.604.900**
Voerendaal	4.133	-20.477	41.837	-1.214	-21.760	**2.519**	0	31.529	1.247.767	**1.281.814**
totaal	**255.330**	**-1.265.189**	**2.584.929**	**-74.984**	**-1.344.467**	**155.620**	**246.253**	**1.920.868**	**76.019.733**	**78.342.474**

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten cf. 2de begrotingswijziging 2021 *(bedragen x € 1)*

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	uitvoering Wsw	resultaat Beschut 2.0	incidentele baten -lasten	totaal financiering	heuvelland gemeente WSP	corona compensatie	rijkssubsidie	totaal bijdragen
Beekdaelen	15.023	-63.712	147.591	-50.526	**48.377**	0	78.605	3.995.961	**4.122.944**
Brunssum	35.410	-150.172	347.881	-117.320	**115.799**	0	183.506	9.328.646	**9.627.951**
Gulpen-Wittem	7.624	-32.334	74.904	-23.014	**27.180**	143.313	37.265	1.894.403	**2.102.161**
Heerlen	99.889	-423.623	981.344	-337.859	**319.751**	0	524.563	26.666.607	**27.510.922**
Kerkrade	68.767	-291.634	675.585	-228.501	**224.217**	0	357.033	18.150.051	**18.731.302**
Landgraaf	37.579	-159.371	369.191	-121.817	**125.583**	0	192.057	9.763.334	**10.080.974**
Simpelveld	8.466	-35.903	83.172	-27.925	**27.809**	0	43.749	2.223.998	**2.295.556**
Vaals	5.773	-24.484	56.719	-17.517	**20.491**	108.519	28.308	1.439.036	**1.596.354**
Valkenburg	5.768	-24.460	56.662	-18.718	**19.252**	108.411	29.498	1.499.575	**1.656.736**
Voerendaal	4.677	-19.835	45.950	-14.483	**16.308**	0	23.225	1.180.656	**1.220.189**
totaal	**288.977**	**-1.225.529**	**2.839.000**	**-957.680**	**944.768**	**360.243**	**1.497.810**	**76.142.268**	**78.945.088**

Te verrekenen met gemeenten 2021 *(bedragen x € 1)*

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	uitvoering Wsw	resultaat Beschut 2.0	personeels-kosten Wsw*	incidentele baten -lasten	Subtotaal	heuvelland gemeente WSP	corona compensatie	subsidie	Totalen verrekening
Beekdaelen	-1.749	-2.062	-13.208	-3.898	-19.369	**-40.287**	0	24.378	79.686	**63.777**
Brunssum	-4.123	-4.860	-31.133	-9.188	-47.426	**-96.730**	0	49.340	-113.600	**-160.989**
Gulpen-Wittem	-888	-1.046	-6.703	-1.978	-12.458	**-23.074**	-45.348	12.390	70.741	**14.709**
Heerlen	-11.630	-13.709	-87.823	-25.919	-126.876	**-265.959**	0	144.052	-205.660	**-327.567**
Kerkrade	-8.007	-9.438	-60.460	-17.844	-91.436	**-187.185**	0	97.528	-160.441	**-250.097**
Landgraaf	-4.376	-5.158	-33.040	-9.751	-53.022	**-105.346**	0	54.087	-22.040	**-73.299**
Simpelveld	-986	-1.162	-7.443	-2.197	-11.463	**-23.250**	0	14.392	76.952	**68.094**
Vaals	-672	-792	-5.076	-1.498	-9.344	**-17.382**	-34.338	10.436	94.255	**52.971**
Valkenburg	-672	-792	-5.071	-1.497	-8.115	**-16.146**	-34.304	8.152	-9.539	**-51.837**
Voerendaal	-545	-642	-4.112	-1.214	-7.277	**-13.790**	0	8.304	67.111	**61.625**
totaal	**-33.647**	**-39.660**	**-254.071**	**-74.984**	**-386.787**	**-789.148**	**-113.990**	**423.058**	**-122.535**	**-602.615**

In totaal dient er door GR WOZL €603K terugbetaald te worden aan de deelnemende gemeenten. Dit zal na de vaststelling van de jaarrekening worden afgehandeld.

Bijlage IV Aflossing schuldbekentenis

Uit het faillissement Licom NV is een perceel grond in 2015 verkregen met een waarde van €1.500K. Middels een schuld erkenning van de GR WOZL zou deze verkrijging verrekend worden met uitkering uit het faillissement van Licom NV. De verkoop van de drie percelen is afgerond op vrijdag 13 november 2021. Het uiteindelijke bedrag is vastgesteld op €4.021.448,09. Dit betekent per gemeente:

Aflossing schuldbekentenis			*(bedragen x € 1)*
	Gemeente	**%**	**Opbrengst**
1	Brunssum	12,25%	492.627
2	Gulpen-Wittem	2,90%	116.622
3	Heerlen	32,20%	1.294.906
4	Kerkrade	24,30%	977.212
5	Landgraaf	13,50%	542.895
6	Nuth	3,00%	120.643
7	Onderbanken	2,40%	96.515
8	Simpelveld	3,10%	124.665
9	Vaals	2,00%	80.429
10	Valkenburg a/d Geul	2,60%	104.558
11	Voerendaal	1,80%	72.386
		100%	4.021.448
6+7	= Beekdaelen	5,4%	217.158

De bedragen zijn eind 2021 door GR WOZL uitbetaald aan de gemeenten.

Gemeenschappelijke Regeling
WSP Parkstad

Jaarstukken 2021

Vastgesteld door het Algemeen Bestuur d.d. 24 maart 2022

De secretaris	**De voorzitter**
F. Dijk	**M.E.E. de Beer**

Inhoudsopgave

1. Jaarverslag 3
1.1 Bestuurlijke organisatie GR WSP Parkstad.....3
1.2 Structuur en governance 3
1.3 Structurele verbinding met GR WSP Parkstad 4
1.4 Financiën 4
1.5 Financiële paragrafen.....6
2. Jaarrekening 2021 15
2.1 Balans per 31 december 2021 16
2.2 Overzicht baten en lasten 2021 18
2.3 Toelichting.....19
2.4 Overzicht taakvelden 31
3. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.....32
Bijlagen.....33

1. Jaarverslag

Voor u ligt de jaarrekening 2021 van de Gemeenschappelijke Regeling Werkgeverservicepunt Parkstad (WSP Parkstad). In deze jaarrekening is onderstaand een beknopt jaarverslag opgenomen met daarin opgenomen de in de BBV verplicht voorgeschreven onderwerpen. Voor een uitgebreid jaarverslag wordt verwezen naar het separaat opgestelde jaarverslag 2021 GR WSP Parkstad.

1.1 Bestuurlijke organisatie GR WSP Parkstad

In Het Algemeen Bestuur bestaat in 2021 uit de volgende afgevaardigden van de deelnemende gemeenten:

Voorzitter:	Dhr. M.E.E. de Beer, wethouder gemeente Heerlen
Vicevoorzitter:	Dhr. C. Wilbach, wethouder gemeente Landgraaf
Leden:	Dhr. R. van der Broek, wethouder gemeente Beekdaelen *(tot 01-09)*
	Dhr. J. Essers, wethouden gemeente Beekdaelen *(vanaf 23-09)*
	Dhr. H. Janssen, wethouder gemeente Brunssum
	Dhr. H. Wiermans, wethouder gemeente Kerkrade
	Dhr. M.J.J.M. Gulpen, wethouder gemeente Simpelveld
	Dhr. H. Coenen, wethouder gemeente Voerendaal

Het Dagelijks bestuur wordt in 2021 gevormd door:

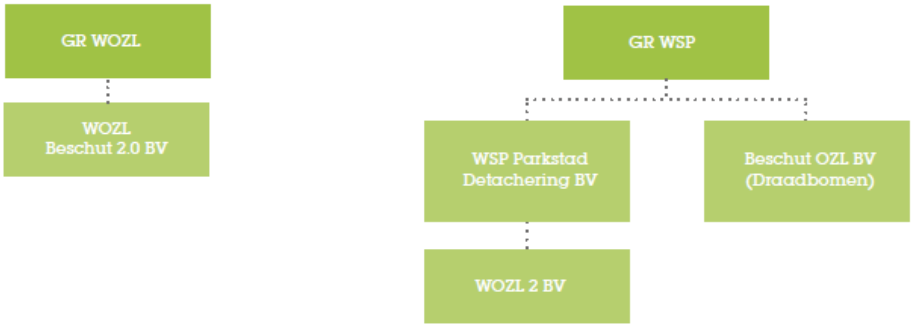
Voorzitter:	Dhr. M.E.E. de Beer, wethouder gemeente Heerlen
Vicevoorzitter:	Dhr. C. Wilbach, wethouder gemeente Landgraaf
Lid:	Dhr. H. Janssen, wethouder gemeente Brunssum

Tot 30 april 2021 is de directie gevormd door Fred Dijk als eindverantwoordelijke in de functie van Algemeen Directeur/Secretaris samen met de heer Martijn Lamberti-Henquet, commercieel directeur. Vanaf 1 december bestaat de directie uit Fred Dijk en Gert-Jan van Westerveld, directeur dienstverlening.

1.2 Structuur en governance

Sinds 2018 is de organisatie van WSP Parkstad verdeeld over twee gemeenschappelijke regelingen namelijk de GR WOZL en GR WSP Parkstad.

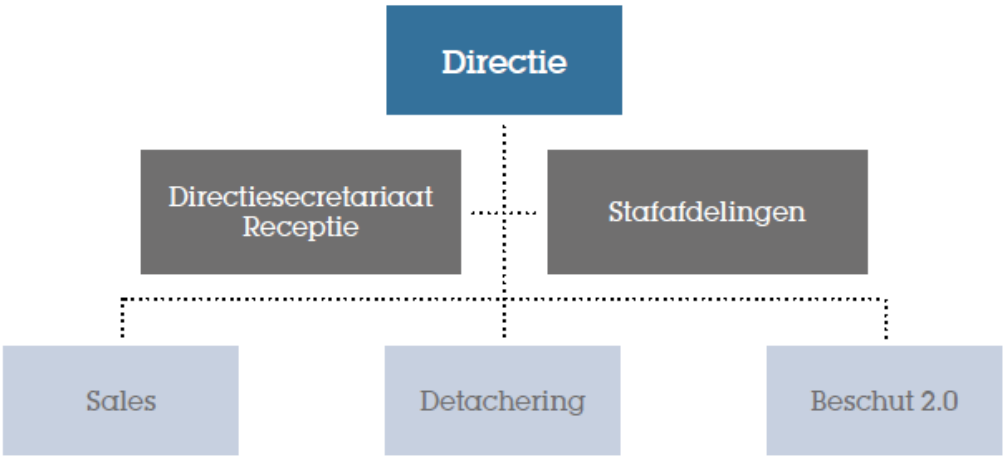
Na een juridische herstructurering in 2020 ziet de vereenvoudigde structuur er als volgt uit:



1.3 Structurele verbinding met GR WSP Parkstad

In december 2017 is de GR WSP Parkstad opgericht, waardoor de werkgeversdienstverlening structureel is verankerd in de regio Parkstad. Mede op basis van de beleidskader 2016 – 2021 is besloten om de organisatie GR WOZL en GR WSP Parkstad als één organisatie te managen.

Het organogram van de organisatie:



Onder de stafafdelingen wordt verstaan: Personeel & organisatie, Juridische zaken Finance, Facilitair & Huisvesting, Inkoop, ICT en Communicatie.

1.4 Financiën

Gerealiseerd resultaat
In 2021 bedraagt het gerealiseerd resultaat €1.804K. Voorgesteld wordt om het gerealiseerd resultaat uit te keren aan de deelnemende gemeenten. In de bijlage is een tabel opgenomen met de verdeling van het resultaat per gemeente.

De specificatie op hoofdlijnen van het gerealiseerd resultaat luidt als volgt:

Gerealiseerd resultaat *(bedragen x € 1.000,-)*

Rubriek	Resultaat voor fin. en alg. dekkingsmiddelen	Financiering	Gerealiseerd saldo van baten en lasten	Mutaties in reserve	Gerealiseerd resultaat
Bedrijfsvoering	-70	82	12	0	12
Verbonden partijen	-3.643	5.350	1.707	0	1.707
Uitvoering Participatiewet	-1.723	1.808	85	0	85
Totaal	-5.436	7.240	1.804		1.804

2de begrotingswijziging 2021

De 2de begrotingswijziging 2021 is door het Algemeen Bestuur vastgesteld in de bestuursvergadering van 16 december 2021.

1.5 Financiële paragrafen

De financiële verordening ex artikel 212 van de gemeentewet schrijft voor dat de begroting en de jaarrekening voor de GR WSP Parkstad de volgende paragrafen moet bevatten:

- de reserves, het risicomanagement en het weerstandsvermogen;
- de bedrijfsvoering;
- de financiering;
- verbonden partijen.

Dit komt overeen met wat in artikel 9, lid 2 van het Besluit Begroting en Verantwoording voor Provincies en Gemeenten (BBV) over paragrafen wordt genoemd.

1.5.1 Reserves, het risicomanagement en het weerstandsvermogen

Reserves

Op de balans is het gerealiseerd resultaat over 2021 opgenomen onder het eigen vermogen. Het gerealiseerd resultaat over 2021 bedraagt €1.804K. De bestemming van het gerealiseerd resultaat is de bevoegdheid van het Algemeen Bestuur.

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserve en het gerealiseerd resultaat over 2021 verantwoord. Voor de resultaatsbestemming over 2021 wordt verwezen naar het voorstel in hoofdstuk 3.3.3.

De ontwikkeling van de reserves in 2021 zijn hieronder weergegeven:

Reserves *(bedragen x € 1.000,-)*

	31-12-2020	bestemming 2020		1-1-2021	mutaties 2021		31-12-2021
	saldo	toe-voeging	ont-trekking	saldo	toe-voeging	ont-trekking	saldo
Algemene Reserve							
Resultaat vorig boekjr	2.777	0	2.777	0	0	0	0
Totaal Reserves	**2.777**	**0**	**2.777**	**0**	**0**	**0**	**0**
Gerealiseerd resultaat 2021							**1.804**
Stand eigen vermogen ultimo 2021							**1.804**

Risicomanagement

De risico's worden periodiek gerapporteerd aan het algemeen bestuur middels de kwartaalrapportage, de begroting en de begrotingswijzigingen.

Het weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen bestaat uit de algemene reserve, de vrij aanwendbare bestemmingsreserves en de post onvoorzien in de begroting.

Kengetallen	
Netto schuld quote	24,84%
Netto schuld quote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	24,84%
Solvabiliteitsratio	38,99%
Grondexploitatie	n.v.t.
Structuele exploitatieruimte	24,81%
Belastingcapaciteit	n.v.t.

De GR WSP hanteert het uitgangspunt dat het niet over een eigen weerstandsvermogen hoeft te beschikken om niet-structurele financiële risico's op te kunnen vangen om zijn taken te kunnen voortzetten. Dit risico wordt, op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen, gedragen door de deelnemende gemeenten.

1.6.2 Bedrijfsvoering

Deze paragraaf geeft inzicht in de stand van zaken en de beleidsvoornemens ten aanzien van de bedrijfsvoering. Achtereenvolgens wordt ingegaan op Planning en control en Personeel.

Planning en control

Het Algemeen Bestuur is gedurende het jaar 2021 via een begrotingswijziging op de hoogte gehouden van de financiële ontwikkelingen binnen de GR WSP Parkstad en de verbonden partijen. De 2de begrotingswijziging 2021 is door het Algemeen Bestuur vastgesteld op 16 december 2021. De begrotingswijzigingen zijn vooraf besproken in het Bestuur waarna deze ter zienswijze is aangeboden aan de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten.
In 2021 is het Algemeen Bestuur middels een kwartaalrapportage geïnformeerd over de financiële ontwikkelingen. Tevens worden Colleges en raden van de deelnemende gemeenten tussentijds geïnformeerd over de financiële ontwikkeling met de Q-rapportages.

Personeel
Er is geen vast personeel in dienst van de GR WSP Parkstad.
Per 31-12-2021 zijn er zes personen (2,13 fte) werkzaam op detacheringsbasis. Deze personen worden doorbelast vanuit de GR WOZL.

GR WSP

	2de begrotingswijziging 2021		per ultimo 2021		Dienstverband
	aantal	fte	aantal	fte	
Algemeen directeur/secretaris	1	0,50	1	0,50	GR WOZL
Secretariaat	1	0,50	1	0,50	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Concerncontroller	1	0,25	1	0,25	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Financien	3	0,88	3	0,88	GR WOZL en WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Totaal	**6**	**2,13**	**6**	**2,13**	

1.6.3 Financiering
Voor de inrichting en uitvoering van de treasury functie van decentrale overheden zijn kaders gesteld in de wet Financiering Decentrale Overheden (Fido). Onder de treasury functie vallen onder andere het geldstromenbeheer, het saldobeheer, liquiditeitsbeheer, financiering, uitzetting van gelden en renterisicobeheer. De GR WSP Parkstad heeft twee instrumenten op het gebied van treasury, te weten een treasury statuut en een financieringsparagraaf in de begroting.

In het Algemeen Bestuur van 21 februari 2019 zijn de financiële verordening en het treasury statuut vastgesteld.

De kredietfaciliteit bij de Bank Nederlandsche Gemeenten is vanaf december 2018 €1 miljoen. In 2021 heeft geen overschrijding plaatsgevonden.

Kasgeldlimiet
Met de kasgeldlimiet is in de Wet Fido een norm gesteld voor het maximum bedrag waarmee de gemeenschappelijke regeling haar financiële bedrijfsvoering met kortlopende middelen (looptijd < 1 jaar) mag financieren. Deze norm bedraagt 8,2 procent van het begrotingstotaal aan lasten vóór bestemming, dus met uitzondering van stortingen in reserves. De GR WSP Parkstad voert een beleid om binnen de kasgeldlimiet (minimaal 300K) te opereren.

De kasgeldlimiet over 2021 bedraagt: 8,2 procent van €11,6 miljoen (originele begroting 2021), ofwel €951K. In 2021 is van de kasgeldlimiet geen gebruik gemaakt.

(x € 1.000)

Kasgeldlimiet	**begroting 2021**
omvang begroting in €	11.603
toegestane kasgeldlimiet in %	8,20%
toegestane kasgeldlimiet in €	951

Schatkistbankieren
Op 13 december 2013 is het wetsvoorstel verplicht schatkistbankieren in het Staatsblad gepubliceerd. De wet is op 15 december 2013 van kracht geworden. Tegelijkertijd met de wet is een ministeriële regeling van kracht geworden. Onderdeel van die regeling is de rekening-courantovereenkomst die iedere decentrale overheid krijgt met de Staat der Nederlanden. De regeling bevat verder onder meer de verplichting een tussenrekening te openen bij een of meerdere banken, zodat aan de verplichting tot deelname aan schatkistbankieren kan worden voldaan. De GR WSP Parkstad heeft deze tussenrekening geopend bij de Bank Nederlandse Gemeenten.

De wet verplicht alle decentrale overheden om hun overtollige (liquide) middelen aan te houden in de schatkist. Het woord ‘overtollig’ verwijst naar alle middelen die decentrale overheden niet onmiddellijk nodig hebben voor de publieke taak. Een decentrale overheid behoudt, op basis van de wet Fido, de mogelijkheid om leningen te verstrekken en uitzettingen te verrichten uit hoofde van de publieke taak. Deelname aan schatkistbankieren verandert daar niets aan.
Bij de bepaling van de hoogte van de ‘overtollige’ middelen is het decentrale overheden toegestaan een drempelbedrag aan te houden buiten de schatkist. Tot 30 juni 2021 was dit drempelbedrag vastgesteld op 0,75% van het jaarlijks begrotingstotaal, met een minimum van €0,25 miljoen. Vanaf 1 juli 2021 is het drempelbedrag gelijk aan 2,0% van het begrotingstotaal, waarbij het drempelbedrag minimaal €1 miljoen bedraagt. Voor de GR WSP Parkstad geldt per 31-12-2021:

(x € 1.000)

Toegestaan saldo schatkistbankieren	**31-12-2021**
omvang begroting in €	11.603
toegestane saldo in %	2,00%
toegestane saldo in €	1.000

In 2021 is de GR WSP binnen het drempelbedrag gebleven. Het verloop is als volgt:

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	**Drempelbedrag**	**250**	**250**	**1.000**	**1.000**
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**190**	**233**	**234**	**255**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	60	17	766	745
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	11.603			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	11.603			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000. Vanaf 1 juli (1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000	Drempelbedrag	250	250	1.000	1.000
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	17.100	21.223	21.483	23.489
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	190	233	234	255

Renterisiconorm

Bij de renterisiconorm gaat het om het beperken van de gevolgen van een stijgende kapitaalmarktrente en de daarmee samenhangende rentelasten. De GR WSP Parkstad en de verbonden partijen beschikken in 2021 niet over langlopende leningen waardoor het renterisico minimaal is.

1.6.4 Verbonden partijen

Deze paragraaf gaat in op de doelstellingen, activiteiten en de financiële mate van betrokkenheid van de samenwerkingsverbanden waarin de GR WSP Parkstad in financieel opzicht participeert en (tevens) een bepaalde bestuurlijke invloed kan uitoefenen. In het Besluit Begroting en Verantwoording wordt hiervoor het begrip “Verbonden partijen” gehanteerd:

Een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een bestuurlijk en financieel belang heeft (artikel 1 lid b BBV).

De wetgever schrijft voor:
De paragraaf verbonden partijen bevat tenminste de visie die de Gemeenschappelijke Regeling heeft op de verbonden partijen en dat in relatie tot de uitvoering van de gemeentelijke doelstellingen en de beleidsvoornemens omtrent verbonden partijen (artikel 15 BBV).

De GR WSP Parkstad is met de volgende partijen verbonden:

Deelnemingen in Vennootschappen
WSP Parkstad Detacheringen BV
Beschut OZL BV

Het eigen vermogen van WSP Parkstad Detacheringen BV en Beschut OZL BV bedraagt per 31 december 2021 € 1,-. Het resultaat bedraagt over 2021 €0,- na de bijdragen van de GR WSP Parkstad.

De verbonden partijen worden als volgt nader toegelicht:

Deelnemingen in Vennootschappen	
Verbonden partij:	WSP Parkstad Detacheringen BV
Vestigingsplaats:	Heerlen
Financieel belang:	1 aandeel ad €1,-
Risico's:	Beperkt, tot deelname aandelen kapitaal
Visie/doelstelling:	Het voorzien in passende werkgelegenheid en in arbeidsrevalidatie van personen die door het openbaar lichaam WOZL bij hun gedetacheerd worden of anderszins aan hun worden toevertrouwd.

Deelnemingen in Vennootschappen

Verbonden partij:	Beschut OZL BV
Vestigingsplaats:	Heerlen
Financieel belang:	1 aandeel ad €1,-
Risico's:	Beperkt, tot deelname aandelen kapitaal
Visie/doelstelling:	Het voorzien in passende werkgelegenheid en in arbeidsrevalidatie van personen die door het openbaar lichaam WOZL bij hun gedetacheerd worden of anderszins aan hun worden toevertrouwd.

De verbonden partijen bestaan uit de volgende BV's die onder de GR WSP Parkstad vallen: WSP Parkstad Detacheringen BV, Beschut OZL BV en WOZL 2 BV.

Bestuur
De bestuurders van de verbonden partijen zijn benoemd door de algemene vergadering van aandeelhouders (AvA). De heer F. Dijk is gedurende het jaar 2021 algemeen directeur/secretaris.

Opdracht
WSP Parkstad Detacheringen BV staat, als een van de uitvoeringsorganisaties van de GR WSP Parkstad, voor de opdracht om uitvoering te geven aan de Wsw. De opdracht wordt verder vormgegeven in een uitvoeringsovereenkomst tussen de GR WOZL en de GR WSP Parkstad (incl. daaronder ressorterende vennootschappen).

Als basis voor verdere strategische doorontwikkeling van WOZL dient onverkort de koers, waartoe de 10 deelnemende gemeenten met betrekking tot de uitvoering van de Wsw hebben besloten, gevolgd te blijven worden.

Hiermee is de koers voor de komende jaren geduid:
De regie op de uitvoering van de Wsw ligt bij de deelnemende gemeenten. Deze regie reikt tot op klantniveau en is gericht op de persoonlijke ontwikkeling van de werknemer in plaats van de continuïteit van een bedrijf;

- de primaire doelgroep is Wsw 'oud'. WOZL richt zich op de doelgroep Wsw beschut;
- een zo klein mogelijk beschutte werkomgeving voor die Wsw-medewerkers die (ook niet via groepsdetachering) naar buiten zijn te plaatsen waarna deze afdeling teruggaat naar het publieke domein;
- het zo maximaal mogelijk detacheren van Wsw medewerkers via groeps- of individuele detachering bij reguliere werkgevers / externe opdrachtgevers;
- geen eigen risicovolle en kapitaalintensieve activiteiten;
- de marktbenadering in volledige afstemming met het Werkgeversservicepunt (WSP) Parkstad.

Deze koers wordt uitgevoerd binnen de financiële kaders van gemeenten, waarbij dient te worden aangegeven dat de beleidskeuzes in het verleden en het vigerende landelijke beleid beperkend zijn met betrekking tot de mogelijkheden om de schadelast voor de gemeenten verder te verlagen.

Visie en strategie
De missie van WSP Parkstad Detacheringen BV luidt:
“WOZL is een uitvoeringsorganisatie die, in opdracht van en in samenwerking met de deelnemende gemeenten, op doelmatige en efficiënte wijze trajecten uitvoert voor mensen, in eerste instantie behorende tot de huidige doelgroep Wsw; waarbij deze groep wordt ondersteund om zo regulier mogelijk passende arbeid te verrichten waarvoor betaald wordt door opdrachtgevers.”

WOZL gaat binnen de context voor de Wsw doelgroep uit van het adagium: ‘werken is ontwikkelen en participeren’. Door te werken (en hierbij de benodigde ondersteuning te ontvangen) ontwikkelt ieder mens zich, ieder op zijn eigen manier en op zijn eigen niveau. Ontwikkelen is geen aparte (scholings) activiteit; werken zorgt ervoor dat mensen zich ontwikkelen. De focus voor WOZL ligt, gegeven de opdracht en het afbouwscenario, uitsluitend op de doelgroep Wsw. Door samenwerking en co-creatie zal kennis en kunde met gemeenten worden gedeeld ten behoeve van andere doelgroepen waarvoor de aanpak niet verschilt. De strategie geeft invulling aan de wijze waarop WOZL de eerdergenoemde opdracht van de GR WOZL en daarmee de gemeenten zal gaan realiseren. Van belang is dat in nauwe samenwerking met gemeenten en het WSP Parkstad de transitie gemaakt wordt van het oude denken naar het nieuwe denken en dat daardoor de beweging van binnen naar buiten duurzaam gaat plaatsvinden.

Op die manier kan WOZL succesvol zijn in het duurzaam plaatsen van Wsw medewerkers en het in samenwerking met het WSP Parkstad ondersteunen van werkgevers naar inclusieve organisaties; organisaties die ook werk bieden aan mensen met een arbeidsbeperking.

Om het nieuwe denken verder te faciliteren moet de interne organisatie worden vormgeven rondom het primaire IDU-proces en moet WOZL regionaal gezien, in lijn met de opdracht, de samenwerking en de verbinding zoeken met het WSP Parkstad. Het WSP Parkstad verzorgt in deze waardeketen het uitstroom onderdeel.

De strategische keuzes dragen ertoe bij dat, waar mogelijk, medewerkers tegen hogere tarieven kunnen worden gedetacheerd en waarbij de kosten worden geminimaliseerd. Het financiële resultaat wordt daardoor verbeterd en de kans op duurzame participatie wordt vergroot. Daardoor dragen de strategische keuzes bij aan het verbeteren van het maatschappelijke, economische en sociale rendement.

Risico management
De risico’s worden periodiek gerapporteerd aan de aandeelhouders middels de kwartaalrapportage, de begroting en de begrotingswijzigingen. Indien deze risico’s zich voor doen, zal dit via het resultaat van de verbonden partijen in de exploitatie van GR WSP Parkstad verantwoord worden. Specifieke risico’s zijn de loon- prijsontwikkeling, de subsidie korting per AJ, de doorstroom van de interne beschut omgeving naar de groepsdetachering, ziekteverzuim en het beschikbaar zijn van passend werk.

1.6.5 Rechtmatigheid

Begrotingsrechtmatigheid

Voor de begrotingsrechtmatigheid worden de lasten van de 2de begrotingswijziging 2021 vergeleken met de lasten van de realisatie. Daarbij wordt rekening gehouden met de controletoleranties uit het controleprotocol dat 16 december 2021 door het Algemeen Bestuur van GR WSP is vastgesteld.

In totaal bedragen de begrote lasten na de 2de wijziging €7.240K, terwijl de realisatie €5.466K bedraagt. Hiermee zijn de kosten in de realisatie €1.774K lager dan begroot. Dit is een percentage van 24,5% minder lasten ten opzichte van de begrote lasten. De grootste oorzaak hiervan ligt in het resultaat van de verbonden partijen die €1.707 lager is dan is begroot.

Het verschil wordt als volgt veroorzaakt:

Lasten *(bedragen x € 1.000,-)*

	Lasten		
Rubriek	2de begr. wijz.	realisatie	verschil
Bedrijfsvoering	-82	-101	19
Verbonden partijen	-5.350	-3.643	-1.707
Uitvoering Participatiewet	-1.808	-1.723	-85
Incidentele lasten	-	-	-
Totaal	-7.240	-5.466	-1.774

2. Jaarrekening 2021

De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021, het overzicht baten en lasten over 2021 alsmede de toelichtingen daarop. Tevens wordt een totaal overzicht verstrekt van de resultaten per rubriek.

De jaarrekening is in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording voor Provincies en Gemeenten (BBV).

2.1 Balans per 31 december 2021

Balans per 31 december 2021				*(bedragen x € 1.000,-)*	
Activa	*Toelichting 2.3.2*		**2021**		2020
Vaste Activa					
Materiële vaste activa					
Investeringen met een economisch nut	*1*	**6**		0	
Totaal materiële vaste activa			***6***		*0*
Totaal Vaste Activa			**6**		0
Vlottende Activa					
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	*2*				
Vorderingen op openbare lichamen		**15**		39	
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		**1.872**		204	
Rekening courant verhoudingen met niet-financiële instelingen		**1.372**		2.943	
Overige vorderingen		**0**		14	
Totaal uitzettingen looptijd < 1 jaar			***3.258***		*3.201*
Liquide middelen	*3*				
Banksaldi		**250**		250	
Totaal liquide middelen			***250***		*250*
Overlopende activa	*4*				
Overig nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen		**1.112**		1.075	
Totaal overlopende activa			***1.112***		*1.075*
Totaal Vlottende Activa			**4.620**		4.525
Totaal Activa			**4.626**		**4.525**

Balans per 31 december 2021 *(bedragen x € 1.000,-)*

Passiva	*Toelichting*	**2021**		2020	
	2.3.2				
Vaste Passiva					
Eigen Vermogen	*5*				
Algemene reserve		**0**		0	
Bestemmingsreserve		**0**		0	
Gerealiseerd resultaat		**1.804**		2.777	
Totaal eigen vermogen			***1.804***		*2.777*
Totaal Vaste Passiva			**1.804**		2.777
Vlottende Passiva					
Netto vlottende schulden met een rente-typische looptijd korter dan 1 jaar	*6*				
Overige schulden		**2.729**		1.214	
Rekening courant verhoudingen met niet-financiële insteliingen		**93**		0	
Totaal netto vlottende schuld			***2.822***		*1.214*
Overlopende passiva	*7*				
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen		**0**		534	
Totaal overlopende passiva			***0***		*534*
Totaal Vlottende Passiva			**2.822**		1.748
Totaal Passiva			**4.626**		**4.525**

2.2 Overzicht baten en lasten 2021

Het resultaat per rubriek is als volgt:

Overzicht baten en lasten	**GR WSP**					*(bedragen x € 1.000,-)*
Rubriek	***Toelichting***	***2021***				***2020***
	3.3.3	begroting origineel	1ste begrotings-wijziging	2e begrotings-wijziging	**realisatie**	jaarrekening
Bedrijfsvoering	*8*					
baten		-	-	-	**31**	-
lasten		-82	-82	-82	**-101**	-68
		-82	-82	-82	**-70**	-68
Verbonden Partijen	*9*					
baten		-	-	-	**-**	-
lasten		-9.779	-8.007	-5.350	**-3.643**	-2.609
		-9.779	-8.007	-5.350	**-3.643**	-2.609
Uitvoering Participatiewet	*10*					
baten		-	-	-	**-**	-
lasten		-1.742	-1.808	-1.808	**-1.723**	-1.585
		-1.742	-1.808	-1.808	**-1.723**	-1.585
Incidentele baten en lasten	*11*					
baten		-	-	-	**-**	5.080
lasten		-	-	-	**-**	-5.080
		-	-	-	**-**	-
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen		**-11.603**	**-9.897**	**-7.240**	**-5.436**	**-4.262**
Financiering en alg. dekkingsmiddel	12					
Bedrijfsvoering		82	82	82	**82**	80
Verbonden partijen		9.779	8.007	5.350	**5.350**	5.363
Uitvoering Participatiewet		1.742	1.808	1.808	**1.808**	1.596
		11.603	9.897	7.240	**7.240**	7.039
Vennootschapsbelasting	13	-	-	-	**-**	-
Onvoorzien	14	-	-	-	**-**	-
Gerealiseerd saldo van basten en lasten		**-**	**-**	**-**	**1.804**	**2.777**
Mutaties in reserves	15					
onttrekking bestemmingsreserve		-	-	-	**-**	-
Gerealiseerd resultaat		**-**	**-**	**-**	**1.804**	**2.777**

2.3 Toelichting

2.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft. De jaarrekening biedt inzicht in de financiële positie per 31 december 2021 en in de resultaten over het boekjaar 2021.
Per jaareinde 2021 is het eigen vermogen van de GR WSP Parkstad €1.804K. Een duurzame voortzetting van de bedrijfsactiviteiten is gewaarborgd, aangezien de deelnemende gemeenten hebben toegezegd de GR WSP Parkstad financieel te steunen. Dientengevolge zijn de in de jaarrekening toegepaste grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening:

De bijdragen van de gemeenten zijn vastgesteld in de begroting en o.b.v. het resultaat in de jaarrekening zal worden afgerekend met de gemeenten.

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op een andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

De activiteiten zijn vrijgesteld van vennootschapsbelasting.

Balans

Activa

Financiële vaste activa

Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden.

Van een deelneming is krachtens artikel 1 lid d BBV sprake als de GR WSP Parkstad participeert in het aandelenkapitaal van een NV of BV.

Vlottende activa

Vorderingen en overlopende activa

De openstaande vorderingen, waaronder de vorderingen op openbare lichamen, worden onder aftrek van eventuele voorzieningen wegens oninbaarheid, gewaardeerd tegen nominale waarde. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan ter vrije beschikking van de gemeenschappelijke regeling.

Passiva

Vaste passiva

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen zijn de algemene reserve en de bestemmingsreserves opgenomen alsmede het nog te bestemmen saldo van het overzicht baten en lasten.

Vaste schulden

De GR WSP Parkstad heeft geen langlopende schulden (> 1 jaar).

Vlottende passiva

De posten opgenomen onder vlottende passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Resultaatsbepaling

In de jaarrekening worden de baten en lasten op dezelfde wijze gerangschikt als in de begroting. Zowel de baten als de lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben (stelsel van baten en lasten). Daarbij worden baten en lasten van het begrotingsjaar in de rekening opgenomen, onverschillig of zij tot inkomsten of uitgaven in dat jaar leiden, of hebben geleid. Als baten en lasten worden niet aangemerkt de neutrale uitgaven en inkomsten. Het verschil tussen de verantwoorde lasten en baten is het resultaat. Het Algemeen Bestuur dient in het kader van de vaststelling van de jaarrekening een besluit te nemen over de bestemming van het resultaat. Een voorstel daartoe is opgenomen in hoofdstuk 2.3.3.

2.3.2 Toelichting op de balans per 31-12-2021

Activa

Vaste Activa: €6K (31-12-2020: €0K)

1. Materiële vaste activa €6K (31-12-2020 €0K)

Investeringen met een economisch nut €6K (31-12-2020 €0K)
Eind 2021 zijn er een viertal surfaces in gebruik genomen ten behoeve van het project de Duale Poort. In 2022 zal de Duale Poort van start gaan. De hiervoor gemaakte investeringen zullen vanaf januari 2022 maandelijks worden afgeschreven in gelijke termijnen gedurende drie jaar.

Vlottende Activa: € 4.620K (31-12-2020: €4.525K)

2. Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar: €3.258K (31-12-2020: €3.201K)

Specificatie		*(bedragen x € 1.000,-)*
	31-12-2021	**31-12-2020**
Vorderingen op openbare lichamen	15	39
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	1.872	204
Rekening courant met niet financiële instellingen	1.372	2.943
Overige vorderingen	0	14
Totaal uitzettingen met een rentetyp. looptijd < 1 jaar	**3.258**	**3.201**

Vorderingen op openbare lichamen €15K (31-12-2020: €39)
Dit betreft vorderingen op openbare lichamen zoals gemeenten, provincies en de rijksoverheid.
Per 31-12-2021 bedraagt het saldo €15. In januari 2022 is deze vordering voldaan.

Uitzettingen in ’s Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar €1.872K (31-12-2020: €204K).
Dit betreft een vordering die de GR WSP heeft uitstaan bij het Rijk ten bedrage van €1.872K.

Rekening courant verhoudingen met niet financiële instellingen €1.372K (31-12-2020: €2.943K)
Dit betreft vorderingen die voornamelijk bestaan uit ter beschikking gestelde liquide middelen vanuit de GR WSP Parkstad aan de verbonden partijen.

Overige vorderingen €0K (31-12-2020: €14K)
Per 31-12-2021 zijn er geen overige vorderingen.

3. Liquide Middelen: €250K (31-12-2020: €250K)

Het saldi van de liquide middelen bedraagt per 31-12-2021 €250K.

Specificatie	*(bedragen x € 1.000,-)*	
	31-12-2021	**31-12-2020**
Bank Nederlandse Gemeenten	250	250
Totaal liquide middelen	**250**	**250**

4. Overlopende activa €1.112K (31-12-2020: €1.075K)

Het saldo van de overlopende activa bedraagt per 31-12-2021 €1.112K. Dit bedrag bestaat uit een vordering op de Belastingdienst dat begin 2022 is ontvangen.

Specificatie		*(bedragen x € 1.000,-)*		
	31-12-2021		**31-12-2020**	
Overig nog te onvangen- en vooruitbetaalde bedragen ten laste van volgende begrotingsjaren	1.112	1.112	1.075	1.075
Totaal overlopende activa		**1.112**		**1.075**

Passiva

Vaste Passiva: €1.804K (31-12-2020: €2.777K)

5. Eigen vermogen: €1.804K (31-12-2020 €2.777K)

Op de balans is het gerealiseerd resultaat over 2021 opgenomen onder het eigen vermogen. Het gerealiseerd resultaat over 2021 bedraagt €1.804K. De bestemming van het gerealiseerd resultaat is de bevoegdheid van het Algemeen Bestuur. In de toelichting op de rekening van baten en lasten wordt nader ingegaan op het gerealiseerd resultaat en is een voorstel geformuleerd over de resultaatbestemming.

Reserves *(bedragen x € 1.000,-)*

	31-12-2020	bestemming 2020		1-1-2021	mutaties 2021		31-12-2021
	saldo	toe-voeging	ont-trekking	saldo	toe-voeging	ont-trekking	saldo
Algemene Reserve							
Resultaat vorig boekjr	2.777	0	2.777	0	0	0	0
Totaal Reserves	**2.777**	**0**	**2.777**	**0**	**0**	**0**	**0**
Gerealiseerd resultaat 2021							**1.804**
Stand eigen vermogen ultimo 2021							**1.804**

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserve en het gerealiseerd resultaat over 2021 verantwoord.

Vlottende Passiva: €2.822K (31-12-2020: €1.748K)

6. Netto vlottende schuld met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar: €2.822K (31-12-2020: €1.214K)

Het saldo van de overige schulden bestaat grotendeels uit een terugbetalingsverplichting die de GR WSP Parkstad heeft aan de aangesloten gemeenten. Eind 2021 zijn de bijdragen van de gemeenten vastgesteld in de 2de begrotingswijziging 2021. Ten opzichte van de reeds gedane financiering o.b.v. de 1ste begrotingswijziging leidt dit per 31-12-2021 tot een terugbetaling door de GR WSP Parkstad.

7. Overlopende passiva: €0 (31-12-2020: €534K)

Specificatie		*(bedragen x € 1.000,-)*
	31-12-2021	**31-12-2020**
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgends begrotingsjaar tot betaling komen	0	534
Totaal overlopende passiva	**0**	**534**

Per eind 2021 bedraagt deze post nihil.

Niet in balans opgenomen verplichtingen en vorderingen

Kredietfaciliteit BNG
De kredietfaciliteit bij de Bank Nederlandsche Gemeenten bedraagt per december 2021 €1 miljoen. In 2021 heeft geen overschrijding plaatsgevonden.

Gebeurtenissen na balansdatum
Binnen de GR WSP Parkstad hebben zich verder geen te benoemen gebeurtenissen voorgedaan na balansdatum.

2.3.3 Toelichting op het overzicht baten en lasten over 2021

In 2021 is er sprake van een voordelig gerealiseerd resultaat van €1.804K. De specificatie op hoofdlijnen van het resultaat luidt als volgt:

Gerealiseerd resultaat *(bedragen x € 1.000,-)*

Rubriek	Resultaat voor fin. en alg. dekkingsmiddelen	Financiering	Gerealiseerd saldo van baten en lasten	Mutaties in reserve	Gerealiseerd resultaat
Bedrijfsvoering	-70	82	12	0	12
Verbonden partijen	-3.643	5.350	1.707	0	1.707
Uitvoering Participatiewet	-1.723	1.808	85	0	85
Totaal	-5.436	7.240	1.804		1.804

Gerealiseerd resultaat en resultaatsbestemming

Analyse van het gerealiseerd resultaat

Bedrijfsvoering

Het resultaat van de bedrijfsvoering is €12K hoger dan begroot. Dit komt met name door een ontvangen rentebaat vanuit de Belastingdienst (zie verklaring bij resultaat bedrijfsvoering).

Verbonden Partijen

Het netto resultaat bedraagt -€3.643K en is €1.707 beter dan begroot in de 2de begrotingswijziging 2021.

Het operationeel resultaat bedraagt €11.102K en is €542K beter dan in de 2de begrotingswijziging 2021.

Het subsidieresultaat valt €1.169K beter uit dan de 2de begrotingswijziging 2021. Oorzaken zijn een positief verschil in de lonen van €1.093K, een positief verschil in de te verwachten LIV van €77K en een negatief verschil in de subsidie van €1K als gevolg van lager aantal arbeidsjaren (0,06 AJ).

Daarnaast is er nog een negatief resultaat vanuit de Beschut 2.0 B.V. i.v.m. een betaling van de vennootschapsbelasting van €6K.

Uitvoering Participatiewet

Het resultaat van de uitvoering Participatiewet bedraagt -/- €1.723 en is daardoor €85 beter dan is opgenomen in de 2de begrotingswijziging 2021.

Voorstel resultaatsbestemming

In 2021 bedraagt het gerealiseerd resultaat €1.804. Voorgesteld wordt om het gerealiseerd resultaat uit te keren aan de deelnemende gemeenten. In de bijlagen is een tabel opgenomen met de verdeling van het resultaat per gemeente.

Baten en lasten per rubriek

8. Resultaat bedrijfsvoering: -/- €-70K (2020: -/- €68K)

Het resultaat van de bedrijfsvoering is €12K beter dan begroot. De onderverdeling van de baten en lasten luidt als volgt:

Bedrijfsvoering	*(bedragen x € 1.000,-)*		
	2021		
	2e begr. wijz.	**realisatie**	verschil
Lasten			
Personeelskosten	-61	**-53**	8
Organisatiekosten	-12	**-17**	-5
Accountants- en advieskosten	-8	**-30**	-22
Rente en financieringskosten	-1	**-1**	0
	-82	**-101**	-19
Baten			
Rentebaten	0	**31**	31
	0	**31**	31
Totaal	-82	**-70**	12

Personeelskosten
Er is geen vast personeel in dienst van de GR WSP Parkstad.
Per 31-12-2020 zijn er zes personen (2,13 fte) werkzaam op detacheringsbasis. Deze personen worden doorbelast vanuit de GR WOZL. De gerealiseerde kosten zijn €8K lager dan in de 2de begrotingswijziging 2021.

Organisatiekosten
Deze post bestaat o.a. uit kantoor-, huisvestings- en automatiseringskosten. De gerealiseerde kosten zijn €5K hoger dan in de 2de begrotingswijziging 2020.

Accountants- en advieskosten
Het verschil tussen de realisatie en de 2de begrotingswijziging van €22K wordt veroorzaakt doordat de accountantskosten zijn ondergebracht bij de GR WSP. In de 2de begrotingswijziging 2021 waren deze kosten per abuis doorbelast naar de uitvoering van de Participatiewet

Rente en financieringskosten
De rente en financieringskosten zijn in 2021 gelijk aan de 2de begrotingswijziging 2021.

Rentebaten
De rentebaten van €31 is het resultaat van een dispuut tussen de Belastingdienst en de GR WSP over de nog te ontvangen BTW 2020. Begin 2022 heeft de Belastingdienst dit bedrag inclusief de toegekende rente uitbetaald. Zie ook de balanspost bij overlopende activa.

9. Resultaat verbonden partijen: -/- €3.643K (2020: -/- €2.609K)

Het nettoresultaat bestaat uit het operationeel resultaat en uit het subsidieresultaat. Het nettoresultaat 2021 ziet er als volgt uit:

Verbonden Partijen *(bedragen x € 1.000,-)*

	2021		
	2de begr. wijz.	**realisatie**	**verschil**
Omzet	20.317	**20.292**	-25
Bruto marge	20.204	**20.184**	-20
Overige personeelskosten sw	-2.177	**-2.257**	-80
Personeelskosten n-sw	-4.683	**-4.544**	139
Afschrijvingen	-24	**-41**	-17
Bedrijfskosten	-2.740	**-2.289**	451
Incidentele baten	-20	**49**	69
Operationaal resultaat	**10.560**	**11.102**	542
WSW lonen	-79.586	**-78.493**	1.093
LIV	417	**494**	77
WSW Rijkssubsidies	63.260	**63.259**	-1
Subsidieresultaat	**-15.909**	**-14.740**	1.169
Vennootschapsbelasting	-	**-4**	-4
Netto resultaat	**-5.350**	**-3.643**	1.707

Omzet en brutomarge

De omzet komt €25K lager uit dan in de 2de begrotingswijziging. De brutomarge ontwikkelt zich parallel aan de hogere omzet.

Personele kosten Sw en n-Sw

Bij de personele kosten Sw is er een negatieve afwijking van €80K dat met name veroorzaakt wordt door verlofuitbetalingen bij overlijden en een lichte toename van groepsvervoer. De personele kosten n-Sw vallen €139 lager uit als gevolg van niet of later ingevulde vacatures.

Bedrijfskosten

De bedrijfskosten vallen €451K lager uit dan de 2de begrotingswijziging. Oorzaak hiervoor zijn met name de lagere kosten ICT ad €320K en lagere huisvestingskosten €50K. Tenslotte zijn er over de hele lijn besparingen gerealiseerd voor in totaal €81K.

Incidentele baten

De positieve afwijking ad €69K wordt met name veroorzaakt door regresrecht.

Operationeel resultaat
Het operationeel resultaat over 2021 bedraagt €11.102K en is daarmee €542K beter dan de 2de begrotingswijziging.

Subsidieresultaat
Het subsidieresultaat valt €1.169K beter uit dan de 2de begrotingswijziging 2021. Oorzaken zijn een positief verschil in de lonen van €1.093K, een positief verschil in de te verwachten LIV van €77K en een negatief verschil in de subsidie van €1K als gevolg van lager aantal arbeidsjaren (0,06 AJ).

Nettoresultaat
Het nettoresultaat over 2021 bedraagt -/-€3.643K en is daarmee €1.707K beter dan de 2de begrotingswijziging 2021.

10. Uitvoering Participatiewet -/-€1.723K (2020: €1.585K)

In dit jaarverslag worden de resultaten van de uitvoering Particpatiewet gerapporteerd als een aparte entiteit zijnde niet onder de verbonden partijen. In de bedrijfskosten is tevens opgenomen de causale toerekening van de kosten bedrijfsvoering vanuit de WOZL GR.

De kosten voor de uitvoering Participatiewet bedragen in 2021 -/- €1.723K, waarvan €1.382 personeelskosten en €341 bedrijfskosten. De kosten worden gefinancierd door de Parkstadgemeenten op basis van het aandeel uitkeringsgerechtigden.

11. Incidentele baten en lasten -/-€0K (2020: 0K)

Er hebben geen incidentele baten en lasten plaatsgevonden in 2021.

12. Financiering en algemene dekkingsmiddelen €7.240K (2020: €7.039K)

Op basis van de 2de begrotingswijziging 2021 dragen de deelnemende gemeenten bij aan de tekorten in de verschillende rubrieken bij de GR WSP Parkstad. De bijdragen luiden als volgt:

Financieringsmiddelen		*(bedragen x € 1.000,-)*	
		2021	
	2de begr. wijz.	**realisatie**	verschil
Bedrijfsvoering	82	**82**	0
Verbonden partijen	5.350	**5.350**	0
Uitvoering Particpatiewet	1.808	**1.808**	0
Totaal	7.240	**7.240**	0

13. Vennootschapsbelasting € 0 (2020: € 0)

De activiteiten zijn vrijgesteld van vennootschapsbelasting en is derhalve nihil.

14. Onvoorzien € 0K (2020: € 0K)

Er hebben geen onvoorziene activiteiten plaatsgevonden in 2021.

15. Mutaties in reserves € 0K (2020: € 0K)

Er hebben geen mutaties in reserve plaatsgevonden in 2021.

Structurele en incidentele basten en lasten

De structurele en incidentele baten en lasten over 2021 zijn als volgt opgebouwd:

(bedragen x € 1.000,-)

Structurele incidentele baten en lasten

	baten	lasten	saldo
Structurele baten en lasten			
Bedrijfsvoering	112	-101	11
Verbonden partijen	5.350	-3.643	1.707
Uitvoering Participatiewet	1.808	-1.723	85
	7.270	**-5.466**	**1.804**
Incidentele baten en lasten			
Incidentele basten en lasten	0	0	
onttrekking reserves	0	0	
Totaal incidentele basten en lasten	**0**	**0**	**0**
Saldo baten en lasten			**1.804**

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)
De WNT is op 6 december 2011 door de Tweede Kamer aangenomen en is met ingang van 1 januari 2013 in werking getreden. De WNT kent naast een openbaarmakingsregime voor de (semi-) publieke sector een maximale bezoldigingsnorm als opgenomen in artikel 2.1. e.v. WNT. Op grond van de WNT mag in 2016 het inkomen van topfunctionarissen in de (semi) publieke sector behoudens overgangsrecht maximaal 100% van het ministersalaris zijn. Dat komt in 2021 neer op € 209K inclusief belaste kostenvergoedingen en pensioenbijdrage werkgever.

De topfunctionaris binnen de GR WSP is niet in dienst, maar wordt voor 50% gedetacheerd vanuit de GR WOZL.

De publicatie in het kader van de WNT voor de GR WOZL luidt in 2021 als volgt:

Leidinggevende topfunctionaris met dienstbetrekking *Bedragen * € 1,-*

		2021		**2020**
Naam:		F.H. Dijk		
Functiegegevens		**Bestuurssecretaris**		
Aanvang en einde functievervulling		01-01 / 31-12		01-01 / 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in FTE)		1,0*		1,0*
Dienstbetrekking?		ja		ja
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	132.556	€	130.638
Beloningen betaalbaar op termijn	€	22.093	€	20.669
Subtotaal	€	154.649	€	151.307
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€	209.000	€	201.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		n.v.t		n.v.t.
Totale bezoldiging	€	154.649	€	151.307
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		n.v.t		n.v.t
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		n.v.t		n.v.t

* waarvan 50% van de tijd is gedetacheerd als bestuurssecretaris bij GR WSP en de uitvoering Participatiewet

In 2021 is de maximale bezoldigingsnorm niet overschreden.

In 2021 is de onderstaande bestuurssamenstelling verantwoordelijk geweest voor de GR WSP Parkstad:

Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

Gemeente	**Naam**	**Functie**
Beekdaelen	dhr. R. van der Broek (tot 01-09-2021)	bestuurder
Beekdaelen	dhr. J. Essers (vanaf 23-09-2021)	bestuurder
Brunssum	dhr. H. Janssen	bestuurder
Heerlen	dhr. M.E.E. de Beer	voorzitter
Kerkrade	dhr. H. Wiermans	bestuurder
Landgraaf	dhr. C. Wilbach	bestuurder
Simpelveld	dhr. M.J.J.M. Gulpen	bestuurder
Voerendaal	dhr. H. Coenen	bestuurder

2.4 Overzicht taakvelden

Taakvelden *(bedragen x € 1.000,-)*

Rubriek	*Toelichting*	*2021*				
		begroting origineel	1ste begrotings-wijziging	2e begrotings-wijziging	**realisatie**	Verschil 2e begrotings-wijziging met realisatie
o.o Bestuur en ondersteuning						
0.4 Overhead						
baten		82	82	82	**112**	30
lasten		-82	-82	-82	**-101**	-19
		-	-	-	**11**	11
0.9 Vennootschapsbelasting						
baten		-	-	-	**-**	-
lasten		-	-	-	**-**	-
		-	-	-	**-**	-
0.10 Mutaties reserves						
baten		-	-	-	**-**	-
lasten		-	-	-	**-**	-
		-	-	-	**-**	-
0.11 Resultaat van de rekening van basten en lasten						
baten		-	-	-	**1.804**	1.804
lasten		-	-	-	**-**	-
		-	-	-	**1.804**	1.804
6.0 Sociaal domein						
6.4 Begeleide participatie						
baten		11.521	9.815	7.158	**7.158**	0
lasten		-11.521	-9.815	-7.158	**-5.365**	1.793
		-	-	-	**1.793**	1.793

3. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Deze wordt later toegevoegd.

Bijlagen

Totaal bijdragen gemeenten cf. realisatie 2021

(bedragen x € 1,-)

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	Verbonden partijen	Uitvoering Participatiet	Totaal bijdragen
Beekdaelen	€ 3.663	€ 189.367	€ 60.909	**€ 253.939**
Brunssum	€ 8.633	€ 446.350	€ 174.027	**€ 629.010**
Gulpen-Wittem*	€ 1.859	€ 96.106	€ -	**€ 97.965**
Heerlen	€ 24.354	€ 1.259.115	€ 872.310	**€ 2.155.779**
Kerkrade	€ 16.766	€ 866.811	€ 350.229	**€ 1.233.806**
Landgraaf	€ 9.162	€ 473.692	€ 217.534	**€ 700.387**
Simpelveld	€ 2.064	€ 106.713	€ 23.929	**€ 132.706**
Vaals *	€ 1.408	€ 72.773	€ -	**€ 74.181**
Valkenburg*	€ 1.406	€ 72.701	€ -	**€ 74.107**
Voerendaal	€ 1.140	€ 58.956	€ 23.929	**€ 84.025**
Totaal	**€ 70.456**	**€ 3.642.583**	**€ 1.722.866**	**€ 5.435.905**

* De bijdragen voor de heuvellandgemeenten worden via de GR WOZL verrekend

Totaal bijdragen gemeenten cf. 2e begr. wijz. 2021

(bedragen x € 1,-)

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	Verbonden partijen	Uitvoering Participatiet	Totaal bijdragen
Beekdaelen	€ 4.253	€ 278.131	€ 63.919	**€ 346.303**
Brunssum	€ 10.024	€ 655.571	€ 182.626	**€ 848.221**
Gulpen-Wittem	€ 2.158	€ 141.154	€ -	**€ 143.313**
Heerlen	€ 28.277	€ 1.849.310	€ 915.414	**€ 2.793.001**
Kerkrade	€ 19.467	€ 1.273.118	€ 367.535	**€ 1.660.120**
Landgraaf	€ 10.638	€ 695.729	€ 228.283	**€ 934.650**
Simpelveld	€ 2.397	€ 156.734	€ 25.111	**€ 184.242**
Vaals	€ 1.634	€ 106.884	€ -	**€ 108.519**
Valkenburg	€ 1.633	€ 106.778	€ -	**€ 108.411**
Voerendaal	€ 1.324	€ 86.590	€ 25.111	**€ 113.026**
Totaal	**€ 81.805**	**€ 5.350.000**	**€ 1.808.000**	**€ 7.239.805**

* De bijdragen voor de heuvellandgemeenten worden via de GR WOZL verrekend

Totaal te verrekenen resultaten

(bedragen x € 1,-)

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	Verbonden partijen	Uitvoering Participatiewet	te verrekenen met gemeenten
Beekdaelen	€ -590	€ -88.764	€ -3.010	**€ -92.363**
Brunssum	€ -1.391	€ -209.221	€ -8.599	**€ -219.211**
Gulpen-Wittem*	€ -299	€ -45.048	€ -	**€ -45.348**
Heerlen	€ -3.923	€ -590.195	€ -43.104	**€ -637.222**
Kerkrade	€ -2.701	€ -406.307	€ -17.306	**€ -426.314**
Landgraaf	€ -1.476	€ -222.037	€ -10.749	**€ -234.262**
Simpelveld	€ -332	€ -50.021	€ -1.182	**€ -51.535**
Vaals *	€ -227	€ -34.111	€ -	**€ -34.338**
Valkenburg*	€ -227	€ -34.078	€ -	**€ -34.304**
Voerendaal	€ -184	€ -27.635	€ -1.182	**€ -29.001**
Totaal	**€ -11.349**	**€ -1.707.417**	**€ -85.134**	**€ -1.803.900**

* De bijdragen voor de heuvellandgemeenten worden via de GR WOZL verrekend

De te verrekenen resultaten worden uitgekeerd nadat de jaarrekening is vastgesteld.

wozl



GR WOZL
Jaarverslag 2021

Leeswijzer

Bekijk je dit document digitaal?
Dan kun je hier navigeren



WSP
Parkstad/
WOZL
Animatie

Hier kun je zien in welk
hoofdstuk je bent

Download onze app

Dit verslag maakt onderdeel uit van de jaarverantwoording van GR WOZL. Dit maakte echter geen onderdeel uit van de jaarrekeningcontrole uitgevoerd door Crowe Foederer Accountants.

Vastgesteld door het Algemeen Bestuur d.d. 24 maart 2021.

De algemeen directeur / secretaris	**De voorzitter**
F. Dijk	**M.E.E. de Beer**

Inhoud

1 Bestuursverslag 5

2 Financieel jaarverslag 6

3 Sociaal jaarverslag 10

naar vorige pagina

naar volgende pagina

naar inhoudsopgave

1 Bestuursverslag

Met trots presenteren we het jaarverslag 2021 van de GR WOZL. Een jaar dat voor de gehele wereld helaas grotendeels weer in het teken heeft gestaan van het beheersen van de coronacrisis en de gevolgen daarvan op ons dagelijks leven en werken.

Juist in deze tijd is gebleken dat WOZL een stabiele organisatie is die ondanks een woelige zee stevig koers heeft kunnen houden. Dit vertaalt zich onder meer in een stabiel ziekteverzuim dat juist in deze tijd van een rondwarend virus onder controle is gebleven. De organisatie rond het jaar bovendien af met een financieel resultaat dat beter is dan begroot. De coronacompensatie die onze organisatie is toebedeeld op basis van landelijke kengetallen is hoger dan de extra kosten en het omzetverlies als gevolg van corona wat laat zien dat de gevoerde bedrijfsvoering robuust is en bestand tegen moeilijke (externe) omstandigheden.

Ook binnen Beschut 2.0 zijn de resultaten beter dan begroot, zowel het operationeel als netto resultaat. Een constatering waar onze organisatie trots op mag zijn.

2 Financieel jaarverslag

2.1 De statutaire doelstelling en primaire opdracht

De GR WOZL heeft tot doel:
a) Het voorzien in en het bieden van passende werkgelegenheid en arbeidsreïntegratie voor ingezetenen, die blijkens een door het Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen (UWV) afgegeven indicatiebeschikking of herindicatiebeschikking uitsluitend onder aangepaste omstandigheden tot regelmatige arbeid in staat zijn.

b) Uitvoering geven aan de door de deelnemende gemeenten opgedragen werkzaamheden in het kader van de Participatiewet.

De GR WOZL voert haar werkzaamheden uit voor de gemeenten Beekdaelen, Brunssum, Gulpen-Wittem, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf (deelgebieden voormalige gemeenten Nuth en Onderbanken), Simpelveld, Vaals, Valkenburg aan de Geul en Voerendaal.

De deelnemende gemeenten hebben de opdracht voor de GR WOZL verankerd in de beleidskaders Arbeidsmarktbeleid 2016-2020 met een aantal strategische uitgangspunten;

1. Een zo klein mogelijke beschutte werkomgeving;
2. Zo maximaal mogelijk detacheren in uitvoering;
3. Marktbenadering met WSP Parkstad;
4. Geen eigen risicovolle en kapitaalintensieve activiteiten;
5. De detacheringsactiviteiten naadloos aansluiten of integratie in WSP Parkstad;
6. Duurzame plaatsingen op passend werk met bijpassend rendement;
7. Beperk tekortfinanciering voor gemeenten zoveel mogelijk.

Ook in 2021 heeft GR WOZL gehandeld binnen deze beleidskaders

2.2 Bestuurssamenstelling

Gedurende 2021 zag de samenstelling van het bestuur er als volgt uit:

Gemeente	Bestuur
Beekdaelen	dhr. R. van der Broek (tot 01-09-2021)
Beekdaelen	Dhr. J. Essers (vanaf 23-09-2021)
Brunssum	dhr. H. Janssen
Heerlen	dhr. M.E.E. de Beer
Kerkrade	dhr. H. Wiermans
Landgraaf	dhr. C. Wilbach
Simpelveld	dhr. M.J.J.M. Gulpen
Voerendaal	dhr. H. Coenen
Gulpen-Wittem	dhr. P. Franssen
Vaals	dhr. J.P.M.H. Kompier
Valkenburg	dhr. R. Meijers

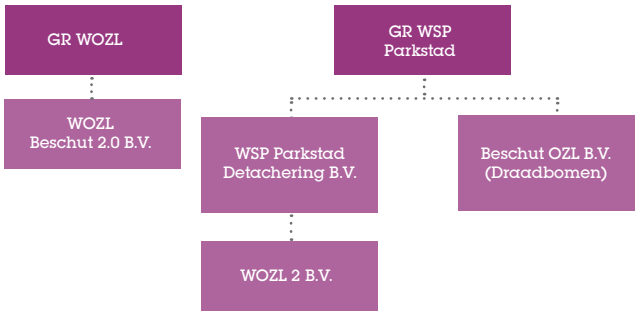
Figuur 1: Samenstelling Algemeen Bestuur

Deelnemende gemeenten	Bestuurder
Voorzitter	dhr. M.E.E. de Beer
Vice-voorzitter	dhr. C. Wilbach
Bestuurslid	dhr. H. Wiermans

Figuur 2: Samenstelling dagelijks bestuur

2.3 Structuur en governance en bedrijfsvoering

In 2021 is de juridische structuur ongewijzigd gebleven en zag deze er voor GR WOZL en GR WSP Parkstad als volgt uit:



Figuur 3: Governance structuur

De verbonden partijen onder GR WOZL bestaat enkel uit WOZL Beschut 2.0 B.V. Voor de verbonden partij is voor het bestuur van deze B.V. namens de aandeelhoudende gemeenten volmacht verleend aan de algemeen directeur/secretaris.

De GR WOZL en de GR WSP Parkstad worden als één organisatie aangestuurd;

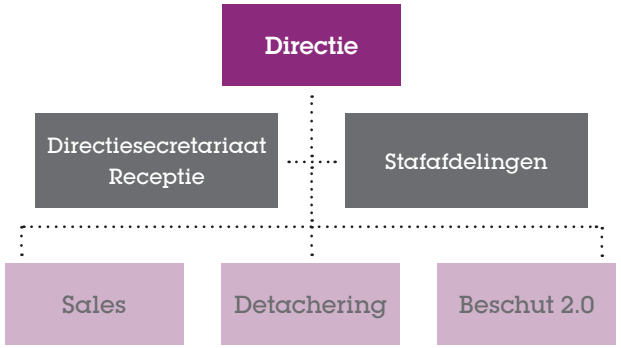
Directiefunctie	Naam
Algemeen Directeur/secretaris GR WOZL	dhr. Fred Dijk
Algemeen Directeur/secretaris (eindverantwoordelijke) WSP Parkstad	dhr. Fred Dijk
Commercieel Directeur WSP Parkstad	dhr. Martijn Lamberti-Henquet (tot 30 april 2021)
Directeur Dienstverlening WSP Parkstad	Gert-Jan van Westerveld (vanaf 1 december 2021)

Naast de directie bestaat in 2021 het directieteam uit:

Leden directie	Naam
Manager Personeel & Organisatie	dhr. R. Dackus
Concerncontroller	dhr. L. Meijs
Concernjurist	dhr. M. Erbel

Figuur 4: Samenstelling directieteam

In figuur 5 is het organogram van de organisatie weergegeven. Onder de stafafdelingen wordt verstaan: Personeel & Organisatie, Juridische zaken, Finance, Facilitair & Huisvesting, Inkoop, ICT en Communicatie.



Figuur 5: Organogram organisatie

2.4 Financiën

2de begrotingswijziging 2021

De 2de begrotingswijziging 2021 is door het Algemeen Bestuur vastgesteld in de bestuursvergadering van 17 december 2021.

Gerealiseerd resultaat

Het gerealiseerd resultaat 2021 voor de GR WOZL bedraagt €789K. Dit is met name als gevolg van een tweede tranche coronacompensatie welke niet was opgenomen in de 2de begrotingswijziging 2021 (verantwoord als incidentele baten) en een beter resultaat binnen WOZL Beschut 2.0 B.V. door een hogere omzet en diverse kostenbesparingen. Daarnaast is er sprake van gerealiseerde besparingen in de bedrijfsvoering, vrijval van balansposten binnen de uitvoering Wsw. Een nadere specificatie van het resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen is in figuur 6 opgenomen.

	Gerealiseerd resultaat
Bedrijfsvoering	34
Uitvoering Wsw	40
Uitvoering WIW/ID	0
Beschut 2.0	254
Personeelskosten Wsw	75
Heuvelland gemeente WSP	0
Indidentele baten/lasten	387
Totaal	**789**

Figuur 6: Gerealiseerd resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen (bedragen x €1000,-)

2.5 Verbonden partij; WOZL Beschut 2.0 B.V.

De werknemers uit de doelgroep geplaatst bij de WOZL Beschut 2.0 B.V. zijn voornamelijk werkzaam op handmatig of machinaal verpakken van (vaak) grote hoeveelheden food- en non-foodproducten.

Het accent ligt op procesmatige activiteiten met een hoge arbeidsintensiteit, grote routine en grote volumes. Tevens verzorgt WOZL Beschut 2.0 B.V. voor diverse klanten de hierbij behorende logistieke dienstverlening.

Het nettoresultaat over het boekjaar 2021 is uitgekomen op -€2.585 hetgeen €254K beter is dan verwacht in de 2de begrotingswijziging 2021.

Het nettoresultaat bestaat uit het operationeel resultaat en het subsidie resultaat. Het nettoresultaat is gespecificeerd in figuur 7.

Omschrijving	Resultaat 2021
Bruto marge	535
Overige personeelskosten Sw	-418
Personeelskosten n-Sw	-650
Afschrijvingen	-14
Bedrijfskosten	-1.318
Financiële baten en lasten	0
Operationeel resultaat	-1.865
Subsidie resultaat	-720
Netto resultaat	-2.585

Figuur 7: Nettoresultaat verbonden partij

2.6 Uitvoering Sw

In de 2de begrotingswijziging 2021 is de verwachte formatie voor uitvoering van de Sw vastgesteld op 2.674,66 AJ. De uiteindelijke realisatie bedraagt 2.670,36 AJ waardoor de realisatie 4,30 AJ lager is dan begroot. De bijbehorende subsidie voor de realisatie bedraagt €76.020K.

De subsidie die de gemeenten ontvangen van het Rijk in de algemene uitkering kan hiervan afwijken. Dit wordt veroorzaakt door de berekeningsystematiek van het Rijk en houdt geen verband met de operationele prestaties van de GR WOZL.

In figuur 8 zijn de kerngegevens voor de arbeidsjaren van de GR WOZL zichtbaar.

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren	2020 cf. jaar rekening	2021 cf. 2de begrotings-wijziging	2021 realisatie	2021 verschil
Verbonden partijen / regulier	*2.684,77*	*2.499,81*	*2.496,00*	*-3,81*
Begeleid werken	*87,65*	*81,70*	*81,96*	*0,26*
Beschut werken	*107,75*	*93,15*	*92,34*	*-0,81*
Buitenregionale uitvoeringsorganisaties	*0,00*	*0,00*	*0,06*	*0,06*
Totaal	***2.880,16***	***2.674,66***	***2.670,36***	***-4,30***

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren	2020 cf. jaar rekening	2021 cf. 2de begrotings-wijziging	2021 realisatie	2021 verschil
Beekdalen	*146,53*	*140,37*	*143,17*	*2,80*
Brunssum	*356,43*	*327,69*	*323,70*	*-3,99*
Gulpen-Wittem	*74,42*	*66,54*	*69,03*	*2,48*
Heerlen	*996,13*	*936,72*	*929,50*	*-7,22*
Kerkrade	*684,68*	*637,56*	*631,92*	*-5,64*
Landgraaf	*374,36*	*342,96*	*342,18*	*-0,77*
Simpelveld	*85,82*	*78,12*	*80,83*	*2,70*
Vaals	*56,76*	*50,55*	*53,86*	*3,31*
Valkenburg	*56,73*	*52,68*	*52,34*	*-0,34*
Voerendaal	*48,30*	*41,47*	*43,83*	*2,36*
Totaal	***2.880,16***	***2.674,66***	***2.670,36***	***-4,30***
Financiële gegevens				
Rijkssubsidie per arbeidsjaar	*€ 27.016*	*€ 28.468*	*€ 28.468*	*€ 0*

Figuur 8: Aantal Sw-medewerkers in arbeidsjaren

3 Sociaal jaarverslag

Het sociaal jaarverslag 2021 heeft betrekking op de volledige organisatie WOZL/WSP Parkstad. Derhalve heeft de informatie hierin opgenomen ook betrekking op het totale bestand van werknemers zowel werkzaam binnen WOZL als WSP Parkstad.

3.1 Personele kengetallen

Om inzicht te geven in het personeelsbestand zijn een aantal overzichten toegevoegd. Hierbij gaat het o.a. om de formatie, verdeling naar de handicapcategorie (matig en ernstig), leeftijdsopbouw, indeling naar dienstverband, etc. De gegevens zijn per ultimo 2021 aangegeven, tenzij anders vermeld bij de toelichting. De gegevens betreffen de Sw-medewerkers die in of door de uitvoeringsorganisaties zijn tewerkgesteld.

Bezetting WSP Parkstad Sw

01-01-2020		31-12-2020	
fte	pers.	fte	pers.
2872,37	3248	2.66,77	3029

Bezetting WSP Parkstad CAO

01-01-2020		31-12-2020	
fte	pers.	fte	pers.
83,74	88	87,68	92

Figuur 13: Bezetting WSP Parkstad Sw en CAO

Feitelijke arbeidsjaren deelnemende gemeente

In onderstaande figuur is de verdeling van de feitelijke arbeidsjaren naar de afzonderlijke deelnemende gemeenten inzichtelijk gemaakt.

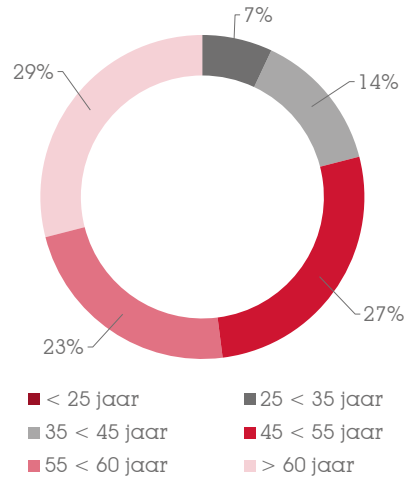
Gemeente	Percentage	Aantallen
Beekdaelen (v.h. Nuth)	2,8%	80,61
Beekdaelen (v.h. Onderbanken)	2,3%	65,92
Brunssum	12,4%	356,43
Gulpen-Wittem	2,6%	74,42
Heerlen	34,6%	996,13
Kerkrade	23,8%	684,68
Landgraaf	13,0%	374,36
Simpelveld	3,0%	85,82
Vaals	2,0%	56,76
Valkenburg	2,0%	56,73
Voerendaal	1,7%	48,3
Totaal		2880,16

Figuur 14: Realisatie 2021

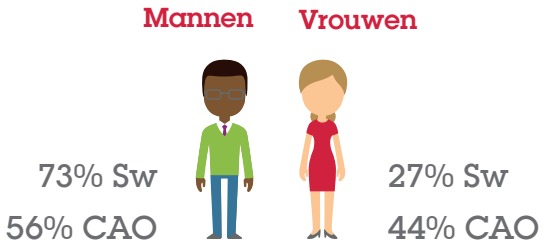
Indeling bezetting

Naar leeftijd

Van de bezetting is 86% 45 jaar of ouder. Dit ligt evenals voorgaande jaren hoger ten opzichte van de gemiddelde landelijke cijfers.

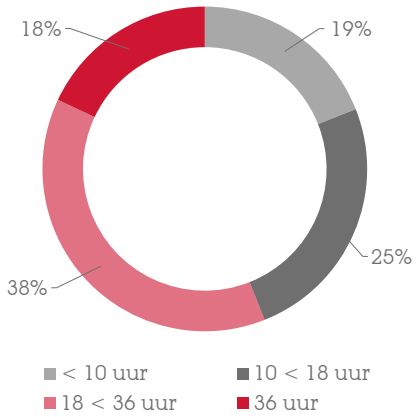


Figuur 15: Indeling bezetting naar leeftijd



Naar omvang dienstverband

Onderstaande grafiek geeft een weergave van de verdeling van het Sw personeelsbestand naar contractomvang in uren per week.



Figuur 16: Indeling bezetting naar omvang dienstverband

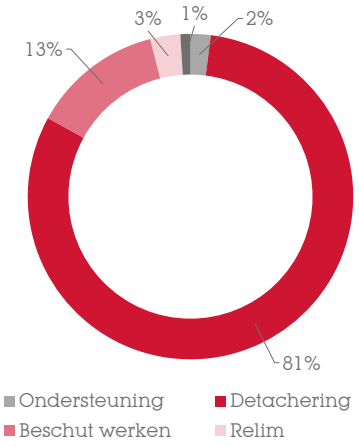
Naar loonschaal Sw

In het verleden is gekozen om een aantal sleutelfuncties ofwel lijn- en staffuncties in te vullen met Sw-medewerkers ofwel Sw-professionals. Deze groep Sw-medewerkers zitten hoog in het Sw-loongebouw. Daarnaast heeft in het verleden vanuit historisch perspectief en toen vigerend beleid instroom van diverse groepen, op een hoger niveau in de Sw plaatsgevonden. Het gemiddelde in het loongebouw ligt als gevolg van de hiervoor vermelde situatie boven het landelijk gemiddelde en heeft daarmee tot een relatief groot aandeel hogere loonschalen binnen de bezetting geleid.

	Sw	Niet-Sw
Minimumloon	3%	5	6
Schaal A	5%	6	1
Schaal B1	6%	7	7
Schaal B2	9%	8	7
Schaal C1	16%	9	24
Schaal C2	22%	10	28
Schaal D1	14%	11	4
Schaal D2	11%	12	7
Schaal E	7%	13	4
Schaal F	5%	14	0
Schaal G	1%	15	2
Schaal H	0%	16	1
Schaal I	0%	17	1

Figuur 17: Indeling loonschalen

Per ultimo 2021 naar bedrijfsonderdeel (fte)



Figuur 18: Verdeling naar bedrijfsonderdeel

Indeling naar uitstroom 2021

Reden	Percentage
Naar reguliere werkgever	0%
Naar ander Sw-regio	1,86%
(vroeg-)pensioen	53,20%
Overlijden	8,04%
Arbeidsongeschiktheid	0%
Afloop proeftijd	0%
Beëindiging dienstverband	30,59%
Niet langer doelgroep	0%
Overig	6,30%

Figuur 19: Reden uitstroom

3.2 Arbeidsomstandigheden

Ziekteverzuim

Het totale ziekteverzuim, inclusief het verzuim bij Beschut 2.0, lag in 2021 op 15,7%. Daarmee is een einde gekomen aan een onafgebroken periode van vijf jaren waarin het ziekteverzuim structureel daalde. De eerste maanden van 2021 was het verzuimcijfer nog enigszins stabiel, daarna liepen de cijfers langzaam op om uiteindelijk 0,9%-punt hoger uit te komen ten opzichte van 2020. Daarbij moet worden opgemerkt dat het verzuimcijfer over 2020 positief werd beïnvloed door het preventief naar huis sturen van circa 700 medewerkers. In 2021 zijn de effecten van uitval als gevolg van Corona voor het merendeel opgenomen in de verzuimcijfers. Tegen die achtergrond mag gesteld worden dat het oplopende verzuimcijfer alleszins

15,7%
Verzuim-
percentage

Aantal dagen	Relatief percentage	Absoluut percentage
1-7	11,72%	1,84%
8-42	20,45%	3,21%
43-365	50,89%	7,99%
366-730	16,94%	2,66%
Totaal	**100%**	**15,7%**

Figuur 20: Verzuimpercentage

meevalt. De stijging is volledig toe te schrijven aan uitval als gevolg Covid-19.

Er zijn bij de publicatie van de jaarcijfers nog geen benchmarkgegevens (Cedris-SBCM) over 2021 beschikbaar. Uitgaande van de cijfers over het tweede kwartaal 2021 en kijkende naar het landelijke verzuimcijfer, mag gesteld worden dat met het stijgen van het verzuimcijfer tot 15,7% alsnog een acceptabel resultaat is geboekt. Immers lag in het tweede kwartaal 2021 het verzuim van medewerkers met een Sw-dienstverband bij WSP Parkstad 0,5%-punt onder het gemiddelde van de Sw-benchmark. Ook de niet gesubsidieerde dienstverbanden laten met een verzuim van 4,29% in het tweede kwartaal een substantieel lager verzuim zien dan het branchecijfer (6,23%). Naar verwachting zullen de jaarcijfers een gelijksoortig beeld laten zien.

Aanbesteding Arbodienstverlening

Na een lange voorbereiding is in december de Europese aanbesteding voor de inhuur van Arbodienstverlening afgerond. In de voorbereidingsfase is een uitgebreid pakket aan wensen en eisen samengesteld en uitgewerkt in de vorm van een definitief bestek. Na beoordeling van de inschrijvingen is Qare Nederland BV, als beste uit de bus gekomen en aan deze partij is de opdracht dan ook definitief gegund. Met het afsluiten van het nieuwe contract is voorzien in een kwalitatief hoogwaardige Arbodienstverlening tegen een gunstige vaste prijs gedurende de looptijd van vier jaren. De contractpartij Qare moet enerzijds in staat zijn de verzuimbegeleiding en het relatief gunstig verzuimcijfer te borgen. Anderzijds moet lopende contractperiode het huidige verzuimmodel worden omgebogen tot een meer preventief model. Dit laatste met het oog op het versterken van de duurzame inzetbaarheid en vitaliteit van medewerkers, maar ook om in de toekomst tegen betaalbare voorwaarden Arbodienstverlening te kunnen blijven inhuren.

Risico-Inventarisatie en -evaluatie (RI&E)

WSP Parkstad is als werkgever verplicht de gezondheid en veiligheid van haar medewerkers te borgen. Tegen die achtergrond is voor de locatie aan de Kloosterweg is een nieuwe Risico-Inventarisatie en -Evaluatie opgesteld in samenwerking met DPSO-arbozorg. Daarnaast is voor de overige locaties een aparte paragraaf toegevoegd aan de bestaande RI&E waarin specifiek de risico's en maatregelen zijn vastgelegd met betrekking tot Corona. De nieuwe RI&E per direct geleid tot de benoeming van een preventiemedewerker die in samenwerking met de disciplines HRM en Facility de RI&E gaat vertalen naar een plan van aanpak met geprioriteerde acties voor de periode 2022-2024.

Bedrijfsongevallen

In totaal zijn 24 ongevallen gemeld waarvan 20 bedrijfsongevallen en 4 ongevallen buiten werktijd welke vallen onder het regresrecht. De 20 bedrijfsongevallen hebben plaatsgevonden bij inleners, waarbij in 8 gevallen sprake was van een ongeval met verzuim tot gevolg. Ernstige ongevallen met zwaar letsel hebben zich niet voorgedaan.

3.3 Zorgcultuur

20
Bedrijfsongevallen
16 zonder verzuim | 8 met verzuim

6 Regreszaken
3 Lopend | 3 Afgerond



Overzicht meldingen / klachten	
Pesten	3
Seksuele intimidatie	2
Intimidatie anders	1
Ongewenst gedrag anders	3
Agressie en geweld	0
Discriminatie	1
Klachten m.b.t. pedagogisch-didactisch handelen vanuit leidinggevende	5
Klachten over beleid en organisatieadvies en uitvoering	0
Bijna klachten (alleen een goed gesprek)	2

Figuur 21: Overzichten meldingen/klachten

WSP Parkstad wil dat iedereen kan werken in een veilige en prettige omgeving. Het beleid van de organisatie is erop gericht om professionele, collegiale omgangsvormen en integer gedrag te stimuleren en sociale veiligheid op de werkvloer te borgen. Goede omgangsvormen en een integere organisatie zijn noodzakelijk voor de duurzame inzetbaarheid van medewerkers. Er is een zorgcultuur ingericht met bijpassende instrumenten en functionarissen om integriteitskwesties, sociale veiligheid en afwikkeling van klachten te borgen. Ter versterking van de zorgcultuur en -plicht is een herziene gedragscode vastgesteld. De gedragscode verankert welk gedrag op het niveau van leidinggevende, medewerker en professional (niet) gewenst is, welke regelingen en protocollen van toepassing zijn en welke maatregelen de organisatie neemt op het moment dat omgangsvormen of regelingen niet worden nageleefd. Tevens is in de gedragscode ook de ethische code verdisconteerd, waarin kernachtig de algemene eisen staan beschreven die worden gesteld aan professioneel handelen.

Vertrouwenspersonen (meldingen: 17)

WSP Parkstad beschikt over 4 interne vertrouwenspersonen en 1 vertrouwenspersoon die niet middels een bestuurs- of arbeidsrelatie aan de organisatie is verbonden. Alle vertrouwenspersonen zijn gecertificeerd en volledig in positie om onafhankelijk en in alle vertrouwen en veiligheid hun werk uit te voeren. Er kan en mag geen misverstand bestaan over de primaire verantwoordelijkheid van directie, management en leidinggevende voor het creëren en bewaken van een veilige werkomgeving in de meest brede zin van het woord. Maar vertrouwens personen zijn een laatste en belangrijke schakel die medewerkers die zich niet op een correcte manier behandeld voelen en/of belemmerd worden in hun functioneren kunnen dit in vertrouwelijkheid melden en bespreken met de vertrouwenspersonen. In eerste instantie is de direct leidinggevende de aangewezen persoon om voor een oplossing te zorgen. In 2021 zijn 17 kwesties voorgelegd aan de vertrouwenspersonen. Hiervan bleken 15 gevallen een daadwerkelijke klacht en 2 gevallen een bijna-klacht.

Klokkenluidersregeling (meldingen: 0)

De klokkenluidersregeling voorziet in de mogelijkheid om op redelijke gronden gebaseerde vermoedens van misstanden of onregelmatigheden te melden. Om meldingen op een uniforme wijze te begeleiden is een interne vertrouwenspersoon aangesteld (functionaris klokkenluiders). In 2021 zijn er geen meldingen gedaan.

Geschillencommissie (geschillenregeling)

De organisatie dient op grond van de CAO-Sw te zorgen voor een orgaan dat geschillen behandelt die voortvloeien uit de arbeidsverhouding tussen werkgever en werknemer. De commissie is samengesteld uit interne leden en een externe voorzitter. Er zijn in 2021 drie klachten behandeld, waarover een advies is uitgebracht aan de directie. De adviezen zijn door de directie overgenomen en ten uitvoering gebracht.

Commissie grensoverschrijdend gedrag (meldingen:2)

Als het gaat om grensoverschrijdend gedrag kunnen medewerkers zich in eerste instantie wenden tot de direct leidinggevende of tot de vertrouwenspersoon. In alle gevallen kan een klacht worden ingediend bij de Commissie grensoverschrijdend gedrag, die het voorval onderzoekt, beoordeelt en de directie adviseert over de te nemen maatregelen. Er zijn in

2021 twee meldingen gedaan, waarvan één melding is doorverwezen naar de geschillencommissie en de andere melding is onderzocht (ambtshalve) en daarover is ook advies uitgebracht met aanbevelingen welke door de directie zijn overgenomen en uitgevoerd.

Algemene verordening gegevensbescherming (AVG)

Algemene verordening gegevensbescherming (AVG) Elk bedrijf dient actief beleid te voeren op de bescherming van privacygevoelige gegevens. De mate waarin de organisatie kan voldoen aan de wettelijke voorschriften zegt iets over de mate van compliancy. Middels de Privacy Self Assessment wordt de compliancy per kwartaal gemonitord. Momenteel scoort de organisatie 3,6 punten op de schaal 5. Dit is een stijging met 0,4 punten t.o.v. 2020. De verbetering van de compliancy is voor een belangrijk deel toe te schrijven aan de optimalisering van het informatiebeveiligingsbeleid (ISO 27001 certificering) en de investeringen in awareness bij medewerkers.

AVG in cijfers:	
Aantal Informatie Beveiligings incidenten	5
Totaal aantal Datalekken	12
Aantal bij Autoriteit Persoonsgegevens gemelde Datalekken	3
Aantal inzageverzoeken	0
Aantal geregistreerde verwerkingen	82
Aantal uitgevoerde (D)PIA's	10

Figuur 22: AVG in cijfers

3.4 Vitaliteit

Medewerkers worden ouder en dat vraagt om meer aandacht voor vitaliteit. In het kader van het MTO wordt gewerkt aan het implementeren van een vitaliteitsscan die kan worden ingezet om meer zicht te krijgen op de leef- en werkomstandigheden en de aspecten die van invloed zijn op een vitaal leven. Daarmee kan een medewerker desgewenst aan de slag.

157
Deelnemers ODS*

*ODS staat voor Ontspanning Door Sport onder fiscaal gunstige voorwaarden

507
Deelnemende collectieve zorgverzekering

515 Sw | 27 niet-Sw

3.5 Opleiding, vorming en training

Schuldhulpverlening

Uit landelijk onderzoek blijkt dat één op de vijf huishoudens in Nederland risicovolle schulden heeft. Mensen wachten zo'n vier tot vijf jaar voordat ze hulp durven te zoeken. Van de ca. 1.4 miljoen mensen met schulden in Nederland zijn maar zo'n 200.000 mensen in beeld bij schuldhulpverlening. Het is aangetoond dat schulden een negatief effect hebben op gezondheid, werk, welzijn en sociale contacten. Vooral mensen met een licht verstandelijke beperking of mensen die minder goed kunnen lezen, hebben het extra zwaar om uit de schulden te komen. Die wetenschap verplicht ons om hier als werkgever aandacht voor te hebben. WSP Parkstad en Kredietbank Limburg hebben een intensieve vorm van samenwerking opgestart zodat medewerkers met (dreigende) schulden snel geholpen kunnen worden.

Om het spreekuur van de Kredietbank Limburg blijvend onder de aandacht te brengen is gebruik gemaakt van een mix aan informatiekanalen: social media, flyers en voor de laaggeletterde werkers een striptekening. Op die manier worden de mogelijkheden en beschikbaarheid van de Kredietbank laagdrempelig gepresenteerd en wordt het hebben en bespreken van schulden zo veel als mogelijk uit de taboesfeer gehaald. Daarnaast is in 2021 de samenwerking verder uitgebreid door het inzetten van de zogenaamde financiële signaallijst van Mesis. Dit is een instrument dat wordt ingezet bij

schuldhulpverlening en beschermingsbewind en dat snel inzicht geeft in de financiële situatie van een medewerker.

33
Vrijwillige inhoudingen

Huur | Energie | Zorgverzekering | Diversen

95
Verplichte inhoudingen

Belastingdienst | Sociale Dienst
Deurwaarders | Zorgverzekering
Diversen

Opleidingscijfers

Soort opleiding/training/cursus	Aantal deelnemers
Bedrijfshulpverlening - EHBO Coaching & vorming	117
PC-vaardigheden	5
Persoonlijkheidsvaardigheden	40
Vakvaardigheden	8
Open Leerplein	21
Heftruck – Reachtruck	38
Div. trainingen leidinggevenden	96
Diagnostische test	31
Totaal gestarte opleidingen /trainingen/cursussen	**356**

Figuur 23: Opleidingscijfers

3.6 Ondernemingsraad (OR)

In mei zijn de verkiezingen gehouden van de Ondernemingsraad WSP Parkstad/WOZL. Omdat bij de voorgaande verkiezingen zowel het aantal kandidatuurstellingen als het aantal uitgebrachte stemmen erg laag was, is bij de verkiezingen van 2021 veel aandacht besteed aan het promoten van de medezeggenschap. Daarvoor is (herbruikbaar) informatiemateriaal ontwikkeld in de vorm van posters, banners, nieuwsbrieven, strips, placemats en een animatiefilm. Echter viel ook bij deze verkiezingen het opkomstpercentage (12,6%) tegen. De nieuwe Ondernemingsraad wordt gevormd door dertien leden waarvan elf leden met een Sw-indicatie en twee leden zonder Sw-indicatie. Naast het Dagelijks Bestuur zijn er binnen de OR drie commissies ingesteld: Financiën, Sociaal en VGWM.

ondernemingsraad

3.7 Arbeidsvoorwaarden

CAO-Sw

In september is voor medewerkers met een Sw-dienstverband een nieuwe Cao vastgesteld die een looptijd heeft van vijf jaar (2021-2025). De nieuwe CAO bevat onder andere afspraken over de salarisontwikkeling, kopen van extra verlof en duurzame inzetbaarheid in de vorm van een RVU-regeling en een uitbreiding van het seniorenverlof.

Salarisontwikkeling
De salarisontwikkeling in 2021 voor werknemers die meer dan het wettelijk minimumloon (wml) verdienen, wordt gedekt door de loon- en prijsontwikkeling (LPO) die het rijk jaarlijks aan het macrobudget WSW-klassiek toevoegt. De LPO voor 2021 is 2,16%. Conform de afspraken wordt de salarisstijging voor mensen die meer dan wml verdienen in twee fasen uitgevoerd:

- *Per 1 juli 2021 een stijging van 0,96% (met terugwerkende kracht), deze stijging is gelijk aan de stijging van het wettelijk minimumloon per 1 juli 2021*
- *Per 1 januari 2022 een stijging van 1,2% (LPO percentage (2,16%) min ontvangen verhoging per 1 juli 2021 (0,96%))*

Regeling eerder stoppen met werken (RVU-regeling
De medewerker krijgt de mogelijkheid om maximaal twee jaar voor de AOW-leeftijd te stoppen met werken. Gedurende periode van inactiviteit ontvangt de medewerker een uitbetaling ter hoogte van het maximaal RVU-vrijgestelde bedrag. Bij deelname aan de RVU-regeling kan de medewerk zijn ouderdomspensioen (gedeeltelijk) naar voren halen. Deelname aan deze regeling is vrijwillig en alleen mogelijk gedurende de looptijd van de CAO.

Mogelijkheid kopen extra verlof
Medewerkers wordt de mogelijkheid geboden om extra verlof te kopen. Doel van verlof is in eerste instantie het herstellen van de geleverde inspanning/ arbeid.

Seniorenverlof
Gedurende de looptijd van de CAO wordt een extra seniorenregeling toegevoegd aan de CAO, die voor 64-jarigen. De werktijd wordt teruggebracht met 2/5 en er vindt doorbetaling van het loon plaats van 92,5%.

CAO-Gemeenten

In januari 2022 is de CAO-Gemeenten definitief vastgesteld die van toepassing is op de medewerkers met een niet-Sw-dienstverband. De CAO heeft een looptijd heeft van twee jaar (2021-2022) en omvat onder andere afspraken over het salaris, een eenmalige uitkering en afspraken over de harmonisatie van verlof en het sparen van verlof

Salarisontwikkeling
De salarissen stijgen per 1 december 2021 met 1,5% en per 1 april 2022 met 2,4%. Hiernaast ontvangen de medewerkers een corona-onkostenvergoeding van €300 netto en een eenmalige uitkering van €900 bruto.

Thuiswerkvergoeding
Medewerkers die volgens afspraak thuis werken, ontvangen in 2022 een vergoeding van €2 netto per dag.

Verlof
Alle medewerkers hebben vanaf 2023 recht op zes bovenwettelijke vakantiedagen (bovenop de wettelijke 20 dagen). Voor medewerkers die nu meer vakantiedagen of ander verlof hebben, is er overgangsrecht afgesproken.

Spaarverlof
Medewerkers kunnen bovenwettelijke vakantie inzetten voor verlofsparen. Verlofsparen geeft medewerkers de mogelijkheid om hun verlof beter aan te passen aan hun loopbaanfase en specifieke privé-werkomstandigheden. Werkgevers en vakbonden willen hiermee medewerkers helpen om gedurende hun hele loopbaan - van begin tot eind - vitaal te blijven.

wozl



Locatie Carbon 6

Kloosterweg 1

6412 CN Heerlen

Postbus 330

6400 AH Heerlen

045 566 66 00

Locatie Beschut 2.0

Sourethweg 2

6422 PC Heerlen

Postbus 6001

6401 SB Heerlen

045 566 68 00

WOZL

www.wozl.nl

wsp parkstad



GR WSP Parkstad
Jaarverslag 2021

Leeswijzer

Bekijk je dit document digitaal?
Dan kun je hier navigeren



WSP
Parkstad
Animatie

Hier kun je zien in welk
hoofdstuk je bent

Download onze app

Dit verslag maakt onderdeel uit van de jaarverantwoording van GR WSP Parkstad. Dit maakte echter geen onderdeel uit van de jaarrekeningcontrole uitgevoerd door Crowe Foederer Accountants.

Vastgesteld door het Algemeen Bestuur d.d. 24 maart 2021

De algemeen directeur / secretaris	**De voorzitter**
F. Dijk	**M.E.E. de Beer**

Inhoud

1 Bestuursverslag 5

2 Financieel jaarverslag 6

3 Sociaal jaarverslag 12

naar vorige pagina

naar volgende pagina

naar inhoudsopgave

1 Bestuursverslag

We presenteren het jaarverslag 2021 van de GR WSP Parkstad met de conclusie dat de organisatie ondanks de beperking van de corona-maatregelen een goede prestatie heeft geleverd. De organisatie heeft voor het tweede jaar op rij laten zien dat zij in staat is om soepel mee te deinen op de maatregelen die zijn op- gelegd door de Overheid en ondanks dat de koers te blijven vast houden. De inperkingen hebben maar een zeer beperkt effect gehad op de te realiseren omzet, waarvoor overigens de corona-compensatie Q1, Q2 en Q3 ruimschoots dekkend is gebleken.

In 2021 hebben VNG en Vakbonden een nieuwe CAO Wsw gesloten voor een periode van vijf jaar (1 januari 2021 t/m 31 december 2025). In deze CAO zijn de bestaande seniorenregelingen uitgebreid, alsmede een regeling vervroegde uittreding (RVU) opgenomen. De 64-jarige regeling en de RVU biedt de oudere medewerker de mogelijkheid om minder te gaan werken of 2 jaar voor pensionering te stoppen met werken. Een welkome aanvulling op de bestaande regelingen. Of en in welke mate medewerkers hiervan gebruik gaan maken is nog niet geheel duidelijk. Ook het effect op het verloop van het aantal Sw-medewerkers zal zich de komende jaren uitwijzen.

De dalende trend van het ziekteverzuim hebben we niet kunnen handhaven. Het verzuim laat een beperkte stijging van 0,9 procentpunt zien. Landelijk is in de sector het verzuim ook gestegen.

De realisatie van het aantal plaatsingen in het kader van de Participatiewet in 2021 is ondanks de corona-maatregelen flink hoger geworden, dan begroot. In totaal zijn 922 kandidaten naar werk bij reguliere werkgevers in de regio Parkstad begeleid, met dank aan alle ketenpartners. Een mooi resultaat. Daarnaast zien we de toenemende krapte op de arbeidsmarkt, als mede de groeiende behoefte aan personeel in alle denkbare sectoren. Dit biedt kansen, omdat door deze krapte werkgevers en ondernemers, nu eerder bereid zijn om hun eisen bij te stellen en of de werkzaamheden aan te passen op personen die wel beschikbaar zijn (jobcarving of – creation).

In 2021 zijn, met financiële steun van Impuls-gelden, drie jongerenjobcoaches ingezet bij WSP Parkstad, om jongeren van de VSO- en PRO-scholen, extra te ondersteunen bij het vinden van een passende baan of werkplek. De pilot met deze jongerenjobcoaches loopt voor de periode van een jaar. Op basis van de opgedane ervaringen wordt in 2022 besloten of dit structureel in de financiering kan worden ingebed. De jongerenjobcoaches vormen de overbrugging van de school naar het bedrijfsleven en bieden ondersteuning aan de jongeren en aan de ontvangende werkgever om de match duurzaam te borgen.

Na een intensieve periode van voorbereiding is WSP Parkstad ISO 27001 gecertificeerd in 2021. Informatiebeveiliging is voor een organisatie als WSP Parkstad heel erg belangrijk. We beschikken natuurlijk op vele fronten over persoonlijke gegevens, zoals adresgegevens van onze medewerkers en inleners, financiële en salarisgegevens, maar ook natuurlijk over informatie met betrekking tot de begeleiding van onze Sw-medewerkers en kandidaten vanuit de Participatiewet. Al met al, dus super belangrijk dat de informatie en systemen goed beveiligd zijn. Dat is extern getoets en goed bevonden met toekenning van het certificaat.

Bovenstaande is een greep uit het jaarverslag dat een weergave is van de activiteiten van WSP Parkstad in 2021.

2 Financieel jaarverslag

2.1 De statutaire doelstelling en primaire opdracht

WSP Parkstad dient te voorzien in passende werkgelegenheid – zijnde werkplekken bij derden of werkopdrachten ten behoeve van regionale werkbedrijven inclusief de voormalige Wsw, en in arbeidsrevalidatie van personen die door de gemeenschappelijke regeling Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid-Limburg dan wel individuele deelnemende gemeenten aan die regeling of sociale diensten aan haar worden toevertrouwd en eventueel tijdelijk worden gedetacheerd.

In het licht van het vorenstaande heeft WSP Parkstad tot doel:

1. Het invulling geven aan de aan gemeenten (Colleges) op grond van de Participatiewet toegekende wettelijke opdracht ondersteuning te bieden bij de arbeidsinschakeling en ondersteuning bieden aan gemeenten bij het ontwikkelen van een uniform arbeidsmarktbeleid.

2. Het voor de regio realiseren van een optimaal functionerende arbeidsmarkt die zich onder meer manifesteert in een hogere participatiegraad, c.q. het minimaliseren van werkloosheid.

3. Het zijn van aanspreekpunt voor werkgevers voor arbeidsbemiddeling (werkgeversdienstverlening) in de door de deelnemende gemeenten gevormde regio.

4. Het uitvoering geven aan de voormalige Wet sociale werkvoorziening, exclusief het formele werkgeverschap.

WSP Parkstad voert haar werkzaamheden uit voor de gemeenten Beekdaelen (deelgebieden voormalige gemeenten Nuth en Onderbanken), Brunssum, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Simpelveld en Voerendaal. Deze deelnemende gemeenten hebben de opdracht voor GR WSP Parkstad verankerd in de beleidskaders Arbeidsmarktbeleid 2016-2020. Voor 2021 zijn specifieke opdrachten geformuleerd en vastgelegd in het Ondernemingsplan 2021 WSP Parkstad.

De primaire opdracht voor GR WSP Parkstad is geformuleerd in de volgende punten:

- *WSP Parkstad is het werkgeversservicepunt voor Parkstad en het platform waar alle relevante arbeidsmarktpartijen samenwerken voor een inclusieve en duurzame arbeidsmarkt;*
- *WSP Parkstad zet in op maximale doorstroom en uitstroom van Sw-medewerkers;*
- *Maximaliseren van uitstroomwinst door maximaliseren duurzame plaatsingen PW;*
- *Maximaliseren duurzame plaatsingen Sw;*
- *Digitale ontsluiting van de vraag en het aanbod;*
- *Lagere maatschappelijke kosten.*

2.2 KPI's

Voortvloeiend uit de doelstellingen uit het Ondernemingsplan 2021 zijn voor de GR WSP Parkstad en haar verbonden partijen voor 2021 de volgende KPI's vastgesteld:

GR WSP Parkstad	1ste begr. wijziging 2021	2de begr. wijziging 2021	Realisatie 2021
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen	-€9.897.000	-€7.240.000	-€5.436.000
Aantal plaatsingen naar betaald werk voor de Participatiewet	725	725	922
Aantal medewerkers bemiddelbaar zonder object (% van personeelsbestand Sw)	<5%	<5%	1,78%
Nieuwe bedrijven voor plaatsingen PW verbonden aan WSP Parkstad	12	12	53
Plaatsingen PW bij nieuwe klanten	60	60	88
Werkgeverstevredenheid	7	7	7,8
Awareness bij werkgevers	*	*	53%

Figuur 1: KPI's WSP Parkstad

* In de 1ste en 2de begrotingswijziging is geen norm benoemd voor 2021. De score in 2020 bedroeg 35% en laat derhalve de gewenste stijgende lijn zien.

Verbonden partijen	1ste begr. wijziging 2021	2de begr. wijziging 2021	Realisatie 2021
Netto resultaat	-€8.007.000	-€5.350.000	-€3.643.000
Operationeel resultaat	€10.136.000	€10.560.000	€11.102.000
Declarabele uren per jaar IDT (fte)	1.440	1.299	1290
Doorstroom van de interne Detawerkplaats (fte)	30	0	0
Ziekteverzuim totaal detacheringen	14%	14%	15,6%
Ziekteverzuim IDT Deta 1	14%	14%	14,38%
Ziekteverzuim GDT Deta 2 (incl. bedradingen)	14%	14%	16,72%
Ziekteverzuim GDT Deta 3	14%	14%	15,87%
Ziekteverzuim interne Detawerkplaats	20%	20%	19,41%

Figuur 2: KPI's WSP Parkstad Detachering B.V.

* Betreft alle Sw-medewerkers WOZL/WSP Parkstad

2.3 Uitvoering Participatiewet

Ook in 2021 hebben we (net als in 2020) veel hinder ondervonden van de gevolgen van de corona-maatregelen. De beperkende maatregelen hebben het bemoeilijkt om fysiek bedrijfsbezoeken te doen. Desondanks zijn we er in 2021 in geslaagd om het begrote aantal plaatsingen vanuit de Participatiewet op een reguliere baan te overschrijden.

Plaatsingen PW	Begroot	Gerealiseerd
SD gemeente Heerlen	350	457
SD gemeente Kerkrade	100	103
ISD BOL	200	295
ISD Kompas	75	67
Totaal aantal plaat-singen	**725**	**922**

Figuur 3: Plaatsingen PW

Naast bovenstaande plaatsingen vanuit het uitkeringsbestand van de Parkstadgemeenten zijn door inspanning van WSP Parkstad ook vier Duitse kandidaten (via het Servicepunt Grensoverschrijdende Arbeid) en veertien kandidaten vanuit andere WSP'en in Parkstad begeleid naar een betaalde baan.

Aantal plaatsingen en aantal nieuwe bedrijven

Het motto voor 2021 was 'Het resultaat telt!', waarbij de belangrijkste doelstellingen het aantal plaatsingen en het aantal plaatsingen bij nieuwe bedrijven waren. Beide doelstellingen zijn behaald

Sector	Q1	Q2	Q3	Q4	Totaal 2021
Bouw	15	10	11		36
Smart Services	9	1	7	8	25
Medische Logistiek	6		7	6	19
Zorg	8	1	2		11
Dienstverlening	3	4	1		8
Detailhandel/Retail		1		1	2
Industrie		2			2
Horeca			1		1
Onderwijs/Overheid			1		1
Schoonmaak				1	1
Totaal	**41**	**19**	**30**	**16**	**106**

Figuur 4: Overzicht plaatsingen WLL en WEP

Loonwaardebepalingen	Aantal
Gemeente Heerlen	92
Gemeente Kerkrade	44
ISD Compas	22
ISD BOL	121
Gemeente Beekdaelen	1
WOZL	5
Totaal	**285**

Figuur 5: Loonwaardebepaling per gemeente

en zijn ruimschoots overtroffen. Het aantal reguliere plaatsingen is uitgekomen op 940 en dat is 30% boven de doelstelling van 725. Daarnaast hebben we nog ruim 100 kandidaten op Werkleerlijnen en Ontwikkelplekken kunnen plaatsen. Ook de doelstelling om minimaal 60 kandidaten te plaatsen bij minimaal 12 nieuwe bedrijven is ruimschoots behaald. In totaal zijn er 88 kandidaten geplaatst bij 53 nieuwe bedrijven. Bij nog 18 andere nieuwe bedrijven hebben we ook baanopeningen kunnen creëren maar hebben we geen passende kandidaten kunnen vinden. We zijn hierdoor in de loop van het jaar selectiever geworden bij het binnenhalen van nieuwe bedrijven om te voor-komen dat we verwachtingen zouden wekken die we vervolgens niet waar konden maken.

Een kritische blik op de cijfers leert ons echter dat dit succes niet zomaar doorgetrokken zal gaan worden naar het komende jaar. Er was gedurende het jaar namelijk een sterk dalende trend waarneembaar. Daar waar het aantal plaatsingen aanvankelijk nog opliep van 268 in het 1ste kwartaal naar 310 in het 2de kwartaal, nam het daarna fors af naar 193 in het 3de kwartaal en 169 in het laatste kwartaal. Dit komt niet voort uit een afnemende vraag vanuit werkgevers maar is het gevolg van het sterk achterblijvende aantal beschikbare kandidaten. Uiteraard is ook dit inherent aan de actuele arbeidsmarktsituatie. Werkgevers hebben een steeds groter gebrek aan personeel waardoor de vraag vanuit werkgevers in vrijwel alle sectoren blijft toenemen. Direct beschikbare, arbeidsfitte kandidaten kunnen hierdoor snel aan de slag, vaak zelfs op meerdere plekken. Een gevolg van de huidige krappe arbeidsmarkt is echter ook

dat deze categorie zich steeds minder meldt aan de poort. Dit is uiteraard vooral positief maar het maakt wel dat de afstand tot de arbeidsmarkt van de nu nog beschikbare kandidaten steeds groter wordt. We blijven er ook in 2022 samen met onze ketenpartners alles aan doen om zoveel mogelijk beschikbare kandidaten juist te diagnosticeren, te ontwikkelen en te plaatsen op de arbeidsmarkt.

Werkleerlijnen en werkervaringsplekken (WLL en WEP)

In 2021 zijn 106 kandidaten gestart bij werkgevers op werkgeversarrangementen en/of WEP's. Er zijn zeven nieuwe Werkleerlijnen en/of arrangementen gestart. Deze zijn allen gestart bij werkgevers die, ondanks de geldende maatregelen, de benodigde begeleiding konden bieden om deze trajecten duur- zaam te laten slagen. Daarnaast waren er ook een aantal werkgevers die, door de geldende maatregelen, de benodigde begeleiding niet konden bieden. Met deze groep werkgevers hebben wel de voorbereidende gesprekken plaatsgevonden en zijn de kaders van de samenwerking op papier gezet. De verwachting is dat begin 2022 alsnog met een aantal nieuwe trajecten kan worden gestart. Voor 2022 verwachten we dus weer meer mogelijkheden voor werkgeversarrangementen en/of WEP's waarop kandidaten kunnen instromen. De verwachting is dat ook hier de vraag groter zal zijn dan het aanbod.

2.4 Bestuurssamenstelling

Zie figuur 6 en 7 voor de samenstelling van het bestuur.

Gemeente	Bestuur
Beekdaelen	dhr. R. van der Broek (tot 01-09-2021)
Beekdaelen	dhr. J. Essers (vanaf 23-09-2021)
Brunssum	dhr. H. Janssen
Heerlen	dhr. M.E.E. de Beer
Kerkrade	dhr. H. Wiermans
Landgraaf	dhr. C. Wilbach
Simpelveld	dhr. M.J.J.M. Gulpen
Voerendaal	dhr. H. Coenen

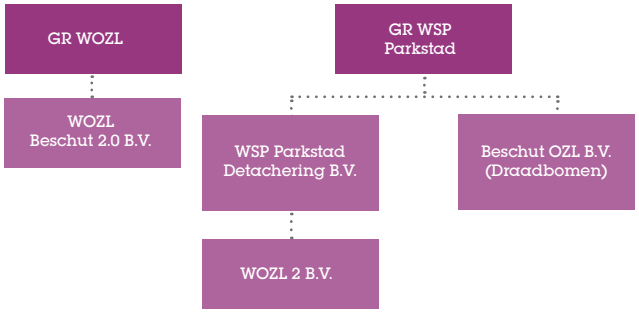
Figuur 6: Samenstelling Algemeen Bestuur

Deelnemende gemeenten	Bestuurder
Voorzitter	dhr. M.E.E. de Beer
Vice-voorzitter	dhr. C. Wilbach
Bestuurslid	Dhr. H. Janssen

Figuur 7: Samenstelling Dagelijks Bestuur

2.5 Structuur en governance en bedrijfsvoering

In 2021 is de juridische structuur ongewijzigd gebleven en zag deze er voor de GR WOZL en de GR WSP Parkstad als volgt uit:



Figuur 8: Governance structuur

De verbonden partijen onder de GR WOZL bestaan uit WSP Detachering B.V. (op haar beurt enig aandeelhouder van de lege en inactieve entiteit WOZL 2 B.V.) en Beschut OZL B.V. (enkel contracthoudende partij voor draadboomcontract DAF met naar derde partij Multifix W&A B.V. verlegde rechten en risico's). Voor de verbonden partijen is voor het bestuur van deze BV's volmacht verleend aan de algemeen directeur/secretaris.

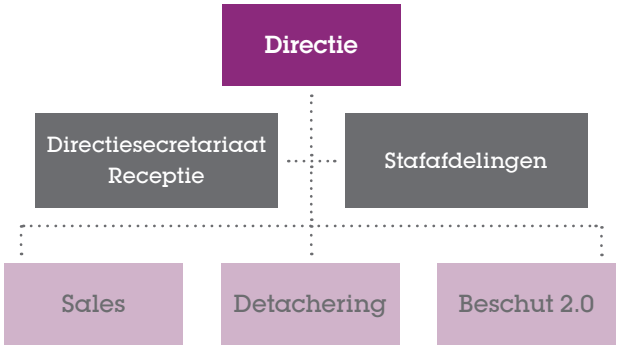
Directiefunctie	Naam
Algemeen Directeur/secretaris GR WOZL	dhr. Fred Dijk
Algemeen Directeur/secretaris (eindverantwoordelijke) WSP Parkstad	dhr. Fred Dijk
Commercieel Directeur WSP Parkstad	dhr. Martijn Lamberti-Henquet (tot 30 april 2021)
Directeur Dienstverlening WSP Parkstad	dhr. Gert-Jan van Westerveld (vanaf 1 december 2021)

Naast de directie bestaat in 2021 het directieteam uit:

Leden directie	Naam
Manager HRM	dhr. R. Dackus
Concerncontroller	dhr. L. Meijs
Concernjurist	dhr. M. Erbel

Figuur 9: Samenstelling directieteam

In figuur 10 is het organogram van de organisatie weergegeven. Onder de stafafdelingen wordt verstaan: Personeel & Organisatie, Juridische zaken, Finance, Facilitair & Huisvesting, Inkoop, ICT en Communicatie.



Figuur 10: Organogram organisatie

2.6 Marketing & Communicatie

Vanuit Marketing en Communicatie is in 2021 voornamelijk gewerkt aan het verder vergroten van de naamsbekendheid van WSP Parkstad en het bereiken van de doelgroep die nog naar werk begeleid kan worden. Uiteraard ontbreken de interne communicatie-inspanningen niet in dit jaarverslag.

Marketing en communicatie acties op hoofdlijnen:

- *Lancering nieuwe website en app van WSP Parkstad;*
- *Digitaal toegankelijkheidsonderzoek van de nieuwe website en app;*
- *Campagne omtrent de OR verkiezingen;*
- *Introductie van een nieuw WOZL-logo passend bij de WSP Parkstad huisstijl;*
- *Communicatieve ondersteuning bij de start van het Duale poort proces;*
- *Inzet online en offline L1/1Limburg campagne gericht op werkzoekenden én werkgevers;*
- *Inzet busreclame in Parkstad met Arriva;*
- *Marktonderzoek met verbeterde resultaten qua naamsbekendheid en positief beeld van WSP Parkstad;*
- *Klanttevredenheidsonderzoek met een mooie algemene score van 7,8 (beter dan begroot);*
- *Campagne van succesverhalen vanuit Team Inclusief;*
- *Uitnodigingen en campagnes richting de doelgroep voor verschillende sectordagen/presentaties ;*
- *Voorstel voor verbetering van de zichtbaarheid van WSP Parkstad in het Carbon6 gebouw (wordt in 2022 nog verder aangepakt).*

In samenwerking met Sprinc zijn er, ook in tijden van corona, weer mooie (online) bijeenkomsten georganiseerd:

- *Designthinking sessies en strategische HR-sessies met Wim Davidse;*
- *Online show: de inclusiefste mens;*
- *Twee drukbezochte fysieke evenementen zoals Geluk en Hoop in nieuwe tijden bij Auberge de Rousch en de Sprinc Safari in GaiaZOO;*
- *De jaarlijkse (online) bijeenkomst “Regio in Beeld”met UWV over de arbeidsmarkt cijfers;*
- *De voorbereidingen voor de prestigieuze Sprinc MVO Award 2022 waren reeds gestart maar dit evenement is verplaatst naar maart 2022.*

2.7 Financiën

2de begrotingswijziging 2021

De 2de begrotingswijziging 2021 is door het Algemeen Bestuur vastgesteld in de bestuursvergadering van 17 december 2021.

Gerealiseerd resultaat

Het gerealiseerd resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen bedraagt in 2021 -€5.436K hetgeen €1.804K beter is dan begroot. Dit wordt met name gerealiseerd binnen de verbonden partij WSP Parkstad Detachering B.V. als gevolg van een hogere omzet, besparingen in de bedrijfskosten en een lagere sociale lasten dan veronderstelt in de 2de begrotingswijziging. Een nadere specificatie is in onderstaande tabel opgenomen.

2021	Gerealiseerd resultaat
Bedrijfsvoering	12
Verbonden partijen	1.707
Uitvoering Participatiewet	85
Totaal	**1.804**

Figuur 11: Gerealiseerd resultaat GR WSP Parkstad 2021

2.8 Arbeidsjaren

De GR WSP Parkstad sluit in haar jaarverslag aan op de verantwoording van de GR WOZL.

In de 2de begrotingswijziging 2021 is de verwachte formatie voor uitvoering van de Sw vastgesteld op 2.674,66 AJ. De uiteindelijke realisatie bedraagt 2.670,36 AJ waardoor de realisatie 4,30 AJ lager is dan begroot. De bijbehorende subsidie voor de realisatie bedraagt €76.020K.

De subsidie die de gemeenten ontvangen van het Rijk in de algemene uitkering kan hiervan afwijken. Dit wordt veroorzaakt door de berekeningsystematiek van het Rijk en houdt geen verband met de operationele prestaties van GR WOZL / GR WSP Parkstad.

In figuur 12 zijn de kerngegevens voor de arbeidsjaren van de GR WOZL zichtbaar.

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren	**2020 cf. jaar rekening**	**2021 cf. 2de begrotings-wijziging**	**2021 realisatie**	**2021 verschil**
Verbonden partijen / regulier	*2.684,77*	*2.499,81*	*2.496,00*	*-3,81*
Begeleid werken	*87,65*	*81,70*	*81,96*	*0,26*
Beschut werken	*107,75*	*93,15*	*92,34*	*-0,81*
Buitenregionale uitvoeringsorganisaties	*0,00*	*0,00*	*0,06*	*0,06*
Totaal	***2.880,16***	***2.674,66***	***2.670,36***	***-4,30***

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren	**2020 cf. jaar rekening**	**2021 cf. 2de begrotings-wijziging**	**2021 realisatie**	**2021 verschil**
Beekdalen	*146,53*	*140,37*	*143,17*	*2,80*
Brunssum	*356,43*	*327,69*	*323,70*	*-3,99*
Gulpen-Wittem	*74,42*	*66,54*	*69,03*	*2,48*
Heerlen	*996,13*	*936,72*	*929,50*	*-7,22*
Kerkrade	*684,68*	*637,56*	*631,92*	*-5,64*
Landgraaf	*374,36*	*342,96*	*342,18*	*-0,77*
Simpelveld	*85,82*	*78,12*	*80,83*	*2,70*
Vaals	*56,76*	*50,55*	*53,86*	*3,31*
Valkenburg	*56,73*	*52,68*	*52,34*	*-0,34*
Voerendaal	*48,30*	*41,47*	*43,83*	*2,36*
Totaal	***2.880,16***	***2.674,66***	***2.670,36***	***-4,30***
Financiële gegevens				
Rijkssubsidie per arbeidsjaar	*€ 27.016*	*€ 28.468*	*€ 28.468*	*€ 0*

Figuur 12: Aantal arbeidsjaren

3 Sociaal jaarverslag

Het sociaal jaarverslag 2021 heeft betrekking op de volledige organisatie WOZL/WSP Parkstad. Derhalve heeft de informatie hierin opgenomen ook betrekking op het totale bestand van werknemers zowel werkzaam binnen WOZL als WSP Parkstad.

3.1 Personele kengetallen

Om inzicht te geven in het personeelsbestand zijn een aantal overzichten toegevoegd. Hierbij gaat het o.a. om de formatie, verdeling naar de handicapcategorie (matig en ernstig), leeftijdsopbouw, indeling naar dienstverband, etc. De gegevens zijn per ultimo 2021 aangegeven, tenzij anders vermeld bij de toelichting. De gegevens betreffen de Sw-medewerkers die in of door de uitvoeringsorganisaties zijn tewerkgesteld.

Bezetting WSP Parkstad Sw			
01-01-2020		31-12-2020	
fte	pers.	fte	pers.
2872,37	3248	2.66,77	3029

Bezetting WSP Parkstad CAO			
01-01-2020		31-12-2020	
fte	pers.	fte	pers.
83,74	88	87,68	92

Figuur 13: Bezetting WSP Parkstad Sw en CAO

Feitelijke arbeidsjaren deelnemende gemeente

In onderstaande figuur is de verdeling van de feitelijke arbeidsjaren naar de afzonderlijke deelnemende gemeenten inzichtelijk gemaakt.

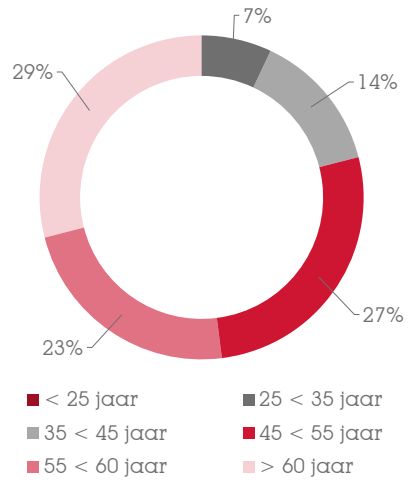
Gemeente	Percentage	Aantallen
Beekdaelen (v.h. Nuth)	2,8%	80,61
Beekdaelen (v.h. Onderbanken)	2,3%	65,92
Brunssum	12,4%	356,43
Gulpen-Wittem	2,6%	74,42
Heerlen	34,6%	996,13
Kerkrade	23,8%	684,68
Landgraaf	13,0%	374,36
Simpelveld	3,0%	85,82
Vaals	2,0%	56,76
Valkenburg	2,0%	56,73
Voerendaal	1,7%	48,3
Totaal		2880,16

Figuur 14: Realisatie 2021

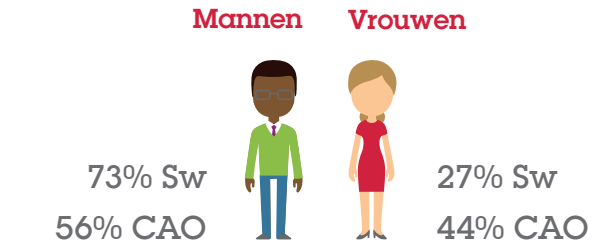
Indeling bezetting

Naar leeftijd

Van de bezetting is 86% 45 jaar of ouder. Dit ligt evenals voorgaande jaren hoger ten opzichte van de gemiddelde landelijke cijfers.

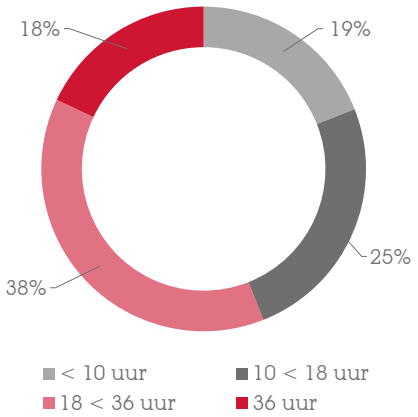


Figuur 15: Indeling bezetting naar leeftijd



Naar omvang dienstverband

Onderstaande grafiek geeft een weergave van de verdeling van het Sw-personeelsbestand naar contractomvang in uren per week.



Figuur 16: Indeling bezetting naar omvang dienstverband

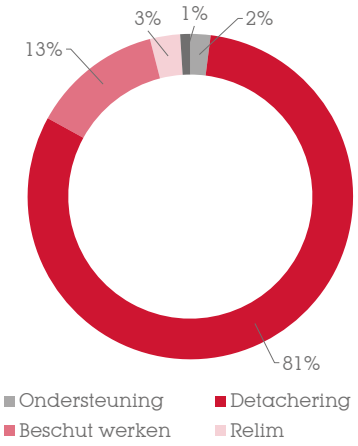
Naar loonschaal Sw

In het verleden is gekozen om een aantal sleutelfuncties ofwel lijn- en staffuncties in te vullen met Sw-medewerkers ofwel Sw-professionals. Deze groep Sw-medewerkers zitten hoog in het Sw-loongebouw. Daarnaast heeft in het verleden vanuit historisch perspectief en toen vigerend beleid instroom van diverse groepen, op een hoger niveau in de Sw plaatsgevonden. Het gemiddelde in het loongebouw ligt als gevolg van de hiervoor vermelde situatie boven het landelijk gemiddelde en heeft daarmee tot een relatief groot aandeel hogere loonschalen binnen de bezetting geleid.

	Sw	Niet-Sw	
Minimumloon	3%	5	6
Schaal A	5%	6	1
Schaal B1	6%	7	7
Schaal B2	9%	8	7
Schaal C1	16%	9	24
Schaal C2	22%	10	28
Schaal D1	14%	11	4
Schaal D2	11%	12	7
Schaal E	7%	13	4
Schaal F	5%	14	0
Schaal G	1%	15	2
Schaal H	0%	16	1
Schaal I	0%	17	1

Figuur 17: Indeling loonschalen

Per ultimo 2021 naar bedrijfsonderdeel (fte)



Figuur 18: Verdeling naar bedrijfsonderdeel

Indeling naar uitstroom 2021

Reden	Percentage
Naar reguliere werkgever	0%
Naar ander Sw-regio	1,86%
(vroeg-)pensioen	53,20%
Overlijden	8,04%
Arbeidsongeschiktheid	0%
Afloop proeftijd	0%
Beëindiging dienstverband	30,59%
Niet langer doelgroep	0%
Overig	6,30%

Figuur 19: Reden uitstroom

3.2 Arbeidsomstandigheden

Ziekteverzuim

Het totale ziekteverzuim, inclusief het verzuim bij Beschut 2.0, lag in 2021 op 15,7%. Daarmee is een einde gekomen aan een onafgebroken periode van vijf jaren waarin het ziekteverzuim structureel daalde. De eerste maanden van 2021 was het verzuimcijfer nog enigszins stabiel, daarna liepen de cijfers langzaam op om uiteindelijk 0,9%-punt hoger uit te komen ten opzichte van 2020. Daarbij moet worden opgemerkt dat het verzuimcijfer over 2020 positief werd beïnvloed door het preventief naar huis sturen van circa 700 medewerkers. In 2021 zijn de effecten van uitval als gevolg van Corona voor het merendeel opgenomen in de verzuimcijfers. Tegen die achtergrond mag gesteld worden dat het oplopende verzuimcijfer alleszins



Aantal dagen	Relatief percentage	Absoluut percentage
1-7	11,72%	1,84%
8-42	20,45%	3,21%
43-365	50,89%	7,99%
366-730	16,94%	2,66%
Totaal	**100%**	**15,7%**

Figuur 20: Verzuimpercentage

meevalt. De stijging is volledig toe te schrijven aan uitval als gevolg Covid-19.

Er zijn bij de publicatie van de jaarcijfers nog geen benchmarkgegevens (Cedris-SBCM) over 2021 beschikbaar. Uitgaande van de cijfers over het tweede kwartaal 2021 en kijkende naar het landelijke verzuimcijfer, mag gesteld worden dat met het stijgen van het verzuimcijfer tot 15,7% alsnog een acceptabel resultaat is geboekt. Immers lag in het tweede kwartaal 2021 het verzuim van medewerkers met een Sw-dienstverband bij WSP Parkstad 0,5%-punt onder het gemiddelde van de Sw-benchmark. Ook de niet gesubsidieerde dienstverbanden laten met een verzuim van 4,29% in het tweede kwartaal een substantieel lager verzuim zien dan het branchecijfer (6,23%). Naar verwachting zullen de jaarcijfers een gelijksoortig beeld laten zien.

Aanbesteding Arbodienstverlening

Na een lange voorbereiding is in december de Europese aanbesteding voor de inhuur van Arbodienstverlening afgerond. In de voorbereidingsfase is een uitgebreid pakket aan wensen en eisen samengesteld en uitgewerkt in de vorm van een definitief bestek. Na beoordeling van de inschrijvingen is Qare Nederland BV, als beste uit de bus gekomen en aan deze partij is de opdracht dan ook definitief gegund. Met het afsluiten van het nieuwe contract is voorzien in een kwalitatief hoogwaardige Arbodienstverlening tegen een gunstige vaste prijs gedurende de looptijd van vier jaren. De contractpartij Qare moet enerzijds in staat zijn de verzuimbegeleiding en het relatief gunstig verzuimcijfer te borgen. Anderzijds moet lopende contractperiode het huidige verzuimmodel worden omgebogen tot een meer preventief model. Dit laatste met het oog op het versterken van de duurzame inzetbaarheid en vitaliteit van medewerkers, maar ook om in de toekomst tegen betaalbare voorwaarden Arbodienstverlening te kunnen blijven inhuren.

Risico-Inventarisatie en -evaluatie (RI&E)

WSP Parkstad is als werkgever verplicht de gezondheid en veiligheid van haar medewerkers te borgen. Tegen die achtergrond is voor de locatie aan de Kloosterweg is een nieuwe Risico-Inventarisatie en -Evaluatie opgesteld in samenwerking met DPSO-arbozorg. Daarnaast is voor de overige locaties een aparte paragraaf toegevoegd aan de bestaande RI&E waarin specifiek de risico's en maatregelen zijn vastgelegd met betrekking tot Corona. De nieuwe RI&E per direct geleid tot de benoeming van een preventiemedewerker die in samenwerking met de disciplines HRM en Facility de RI&E gaat vertalen naar een plan van aanpak met geprioriteerde acties voor de periode 2022-2024.

Bedrijfsongevallen

In totaal zijn 24 ongevallen gemeld waarvan 20 bedrijfsongevallen en vier ongevallen buiten werktijd welke vallen onder het regresrecht. De 20 bedrijfsongevallen hebben plaatsgevonden bij inleners, waarbij in acht gevallen sprake was van een ongeval met verzuim tot gevolg. Ernstige ongevallen met zwaar letsel hebben zich niet voorgedaan.

3.3 Zorgcultuur

20
Bedrijfsongevallen

16 zonder verzuim | 8 met verzuim

6 Regreszaken

3 Lopend | 3 Afgerond



Overzicht meldingen / klachten	
Pesten	3
Seksuele intimidatie	2
Intimidatie anders	1
Ongewenst gedrag anders	3
Agressie en geweld	0
Discriminatie	1
Klachten m.b.t. pedagogisch-didactisch handelen vanuit leidinggevende	5
Klachten over beleid en organisatieadvies en uitvoering	0
Bijna klachten (alleen een goed gesprek)	2

Figuur 21: Overzichten meldingen/klachten

WSP Parkstad wil dat iedereen kan werken in een veilige en prettige omgeving. Het beleid van de organisatie is erop gericht om professionele, collegiale omgangsvormen en integer gedrag te stimuleren en sociale veiligheid op de werkvloer te borgen. Goede omgangsvormen en een integere organisatie zijn noodzakelijk voor de duurzame inzetbaarheid van medewerkers. Er is een zorgcultuur ingericht met bijpassende instrumenten en functionarissen om integriteitskwesties, sociale veiligheid en afwikkeling van klachten te borgen. Ter versterking van de zorgcultuur en -plicht is een herziene gedragscode vastgesteld. De gedragscode verankert welk gedrag op het niveau van leidinggevende, medewerker en professional (niet) gewenst is, welke regelingen en protocollen van toepassing zijn en welke maatregelen de organisatie neemt op het moment dat omgangsvormen of regelingen niet worden nageleefd. Tevens is in de gedragscode ook de ethische code verdisconteerd, waarin kernachtig de algemene eisen staan beschreven die worden gesteld aan professioneel handelen.

Vertrouwenspersonen (meldingen: 17)

WSP Parkstad beschikt over 4 interne vertrouwenspersonen en 1 vertrouwenspersoon die niet middels een bestuurs- of arbeidsrelatie aan de organisatie is verbonden. Alle vertrouwenspersonen zijn gecertificeerd en volledig in positie om onafhankelijk en in alle vertrouwen en veiligheid hun werk uit te voeren. Er kan en mag geen misverstand bestaan over de primaire verantwoordelijkheid van directie, management en leidinggevende voor het creëren en bewaken van een veilige werkomgeving in de meest brede zin van het woord. Maar vertrouwens personen zijn een laatste en belangrijke schakel die medewerkers die zich niet op een correcte manier behandeld voelen en/of belemmerd worden in hun functioneren kunnen dit in vertrouwelijkheid melden en bespreken met de vertrouwenspersonen. In eerste instantie is de direct leidinggevende de aangewezen persoon om voor een oplossing te zorgen. In 2021 zijn 17 kwesties voorgelegd aan de vertrouwenspersonen. Hiervan bleken 15 gevallen een daadwerkelijke klacht en 2 gevallen een bijna-klacht.

Klokkenluidersregeling (meldingen: 0)

De klokkenluidersregeling voorziet in de mogelijkheid om op redelijke gronden gebaseerde vermoedens van misstanden of onregelmatigheden te melden. Om meldingen op een uniforme wijze te begeleiden is een interne vertrouwenspersoon aangesteld (functionaris klokkenluiders). In 2021 zijn er geen meldingen gedaan.

Geschillencommissie (geschillenregeling)

De organisatie dient op grond van de CAO-Sw te zorgen voor een orgaan dat geschillen behandelt die voortvloeien uit de arbeidsverhouding tussen werkgever en werknemer. De commissie is samengesteld uit interne leden en een externe voorzitter. Er zijn in 2021 drie klachten behandeld, waarover een advies is uitgebracht aan de directie. De adviezen zijn door de directie overgenomen en ten uitvoering gebracht.

Commissie grensoverschrijdend gedrag (meldingen:2)

Als het gaat om grensoverschrijdend gedrag kunnen medewerkers zich in eerste instantie wenden tot de direct leidinggevende of tot de vertrouwenspersoon. In alle gevallen kan een klacht worden ingediend bij de Commissie grensoverschrijdend gedrag, die het voorval onderzoekt, beoordeelt en de directie adviseert over de te nemen maatregelen. Er zijn in

2021 twee meldingen gedaan, waarvan één melding is doorverwezen naar de geschillencommissie en de andere melding is onderzocht (ambtshalve) en daarover is ook advies uitgebracht met aanbevelingen welke door de directie zijn overgenomen en uitgevoerd.

Algemene verordening gegevensbescherming (AVG)

Algemene verordening gegevensbescherming (AVG) Elk bedrijf dient actief beleid te voeren op de bescherming van privacygevoelige gegevens. De mate waarin de organisatie kan voldoen aan de wettelijke voorschriften zegt iets over de mate van compliancy. Middels de Privacy Self Assessment wordt de compliancy per kwartaal gemonitord. Momenteel scoort de organisatie 3,6 punten op de schaal 5. Dit is een stijging met 0,4 punten t.o.v. 2020. De verbetering van de compliancy is voor een belangrijk deel toe te schrijven aan de optimalisering van het informatiebeveiligingsbeleid (ISO 27001 certificering) en de investeringen in awareness bij medewerkers.

AVG in cijfers:	
Aantal Informatie Beveiligings incidenten	5
Totaal aantal Datalekken	12
Aantal bij Autoriteit Persoonsgegevens gemelde Datalekken	3
Aantal inzageverzoeken	0
Aantal geregistreerde verwerkingen	82
Aantal uitgevoerde (D)PIA's	10

Figuur 22: AVG in cijfers

3.4 Vitaliteit

Medewerkers worden ouder en dat vraagt om meer aandacht voor vitaliteit. In het kader van het MTO wordt gewerkt aan het implementeren van een vitaliteitsscan die kan worden ingezet om meer zicht te krijgen op de leef- en werkomstandigheden en de aspecten die van invloed zijn op een vitaal leven. Daarmee kan een medewerker desgewenst aan de slag.

157
Deelnemers ODS*

*ODS staat voor Ontspanning Door Sport onder fiscaal gunstige voorwaarden

507
Deelnemende collectieve zorgverzekering

515 Sw | 27 niet-Sw

3.5 Opleiding, vorming en training

Schuldhulpverlening

Uit landelijk onderzoek blijkt dat één op de vijf huishoudens in Nederland risicovolle schulden heeft. Mensen wachten zo'n vier tot vijf jaar voordat ze hulp durven te zoeken. Van de ca. 1.4 miljoen mensen met schulden in Nederland zijn maar zo'n 200.000 mensen in beeld bij schuldhulpverlening. Het is aangetoond dat schulden een negatief effect hebben op gezondheid, werk, welzijn en sociale contacten. Vooral mensen met een licht verstandelijke beperking of mensen die minder goed kunnen lezen, hebben het extra zwaar om uit de schulden te komen. Die wetenschap verplicht ons om hier als werkgever aandacht voor te hebben. WSP Parkstad en Kredietbank Limburg hebben een intensieve vorm van samenwerking opgestart zodat medewerkers met (dreigende) schulden snel geholpen kunnen worden.

Om het spreekuur van de Kredietbank Limburg blijvend onder de aandacht te brengen is gebruik gemaakt van een mix aan informatiekanalen: social media, flyers en voor de laaggeletterde werkers een striptekening. Op die manier worden de mogelijkheden en beschikbaarheid van de Kredietbank laagdrempelig gepresenteerd en wordt het hebben en bespreken van schulden zo veel als mogelijk uit de taboesfeer gehaald. Daarnaast is in 2021 de samenwerking verder uitgebreid door het inzetten van de zogenaamde financiële signaallijst van Mesis. Dit is een instrument dat wordt ingezet bij

schuldhulpverlening en beschermingsbewind en dat snel inzicht geeft in de financiële situatie van een medewerker.

33
Vrijwillige inhoudingen

Huur | Energie | Zorgverzekering | Diversen

95
Verplichte inhoudingen

Belastingdienst | Sociale Dienst Deurwaarders | Zorgverzekering Diversen

Opleidingscijfers

Soort opleiding/training/cursus	Aantal deelnemers
Bedrijfshulpverlening - EHBO Coaching & vorming	117
PC-vaardigheden	5
Persoonlijkheidsvaardigheden	40
Vakvaardigheden	8
Open Leerplein	21
Heftruck – Reachtruck	38
Div. trainingen leidinggevenden	96
Diagnostische test	31
Totaal gestarte opleidingen /trainingen/cursussen	**356**

Figuur 23: Opleidingscijfers

3.6 Ondernemingsraad (OR)

In mei zijn de verkiezingen gehouden van de Ondernemingsraad WSP Parkstad/WOZL. Omdat bij de voorgaande verkiezingen zowel het aantal kandidatuurstellingen als het aantal uitgebrachte stemmen erg laag was, is bij de verkiezingen van 2021 veel aandacht besteed aan het promoten van de medezeggenschap. Daarvoor is (herbruikbaar) informatiemateriaal ontwikkeld in de vorm van posters, banners, nieuwsbrieven, strips, placemats en een animatiefilm. Echter viel ook bij deze verkiezingen het opkomstpercentage (12,6%) tegen. De nieuwe Ondernemingsraad wordt gevormd door dertien leden waarvan elf leden met een Sw-indicatie en twee leden zonder Sw-indicatie. Naast het Dagelijks Bestuur zijn er binnen de OR drie commissies ingesteld: Financiën, Sociaal en VGWM.

ondernemingsraad

3.7 Arbeidsvoorwaarden

CAO-Sw

In september is voor medewerkers met een Sw-dienstverband een nieuwe Cao vastgesteld die een looptijd heeft van vijf jaar (2021-2025). De nieuwe CAO bevat onder andere afspraken over de salarisontwikkeling, kopen van extra verlof en duurzame inzetbaarheid in de vorm van een RVU-regeling en een uitbreiding van het seniorenverlof.

Salarisontwikkeling
De salarisontwikkeling in 2021 voor werknemers die meer dan het wettelijk minimumloon (wml) verdienen, wordt gedekt door de loon- en prijsontwikkeling (LPO) die het rijk jaarlijks aan het macrobudget WSW-klassiek toevoegt. De LPO voor 2021 is 2,16%. Conform de afspraken wordt de salarisstijging voor mensen die meer dan wml verdienen in twee fasen uitgevoerd:

- *Per 1 juli 2021 een stijging van 0,96% (met terugwerkende kracht), deze stijging is gelijk aan de stijging van het wettelijk minimumloon per 1 juli 2021*
- *Per 1 januari 2022 een stijging van 1,2% (LPO percentage (2,16%) min ontvangen verhoging per 1 juli 2021 (0,96%))*

Regeling eerder stoppen met werken (RVU-regeling
De medewerker krijgt de mogelijkheid om maximaal twee jaar voor de AOW-leeftijd te stoppen met werken. Gedurende periode van inactiviteit ontvangt de medewerker een uitbetaling ter hoogte van het maximaal RVU-vrijgestelde bedrag. Bij deelname aan de RVU-regeling kan de medewerk zijn ouderdomspensioen (gedeeltelijk) naar voren halen. Deelname aan deze regeling is vrijwillig en alleen mogelijk gedurende de looptijd van de CAO.

Mogelijkheid kopen extra verlof
Medewerkers wordt de mogelijkheid geboden om extra verlof te kopen. Doel van verlof is in eerste instantie het herstellen van de geleverde inspanning/ arbeid.

Seniorenverlof
Gedurende de looptijd van de CAO wordt een extra seniorenregeling toegevoegd aan de CAO, die voor 64-jarigen. De werktijd wordt teruggebracht met 2/5 en er vindt doorbetaling van het loon plaats van 92,5%.

CAO-Gemeenten

In januari 2022 is de CAO-Gemeenten definitief vastgesteld die van toepassing is op de medewerkers met een niet-Sw-dienstverband. De CAO heeft een looptijd heeft van twee jaar (2021-2022) en omvat onder andere afspraken over het salaris, een eenmalige uitkering en afspraken over de harmonisatie van verlof en het sparen van verlof

Salarisontwikkeling
De salarissen stijgen per 1 december 2021 met 1,5% en per 1 april 2022 met 2,4%. Hiernaast ontvangen de medewerkers een corona-onkostenvergoeding van €300 netto en een eenmalige uitkering van €900 bruto.

Thuiswerkvergoeding
Medewerkers die volgens afspraak thuis werken, ontvangen in 2022 een vergoeding van €2 netto per dag.

Verlof
Alle medewerkers hebben vanaf 2023 recht op zes bovenwettelijke vakantiedagen (bovenop de wettelijke 20 dagen). Voor medewerkers die nu meer vakantiedagen of ander verlof hebben, is er overgangsrecht afgesproken.

Spaarverlof
Medewerkers kunnen bovenwettelijke vakantie inzetten voor verlofsparen. Verlofsparen geeft medewerkers de mogelijkheid om hun verlof beter aan te passen aan hun loopbaanfase en specifieke privé-werkomstandigheden. Werkgevers en vakbonden willen hiermee medewerkers helpen om gedurende hun hele loopbaan - van begin tot eind - vitaal te blijven.

wsp parkstad



Locatie Carbon 6

Kloosterweg 1

6412 CN Heerlen

Postbus 330

6400 AH Heerlen

045 566 66 00

Locatie Maankwartier

Maanplein 88

6412 AZ Heerlen

Postbus 330

6400 AH Heerlen

045 566 66 00

WSP Parkstad

www.wspparkstad.nl

Domein Burger

Bezoekadres
Markt 33
Ambtenaar
Weerts
Telefoonnummer
+14 045
Telefax
0455676395
Zaaknummer

WOZL, Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid-Limburg
Postbus 330
6400 AH HEERLEN

Uw brief van	Uw kenmerk	Ons kenmerk	Datum

Onderwerp
Zienswijze Begroting en Meerjarenraming

Bijlage(n)
0

Geachte Bestuur,

Ingevolge artikel 20 van de Gemeenschappelijke Regeling hebben wij de Begroting 2023 en Meerjarenraming 2024-2026 GR WOZL van U ontvangen teneinde een zienswijze af te geven.

Omdat wij hebben geconstateerd dat deze leiden tot een hogere bijdrage voor de gemeente Kerkrade, delen wij u mede dat de gemeenteraad van Kerkrade op 22 juni 2022 heeft besloten om een neutrale zienswijze af te geven bij de Begroting 2023 en Meerjarenraming 2024-2026 GR WOZL.

De voorzitter van de raad,

dr. T.P. Dassen Housen

De griffier,

mr. drs. D.G.M.G. Franssen

Domein Burger

Bezoekadres
Markt 33
Ambtenaar
Weerts
Telefoonnummer
+14 045
Telefax
0455676395
Zaaknummer

WSP Parkstad
Postbus 330
6400 AH HEERLEN

Uw brief van	Uw kenmerk	Ons kenmerk	Datum

Onderwerp
Zienswijze Begroting en Meerjarenraming

Bijlage(n)
0

Geachte Bestuur,

Ingevolge artikel 20 van de Gemeenschappelijke Regeling hebben wij de Begroting 2023 en Meerjarenraming 2024-2026 GR WSP Parkstad van U ontvangen teneinde een zienswijze af te geven.

Omdat wij hebben geconstateerd dat deze leiden tot een lagere bijdrage voor de gemeente Kerkrade, delen wij u mede dat de gemeenteraad van Kerkrade op 22 juni 2022 heeft besloten om een positieve zienswijze af te geven bij de Begroting 2023 en Meerjarenraming 2024-2026 GR WSP Parkstad.

De voorzitter van de raad, **De griffier,**

dr. T.P. Dassen Housen mr. drs. D.G.M.G. Franssen

Gemeente Kerkrade

ARCHIEF

Agendapunt nr.: 5.4

Sector: Burger	**Kerkrade,** 15 juni 2022

Aanbiedingsbrief

aan de raad.

Nr.: 22it01223

Hierbij bieden wij u ter overweging en beslissing het ontwerpbesluit, nr. 22Rb019 aan, inzake het verzoek van het dagelijks bestuur van Omnibuzz, waarbij wordt gevraagd uw zienswijze kenbaar te maken ten aanzien van het jaarverslag 2021 en de voorlopige jaarrekening 2021, het concept voor de 1e begrotingsbijstelling 2022 en de concept begroting 2023 & het meerjarenperspectief 2024-2026.

In de nota van toelichting, nr. 22TI014 die het ontwerpbesluit vergezelt, zijn de overwegingen en nadere gronden aangegeven waarop het ontwerpbesluit berust.

Het college,

dr. T.P. Dassen-Housen

De secretaris,

R.M.J.S. Stijns

MIX
Papier van verantwoorde herkomst
FSC® C017488

Parkstad Limburg
Gemeente Kerkrade maakt deel uit van Parkstad Limburg

ARCHIEF

Gemeente Kerkrade

Conform ontwerpbesluit is besloten in de raadsvergadering d.d. 22-6-2022

Ontwerpbesluit

Nr.: 22Rb019

De raad van de gemeente Kerkrade;

overwegende,

- de bepalingen van de "gemeenschappelijke regeling Omnibuzz"

kennis genomen hebbende van,

- de nota van toelichting, nr. 22TI014, behorende bij dit besluit;
- de beraadslagingen in de commissie Burgers en Samenleving d.d. 7 juni 2022
- de brief van het dagelijks bestuur van Omnibuzz van 6 april 2022 betreffende het jaarverslag 2021 (inclusief voorlopige jaarrekening), concept 1e begrotingswijziging 2022, de concept begroting 2023 en het meerjarenperspectief 2024-2026;

gelet op,

- **programma:** Burger
- **gemeentelijk/regionaal beleidskader:** Wmo 2015/Doelgroepenvervoer
- **wetsartikel:** de artikelen 186 t/m 213 van de gemeentewet zijn van overeenkomstige toepassing op de financiën van het openbaar lichaam, voor zover daarvan bij of krachtens de wet niet is afgeweken

b e s l u i t :

I. Kennis te nemen van het jaarverslag en de voorlopige jaarrekening 2021 van de gemeenschappelijke regeling Omnibuzz en een positieve zienswijze in te dienen;
II. Kennis te nemen van de concept begrotingswijziging 2022-1 van de gemeenschappelijke regeling Omnibuzz en een positieve zienswijze in te dienen;
III. Kennis te nemen van de conceptbegroting 2023 met meerjarenperspectief 2024-2026 en een positieve zienswijze in te dienen.

Aldus vastgesteld door de raad der gemeente Kerkrade in zijn openbare vergadering d.d. 22 juni 2022.

De voorzitter van de raad,

dr. T.P. Dassen-Housen.

De griffier,

mr. drs. D.G.M.G. Franssen.

MIX
Papier van verantwoorde herkomst
FSC® C017488

Parkstad Limburg
Gemeente Kerkrade maakt deel uit van Parkstad Limburg

Gemeente Kerkrade

Domein Burger

Bezoekadres
Markt 33
Ambtenaar
M. Bindels-Counotte
Telefoonnummer
+14 045
Telefax
0455676395
Zaaknummer

Dagelijks bestuur van Omnibuzz
t.a.v. de heer G. Vreuls
Geerweg 3
6135 KB Sittard

Uw brief van	Uw kenmerk	Ons kenmerk	Datum
6 april 2022		22u0025543	

Onderwerp
Zienswijze

Bijlage(n)
0

Geachte heer,

Via dit schrijven kunnen wij u berichten dat de raad van de gemeente Kerkrade op 22 juni 2022 heeft besloten een positieve zienswijze in te dienen op grond van:

- Kennisname van het jaarverslag en de voorlopige jaarrekening 2021 van de gemeenschappelijke regeling Omnibuzz;
- Kennisname van de concept begrotingswijziging 2022-1 van de gemeenschappelijke regeling Omnibuzz;
- Kennisname van de conceptbegroting 2023 met het meerjarenperspectief 2024-2026.

De voorzitter van de raad, **De griffier,**

dr. T.P. Dassen-Housen. mr. drs. D.G.M.G. Franssen.

MIX
Papier van verantwoorde herkomst
FSC® C017488

Parkstad Limburg
Gemeente Kerkrade maakt deel uit van Parkstad Limburg

Gemeente Kerkrade

Nota van toelichting

Nummer.: 22Tl014	**Kerkrade, 15 juni 2022**

Behorend bij ontwerpbesluit nummer: 22Rb019

Onderwerp
Verantwoording Gemeenschappelijke Regeling Omnibuzz
- Concept jaarverslag en jaarrekening 2021;
- Concept eerste begrotingswijziging 2022;
- Conceptbegroting 2023 en meerjarenperspectief 2024-2026.

Beslispunten
1. Kennis te nemen van het jaarverslag en de voorlopige jaarrekening 2021 van de gemeenschappelijke regeling Omnibuzz en een positieve zienswijze in te dienen;
2. Kennis te nemen van de concept begrotingswijziging 2022-1 van de gemeenschappelijke regeling Omnibuzz en een positieve zienswijze in te dienen;
3. Kennis te nemen van de conceptbegroting 2023 met meerjarenperspectief 2024-2026 en een positieve zienswijze in te dienen.

Inleiding
Aanleiding
Omnibuzz is een gemeenschappelijke regeling (verder: GR) die verantwoordelijk is voor de uitvoering van het vraagafhankelijk- oftewel doelgroepenvervoer in het kader van de Wet maatschappelijke ondersteuning 2015 (verder: Wmo 2015) voor 30 Limburgse gemeenten. Omnibuzz heeft bijna 38.500 klanten; dit zijn inwoners van de deelnemende gemeenten die een indicatie hebben gekregen voor het vraagafhankelijk vervoer.
Het dagelijks bestuur van de GR Omnibuzz zendt in overeenstemming met artikel 19 en 20 van de GR Omnibuzz aan de deelnemende gemeenten de voorlopige jaarrekening 2021, conceptbegroting 2023 en het meerjarenperspectief 2024-2026. Daarnaast ziet Omnibuzz aanleiding om de begroting 2022 te wijzigen c.q. te actualiseren. Het dagelijks bestuur heeft in de bestuursvergadering van 30 maart 2022 de voorlopige jaarrekening en de ontwerpbegroting inclusief de begrotingswijziging 2022 goedgekeurd en op 6 april 2022 ter kennisname aan de colleges van B&W en de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten toegezonden. Op 14 april 2022 zijn in een digitale bijeenkomst de voorliggende verantwoordingsstukken door Omnibuzz inhoudelijk toegelicht en behandeld. Voor deze bijeenkomst waren alle beleids- en financiële medewerkers van de gemeenten uitgenodigd.

Relevante ontwikkelingen
1. *Vervoer: aard en volume*
- De invloed van COVID-19 is overduidelijk en werkt op vele aspecten door. Tot 2020 was in de 30 deelnemende gemeenten op totaalniveau een stijging in het vervoer waar te nemen. Deze beweging is in 2020 tot stilstand gebracht; in 2021 was er eveneens sprake van een grote terugval weliswaar minder ernstig. Dit maakt het lastig om begrotingen strak op te stellen en compliceert het maken van passende (beleids-)keuzes.
- Er is mogelijk een relatie tussen de inrichting/aanbod van het openbaar vervoer (verder: OV) en het gebruik van het doelgroepenvervoer via Omnibuzz. Dit is onderwerp van terugkerend overleg tussen de Provincie Limburg en Omnibuzz.
- De gevolgen van COVID-19 dragen mogelijk bij aan een hogere drempel voor deelname aan het OV. In de uitgangspuntennotitie is aangegeven dat de vraag naar Omnibuzz waarschijnlijk in verhouding hoger is geweest dan het gebruik van het OV. Dit vanuit het feit dat Omnibuzz een gesloten systeem is en daardoor meer comfort en veiligheid kan bieden, dit in tegenstelling tot het open karakter van het OV. Dat maakt de ambitie om meer mensen toe te leiden naar het OV een toenemende uitdaging.

- Er wordt een groeiende zorgbehoefte bij klanten geconstateerd. Het gaat hierbij vooral om mensen met dementie/verward gedrag. Dit heeft gevolgen voor de uitvoering van het vervoer en de dienstverlening aan klanten via de telefoon. Het uitvoeren van ritten en het verwerken van rit- en informatieaanvragen kost gemiddeld meer tijd.
- In het voorgaande jaar heeft Omnibuzz goed ingehaakt op de behoefte aan corona gerelateerd vervoer. Denk daarbij aan het vervoeren naar huisartsen en vaccinatielocaties van senioren (met en zonder pas voor het collectief vraagafhankelijk vervoer). Doel hiervan was ouderen te stimuleren zich te laten inenten.

2. *Tekorten aan personeel in de vervoerssector*
   Ondanks de continuïteitsafspraken met de vervoerders zijn toch contracten van chauffeurs beëindigd door de terugval in het zorgvervoer. Veel chauffeurs zijn daardoor vertrokken en uitgeweken naar andere sectoren. Terugkeren is niet vanzelfsprekend als het vervoer weer in omvang toeneemt. Voor veel vervoerders is het een uitdaging om voldoende gekwalificeerde chauffeurs aan te trekken en te behouden.
3. *Wijziging GR Omnibuzz*
   Er is een wijziging van de GR Omnibuzz voorbereid naar aanleiding van een wetswijziging in de Wet gemeenschappelijke regelingen (verder: Wgr). De wijzigingen worden in een concept-wijzigingsvoorstel verwerkt dat medio 2022 zal worden voorgelegd aan het bestuur. Het streven is om in datzelfde wijzigingsvoorstel de uitwerking van de verdeelsystematiek en het uittredingsprotocol mee te nemen (zie ook de uitgangspuntennotitie).

Doelstelling
Gebruik maken van de bevoegdheid van de gemeenteraad om een zienswijze af te geven met betrekking tot de voorlopige jaarrekening 2021, de gewijzigde begroting voor 2022 (2022-1), de begroting 2023 en het meerjarenperspectief 2024-2026.

Argumenten
1. <u>Verantwoording van het begrotingsjaar 2021 (jaarrekening)</u>

Het jaar 2021 was net als 2020 ten gevolge van Covid 2019 een bijzonder jaar. Het effect op de vervoersvraag was aanzienlijk, zij het minder extreem dan in 2020. Als gevolg van een nieuwe opleving van het virus zette begin 2021 de daling van het vervoer door die in het laatste kwartaal van 2020 al was begonnen. Het vervoer zat in de eerste 2 maanden van het jaar op gemiddeld 41% en steeg vervolgens tot 73,5% in juli. Daarna vlakte dit weer af vanaf september als gevolg van noodzakelijke maatregelen door nieuwe besmettingsgolven. Omnibuzz heeft continu op deze bewegingen geanticipeerd om een veilige doorgang van het vervoer te borgen. Samen met de taxibedrijven is continu aandacht geweest voor noodzakelijke beschermingsmaatregelen (voertuigen, digitaal afrekenen met klanten, duidelijk communiceren naar klanten). Omnibuzz heeft in 2020 met de vervoerders aanvullende continuïteitsafspraken gemaakt die zijn vastgelegd in een addendum. Deze afspraken zijn in lijn met Europese regels rondom staatsteun verlengd tot en met 31 december 2021.

In 2021 hebben de Omnibuzz klanten in totaal 737.566 ritten gemaakt, daar waar dat in 2020 nog 687.847 ritten waren. Dit is een stijging ten opzichte van 2020 van 7,2% en een daling ten opzichte van 2019 van 44,4%. Voor Kerkrade was dat een stijging van 11,2% (2021 174.061 ritten versus 2020 156.570 ritten); ten opzichte van 2019 is dit een daling van 40,2%. Financieel gezien heeft de pandemie, door het fors minder uitgevoerde vervoer, ertoe geleid dat Omnibuzz ruim binnen de begroting is gebleven.
Het belangrijkste verschil tussen de realisatie 2021 ten opzichte van de begroting 2021-1 wordt voornamelijk verklaard vanuit de lagere vervoerskosten. De vervoerskosten 2021 waren €2.256.569,- lager ten opzichte van de begrotingswijziging 2021-1. Voor het aandeel van Kerkrade betekent dit een positief bedrag van €161.496,-. Ook de bedrijfsvoeringkosten vielen ongeveer 6 ton lager uit (onder andere loonkosten en automatiseringskosten). Voor Kerkrade betekent dit een bedrag van €29.191,-.
De vervoerders ontvingen in 2021 in totaal €1.422.508,- aan corona-compensatie (steun ten behoeve van continuïteit). Voor de gemeente Kerkrade was dat een bedrag van in totaal €101.909,-.

Het dagelijks bestuur van Omnibuzz stelt voor om het positief jaarrekeningresultaat 2021 van €2.885.894, - als volgt te bestemmen:

a) Uitbetalen aan de deelnemende gemeenten: €2.820.894 -; voor Kerkrade betekent dit €190.687,-

b) Toevoegen aan de bestemmingsreserve ICT: €65.000,-; dit betekent voor Kerkrade €3.365,-

2. Uitgangspuntennotitie begroting 2022-1 en 2023 en het meerjarenperspectief 2024-2026

De uitgangspuntennotitie biedt het beleidsmatig en financieel kader voor de begrotingen 2022-1 en 2023 en het meerjarenperspectief 2024-2026. De notitie is onder andere gebaseerd op het Bedrijfsplan Doelgroepenvervoer van Omnibuzz.

3. Eerste begrotingswijziging 2022 (2022-1)

In de eerste wijziging van de begroting 2022 (2022-1) zijn de geactualiseerde inzichten aangaande de begroting 2022 verwerkt. Het betreft zowel voortschrijdend inzicht betreffende de invulling van beleid als ook aanpassing van financiële parameters, die inmiddels veranderd zijn. De begrotingswijziging 2022-1 betekent opnieuw een neerwaartse aanpassing van het kostenniveau gezien het lagere vervoer. Ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2022 vallen de totale kosten per saldo €410.259,- lager uit. Dit bedrag is grotendeels toe te schrijven aan de lagere vervoerskosten. Het vervoersvolume 2022-1 is gebaseerd op de gerealiseerde zones in 2019 (laatste volledige jaar voor corona), verminderd met een afslag van 5%. Evenwel was het vervoerstarief geïndexeerd met 1% terwijl de uiteindelijke NEA-index op 3,5% is bepaald. Dus per saldo een kostenstijging van 2,5%.
Voor de gemeente Kerkrade betekent dit een bijstelling van 14.644 zones waardoor de bijdrage daalt. Deze daalt in totaal van €1.658.623,- (begroting 2022) naar €1.627.636,- (begrotingswijziging 2022-1), dus een daling van €30.987, -.

4. Conceptbegroting 2023 & meerjarenperspectief 2024-2026

De belangrijkste ontwikkelingen voor de begroting 2023 en het meerjarenperspectief zijn Covid-19, de maatregelen die daaruit voortvloeien en de actuele NEA- index (3,5%). Dit leidt tot een stijging van de vervoerskosten met €1.028.973,- voor 2023. Voor 2023 en verdere jaren is volgens de vastgestelde financiële uitgangspunten gerekend met een vervoersvolume van 100% van het gerealiseerde volume 2019.

1.1 Een rechtmatige verantwoording over 2021 met positief resultaat

In de verantwoording over 2021 komen geen onjuistheden naar voren. De jaarrekening sluit aan op de kaders en de tussentijdse begroting(s)wijziging met de daaraan gestelde uitgangspunten. Covid 19 heeft opnieuw geleid tot een bijzondere situatie waarin Omnibuzz goed en accuraat heeft gehandeld ten aanzien van de continuïteit van het doelgroepenvervoer, zowel intern als extern. De vervoerders zijn in overeenstemming met de daarvoor geldende landelijke richtlijnen financieel gesteund.
Het saldo van de algemene reserve bedraagt per 31 december 2021 €900.000,- en komt hiermee tussen de afgesproken minimum- en maximumpositie (€520.000,-/ €1.308.000,-). Aanvulling van de reserve is daarmee niet aan de orde. De toevoeging aan de bestemmingsreserve ICT van €65.000,- is bedoeld voor het afdekken van de noodzakelijke investeringen om het hybride werken binnen Omnibuzz te realiseren.
Het indienen van een positieve zienswijze ligt dan ook voor deze jaarrekening voor de hand.

2.1. Een helder kader voor 2022 en verdere jaren

Op basis van de missie en visie in het Bedrijfsplan Doelgroepenvervoer van Omnibuzz, een terugblik en evaluatie van al gerealiseerde zaken en een omgevingsanalyse, legt Omnibuzz in dit document vast wat in de periode 2022 (en verdere jaren) de te realiseren doelstellingen zijn waarbij invulling wordt gegeven aan de bepalingen van artikel 34b van de Wgr.

3.1 Een realistische, te verklaren, begrotingswijziging 2022-1

Door de sterk gewijzigde vervoersstromen, als gevolg van de pandemie, stelt Omnibuzz voor de initiële begroting 2022 bij te stellen omdat het vervoer duidelijk is gedaald. Het hanteren van de realisatie over 2019 met een afslag van 5% wordt realistisch geacht daar Covid ook in 2022 nog doorwerkt.
Het indienen van een positieve zienswijze ligt ook voor de begroting 2022-1 voor de hand.

4.1 Een begroting 2023 met meerjarig perspectief die realistisch is.

De stijgende vervoerskosten hebben doorwerking op de begroting 2023 en het meerjarig perspectief. Aanhouden van 100% van het gerealiseerde vervoer 2019 als maatstaf voor de begroting 2023 wordt gezien als een werkelijkheidsgetrouw kader. Het indienen van een positieve zienswijze ligt ook voor déze begroting voor de hand.

Kanttekeningen
Het voorgaande jaar heeft net als 2020 duidelijk gemaakt dat de toekomst onzeker is. Het valt niet uit te sluiten dat het vervoer weer zal aantrekken als corona geheel tot rust komt. Verder zijn er risico's door onverwachte zaken als een nieuwe virusuitbraak, faillissement van vervoerders en daardoor een lagere continuïteit van het vervoer.

Financiën
De financiële ontwikkeling van Omnibuzz is voor het aandeel van de gemeente Kerkrade in onderstaand schema weergegeven. Belangrijk is het onderscheid tussen gerealiseerde (het jaar 2021) en geprognosticeerde kosten in relatie tot de gemeentelijke dekking.

Jaar	Omnibuzz	Dekking Gemeente Kerkrade	Klantbijdragen	Saldo
2021 (realisatie)	€1.304.452,-	€1.495.139,-		+€190.687,- *
2022 (begroting 2022-1)	€1.627.636,-	€1.680.000, -	+€22.256,-	+€74.620,-#
2023	€1.765.307,-	€1.700.000,-	+€38.633,-	- €26.674,-#
2024	€1.820.899,-	€1.700.000,-	+€38.236,-	- €82.663,- #
2025	€1.880.410,-	€1.700.000,-	+€43.287,-	- €137.123,- #
2026	€1.940.035,-	€1.700.000,-	+€48.444,-	- €191.591,- #

* Dit bedrag is gebaseerd op een batig saldo van €2.885.894, -. Na toevoeging van de bestemmingsreserve ICT van €65.000,- resteert een uitbetaling aan de gemeenten van €2.820.894 -; voor Kerkrade betekent dit concreet een bedrag van €190.687,-.
In relatie tot de geprognosticeerde tekorten in de jaren 23 en 26 worden de financiële ontwikkelingen nauwlettend in de gaten gehouden met het oog op de ontwikkeling van de reserve sociaal domein.

De geraamde eigen bijdragen (klantbijdragen) vanaf 2022 liggen gemiddeld €35.000,- hoger dan is opgenomen in de meerjarenbegroting van de gemeente Kerkrade. Aldaar is rekening gehouden met €200.000,- jaarlijks aan eigen bijdragen van de reizigers. Rekening houdend met dit voordeel aan de inkomstenkant (eigen bijdragen) is er over de jaren 2023, 2024, 2025 en 2026 weliswaar sprake van een tekort, maar dit wordt verlaagd door het 'overschot' wat betreft de klantbijdragen.

Rechtmatigheid
Op 12 mei 2020 is de begroting 2021 inhoudelijk behandeld. De begrotingswijziging 2021-1 is samen met de conceptbegroting 2022 e.v. tijdens de gemeenteraadsvergadering van 2 juni 2021 geaccordeerd. Verder zijn periodiek een aantal bestuurlijke informatiebrieven doorgeleid zowel aan de raad als ook aan het college van B&W.
Door het tijdig indienen van de jaarrekening 2021 en de (gewijzigde) begroting 2022, de begroting 2023 met het meerjarenperspectief geeft Omnibuzz invulling aan artikel 34 b van de Wgr *(het dagelijks bestuur van het openbaar lichaam, het bestuur van het openbaar lichaam, het bestuur van de bedrijfsvoeringsorganisatie of het gemeenschappelijk orgaan zendt vóór 15 april van het jaar voorafgaand aan dat waarvoor de begroting dient, de algemene financiële en beleidsmatige kaders en de voorlopige jaarrekening aan de raden van de deelnemende gemeenten).*

Een zienswijze is de wettelijk voorgeschreven manier om als gemeenteraad invloed uit te oefenen op een jaarrekening en begroting. Op grond van artikel 19 lid 3 en artikel 20 lid 3 GR en artikel 35 lid 3 Wgr *kan* de raad binnen 8 weken na verzending een zienswijze indienen over de voorlopige jaarrekening en het jaarverslag en de ontwerpbegroting. De wettelijke termijn hiervoor is 1 juni 2022. Het dagelijks bestuur van Omnibuzz betracht coulance bij reacties die ontvangen worden tot 3 weken na deze datum (tot 22 juni) en zal ook deze reacties meenemen in de beantwoording van de zienswijzen ten behoeve van het algemeen

bestuur (6 juli 2022).

Uitvoering
Na de besluitvorming dient het dagelijks bestuur van Omnibuzz in kennis worden gesteld over de zienswijze van de gemeente Kerkrade. Hiervoor is een brief opgesteld die toegevoegd is aan deze nota.

Domein Burger

Bezoekadres
Markt 33
Ambtenaar
M. Bindels-Counotte
Telefoonnummer
+14 045
Telefax
0455676395
Zaaknummer

Dagelijks bestuur van Omnibuzz
t.a.v. de heer G. Vreuls
Geerweg 3
6135 KB Sittard

Uw brief van	**Uw kenmerk**	**Ons kenmerk**	**Datum**
6 april 2022		22u0025543	

Onderwerp
Zienswijze

Bijlage(n)
0

Geachte heer,

Via dit schrijven kunnen wij u berichten dat de raad van de gemeente Kerkrade op 22 juni 2022 heeft besloten een positieve zienswijze in te dienen op grond van:

- Kennisname van het jaarverslag en de voorlopige jaarrekening 2021 van de gemeenschappelijke regeling Omnibuzz;
- Kennisname van de concept begrotingswijziging 2022-1 van de gemeenschappelijke regeling Omnibuzz;
- Kennisname van de conceptbegroting 2023 met het meerjarenperspectief 2024-2026.

De voorzitter van de raad, **De griffier,**

dr. T.P. Dassen-Housen. mr. drs. D.G.M.G. Franssen.

Aan: Gemeenteraad
T.a.v. de Griffie

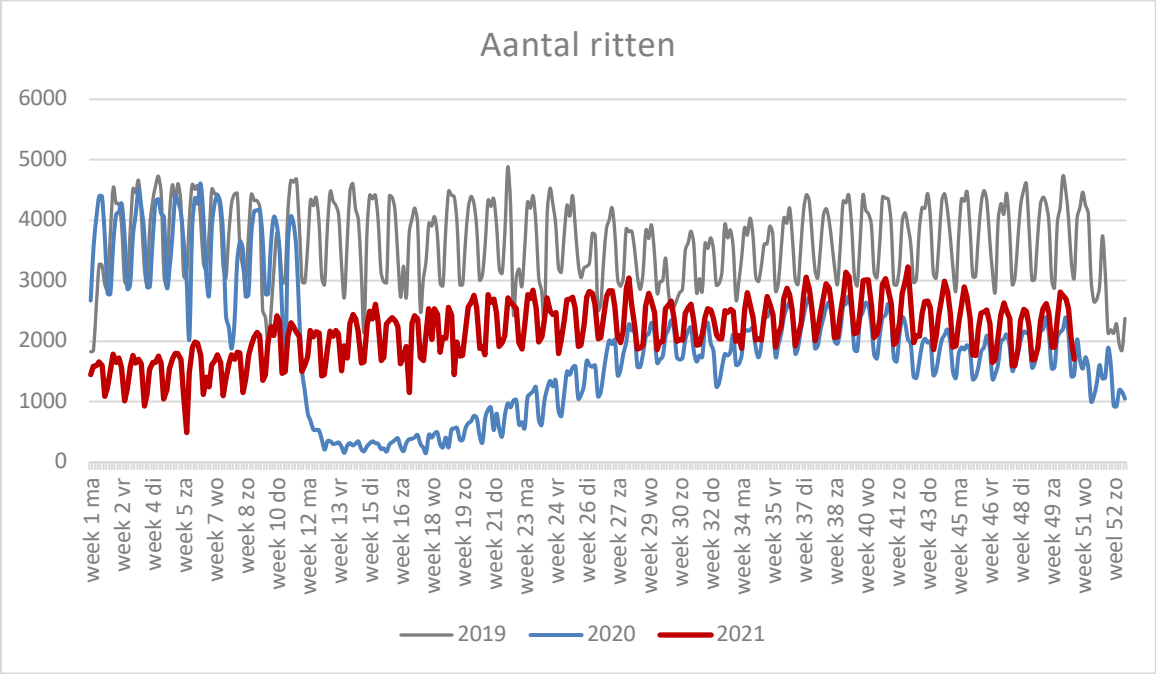
Sittard, 6 april 2022

Onderwerp: Concept Jaarverslag 2021.
Uitgangspuntennotitie begroting 2022-1 en 2023.
Concept eerste wijziging begroting 2022-1.
Concept begroting 2023 & meerjarenperspectief 2024-2026.

Geachte dames en heren,

Met genoegen bieden wij u bovengenoemde financiële stukken aan met betrekking tot de Gemeenschappelijke Regeling Omnibuzz. In deze brief geven wij een korte inhoudelijke toelichting hierop.

Concept jaarverslag 2021
In het jaarverslag 2021 blikken wij terug op het afgelopen jaar. Evenals 2020 was ook dit jaar anders dan 'normaal' en hadden wij te dealen met de COVID-19 pandemie. Het effect hiervan op de vervoersvraag was in 2021 weliswaar minder extreem dan in 2020, maar nog steeds aanzienlijk. De daling die zich in het laatste kwartaal van 2020 manifesteerde als gevolg van een nieuwe opleving van het virus, zette zich begin 2021 door. In de eerste twee maanden van dit jaar zat het vervoer op gemiddeld 41%, vanaf maart is het geleidelijk aan gaan stijgen. In juli topte het vervoer tot 73,5%, hierna vlakte de stijging af en vanaf september is het weer gaan dalen als gevolg van nieuwe besmettingsgolven en dientengevolge nieuwe maatregelen met een remmende werking op de mobiliteit.
In bijgaande figuur wordt de ontwikkeling van het vervoer in de jaren 2019, 2020 en 2021 grafisch weergegeven. De grijze lijn betreft het aantal ritten in het 'normale' jaar 2019. De blauwe lijn geeft 2020 weer, waarin duidelijk de extreme terugval in vervoer naar aanleiding van de eerste lockdown is te zien. De rode lijn laat de vervoersvraag in 2021 zien, die gedurende het jaar geleidelijk oploopt om vervolgens weer te dalen.



Naar aanleiding van COVID-19 hebben wij in 2020 met de vervoerders aanvullende continuïteitsafspraken gemaakt, die zijn vastgelegd in een addendum. Deze afspraken zijn in lijn met de Europese regels rondom staatssteun en zijn verlengd t/m 31 december 2021. De afspraken komen er kortgezegd op neer dat indien het vervoer uitkomt op beneden de 60% van vergelijkingsjaar 2019 (fase 1), het voorschot definitief wordt. Hierbij wordt dan aangegeven welk deel hiervan betrekking heeft op het wel gereden vervoer (realisatie) en dat het overige deel van het voorschot als Corona-compensatie (staatssteun) wordt gezien. Vanaf 60% (fase 2) is overeengekomen dat er geen sprake meer is van staatsteun, maar wordt er afgerekend op basis van realisatie aan de hand van een gecorrigeerd (hoger) tarief, waardoor het basiscontract in feite weer herleeft. In de basis raamovereenkomst was ook reeds een tarief correctie tabel opgenomen voor het geval de vraag zou dalen tot 80% (fase 3). In het addendum met de vervoerders zijn deze afspraken doorgetrokken tot een vraagniveau van 60%.

Voor 2021 hadden wij in de begrotingswijziging 2021-1 het vervoer vanwege COVID-19 en de lagere vervoersvraag reeds naar beneden bijgesteld met ruim € 2,8 mln. In de praktijk is het vervoer nog lager uitgevallen, door weer nieuwe virus varianten en maatregelen, waardoor wij in de voorliggende jaarrekening over 2021 een onderschrijding (ten opzichte van de begrotingswijziging 2021-1) van het vervoer hebben gerealiseerd van € 2,3 mln. Ook op de bedrijfsvoeringskosten hebben wij € 0,6 mln. minder kosten gemaakt, waardoor wij de jaarrekening 2021 afsluiten met een positief resultaat van € 2,9 mln.

In het voorstel winstbestemming wordt voorgesteld het jaarrekening resultaat 2021 van € 2.885.894 als volgt te bestemmen:
- € 2.820.894 uitbetalen aan de deelnemende gemeenten.

- € 65.000 toevoegen aan de bestemmingsreserve ICT. Hiermee kunnen de benodigde investeringen worden afgedekt om het hybride werken binnen Omnibuzz te realiseren. In 2020 zijn nagenoeg alle werkplekken naar huis verplaatst en in 2022 willen we naar een definitieve hybride oplossing waarbij we 'het beste van 2 werelden' willen combineren.

Uitgangspuntennotitie begroting 2022-1 en 2023

De uitgangspuntennotitie biedt het beleidsmatig en financieel kader voor de begrotingen 2022-1 en 2023 en het meerjarenperspectief 2024-2026. De notitie is gebaseerd op het Bedrijfsplan Doelgroepenvervoer van Omnibuzz. Op basis van de missie en visie uit dit stuk, een terugblik en evaluatie op reeds gerealiseerde zaken en een omgevingsanalyse, legt Omnibuzz in dit document vast wat in de periode 2022 en volgende de te realiseren doelstellingen zijn. Hiermee wordt invulling gegeven aan artikel 34 b van de wet GR.

Concept begroting 2022-1 en concept begroting 2023 & meerjarenperspectief 2024-2026

Op basis van de vastgestelde financiële uitgangspunten zijn de begrotingen opgesteld. In de eerste wijziging van de begroting 2022-1 zijn de geactualiseerde inzichten met betrekking tot de begroting 2022 verwerkt. Dit betreft zowel voortschrijdend inzicht met betrekking tot de invulling van beleid als ook aanpassing van financiële parameters die inmiddels veranderd zijn.

Ten opzichte van de vorige begroting 2022 vallen de totale kosten € 0,4 mln. lager uit. Deze daling is grotendeels toe te schrijven aan de vervoerskosten:

- Normaal gesproken zou het vervoersvolume voor de begrotingswijziging 2022-1 gebaseerd worden op de gerealiseerde vervoerscijfers in 2021. Vanwege COVID-19 en het hierdoor ingezakte vervoer in 2020/2021 is dit echter geen realistisch uitgangspunt. Op basis van de meest recente inzichten (gemaakte continuïteitsafspraken met vervoerders) en ontwikkelingen (bijvoorbeeld vervoer naar vaccinatielocaties) hanteren wij als uitgangspunt het gerealiseerde vervoersvolume in 2019, minus een afslag van 5%.
- In de begroting van voorgaande jaren werd een opslagpercentage van 5% op het gerealiseerde vervoersvolume van het voorgaande jaar gehanteerd om een verdere stijging in het vervoersvolume op te vangen. De individuele gemeentes hadden de mogelijkheid om naar wens een ander % toe te passen, dan wel geen opslag toe te passen. Voor het jaar 2022 is geen opslagpercentage toegepast, tenzij een individuele gemeente dit wel heeft aangegeven. De gemeentes Sittard-Geleen en Stein hebben aangegeven een individueel opslagpercentage van 5% te willen hanteren.
- Het vervoerstarief is geïndexeerd met de NEA-index voor 2022: 3,5%. In de eerste begroting 2022 was 1% ingerekend (de index voor 2021). Per saldo heeft dit dus geleid tot een kostenstijging van 2,5%.
- Per saldo (hogere NEA-index, lager vervoersvolume) dalen de vervoerskosten met € 0,4 mln.

Ten opzichte van de eerste begroting 2022 laten de regiekosten en de beheerkosten een daling zien van € 59.000 respectievelijk € 2.000. Deze daling is het resultaat van het herrekenen van premies sociale lasten en pensioenen, invulling formatie en

diverse aanpassingen in de beheerkosten. Kostenstijgingen als gevolg van bijvoorbeeld toegankelijkheid hebben wij, waar mogelijk, opgevangen door bijvoorbeeld zaken te temporiseren om de bedrijfsvoering in lijn te brengen met het vervoer. Hierdoor kunnen we per saldo een daling laten zien in de kosten van regie en beheer.
De loonkosten laten daarentegen een stijging zien van € 54.000, deze is toe te schrijven aan de CAO stijgingen per 1 december 2021 en 1 april 2022.

Het overhead percentage voor de begrotingswijziging 2022-1 bedraagt, conform de gemeentelijke IV-3 maatstaven 10,5% en bevindt zich hiermee ruim binnen de bandbreedtes van gemeentelijke organisaties. Voor de toekomstige begrotingen zullen wij de ontwikkeling van dit percentages nauwlettend in de gaten houden en stabiel houden.

Voor de begroting 2023 is de actuele NEA-index á 3,5% toegepast. In de vorige meerjaren begroting was voor 2023 de op dat moment meest recente NEA-index (2021) ingerekend á 1%. Dit effect van de gewijzigde NEA-index leidt derhalve tot een stijging van de vervoerskosten met € 1 mln. Voor 2023 en verdere jaren is conform de vastgestelde financiële uitgangspunten gerekend met een vervoersvolume van 100% van het gerealiseerde vervoer in 2019.
De kosten van regie blijven gelijk en voor de beheerkosten laten we een daling zien van € 16.000. De lonen laten een stijging zien van € 28.000 als gevolg van het doorwerken van de CAO afspraken in 2022.

Ten slotte
Wij denken u met deze documenten een goed inzicht te hebben verschaft in de missie, visie, doelstellingen en hiervoor benodigde middelen op korte en middellange termijn, alsmede de realisatie van onze doelstellingen in 2021.
Wij wensen u veel leesplezier en nodigen u uit om uw zienswijze op de voorliggende stukken te geven. Deze kunt u indienen binnen een termijn van acht weken, de wettelijke deadline hiervoor is **1 juni 2022**. Wij willen u er graag op wijzen dat het dagelijks bestuur coulance zal betrachten bij reacties die ontvangen worden tot 3 weken na deze datum (22 juni 2022), en deze ook zal meenemen in de beantwoording van de zienswijze ten behoeve van het algemeen bestuur.

Ten slotte attenderen wij u er op dat Omnibuzz op 20 april aanstaande om 19.00 uur een digitale informatiebijeenkomst organiseert voor raadsleden over deze onderwerpen. De uitnodiging hiervoor is aan de griffies verstuurd.

Mr. G.M.F. Vreuls	M. Smitsmans-Burhenne
Directeur	Voorzitter

omnibuzz
MAATWERK IN VERVOER

Begroting 2022-1





Inhoud

1. Inleiding 3

2. Omnibuzz 6

2.1 Wie is Omnibuzz 6
2.1.1 Missie 6
2.1.2 Slim vervoer 6
2.1.3 Maatschappelijk verbinden 6
2.1.4 Regiemodel 7
2.2 Relevante ontwikkelingen 7
2.2.1 Impact van COVID-19 en tekort aan personeel in de vervoers-sector 7
2.2.2 Vervoersresultaat 7
2.2.3 Bonus malus 8
2.2.4 Groeiende zorgbehoefte bij klanten 8
2.2.5 Compliance en toename 'kruimelfuncties' 8
2.2.6 Cao 8
2.3 Pijler 1: Kantelen van vervoer en OV-gebruik stimuleren 9
2.3.1 Samenwerking met Provincie Limburg 9
2.3.2 De Voor Elkaar Pas (VEP) 10
2.3.3 Ik wil vervoer 10
2.4 Pijler 2: Het efficiënter organiseren van doelgroepenvervoer 10
2.4.1 Efficiënt Collectief Vraagafhankelijk Vervoer (CVV) 10
2.4.2 Instroom ander doelgroepenvervoer 11
2.4.3 Invulling andere vervoersbehoeften 11
2.5 Pijler 3: Omnibuzz als slimme organisatie 11
2.5.1 Omnibuzz als kennisorganisatie 11
2.5.2 Contractbeheer 12
2.5.3 Afstemming met Provincie Limburg 12
2.5.4 Aanpassing verdeelsystematiek 12
2.5.5 Relatiebeheer gemeenten 12
2.5.6 Digitalisering en compliance 12
2.5.7 Bedrijfsvoering 13
2.5.8 Het applicatielandschap als basis 13

3. De beleidsbegroting 16

3.1 Programma Omnibuzz-vervoer 16
3.1.1 Wat willen wij bereiken? 16
3.1.2 Wat gaan wij ervoor doen? 16
3.1.3 Wat zijn de daarmee gepaard gaande programmakosten? 17
3.1.4 Beleidsindicatoren 18
3.1.5 Paragrafen 19
3.1.6 Weerstandsvermogen en risicomanagement 19
3.1.7 Financiering 24
3.1.8 Bedrijfsvoering 27

4. Financiële begroting 32

4.1 Financiële kaders 32
4.2 Toelichting op de baten en lasten 34
4.2.1 Vervoerskosten en baten 34
4.2.2 Kosten regie en planning 40
4.2.3 Bedrijfsvoeringkosten 42
4.2.4 Tabel Eindresultaat 43
4.2.5 Eindresultaat IV3 44
4.2.6 Vergelijking eindresultaat IV3 45
4.3 Analyse eerste begrotingswijziging 2022 ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2022 45
4.3.1 Analyse vervoersresultaat 46
4.3.2 Totaalanalyse 47

5. Bijlagen 50

5.1 Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven 50
5.2 Staat van reserves 50

Vormgeving: bartistiek Design
Foto's: De Fotovakvrouw

1. Inleiding

Voor u ligt de eerste wijziging programmabegroting 2022 van de Gemeenschappelijke Regeling (GR) Omnibuzz (begroting 2022-1). Hierin zijn de actuele inzichten met betrekking tot de ontwikkeling van het vervoer en de organisatie opgenomen.

Omnibuzz is verantwoordelijk voor het (Collectief) Vraagafhankelijk vervoer (CVV) voor klanten met een Wmo-indicatie. De uitgangspunten en kaders waarbinnen Omnibuzz dit doet, zijn vastgelegd in het bedrijfsplan (5 januari 2016, actualisatie 2019), de Gemeenschappelijke Regeling Omnibuzz en de dienstverleningsovereenkomsten (DVO's) met de gemeenten. De vertaling van deze kaders naar de jaarlijkse begrotings- en verantwoordingsstukken gebeurt conform het 'Besluit begroting en verantwoording' (BBV). Rekening houdend met de dynamiek en voortdurende ontwikkelingen wordt de begroting, indien nodig, jaarlijks geactualiseerd en bijgesteld. In deze begrotingswijziging is een aantal nieuwe inzichten en ontwikkelingen verwerkt, die tot een bijstelling van de begroting 2022 leiden.


120
omnibuzz
KS-780-V

2

Over Omnibuzz

2. Omnibuzz

2.1 Wie is Omnibuzz

Omnibuzz is een Gemeenschappelijke Regeling (GR) en verantwoordelijk voor de uitvoering van het Collectief Vraagafhankelijk Vervoer (CVV) in het kader van de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo) voor 30 Limburgse gemeenten. Onze bijna 38.500 klanten hebben van hun gemeenten een indicatie voor ons vervoer gekregen in het kader van de Wmo.

Omnibuzz neemt de administratie en andere uitvoerende en controlerende taken over, waarbij afstemming en overleg tussen betrokken partijen en deelnemende gemeenten geborgd is. De dienstverlening is gericht op optimalisatie van het vervoer voor de reizigers en de deelnemende gemeenten.

Het doel van Omnibuzz is: 'Het bieden van de beste service op het gebied van (aangepast) vervoer.' Hierbij ligt een sterke focus op het bieden van (maatwerk-)oplossingen voor vervoersvragen van klanten. Omnibuzz zorgt dat klanten - ook diegenen die daarbij ondersteuning nodig hebben - optimaal gebruik kunnen maken van het vervoer en daardoor kunnen blijven participeren.

De uitdaging is om deze functie binnen de financiële kaders te blijven vervullen. Hiervoor wordt ingezet op efficiënt vervoer en de eigen kracht van klanten.

Omnibuzz staat voor de volgende kernwaarden:

- Klantgericht en betrouwbaar.
- Kostenefficiënt en duurzaam.
- Innovatief en flexibel.
- Kwaliteit en deskundigheid.
- Integriteit.

2.1.1 Missie

De missie van Omnibuzz is:

> "Goed, veilig, betrouwbaar en betaalbaar doelgroepenvervoer voor nu en later."

Uit onze missie blijkt een sterke focus op duurzaam en kwalitatief hoogwaardig vervoer. De missie is verbonden aan een motto dat centraal staat in de dienstverlening:

> "Via slim vervoer maatschappelijk blijven verbinden."

2.1.2 Slim vervoer

Met het aanbieden van doelgroepenvervoer zorgt Omnibuzz voor een belangrijk netwerk van reizigers, gemeenten en uitvoerders in Limburg. Omnibuzz kan terugvallen op inhoudelijke expertise, gedetailleerde data en een proactieve houding om het vervoer voortdurend te optimaliseren. Hierbij wegen we alle belangen van gemeenten, klanten en vervoerders af en zorgen voor een optimale onderlinge afstemming. Dit is noodzakelijk om het vervoer voor de reiziger passend uit te blijven voeren en voor gemeenten toch betaalbaar te houden.

2.1.3 Maatschappelijk verbinden

Maatschappelijk verbinden tekent de rol van Omnibuzz in het maatschappelijk veld. Vervoer is de verbinding tussen het sociale leven, maatschappelijke activiteiten en de gebruikers ervan. In de actualiteit leidt dit steeds vaker tot het bieden van nood-oplossingen voor acute vervoersvragen, zoals het vaccinatievervoer of ondersteuning bij evacuaties door de wateroverlast.

2.1.4 Regiemodel

Omnibuzz is opgericht om de doelstellingen voor de 30 Limburgse gemeenten te realiseren. Hiermee dragen de Limburgse gemeenten zorg voor toekomstbestendig doelgroepenvervoer. Om te sturen op deze ambities is gekozen voor een mobiliteitscentrale volgens het regiemodel. Dit betekent een scheiding tussen regie en de uitvoering van het vervoer. Wij optimaliseren het vervoer doordat beleidsmatige aspecten, contractbeheer en het operationele proces samenkomen binnen de organisatie zonder inmenging van private belangen. Hierdoor kunnen wij het vervoerssysteem als geheel passend, betaalbaar en toekomstbestendig houden. Eventueel kunnen andere vervoersvormen instromen in dezelfde centrale, maar dit is niet noodzakelijk. De wijze en termijn waarop de ambities gerealiseerd worden is namelijk dynamisch. Op basis van actuele ontwikkelingen wordt de advisering aan gemeenten voortdurend bijgestuurd.

De drie pijlers waarop alle ambities gebaseerd zijn, borgen de visie op de lange termijn:

- Het kantelen van vervoer en het gebruik van Openbaar Vervoer (OV) stimuleren.
- Het efficiënter organiseren van doelgroepenvervoer.
- Omnibuzz als slimme organisatie.

Na een korte omschrijving van de relevante ontwikkeling voor het Omnibuzz-vervoer, worden de uitgangspunten per pijler toegelicht.

2.2 Relevante ontwikkelingen

2.2.1 Impact van COVID-19 en tekort aan personeel in de vervoerssector

De impact van COVID-19 is overduidelijk en werkt in nagenoeg alle aspecten door. In het vervoersvolume was altijd al sprake van verschillen tussen gemeenten en schommelingen in de tijd. Door de actualiteit is de bandbreedte van deze schommelingen aanzienlijk toegenomen en neemt de voorspelbaarheid af. Dit maakt het moeilijk om begrotingen strak op te stellen en compliceert het maken van passende (beleids-) keuzes. Door de teruggevallen volumes en de aangepaste uitvoeringsregels van het vervoer zijn de reguliere maatstaven voor efficiënt vervoer niet meer in elke situatie van toepassing. De veiligheid van het vervoer voor klanten en chauffeurs staat voorop. In lijn met de oproep van het Rijk en de VNG heeft Omnibuzz continuïteits- en ondersteuningsafspraken gemaakt met de vervoerders en deze vastgelegd in een addendum per perceel. Mede als gevolg van de terugval in het vervoer zijn veel chauffeurs noodgedwongen uitgeweken naar werk in andere sectoren. Veel vervoerders ondervinden sindsdien problemen met het aantrekken en behouden van voldoende gekwalificeerde chauffeurs.

2.2.2 Vervoersresultaat

In een normale situatie (zonder COVID-19) worden de gerealiseerde vervoerscijfers uit 2021 voor deze begroting als uitgangspunt genomen. Vanwege COVID-19 en het gedaalde vervoersvolume is het niet opportuun met dit uitgangspunt te werken. Het vervoersvolume is afhankelijk van de ontwikkeling van COVID-19 en de opgelegde maatregelen.

Op basis van de meest recente inzichten en ontwikkelingen is, in lijn met landelijke inschattingen van vergelijkbare opdrachtgevers, gekozen om 95% van het volume van 2019 als basis te nemen. Gedurende 2022 zullen nog een lange tijd maatregelen gelden die leiden tot een lagere vervoersvraag. Het gehanteerde percentage ten opzichte van de vraag in 2019 biedt begrotingstechnisch voldoende ruimte om de vraagontwikkeling en aanvullende continuïteitsafspraken op te kunnen vangen. Ook de ingeschatte extra vraag door vaccinatievervoer kan hiermee naar verwachting worden opgevangen. Deze inschatting is gebaseerd op de eerste ervaringscijfers en de extrapolatie daarvan. Gemeentelijke verschillen als gevolg van reisgedrag van klanten naar vaccinatielocaties kunnen deze extrapolatie beïnvloeden. In principe wordt voorgesteld om geen opslagpercentage te hanteren, tenzij een individuele gemeente dit specifiek heeft aangegeven.

De ontwikkeling van het volume varieert tussen de gemeenten. De kosten per eenheid (zones) is in de basis voor alle gemeenten gelijk. Dit vervoerstarief wordt geïndexeerd met de NEA-index die voor 2022 3,5% is. De vervoerskorting, als gevolg van de onderhandelingen met de vervoerders naar aanleiding van de hoge NEA-index 2020, wordt verrekend in het vervoersresultaat. In 2022 verrekenen wij dit de laatste keer in de begroting (1%). Daarmee is de volledige korting over drie jaar (2020 tot en met 2022) verwerkt. Vanaf 2023 is geen sprake meer van een kortingspercentage en geldt het reguliere vervoerstarief.

De uiteindelijke afrekening met betrekking tot het vervoerstarief met de vervoerders en gemeenten is afhankelijk van de omvang van het vervoer. De omvang bepaalt of dit tarief het voor-calculatorisch tarief op basis van de vervoerscontracten is of de tarieven uit het addendum. Het addendum gaat uit van tarieven die meebewegen met de omvang van het vervoer. De staffels zijn bepaald als percentages van het volume in het referentiejaar 2019. In deze begrotingswijziging 2022-1 gaan wij uit van het nacalculatorisch tarief over 2021, dat wordt verhoogd met de NEA-index voor 2022 (3,5%).

De klantbijdrage wordt niet in de begroting van Omnibuzz verwerkt. Eventuele wijzigingen hierin hebben geen effect op de begroting, maar uiteraard wel op de totale kosten van het vervoer voor de gemeenten.

2.2.3 Bonus malus

Onder de beheerkosten is op basis van de historische ervaringscijfers een bedrag opgenomen voor de bonus/malus. De berekening van de daadwerkelijke realisatie hiervan is afhankelijk van het volume en maakt onderdeel uit van de continuïteitsafspraken. Als gevolg van de COVID-19 maatregelen is dit aspect niet volledig op voorhand voorspelbaar.

2.2.4 Groeiende zorgbehoefte bij klanten

De toename van dementie en/of verward gedrag binnen de doelgroep heeft gevolgen voor de uitvoering van het vervoer en de dienstverlening aan de telefoon. Het uitvoeren van ritten en het verwerken van rit- en informatieaanvragen kost gemiddeld meer tijd. Ook is er meer afstemming nodig tussen gemeenten (consulenten), vervoerders en Omnibuzz. De nieuwe indicaties die voor deze doelgroep zijn ontwikkeld, zijn noodzakelijk en zorgen voor passend vervoer voor deze klanten. De signalen met betrekking tot verward gedrag dragen bovendien bij aan de gemeentelijke taak in de vroegsignalering van verward gedrag. Vanwege de geringe omvang en beperkte ervaringscijfers zijn de kosten van deze toeslagen voorlopig niet begroot.

2.2.5 Compliance en toename ‘kruimelfuncties’

De stapeling van ‘kruimelfuncties’, vooral genoodzaakt vanuit wettelijke verplichtingen, leidt tot uitdagingen in de uitvoeringsorganisatie. Dit kan leiden tot stijgende overheadkosten. In 2021 is een wijziging van de GR Omnibuzz voorbereid naar aanleiding van een wetswijziging in de Wet Gemeenschappelijke Regelingen (Wgr). Verder vragen de ontwikkelingen op het gebied van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG), de Archiefwet, het Tijdelijk besluit digitale toegankelijkheid overheid, de Wet Elektronische publicaties (Wep) en de Wet open overheid (Woo) die op 1 mei 2022 in werking treedt de komende jaren verscherpte aandacht.

Vanaf eind 2021 heeft Omnibuzz de rollen van functionaris gegevensbescherming, privacy officer en security officer ondergebracht bij Daadkracht.

2.2.6 Cao

De cao-partijen hebben een principeakkoord bereikt over een nieuwe cao voor de gemeenteambtenaren met een looptijd van 24 maanden (tot 1 januari 2023). Voor 2022 gelden de gemaakte afspraken uit het principeakkoord, waarbij de indexatie 3,9% bedraagt.

De wijze waarop de actuele ontwikkelingen Omnibuzz raken, leidt tot de volgende uitgangspunten die via de drie pijlers worden toegelicht.

2.3 Pijler 1: Kantelen van vervoer en OV-gebruik stimuleren

Een belangrijk uitgangspunt is het optimaliseren van het gebruik van het reguliere OV of andere voorliggende vervoersvoorzieningen. Het OV lijkt voor onze klanten gedurende de pandemie een minder geschikt alternatief. Dit compliceert momenteel het realiseren van deze ambitie.

2.3.1 Samenwerking met Provincie Limburg

Het aanbod van OV vervult een sleutelrol in het realiseren van deze ambities. In de jaarlijkse aanpassing van het OV-Lijnennet zien wij een tendens van terugtrekkend OV en verschraling van het aanbod in steeds meer gebieden. Dit vraagt om (nog meer) afstemming met de Provincie Limburg. Een betere afstemming tussen beide



vervoerssystemen kan voordelen bieden voor alle partijen. Samen met de Provincie Limburg werken wij daarom toe naar integrale mobiliteit. Het position paper dat in 2021 bestuurlijk is vastgesteld geeft hiervoor de kaders. Dit kader bevat aspecten als het stimuleren van OV via maatjes en ambassadeurs, de inrichting van het Limburgnet, halteplaatsen/hubs en integrale vervoersvormen. Ook het ontwikkelen van slimme laadinfrastructuur wordt meegenomen in dit overleg. In 2021 is in overeenstemming met dit kader een onderzoek uitgevoerd in opdracht van Omnibuzz en de Provincie Limburg samen. De resultaten uit dit onderzoeksrapport zetten wij via gezamenlijke ontwikkeltafels om in concrete projecten die de komende jaren bijdragen aan een beter integraal mobiliteitsaanbod in Limburg en het optimaliseren van de toeleiding van onze klanten naar het OV. De rol van Omnibuzz varieert van klankbord, adviseur (mede) onderzoeker tot (mede) opdrachtgever. In de begroting is daarom een bedrag opgenomen voor onderzoek Maatwerk OV en DGV, waaronder wij deze projecten kunnen uitvoeren.

De terugtrekkende beweging van OV biedt kansen door ontstane ruimte voor (lokaal) aanbod van ander vervoer. Daarom leggen wij de verbinding met initiatieven als Trendsportal en ikwilvervoer.nl, waarmee wij actiever kunnen sturen op het gebruik van alternatief vervoer in brede zin. In dit overleg betrekken wij de ontwikkelingen op het gebied van gezamenlijke 'multimodale' samenwerking in reisinformatie (MaaS), onder andere via de ontwikkeling van ons eigen klantportaal MijnOmnibuzz.

Omnibuzz beschikt over twee andere belangrijke instrumenten om deze ambitie te realiseren.

2.3.2 De Voor Elkaar Pas (VEP)

De VEP is een op maat gemaakt reisproduct, exclusief voor klanten van Omnibuzz, dat hen de mogelijkheid biedt met het OV te reizen tegen gunstige voorwaarden. De afspraken met Arriva over dit product hebben een looptijd van 5 jaar en verlopen in 2022. Met de data en ervaringen van de afgelopen 5 jaar zetten wij in op nieuwe afspraken met optimalisering van de productvoorwaarden en een betere aansluiting op innovaties in het OV. Aansluitend zullen campagnes worden gestart om de VEP te promoten en het gebruik ervan te stimuleren. Parallel bespreken wij een mogelijke inzet van de VEP als voorliggende voorziening.

2.3.3 Ik wil vervoer

Alle deelnemende Omnibuzz gemeenten zijn aangesloten op www.ikwilvervoer.nl, een website die algemene reisinformatie combineert met informatie over lokale vervoersmogelijkheden per gemeente. In 2021 is het beheer van deze website overgenomen door MoveYou, een organisatie die wil investeren in de website. In combinatie met de aanbevelingen uit de (interne) evaluatie van ikwilvervoer, gaan wij de komende jaren actief sturen op het gebruik van alternatief vervoer door (potentiële) gebruikers van Omnibuzz-vervoer.

2.4 Pijler 2: Het efficiënter organiseren van doelgroepenvervoer

Binnen het huidig Omnibuzz CVV wordt op verschillende manier optimale efficiëntie nagestreefd. Op het gebied van instroom van andere vervoer zijn er interessante ontwikkelingen.

2.4.1 Efficiënt Collectief Vraagafhankelijk Vervoer (CVV)

Het CVV-vervoer is in 2019 aanbesteed via langdurige contracten, inclusief de planningstaak. Het bestek is door het Aanbesteding Instituut Mobiliteit (AIM) en Koninklijk Nederlands Vervoer (KNV) genoemd als 'bijna perfect bestek'. De aanbesteding is opgedeeld in 8 percelen die aan zes taxibedrijven zijn gegund. Twee bedrijven hebben twee percelen. De bedrijven die momenteel het Omnibuzz-vervoer uitvoeren zijn:

- Taxi Nelissen - regio Maastricht.
- Taxi Van Loo - regio Heuvelland.
- Taxi Hanneman - regio Parkstad, regio Westelijke Mijnstreek.
- Personenvervoer Midden-Limburg (PML) - regio Roermond.
- Taxi Van Driel - regio Weert, regio Venray/Noord Limburg.
- Taxi De Leeuw - regio Venlo/Peel en Maas.

De relatief lange looptijd zorgt dat vervoerders kunnen investeren in duurzaam vervoer en goed werkgeverschap. Gemeenten hebben onder andere afgesproken dat het Omnibuzz-vervoer middels een groeimodel vanaf 2025 volledig zero emissie is. Het bestek biedt tevens ruimte voor instroomscenario's van andere vervoersvormen en de (door-)ontwikkeling van nieuwe vervoersconcepten om de efficiëntie te vergroten. Door efficiënter plannen wordt de inzet van vervoer beperkt. Dit helpt bij het aanpakken van het chauffeurstekort en het borgen van de afgesproken kwaliteitseisen voor klanten. Belangrijke instrumenten zijn vraagspreiding en actief sturen op groepsritten en vast werk.

De efficiëntie van het vervoer is ook verhoogd door de contante betalingen te minimaliseren. Momenteel werken wij aan beter toegankelijke boekingssystemen. In 2022 vervangen wij naar verwachting de taxipoints. Het portaal waarmee klanten ritten boeken, wordt doorontwikkeld tot een volwaardige MijnOmnibuzz digitale omgeving. MijnOmnibuzz voldoet vanaf de start aan alle wettelijke eisen, waaronder digitoegankelijkheid. Deze digitalisering leidt tot efficiëntie bij ritreservering, doordat het telefonisch contact en bijbehorende capaciteit afgebouwd kan worden.

Wij sturen ook op efficiënt vervoer via de advisering aan gemeenten. Gemeenten blijven verantwoordelijk voor de indicatiestelling en bepalen of iemand in aanmerking komt voor vervoer en onder welke voorwaarden. Zo heeft het gemeentelijk beleid de meeste invloed op de beheersbaarheid van het vervoer. Omnibuzz adviseert en ondersteunt gemeenten wel bij het nemen van beheersmaatregelen, op basis van de richtlijn voor indicatiestelling, beschikbare data en expertise. De invulling van de functie van data-analyse moet bijdragen aan (nog) meer sturing op vervoer via proactieve analyse van deze data.

2.4.2 Instroom ander doelgroepenvervoer

Gemeenten kunnen op individuele basis of als regio een vervoersprobleem aan Omnibuzz voorleggen. Er vinden bijvoorbeeld regelmatig gesprekken plaats met (individuele) gemeenten over mogelijke instroom. Gezamenlijk bekijken wij dan of instroom mogelijk en wenselijk is en tegen welke voorwaarden dit gebeurt. Dit leidt concreet tot de uitvoering van een deel van het jeugdwet-vervoer voor de gemeente Roermond vanaf 2022. Hiervoor is geen aparte aanbesteding noodzakelijk. Omnibuzz heeft de vervoerscontracten flexibel ingericht, waardoor instroom op kleine schaal vrijwel moeiteloos kan plaatsvinden binnen de huidige contracten. Over de tijd, vorm of omvang van eventuele instroom van ander vervoer zijn geen eenduidige afspraken nodig. Elke mobiliteitsbehoefte is bespreekbaar. Dat betekent flexibiliteit en maatwerk voor de deelnemende gemeenten. Zodra iets concreet wordt, kan deze taak als zodanig worden ingerekend in een nieuwe begroting.

2.4.3 Invulling andere vervoersbehoeften

Samen met de vervoerders kan Omnibuzz snel inspelen op urgente, maatschappelijke behoeften aan vervoer, zoals 'besmette' huisartsenpraktijken, COVID-19 hotels of vaccinatielocaties. In de zomer van 2021 is Omnibuzz incidenteel ingezet voor evacuaties gedurende de wateroverlast. De beschikbare (over-)capaciteit kan dus flexibel worden ingezet ten behoeve van maatschappelijke doelen

2.5 Pijler 3: Omnibuzz als slimme organisatie

2.5.1 Omnibuzz als kennisorganisatie

Omnibuzz is op de eerste plaats een uitvoeringsorganisatie met reguliere werkzaamheden als ritaanname, klantenadministratie, klachtafhandeling, facturering etc. Bovendien is Omnibuzz ook een kennisorganisatie die op basis van inhoudelijke kennis nieuwe ideeën ontwikkelt en deelnemende gemeenten adviseert in de beleidsontwikkeling. Om dit te faciliteren zijn informatie- en kennismanagement, kwaliteitsbeheer en rapportage-instrumenten binnen Omnibuzz voortdurend in ontwikkeling. Dit vraagt om investeringen in de eigen organisatie. Hier tegenover staan (op termijn) structurele besparingen, meer flexibiliteit in de organisatie en behoud van kennis en expertise ten behoeve van de gemeenten. Het onderhandelingsresultaat met betrekking tot

de hoge indexering (NEA) voor 2020 is hiervan een concreet resultaat. Door onze kennis hebben wij invloed op landelijk beleid, bijvoorbeeld over laadinfrastructuur of COVID-19. Zo draagt onze kennis bij aan het creëren van de juiste (landelijke) randvoorwaarden voor een toekomstbestendig vervoerssysteem. Inhoudelijke kennis is cruciaal om adequaat te kunnen reageren op de groeiende uitdagingen en onzekerheden in het vervoer.

2.5.2 Contractbeheer

De effecten van de overheidsmaatregelen en het voortdurend monitoren van de continuïteitafspraken vraagt veel van de vervoerders en Omnibuzz. Het controleren op naleving van de COVID-19 protocollen vraagt extra aandacht in de dagelijkse uitvoering van het vervoer. Wij passen de overeenkomsten met vervoerders optimaal aan op de nieuwe werkelijkheid, zodat de continuïteit voor de lange termijn geborgd is.

In deze onzekere tijden vraagt dit het nodige innovatief vermogen. Hierdoor is de organisatie gegroeid in flexibiliteit en beter voorbereid op schommelingen in het vervoersvolume, afwijkende uitvoeringsregels of nieuwe (acute) mobiliteitsbehoeften. Dit geldt zowel voor de uitvoering van het vervoer, de contractuele inbedding met de vervoerders en in de afstemming met gemeenten. Dit zal de komende jaren zijn vruchten (blijven) afwerpen.

2.5.3 Afstemming met Provincie Limburg

Het overleg met de Provincie Limburg en het toewerken naar een meer integraal vervoerssysteem vraagt specialistische kennis. Aanvullend beschikt Omnibuzz over specifieke kennis over gedragsverandering die wordt ingezet bij deze projecten, zodat wij de effecten van communicatie en interventies richting klanten kunnen versterken.

2.5.4 Aanpassing verdeelsystematiek

Ook de doorrekeningen van de aanpassingen in de afrekensystematiek voor zowel beheers- als vervoerskosten (omzetting zones naar kilometers) en de contractuele afstemming ervan vragen de nodige expertise van Omnibuzz. De wijzigingen moeten de relatie tussen de kostenverdeling en de daadwerkelijke kosten/ verbruik versterken. De omzetting naar kilometers maakt bovendien een betere afstemming mogelijk met het klanttarief in het OV. De wijziging van de verdeelsystematiek voor de beheerskosten wordt na besluitvorming verwerkt in een conceptwijzigingsvoorstel van de GR Omnibuzz. Hierin worden ook de wetswijziging en het uittredingsprotocol meegenomen. In 2022 vindt hierover besluitvorming plaats.

2.5.5 Relatiebeheer gemeenten

Vanwege de voortdurend veranderende richtlijnen in het vervoer intensiveren wij de communicatie met klanten, gemeenten en cliëntenpanel. Via overleg en bijeenkomsten betrekken wij ambtenaren actief bij belangrijke onderwerpen. Dit leidt tot gedragen voorstellen.

Nieuwe contactambtenaren worden structureel uitgenodigd voor een kennismakingsgesprek om de continuïteit bij de gemeente intern te borgen en de lijnen met Omnibuzz kort te houden. Mede hierdoor merken wij dat Omnibuzz steeds vaker en sneller door gemeenten worden benaderd met vragen, verzoeken of suggesties. Dit bevordert de uitwisseling van ideeën en de onderlinge verbondenheid.

2.5.6 Digitalisering en compliance

Omnibuzz werkt continue aan digitalisering van ritreservering, communicatie, facturatie en betalingen. Dit heeft gunstige effecten op kosten en duurzaamheid. De komende tijd zal de digitale toegankelijkheid extra aandacht blijven vragen. De website voldoet sinds 2021 volledig aan de geldende normen.

De komende jaren volgen MijnOmnibuzz en alle overige in- en externe informatiesystemen. De omvang van deze investeringen is niet tot in detail duidelijk, maar vaststaat dat dit tot structurele kosten zal leiden. In 2022 werken wij naar verwachting het toegankelijkheidsbeleid uit, met

als doel de verbetering van de vindbaarheid, leesbaarheid en bruikbaarheid van aangeboden digitale informatie. Hierin willen wij de eisen vanuit verschillende wetten (digitoegankelijkheid, Wet elektronische publicaties en Wet open overheid) bundelen. Na vaststelling zal dit toegankelijkheidsbeleid stapsgewijs geïmplementeerd worden.

Vanwege het structurele karakter wordt dit onderwerp door Omnibuzz intern opgepakt, zodat de relevante kennis in huis kan worden opgebouwd. Dit is echter niet haalbaar op alle vakgebieden waarmee wij geconfronteerd worden, zoals eerder toegelicht onder toenemende kruimelfuncties.

Op al deze aspecten is op korte termijn actie vereist om deze in overeenstemming te brengen/houden met de onderhavige wetgeving.

Bij de deelnemende gemeenten is geen ondersteuning beschikbaar voor al deze taken. Daarom vult Omnibuzz deze deels intern of huurt deze extern in (AVG, data-veiligheid). De exacte werkzaamheden die voortvloeien uit al deze ontwikkelingen worden in de loop van 2022 verder in kaart gebracht.

Ook voor aanpassingen in de Gemeenschappelijke Regeling kunnen wij een inhoudelijk deel intern voorbereiden. Voor andere (veelal juridische) aspecten zijn wij afhankelijk van extern deskundigen. Voor de advisering in de contractuele sfeer van het vervoer geldt hetzelfde.

Het meeste werk wordt intern verricht. Juridische toetsing gebeurt, indien nodig, door een externe partij. Op die wijze kunnen wij mogelijke risico's minimaliseren, bijvoorbeeld voor de borging van de economische waarde van het contract bij de omzetting van zones naar kilometers.

Momenteel lopen gesprekken met de Provincie Limburg naar aanleiding van aanbevelingen over het digitale archief. Hiervoor kan Omnibuzz gebruikmaken van de deskundigheid van de archiefinspecteur van de gemeente Sittard-Geleen.

Vanwege het basisnormenkader voor informatiebeveiliging binnen alle overheidslagen, de Baseline informatiebeveiliging Overheid (BIO), zullen wij in 2022 de rol van security officer binnen Omnibuzz vormgeven. Tenslotte zal in de 2022 de aanbesteding van de accountantsdiensten worden afgerond.

2.5.7 Bedrijfsvoering

De actuele situatie (COVID-19) zorgt voor organisatorische uitdagingen. Alle medewerkers zijn gefaciliteerd om vanuit thuis te werken en het dienstverleningsniveau richting klanten en gemeenten is op hetzelfde hoge niveau gebleven.

In 2022 zal de omslag worden gemaakt naar hybride werken. De hiervoor benodigde investeringen zullen vanuit de bestemmingsreserve ICT worden gedekt.

De meeste reguliere processen met gemeenten vragen extra aandacht door de registratie van COVID-19 gerelateerde kosten en de afrekening hiervan.

Omnibuzz wil in 2022 de beschikbare ruimte op de afdeling advies en projecten invullen om het groeiend takenpakket uit te kunnen voeren. De huidige begroting biedt deze ruimte.

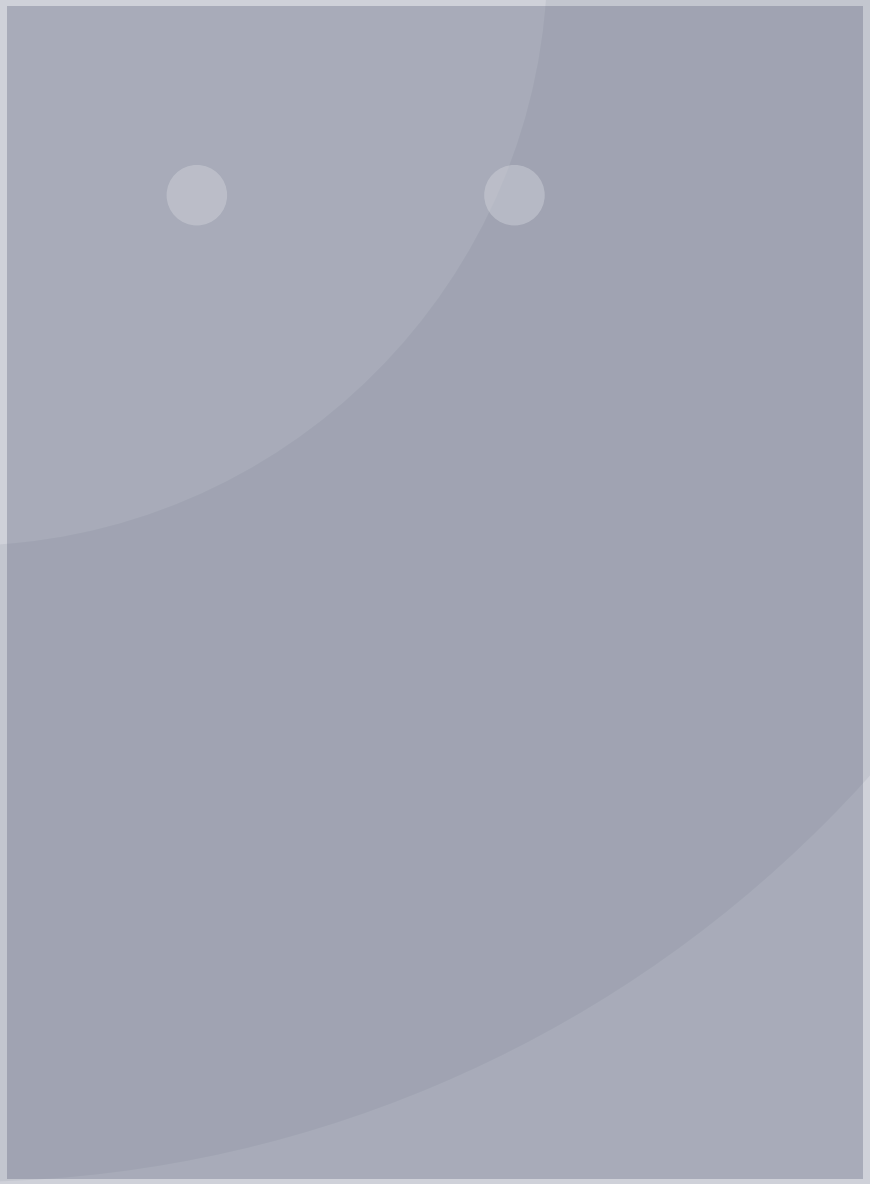
2.5.8 Het applicatielandschap als basis

De volledige dienstverlening van Omnibuzz draait op een aantal basisapplicaties. Het is daarom van groot belang om dit applicatielandschap goed te onderhouden en toekomstbestendig in te richten. Daarom zijn investeringen gedaan in het maatwerkpakket voor de klantenadministratie (OMA).

Bovendien worden vanwege de vigerende aanbestedingswetten de diensten voor ICT-beheer opnieuw aanbesteed.

Beide projecten worden naar verwachting in 2022 afgerond en dragen bij aan de stabiliteit en toekomstbestendigheid.

De verwachte automatiseringskosten zijn op basis van het huidige kostenniveau ingerekend. Voor de kosten van de aanbesteding en eventuele migratie is een bestemmingsreserve gevormd.



3

De beleidsbegroting

3. De beleidsbegroting

3.1 Programma Omnibuzz-vervoer

3.1.1 Wat willen wij bereiken?

Omnibuzz heeft haar missie vertaald in enkele concrete doelstellingen. De doelstellingen zijn:

- Iedere doelgroep passend en tijdig vervoer bieden.
- Continu werken aan kwaliteitsverbetering.
- Het bevorderen van de zelfredzaamheid van de burger en het zo veel als mogelijk gebruikmaken van algemeen toegankelijke (voorliggende) voorzieningen.
- Vervoersuitgaven beheersbaar houden en vervoer blijven uitvoeren binnen de gemeentelijke begrotingen.
- Grip op de interne organisatie, ondanks de toenemende (wettelijke) verplichtinge.

3.1.2 Wat gaan wij ervoor doen?

Voor de deelnemende gemeenten staat het bieden van passend en tijdig vervoer voorop. Dat vervoer moet voor gemeenten en klanten betaalbaar blijven. Door samenwerking binnen Omnibuzz wordt efficiënt met de middelen omgegaan en ontwikkelen wij samen vernieuwingen op het gebied van beheersbaarheid. Door deze manier van (samen-)werken gaat financiële beheersbaarheid samen met kwaliteitsverbeteringen voor de klant. Samengevat zal Omnibuzz in 2022-2026 de volgende taken uitvoeren of ontwikkelen:

- Uitvoeren van concrete onderzoeken op basis van de verschillende aspecten uit het onderzoeksrapport over de integratie tussen OV- en doelgroepenvervoer.
- Intensiveren van informatie en communicatie over voorliggend vervoer om het gebruik te stimuleren, onder andere via www.ikwilvervoer.nl.
- Doorontwikkelen van de VEP om het gebruik van OV te optimaliseren.
- Doorontwikkelen mogelijkheden voor maatwerk naar aanleiding van de groeiende zorgbehoefte, met oog voor kwaliteit en binnen de beheersbaarheid en de realiteit in de vervoerssector (chauffeurstekorten).
- Doorontwikkelen van concepten om een efficiënte planning en uitvoering te bevorderen.
- Doorontwikkelen van MijnOmnibuzz en andere boekingssystemen die het reizen gemakkelijker maken en de efficiëntie van de bedrijfsvoering bevorderen.
- Het organiseren en faciliteren van instroom van ander vervoer, indien wenselijk.
- Doorontwikkelen van informatie- en kennismanagement binnen de organisatie en uitwisseling hiervan met deelnemende gemeenten en andere externe partijen.
- Implementatie van de aangepaste afrekensystematiek in de bedrijfsvorming, contractueel en in de klantcommunicatie, afhankelijk van besluitvorming in 2022.
- Compliant zijn met geldende wet- en regelgeving, met speciale aandacht voor privacy/informatiebeveiliging, het digitale archief, digitale toegankelijkheid en openbaarheid.
- Structureel toetsen en controleren van de administratieve organisatie, bijsturing van resultaten en processen via grondige informatievoorziening, rapportages en risicomanagement binnen de planning & control cyclus.

› Advisering en uitwerking van beheersmaatregelen op gemeenteniveau, indien wenselijk/noodzakelijk.
› Onderzoek naar mogelijkheden voor prognoses van klant- en vervoersontwikkeling.

3.1.3 Wat zijn de daarmee gepaard gaande programmakosten?

De programma-indeling voor Omnibuzz is weergegeven in "'Tabel Begroting 2022-1'".

Tabel Begroting 2022-1

Programma Wmo-vervoer	Baten	Lasten	Saldo
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	€ 194.174	€ 22.387.304	€ 22.193.130
Algemene dekkingsmiddelen			
0.5 Treasury	€ -	€ 13.317	€ 13.317
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	€ 22.256.448	€ -	€ -22.256.448
Overhead			
0.4 Overhead	€ 2.630.702	€ 2.630.702	€ -
Onvoorzien			
0.8 Overige baten en lasten	€ -	€ 50.000	€ 50.000
Structureel saldo van baten en lasten	€ 25.081.324	€ 25.081.324	€ -
Toevoegingen aan de reserves	€ -	€ -	€ -
Onttrekkingen aan de reserves			€ -
Algemene reserve	€ -	€ -	€ -
Bestemmingsreserve ICT	€ 232.225	€ -	€ -232.225
Bestemmingsreserve personeel 30 gemeenten	€ 157.741	€ -	€ -157.741
Bestemmingsreserve personeel 10 gemeenten	€ -	€ -	€ -
Incidenteel saldo van baten en lasten	€ 389.966	€ -	€ -389.966
Structureel en reëel evenwicht	€ 25.471.290	€ 25.081.324	€ -389.966

Voor de verdeling van baten/lasten naar taakvelden is aansluiting gezocht bij hetgeen het BBV hierin voorschrijft (IV3). Uitgangspunt is dat lasten en baten zoveel mogelijk direct worden toegerekend aan de betreffende taken/activiteiten. Alle bedrijfskosten die direct verbonden zijn aan activiteiten/taken/producten die gericht zijn op de externe klant, moeten in de betreffende taakvelden worden geregistreerd.

Omnibuzz kent slechts een beperkt aantal taakvelden. Onder het taakveld 'Overhead' zijn, conform de 'notitie Overhead' in het kader van BBV, alle kosten opgenomen die betrekking hebben op sturing en ondersteuning van het primaire proces. Tot de kosten van overhead worden in ieder geval de volgende zaken gerekend:

› Financiën, toezicht en controle gericht op de eigen organisatie.
› Personeel en organisatie.
› Inkoop (inclusief aanbesteding en contractmanagement).
› In- en externe communicatie met uitzondering van klantcommunicatie.

- Juridische zaken.
- Bestuurszaken en bestuursondersteuning.
- Informatievoorziening en automatisering.
- Facilitaire zaken en huisvesting.
- Documentaire informatievoorziening.
- Managementondersteuning van het primaire proces.
- Leidinggevenden primair proces (hiërarchisch).

Onder 0.5 'Treasury' zijn de rente- en bankkosten opgenomen. Voor de begroting 2023 bestaat dit bedrag volledig uit bankkosten. Met kosten van eventuele externe financiering is geen rekening gehouden.

De kosten direct toe te rekenen aan het Wmo-doelgroepenvervoer zijn opgenomen onder het taakveld 'Maatwerkdienstverlening 18+'. Dit zijn de vervoerslasten en de lasten van de afdeling uitvoering (ritreservering), exclusief de lasten van de manager uitvoering welke conform definitie 'overhead' toegerekend wordt aan de overhead. Ook zijn hierin de lasten meegenomen van de afdeling klantenservice en de lasten gekoppeld aan klachtenmanagement, klanttevredenheid, de bonus/malus regeling en dergelijke. De hieronder opgenomen lasten bestaan wederom uit loon- en beheerkosten. De baten bestaan hierbij uit het onderhandelingsresultaat in verband met de NEA-index 2020 (zie verderop in deze begroting). Hierbij dient opgemerkt te worden dat, hoewel Omnibuzz klanten heeft die jonger zijn dan 18 jaar en daarmee feitelijk in het taakveld 6.72 'Maatwerkdienstverlening 18-' thuishoren, dit aandeel dusdanig klein is (< 1%) dat ervoor gekozen is dit taakveld niet op te nemen.

De baten voor taakveld 0.4 bestaan volledig uit gemeentelijke bijdragen. De baten voor taakveld 6.71 bestaan eveneens uit gemeentelijke bijdragen. De financiële uitgangspunten voor deze begroting staan vermeld in paragraaf 4.1 'Financiële kaders' op pagina 32.

3.1.4 Beleidsindicatoren

Met de invoering van het vernieuwde 'Besluit begroting en verantwoording', ingaand voor begrotingen en programmaverantwoordingen vanaf 2017, dienen decentrale overheden de voor hun van toepassing zijnde beleidsindicatoren op te nemen. Met deze beleidsindicatoren worden de effecten van het beleid toegelicht. In de tabel zijn de voor Omnibuzz van toepassing zijnde beleidsindicatoren opgenomen.

Indicator	2022-1	Eenheid	Bron
Formatie	0,054	fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens
Bezetting	0,052	te per 1.000 inwoners	Eigen gegevens
Apparaatskosten	€ 3,28	kosten per inwoner	Eigen begroting
Externe inhuur	2,2%	kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Eigen begroting
Overhead	10,5%	% van totale lasten	Eigen begroting

Op basis van de onder 'Overhead' opgenomen lasten bedraagt de overhead 10,5% van de totale lasten. Omnibuzz streeft ernaar om deze factor in de komende jaren van groei van activiteiten zo stabiel mogelijk te houden.

3.1.5 Paragrafen

In het kader van artikel 9 van het 'Besluit begroting en verantwoording' zijn de volgende paragrafen opgenomen:

- Weerstandsvermogen en risicomanagement.
- Financiering.
- Bedrijfsvoering.

3.1.6 Weerstandsvermogen en risicomanagement

Het weerstandsvermogen kan gedefinieerd worden als het vermogen dat nodig is om incidentele niet voorziene tegenvallers te kunnen opvangen. Het Ministerie van Binnenlandse Zaken schrijft in artikel 11 van het nieuwe 'Besluit begroting en verantwoording' het volgende voor:

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen:

- De weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover de Gemeenschappelijke Regeling beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken.
- Alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

De weerstandsratio is een verhoudingsgetal, tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en het op basis van de risicoanalyse bepaalde benodigde weerstandsvermogen.

Onderstaand wordt de weerstandsratio aangegeven als een directe confrontatie tussen de benodigde weerstandscapaciteit en de risico's. Als onverhoopt veel risico's optreden, kan dit betekenen dat de deelnemende gemeenten rekening moeten houden met aanvullende bijdragen om tekorten en risico's te dekken.

Algemene reserve	Benodigde weerstandscapaciteit totaal risico	Weerstandsratio
€ 900.000	€ 1.308.000	0,69

De minimale omvang van de algemene reserve is eerder vastgesteld op € 520.000,-. Met dit minimum worden met name de volumerisico's in het vervoer afgedekt alsmede het risico dat een van de vervoerders (taxibedrijven) failliet gaat. Daarnaast biedt dit minimum voldoende dekking voor de financiering van eventuele investeringen.

Risicomanagement
In het bedrijfsplan van januari 2016 is een inventarisatie gemaakt van de belangrijkste risico's waar Omnibuzz mee kan worden geconfronteerd. Medio 2018 is de nota 'Reserves, voorzieningen en risicomanagement' geactualiseerd en op 24 oktober 2018 is deze vastgesteld door het algemeen bestuur.

Op basis van deze risico-inventarisatie en de bijbehorende beheersmaatregelen is een inschatting gemaakt van de financiële impact en de kans dat de risico's zich voordoen. Dit vormt de basis voor het bepalen van het weerstandvermogen.

De belangrijkste geïdentificeerde risico's zijn:

Risico's	Politiek	Strategisch	Proces	Personeel	ICT	Financieel	Kwaliteit
Bezuinigingen van de gemeentes	x						
Uittreden van gemeentes uit de GR		x					
Beheersbaarheid van het vervoer		x					
Decentralisatie van taken naar gemeenten (instroom overige vervoersstromen)		x					
Uitvoering van taken omtrent regie en planning			x				
Beperkte bezetting leidt tot kwaliteitsrisico's			x				
Kennis van het personeel				x			
Continuïteit risico tgv serverbeheer					x		
Inkoop						x	
Kwaliteit van informatie vervoerders							x

Rekening houdende met de beheersmaatregelen die beschikbaar zijn om deze risico's te mitigeren en de mate waarin de risico's reeds in de eerdere begroting zijn doorgerekend, wordt de maximale impact geschat op € 1.308.000,-. Risicomanagement is een belangrijk onderdeel van de planning & control cyclus binnen Omnibuzz. In dit kader wordt regelmatig getoetst of de aanwezige weerstandscapaciteit afdoende is om de risico's waarmee Omnibuzz geconfronteerd wordt af te dekken. De algemene reserve is na aanvang van de werkzaamheden op 11 december 2016 door de deelnemende gemeenten volgestort.

Het beleid van Omnibuzz is zodanig ingericht dat minimaal één keer per 5 jaar de nota 'Reserves, voorzieningen en risicomanagement' geactualiseerd dient te worden. In 2018 heeft de laatste actualisering plaatsgevonden. De minimale omvang van de algemene reserve is toen vastgesteld op € 520.000,-. Met dit minimum worden met name de volumerisico's in het vervoer afgedekt alsmede het risico dat een van de vervoerders (taxibedrijven) failliet gaat. Daarnaast biedt dit minimum voldoende dekking voor de financiering van eventuele investeringen. Een overzicht van de kernrisico's is opgenomen in de bijlagen vanaf pagina 50. De vaststelling is geldend tot uiterlijk 2022 als de nota 'Reserves, voorzieningen en risicomanagement' zal worden geactualiseerd.

Bij het vaststellen van de jaarrekening 2020 is door het algemeen bestuur besloten dat er een bedrag van € 368.000,– werd gedoteerd aan de algemene reserve. Het saldo ultimo 2021 van de algemene reserve is met deze dotering uitgekomen op € 900.000,– en ligt hiermee binnen de afgesproken bandbreedte. Het saldo biedt ruimte om tot aan

het minimum actief gelden in te zetten voor afdekking van benoemde scenario's, dekking van eventuele tekorten en financiering van investeringen.

In de 30 deelnemende gemeenten nemen wij - op totaalniveau - al een aantal jaar op rij een stijging van het vervoer waar. Door de uitbraak van de COVID-19 pandemie is deze ontwikkeling in 2020 abrupt afgebroken. De verdere ontwikkeling in het vervoer is door de actualiteit nog minder voorspelbaar. Ook keuzes die gemeenten (gaan) maken, zijn afhankelijk van de ontwikkelingen in het vervoer. Voor een toelichting op de situatie en gevolgen rondom COVID-19 verwijzen wij u naar paragraaf 2.2.1 'Impact van COVID-19 en tekort aan personeel in de vervoerssector' op pagina 7.

Geprognosticeerde balans 2022-1

Activa	31-dec-2021 €	31-dec-2022 €	Passiva	31-dec-2021 €	31-dec-2022 €
Vaste activa			Vaste passiva		
Materiële vaste activa	355.270	303.856	Algemene reserve	900.000	900.000
			Egalisatiereserve	-	-
Financiële vaste activa	-	-	Bestemmingsreserve	456.092	66.126
			Resultaat voor bestemming	2.885.894	-
Totaal vaste activa	355.270	303.856	Totaal vaste passiva	4.241.986	966.126
Vlottende activa			Vlottende passiva		
Uitzettingen < 1 jaar					
Overige vorderingen	213.148	237.139			
Liquide middelen	7.262.683	4.869.792	Overige schulden	817.257	1.296.254
Overlopende activa	36.683	165.299	Overlopende passiva	2.808.542	3.313.706
Totaal vlottende activa	7.512.515	5.272.230	Totaal vlottende passiva	3.625.799	4.609.960
Totaal generaal	7.867.785	5.576.086	Totaal generaal	7.867.785	5.576.086

De vergelijkende cijfers per 31 december 2021 zijn overgenomen vanuit de concept jaarrekening 2021. De balansposten vlottende activa en vlottende passiva zijn voor 2022 begroot door het gewogen gemiddelde van de afgelopen drie jaren te nemen (incidentele posten buiten beschouwing gelaten) of waar mogelijk een zo accuraat mogelijke inschatting van de balanspost.

Voor de gewijzigde begroting 2022-1 is het positieve resultaat 2021 € 2.885.894,- als incidenteel gezien en uit het gewogen gemiddelde van de afgelopen drie jaar gehaald. Het positieve resultaat 2020 vloeit via het resultaat voorstel terug naar de gemeenten, wordt toegevoegd aan de algemene reserve of bestemmingsreserves. Het voorstel resultaatbestemming 2021 wordt ter goedkeuring voorgelegd aan het algemeen bestuur op 6 juli 2022 en zal in de gewijzigde begroting 2023 worden verwerkt. Het eigen vermogen is begroot door een zo goed mogelijke inschatting te geven van de reserves en voorzieningen op basis van de nu bekende risico's. Hierbij is rekening gehouden met de nieuwe nota 'Reserves, voorzieningen en risicomanagement' die is vastgesteld door het algemeen bestuur en met de huidige weerstandscapaciteit.

Kengetallen

In het kader van artikel 11 van het 'Besluit begroting en verantwoording' zijn de volgende kengetallen opgenomen:

- Netto schuldquote.
- Solvabiliteitsratio.
- Structurele exploitatieruimte.
- Grondexploitatie.
- Belastingcapaciteit.

Kengetallen drukken de verhouding uit tussen bepaalde onderdelen van de begroting en kunnen helpen bij de beoordeling van de financiële positie. Onderstaand volgt een korte toelichting op de voorgeschreven kengetallen:

- De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen.
- De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin aan de financiële verplichtingen kan worden voldaan.
- De structurele exploitatieruimte is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte er is om de eigen lasten te kunnen dragen of welke structurele stijging van de baten of daling van de lasten daarvoor nodig is.
- De grondexploitatie geeft weer hoe de waarde van de grond zich verhoudt tot de totale baten (niet van toepassing voor Omnibuzz).
- De belastingcapaciteit geeft inzicht in hoe de belastingdruk zich verhoudt ten opzichte van het landelijk gemiddelde (niet van toepassing op Omnibuzz).

De uitkomsten van deze vijf kengetallen worden voor het begrotingsjaar 2022 (t) weergegeven in de volgende tabel.

Begroting jaar	Verloop van de kengetallen		
Kengetallen:	2020	2021	2022-1
Netto schuldquote	-15%	-15%	-3%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-15%	-15%	-3%
Solvabiliteitsratio	48%	47%	17%
Structurele exploitatieruimte	100%	12%	-1,71%
Grondexploitatie	nvt	nvt	nvt
Belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt

Voor 2022 (t) is de geprognosticeerde balans 2022 of een gemiddelde van de afgelopen 3 jaren als basis gebruikt om de kengetallen te berekenen. Voor 2020 (t-2) zijn de gerealiseerde cijfers uit de vastgestelde jaarrekening gebruikt. Voor 2021 zijn de cijfers uit de concept jaarrekening overgenomen.

De solvabiliteitsratio beweegt tussen de 17% en 48%. Dit betekent dat voor 2022-1 (t) 17% van het totale vermogen uit eigen vermogen bestaat. Hoe hoger dit percentage, hoe beter.

De uitkomst van de netto schuldquote is negatief. Dit komt omdat Omnibuzz relatief weinig vreemd vermogen heeft. De structurele exploitatieruimte bedraagt voor 2022 -1,71%. Tekorten worden aangevuld en overschotten vloeien terug naar de gemeenten. De kengetallen grondexploitatie en belastingcapaciteit zijn voor Omnibuzz niet van toepassing.

3.1.7 Financiering

Treasury

De financiering van Omnibuzz bestaat uit bijdragen van de deelnemende gemeenten. Omnibuzz maakt op dit moment geen gebruik van een kortlopende kasgeldlening. Indien er in de toekomst gebruik wordt gemaakt van een kortlopende kasgeldlening zullen de hieraan eventueel verbonden kosten in de jaarrekening opgenomen worden als kapitaallasten.

Vanwege de daling van het vervoersvolume door de impact van COVID-19 is het uitgangspunt voor het vervoersvolume voor de gewijzigde begroting 2022-1 gebaseerd op het gerealiseerde vervoersvolume 2019 verminderd met een afslag van 5%. Aan de gemeenten is de keuze voor het toepassen van een opslagpercentage voorgelegd, twee gemeenten hebben aangegeven een opslagpercentage van 5% te willen hanteren. Vanuit de in 2018 gevormde bestemmingsreserve 'ICT' valt elke jaar het afschrijvingsdeel voor de in het jaar 2018 en 2019 geïnvesteerde activa vrij ter financiering van de afschrijvingslasten. In de gewijzigde begroting 2022 bedraagt dit afschrijvingsdeel € 6.125,-.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet geeft aan tot welk bedrag korte financiering mogelijk is. Onder korte financiering wordt in de Wet FIDO verstaan leningen met een rente typische looptijd korter dan één jaar. De kasgeldlimiet wordt bepaald als een percentage van het begrotingstotaal. Bij ministeriële regeling is dit percentage voor Omnibuzz vastgesteld op 8,2%. Concreet betekent dit dat de netto vlottende schuld per kwartaal de kasgeldlimiet niet mag overschrijden. Omnibuzz zal naar verwachting binnen de kasgeldlimiet blijven.

	(1) Vlottende schuld	(2) Vlottende middelen	(3) Netto vlottende schuld
Kwartaal 1	€ 1.001.825	€ 6.428.882	€ -5.427.056
Kwartaal 2	€ 1.128.020	€ 8.054.208	€ -6.926.188
Kwartaal 3	€ 674.569	€ 4.961.838	€ -4.287.269
Kwartaal 4	€ 3.625.799	€ 7.512.515	€ -3.886.716
(4) Gemiddelde van kwartalen	€ 1.607.554	€ 6.739.361	€ -5.131.807
(6) Ruimte onder kasgeldlimiet	€ 5.131.807		
(5) Berekening kasgeldlimiet			
(7) Omvang begroting per 1 januari 2021		€ 25.081.324	
(8) in procenten van de grondslag		8,2%	
(5) = (7) x (8) Kasgeldlimiet:		€ 2.056.669	
Ruimte (+) / overschrijding (-) (6) + (5)		€ 7.188.476	

De (verwachte) netto vlottende schuld per kwartaal is berekend door uit te gaan van de realisatie Q1 t/m Q4 2021, als basis voor de kasgeldlimiet 2022.

Renterisiconorm

De renterisiconorm is direct gerelateerd aan het budgettaire risico en heeft als doel het renterisico bij herfinanciering te beheersen. De renterisiconorm houdt in dat de jaarlijks verplichte aflossingen en renteherzieningen niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal.

Schatkistbankieren

Het Wetsvoorstel 'Verplicht schatkistbankieren' is op 13 december 2013 in het Staatsblad gepubliceerd. De wet is op 15 december 2013 van kracht geworden en ingevoerd voor gemeenten, provincies, waterschappen en Gemeenschappelijke Regelingen.

Schatkistbankieren houdt in dat overtollige publieke middelen worden aangehouden in de Nederlandse schatkist. Hierdoor zal de Nederlandse staat minder geld hoeven te lenen op de financiële markten en zal de staatsschuld dalen. Decentrale overheden zullen op de deposito's een rente vergoed krijgen die gelijk is aan de rentes die de Nederlandse staat betaalt bij leningen die ze op de markt aangaat. Voor decentrale overheden is het gevolg hiervan dat uitstaande beleggingen bij het vrijvallen niet kunnen worden herbelegd maar naar de rekening courant gaan. Daar kunnen ze hoogstens als deposito worden weggezet tegen de dan geldende rente op Nederlandse staatsobligaties. Er is sprake van een drempelbedrag dat Omnibuzz buiten de schatkist mag aanhouden. Het gaat om 0,75% van het begrotingstotaal. Voor Omnibuzz is het drempelbedrag vastgesteld op € 200.000,-. Dit saldo wordt daarmee niet als overtollig beschouwd.

De Wet houdbare overheidsfinanciën (Wet hof)

De Europese eisen en afspraken over reductie van het begrotingstekort en de staatsschuld vormen de basis van de Wet Hof. De middellange termijndoelstelling is het op termijn verkrijgen van begrotingsevenwicht in stappen van 0,5% bbp per jaar.

Omdat ook gemeenten, provincies, waterschappen en Gemeenschappelijke Regelingen bijdragen aan het begrotingstekort van de collectieve sector, bepaalt het wetsvoorstel dat niet alleen het Rijk maar ook de decentrale overheden zich moeten houden aan de doelstellingen uit het aangescherpte Stabiliteits- en Groeipact.

Het EMU-saldo volgt uit de tabel:

	Omschrijving	2021 Jaarrekening x € 1.000	2022-1 Begroting x € 1.000	2023 Begroting x € 1.000
		Vorig verslagjaar	Huidig begrotings-jaar	Volgend begrotings-jaar
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	2748	0	0
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	45	45	45
3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	0	0	0
4	Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	23	0	0
5	Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4	0	0	0
6	Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa:			
	Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord	0	0	0
7	Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan)	0	0	0
8	Baten bouwgrondexploitatie:			
	Baten voorzover transacties niet op exploitatie verantwoord	0	0	0
9	Lasten op balanspost Voorzieningen voorzover deze transacties met derden betreffen	0	0	0
10	Lasten i.v.m. transacties met derden, die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten	0	0	0
11	Verkoop van effecten			
a	Gaat u effecten verkopen? (ja/nee)	Nee	Nee	Nee
b	Zo ja, wat is bij verkoop de verwachte boekwinst op de exploitatie	0	0	0
	Berekend EMU-saldo	2.770	45	45

Het EMU-saldo wordt berekend door op het exploitatiesaldo de afschrijvingen, investeringen en mutaties van reserves te corrigeren. Omdat Omnibuzz kostenneutraal begroot, leiden eventuele investeringen in 2022 in materiële vaste activa tot een mutatie in het EMU-saldo. Tevens drukken de afschrijvingen op de exploitatie, welke conform financiële uitgangspunten niet gedekt worden door de algemene reserve. Per saldo wordt hierdoor voor 2022 een negatief EMU-saldo ad € 45.000,- begroot.

Economische vooruitzichten

De vooruitzichten voor de Nederlandse economie in de periode 2020-2023 staan, net als in de raming van een jaar geleden, in het teken van de COVID-19 pandemie. In de eerste twee kwartalen van 2020 liep het bruto binnenlands product (bbp) flinke schade op. Het leeuwendeel hiervan werd goedgemaakt door het sterke terugveren in het derde kwartaal.

Hierna treedt een gestaag herstel op; in zowel 2022 als 2023 groeit het bbp naar 3,5%. Tegen het einde van de voorspelhorizon van deze raming (het derde kwartaal van 2023) ligt het reële bbp per hoofd van de bevolking weer op hetzelfde niveau als aan het einde van 2019. Het economische herstel zet door vanaf 2022. De inflatie blijft echter oplopen, vooral door de stijging van energieprijzen. Naar verwachting blijft de inflatie hoog, met gemiddeld 3,0% in 2022 en 2,9% in 2023. Tegelijkertijd is de arbeidsmarkt zeer krap. De werkloosheid blijft laag: 3,4% van de beroepsbevolking in 2022 en 3% in 2023.

De schuldquote van de overheid loopt in 2021 op tot 55,7% bbp, tegenover 54,4% bbp in 2020, waarna het daalt tot 52,0% bbp in 2023. Ondanks het flinke overheidstekort valt de oploop van de schuld mee in verhouding tot de omvang van de economie, dankzij de sterke groei van het bbp. (bron: DNB, Economische ontwikkelingen en vooruitzichten, december 2021).

3.1.8 Bedrijfsvoering

Sturingsprincipes
Sinds de totstandkoming van de Gemeenschappelijke Regeling Omnibuzz, heeft Omnibuzz zich ontwikkeld tot een compacte en doelmatige organisatie. De organisatie is hierbij ingericht op basis van een aantal sturingsprincipes die behouden blijven. Daarnaast vraagt de groei en ontwikkeling van de organisatie om een aantal nieuwe sturingsprincipes. De volgende principes worden door Omnibuzz bij de keuzes omtrent inrichting van de werkorganisatie gehanteerd:

Kwaliteit en klantgerichtheid

Kwaliteit en klantgerichtheid staan voorop bij alle inrichtingsvraagstukken. Dit uit zich naar alle betrokkenen, van klanten tot vervoerders en van gemeenten tot de Provincie Limburg.

Professionaliteit

Omnibuzz organiseert haar werkorganisatie op een professionele manier. Uitgangspunt hierbij is dat de organisatie-inrichting en -sturing faciliterend moeten zijn voor de medewerkers.

Doelmatigheid

De werkorganisatie wordt doelmatig ingericht. Dat wil zeggen dat binnen de geldende kwaliteitskaders en taakstelling een zo efficiënt mogelijke organisatie wordt ingericht.

Lerende organisatie

Omnibuzz is een organisatie in groei en in ontwikkeling. Dit betekent dat processen, systemen en werkwijzen voortdurend worden geoptimaliseerd. Omnibuzz stimuleert haar medewerkers bij te dragen aan het principe van een lerende organisatie.

Good governance

De organisatie wordt ingericht op basis van de principes van good governance en met inachtneming van de bepalingen van de Wet 'Gemeenschappelijke Regelingen'.

Belastingdienst

In 2017 heeft de Belastingdienst Omnibuzz vrijgesteld van de vennootschapsbelasting op basis van de dienstverleningsovereenkomsten vrijstelling. In 2018 heeft de Belastingdienst het standpunt ingenomen dat Omnibuzz btw in rekening dient te brengen over de gemeentelijke bijdrage (vervoer 9%, overige kosten 21%).Dit heeft tot gevolg dat de fiscale afhandeling van het ondernemershandelen in het kader van de vervoersbeweging van Omnibuzz per 1 april 2019 teruggevallen is naar de individuele gemeenten. In 2021 zijn er geen fiscale aanpassingen vanuit de Belastingdienst opgedragen. De in 2021 uitgekeerde Coronacompensatie aan de vervoerders is niet belast met btw.

Bestuurlijke structuur
De bestuurlijke structuur wordt gevormd door een algemeen bestuur en een dagelijks bestuur. Het algemeen bestuur bestaat uit 30 leden met 38 stemmen.

Het dagelijks bestuur wordt gevormd door een zevental leden:

- 4 leden vanuit Zuid-Limburg.
- 3 leden vanuit Noord- en Midden-Limburg.

De directeur van Omnibuzz legt verantwoording af aan het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur. In de nadere uitwerking van de verordeningen van DB en AB alsmede de organisatie- en directieverordening is de relatie met het dagelijks bestuur en algemeen bestuur nader geregeld.

Structuur werkorganisatie

De huidige inzichten in de organisatiestructuur worden navolgend nader toegelicht.

Omnibuzz staat onder aansturing van een éénhoofdige directie. De directeur legt verantwoording af aan het bestuur en geeft leiding aan de werkorganisatie.

Binnen de werkorganisatie wordt twee afdelingen onderscheiden die elk onder aansturing staan van een manager:

- Uitvoering, waaronder ritreservering en tactische regievoering.
- Bedrijfsvoering, waaronder de afdeling ICT, financiële administratie, finance & control en klantenservice.

Naast deze afdelingen wordt een aantal staffuncties onderscheiden, die onder aansturing van de directeur vallen.

De afdelingsmanagers vormen, samen met de directeur, het managementteam.

In de vergadering van het dagelijks bestuur op 13 november 2019 is ingestemd met de tweede evaluatie van het organisatieplan. Hieronder volgt naar aanleiding van het goedgekeurde formatieplan een overzicht van de benodigde bezetting per afdeling.

Afdeling Uitvoering

Naar huidige inzichten kent de afdeling uitvoering bij benadering de volgende bezetting in de eindsituatie 2021:

Functie	Fte
Manager uitvoering	1,00
Teamleider ritreservering	3,00
Medewerkers ritreservering	22,45
Regiemedewerkers	4,45
Projectmedewerker uitvoering	0,80
Hoofd ritreservering	1,00
Afdeling uitvoering totaal	32,7

De totale verwachte bezetting van de afdeling uitvoering bedraagt in de eindsituatie 2022 naar huidige inzichten maximaal 32,70 fte en blijft hiermee ongewijzigd ten opzichte van 2021.

Afdeling Bedrijfsvoering

De afdeling bedrijfsvoering zal naar verwachting de volgende bezetting in de eindsituatie 2022 kennen:

Functie	Fte
Manager bedrijfsvoering	0,90
Teamleider financiële administratie	1,00
Financieel medewerkers A	3,00
Financieel medewerkers B	1,00
Teamleider klantenservice	1,00
Medewerker klantenservice	7,00
Medewerker applicatiebeheer	0,67
Medewerker ICT	0,67
Medewerker finance & control	0,80
Afdeling bedrijfsvoering totaal	16,04

De totale verwachte bezetting van de afdeling bedrijfsvoering bedraagt in de eindsituatie 2022 naar huidige inzichten 16,04 fte en blijft hiermee ongewijzigd ten opzichte van 2021.

Staffuncties

De staffuncties zien er naar verwachting als volgt uit:

Functie	Fte
Directeur	1,00
HR beleidsadviseur	0,80
HR assistent	0,50
Adviseur projecten	3,50
Secretariaat	1,39
Functionaris gegevensbescherming	0,10
Privacy officer	0,20
Communicatieadviseur	0,50
Coördinator klachtenafhandeling	1,00
Medewerker klachtenafhandeling	0,90
Medewerker databeheer en -analyse	0,60
Afdeling staf totaal	10,49

De verwachte bezetting van de staffuncties bedraagt in de eindsituatie 2022 naar huidige inzichten 10,49 fte en blijft hiermee ongewijzigd ten opzichte van 2021. Daarnaast wordt vanwege de aard van de werkzaamheden externe expertise ingekocht:

Functie	Fte
Projectleider	0,50

De structurele bezetting van Omnibuzz is 60,03 fte. Hierin is 0,30 fte opgenomen voor invulling van de OR-activiteiten. Bij de omvang die Omnibuzz vanaf 1 januari 2018 heeft is de invulling van een OR verplicht. Vanaf 1 maart 2019 is de tijdelijke OR, gestart in 2018, omgezet naar een definitieve OR. Op 13 november 2019 is het herziene organisatieplan goedgekeurd in de vergadering van het dagelijks bestuur.

Het verloop van de bezetting over de jaren is als volgt:

Afdeling	2022	2023	2024	2025	2026
Uitvoering	32,70	32,70	32,70	32,70	32,70
Bedrijfsvoering	16,04	16,04	16,04	16,04	16,04
Staf	10,49	10,49	10,49	10,49	10,49
OR	0,30	0,30	0,30	0,30	0,30
Externe expertise	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50
Totaal	60,03	60,03	60,03	60,03	60,03

4

Financiële begroting

4. Financiële begroting

4.1 Financiële kaders

Ten opzichte van de begroting 2022, die in het algemeen bestuur van 7 juli 2021 is goedgekeurd, doet zich een aantal wijzigingen voor die wij in deze paragraaf toelichten. Enerzijds vloeien deze wijzigingen voort uit het feit dat de financiële uitgangspunten kunnen worden ingevuld met meer recent cijfermateriaal. Anderzijds is er ook een aantal beleidsmatige wijzigingen die hun effect hebben op de begroting 2022. De financiële uitgangspunten voor de gewijzigde begroting 2022-1, de begroting 2023 en het MJP 2024 tot en met 2026 zijn vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur d.d. 8 december 2021. Onderstaand lichten wij de belangrijkste punten toe.

In een normale situatie (zonder COVID-19) zouden de gerealiseerde vervoerscijfers per gemeente in de periode één jaar voorafgaand aan het jaar waarop de begroting betrekking heeft (t-1) als uitgangspunt worden genomen. Uitgangspunt is het daadwerkelijk verreden aantal zones per gemeente. Voor de begroting 2022-1 kan, vanwege de COVID-19 crisis, die nog steeds aanwezig is en hierdoor het gedaalde vervoersvolume, niet met dit uitgangspunt gewerkt worden. Het vervoersvolume is afhankelijk van de ontwikkeling van het COVID-19 virus en de opgelegde maatregelen vanuit de regering. Om een goede inschatting te kunnen maken van het vervoersvolume voor het jaar 2022 dient ook het vervoersvolume van Q4 2021 duidelijk te zijn. Tevens dienen de nieuwe afspraken voortkomend uit de addenda op de vervoerscontracten, inzake tarifering voortkomend uit het gedaalde vervoersvolume, meegenomen moeten worden in het berekenen van het vervoersresultaat. Bovenstaande ontwikkelingen zijn leidend om te komen tot een goede inschatting van het vervoersvolume 2022. Uitgangspunt zal het gerealiseerde vervoersvolume in 2019 zijn (t-3). Hierop zal een afslag worden toegepast afhankelijk van de meest recente inzichten en ontwikkelingen.

De gerealiseerde vervoerscijfers per gemeente in de periode twee jaar voorafgaand aan het jaar waarop de begroting betrekking heeft (t-3), wordt als uitgangspunt genomen. De basis is het daadwerkelijk verreden aantal zones per gemeente. Voor de begroting 2022-1 wordt het volume derhalve gebaseerd op de gerealiseerde cijfers van 1 januari tot en met 31 december 2019, verminderd met een afslag van 5%. Dit vanwege de impact op het vervoer veroorzaakt door COVID-19. Er wordt geen individueel opslagpercentage op het gerealiseerde vervoersvolume 1 januari tot en met 31 december 2019 toegepast vanwege de impact op het vervoer veroorzaakt door COVID-19. De individuele gemeentes hebben de mogelijkheid gekregen om naar wens toch een percentage toe te passen. De gemeenten die aangegeven hebben een individueel opslagpercentage te willen verwerken in de begroting 2022-1, hebben dit gecommuniceerd en dit is als zodanig verwerkt in de begroting 2022-1.

Het vervoerstarief wordt geïndexeerd met de NEA-index voor 2022 die eind 2021 bekend is gemaakt: 3,5%. Voor het vervoerstarief wordt gerekend met het voorcalculatorisch tarief 2022 op basis van de afgegeven tarieven in de nieuwe vervoerscontracten, of de tarieven uit het addendum op de vervoerscontracten, verhoogd met de NEA-index die geldt voor 2022. Het onderhandelingsresultaat (een korting van 3% in 2020, 2% in 2021 en 1% in 2022 in verband met de uitzonderlijke hoge NEA-index voor 2020) wordt in mindering gebracht op de vervoerskosten. Het vervoerstarief, waarmee gerekend wordt in de eerste begrotingswijziging, wordt bepaald op basis van het na-calculatorisch tarief 2021, verhoogd met de NEA-index voor 2022 (3,5%). Voor de salariskosten wordt een nieuwe inschatting gemaakt van de diverse kostencomponenten op basis van de meest actuele informatie. In de gewijzigde begroting 2022 zal gebruik worden gemaakt van het meest recente formatieplan. Indexatie van de salariscomponent gebeurt op basis van de beschikbare meest actuele cao-informatie.

Voor 2023 zijn de onderhandeling nog niet afgerond. Voor nu zal een salarisstijging van 2% worden ingerekend. Op het moment dat de resultaten van de cao-onderhandelingen bekend

zijn, zullen de wijzigingen vanuit de cao meegenomen worden. Voor 2022-1 is gerekend met de cao-informatie die van toepassing is vanaf 1 december 2021 in combinatie met de cao-informatie die in zal gaan per 1 april 2022. Voor verdere toelichting zie 3.1.3 'Wat zijn de daarmee gepaard gaande programmakosten?' op pagina 17.

Beleidsindicatoren

Indicator	2022-1	Eenheid	Bron
Formatie	0,054	fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens
Bezetting	0,052	te per 1.000 inwoners	Eigen gegevens
Apparaatskosten	€ 3,28	kosten per inwoner	Eigen begroting
Externe inhuur	2,2%	kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Eigen begroting
Overhead	10,5%	% van totale lasten	Eigen begroting

Voor een toelichting op de beleidsindicatoren wordt verwezen naar 3.1.3 'Wat zijn de daarmee gepaard gaande programmakosten?' op pagina 17.

Overzicht van baten en lasten per taakveld

Programma Wmo-vervoer	Baten	Lasten	Saldo
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	€ 194.174	€ 22.387.304	€ 22.193.130
Algemene dekkingsmiddelen			
0.5 Treasury	€ -	€ 13.317	€ 13.317
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	€ 22.256.448	€ -	€ -22.256.448
Overhead			
0.4 Overhead	€ 2.630.702	€ 2.630.702	€ -
Onvoorzien			
0.8 Overige baten en lasten	€ -	€ 50.000	€ 50.000
Structureel saldo van baten en lasten	€ 25.081.324	€ 25.081.324	€ -
Toevoegingen aan de reserves	€ -	€ -	€ -
Onttrekkingen aan de reserves			€ -
Algemene reserve	€ -	€ -	€ -
Bestemmingsreserve ICT	€ 232.225	€ -	€ -232.225
Bestemmingsreserve personeel 30 gemeenten	€ 157.741	€ -	€ -157.741
Bestemmingsreserve personeel 10 gemeenten	€ -	€ -	€ -
Incidenteel saldo van baten en lasten	€ 389.966	€ -	€ -389.966
Structureel en reëel evenwicht	€ 25.471.290	€ 25.081.324	€ -389.966

Voor een toelichting op de baten en lasten per taakveld wordt verwezen naar 3.1.3 'Wat zijn de daarmee gepaard gaande programmakosten?' op pagina 17.

4.2 Toelichting op de baten en lasten

4.2.1 Vervoerskosten en baten

Het vervoersvolume 2022-1 is gebaseerd op de gerealiseerde zones, de toeslagen laag en hoog en de meereizend OV'er in de periode 1 januari tot en met 31 december 2019, verminderd met een afslag van 5%. Twee gemeenten hebben aangegeven een individuele opslag te willen hanteren van 5%. Het gaat hier om de gemeente Sittard-Geleen en de gemeente Stein. Alle andere gemeenten hebben gekozen om geen individuele opslag te hanteren.

Tabel Vervoersvolume 2022-1

Gemeente	Zones 1 jan t/m 31 dec 2019	Zones 2022	Opslag	Totaal aantal zones 2022 (incl. opslag)	Toeslagen hoog	Toeslagen laag	Meereizend OV'er
Beek	49.695	47.210	0%	47.210	2.774	10.875	630
Beekdaelen	118.871	112.927	0%	112.927	3.486	27.107	795
Beesel	32.816	31.175	0%	31.175	3.630	11.298	420
Bergen	26.054	24.751	0%	24.751	165	4.817	215
Brunssum	140.785	133.746	0%	133.746	6.946	36.144	1.428
Echt-Susteren	117.327	111.461	0%	111.461	3.677	22.285	1.377
Eijsden-Margraten	87.370	83.002	0%	83.002	3.340	21.742	1.065
Gennep	65.181	61.922	0%	61.922	3.083	18.267	522
Gulpen-Wittem	56.825	53.984	0%	53.984	3.320	19.284	802
Heerlen	436.406	414.586	0%	414.586	7.563	68.394	5.294
Horst aan de Maas	97.094	92.239	0%	92.239	4.505	23.921	799
Kerkrade	292.881	278.237	0%	278.237	9.396	58.415	2.239
Landgraaf	214.957	204.209	0%	204.209	7.196	43.919	2.313
Leudal	91.368	86.800	0%	86.800	791	14.013	865
Maasgouw	87.447	83.075	0%	83.075	1.542	16.745	1.075
Maastricht	701.034	665.982	0%	665.982	38.759	210.269	6.757
Meerssen	104.627	99.396	0%	99.396	5.163	29.327	953
Nederweert	37.151	35.293	0%	35.293	713	3.245	282
Peel en Maas	95.568	90.790	0%	90.790	5.832	30.286	818
Roerdalen	49.714	47.228	0%	47.228	1.891	13.503	271
Roermond	162.009	153.909	0%	153.909	823	26.749	1.812
Simpelveld	31.768	30.180	0%	30.180	1.361	6.345	713
Sittard-Geleen	397.219	377.358	5%	397.219	30.442	98.743	4.281
Stein	56.053	53.250	5%	56.053	1.927	18.235	742
Vaals	37.502	35.627	0%	35.627	819	8.273	635
Valkenburg aan de Geul	80.595	76.565	0%	76.565	2.663	17.442	1.020
Venlo	292.181	277.572	0%	277.572	14.390	68.054	3.287
Venray	87.616	83.235	0%	83.235	1.768	19.073	1.074
Voerendaal	39.637	37.655	0%	37.655	1.164	6.195	522
Weert	93.771	89.082	0%	89.082	1.515	17.357	1.292
Totaal	4.181.522	3.972.446		3.995.110	170.643	970.323	44.296

In de tabel 'Vervoersvolume 2022-1' zijn de aantallen vervoersvolumes, opslagpercentages, toeslagen laag en hoog en de meereizend OV'er waarmee in deze begroting wordt gerekend weergegeven. Deze vormt dan ook de basis voor de tabellen die op de volgende pagina's staan.

Tabel Vervoerskosten 2022-1

Gemeente	Zones 2022-1	Toeslagen hoog	Toeslagen laag	Meereizend OV'er	Totaal
Beek	€ 220.472	€ 3.246	€ 5.111	€ 1.486	€ 230.315
Beekdaelen	€ 527.371	€ 4.078	€ 12.740	€ 1.877	€ 546.066
Beesel	€ 145.588	€ 4.247	€ 5.310	€ 991	€ 156.136
Bergen	€ 115.589	€ 193	€ 2.264	€ 507	€ 118.553
Brunssum	€ 624.593	€ 8.127	€ 16.988	€ 3.370	€ 653.077
Echt-Susteren	€ 520.521	€ 4.303	€ 10.474	€ 3.249	€ 538.547
Eijsden-Margraten	€ 387.617	€ 3.908	€ 10.219	€ 2.513	€ 404.257
Gennep	€ 289.176	€ 3.607	€ 8.585	€ 1.231	€ 302.598
Gulpen-Wittem	€ 252.104	€ 3.885	€ 9.064	€ 1.892	€ 266.945
Heerlen	€ 1.936.115	€ 8.849	€ 32.145	€ 12.495	€ 1.989.604
Horst aan de Maas	€ 430.758	€ 5.271	€ 11.243	€ 1.886	€ 449.157
Kerkrade	€ 1.299.367	€ 10.993	€ 27.455	€ 5.284	€ 1.343.099
Landgraaf	€ 953.657	€ 8.420	€ 20.642	€ 5.459	€ 988.178
Leudal	€ 405.354	€ 926	€ 6.586	€ 2.040	€ 414.907
Maasgouw	€ 387.959	€ 1.804	€ 7.870	€ 2.538	€ 400.171
Maastricht	€ 3.110.137	€ 45.348	€ 98.827	€ 15.947	€ 3.270.259
Meerssen	€ 464.178	€ 6.041	€ 13.783	€ 2.249	€ 486.251
Nederweert	€ 164.820	€ 834	€ 1.525	€ 666	€ 167.845
Peel en Maas	€ 423.987	€ 6.823	€ 14.234	€ 1.930	€ 446.976
Roerdalen	€ 220.556	€ 2.212	€ 6.347	€ 639	€ 229.754
Roermond	€ 718.753	€ 963	€ 12.572	€ 4.275	€ 736.563
Simpelveld	€ 140.939	€ 1.593	€ 2.982	€ 1.684	€ 147.197
Sittard-Geleen	€ 1.855.013	€ 35.617	€ 46.409	€ 10.102	€ 1.947.141
Stein	€ 261.768	€ 2.254	€ 8.571	€ 1.751	€ 274.343
Vaals	€ 166.378	€ 958	€ 3.888	€ 1.498	€ 172.722
Valkenburg aan de Geul	€ 357.560	€ 3.116	€ 8.198	€ 2.408	€ 371.281
Venlo	€ 1.296.261	€ 16.836	€ 31.985	€ 7.757	€ 1.352.840
Venray	€ 388.708	€ 2.069	€ 8.964	€ 2.533	€ 402.275
Voerendaal	€ 175.850	€ 1.362	€ 2.912	€ 1.231	€ 181.354
Weert	€ 416.015	€ 1.773	€ 8.158	€ 3.049	€ 428.995
Totaal	€ 18.657.161	€ 199.652	€ 456.052	€ 104.538	€ 19.417.403

Basis voor de vervoerskosten zijn de tarieven en de toeslagen zoals deze in de uitgangspunten voor de eerste begrotingswijziging zijn toegelicht. De financiële kaders worden in 4.1 'Financiële kaders' op pagina 34 toegelicht. Deze tarieven worden vermenigvuldigd met het vervoersvolume uit 'Tabel Vervoersvolume 2022-1' op pagina 35. Vanaf 1-1-2020 gelden de nieuwe tarieven conform de aanbesteding (zie de uitgangspuntennotitie).

Tabel Vervoerskorting in verband met NEA-index 2022-1

Gemeente	Zones 2022-1	Toeslagen hoog	Toeslagen laag	Meereizend OV'er	Totaal
Beek	€ 2.205	€ 32	€ 51	€ 15	€ 2.303
Beekdaelen	€ 5.274	€ 41	€ 127	€ 19	€ 5.461
Beesel	€ 1.456	€ 42	€ 53	€ 10	€ 1.561
Bergen	€ 1.156	€ 2	€ 23	€ 5	€ 1.186
Brunssum	€ 6.246	€ 81	€ 170	€ 34	€ 6.531
Echt-Susteren	€ 5.205	€ 43	€ 105	€ 32	€ 5.385
Eijsden-Margraten	€ 3.876	€ 39	€ 102	€ 25	€ 4.043
Gennep	€ 2.892	€ 36	€ 86	€ 12	€ 3.026
Gulpen-Wittem	€ 2.521	€ 39	€ 91	€ 19	€ 2.669
Heerlen	€ 19.361	€ 88	€ 321	€ 125	€ 19.896
Horst aan de Maas	€ 4.308	€ 53	€ 112	€ 19	€ 4.492
Kerkrade	€ 12.994	€ 110	€ 275	€ 53	€ 13.431
Landgraaf	€ 9.537	€ 84	€ 206	€ 55	€ 9.882
Leudal	€ 4.054	€ 9	€ 66	€ 20	€ 4.149
Maasgouw	€ 3.880	€ 18	€ 79	€ 25	€ 4.002
Maastricht	€ 31.101	€ 453	€ 988	€ 159	€ 32.703
Meerssen	€ 4.642	€ 60	€ 138	€ 22	€ 4.863
Nederweert	€ 1.648	€ 8	€ 15	€ 7	€ 1.678
Peel en Maas	€ 4.240	€ 68	€ 142	€ 19	€ 4.470
Roerdalen	€ 2.206	€ 22	€ 63	€ 6	€ 2.298
Roermond	€ 7.188	€ 10	€ 126	€ 43	€ 7.366
Simpelveld	€ 1.409	€ 16	€ 30	€ 17	€ 1.472
Sittard-Geleen	€ 18.550	€ 356	€ 464	€ 101	€ 19.471
Stein	€ 2.618	€ 23	€ 86	€ 18	€ 2.743
Vaals	€ 1.664	€ 10	€ 39	€ 15	€ 1.727
Valkenburg aan de Geul	€ 3.576	€ 31	€ 82	€ 24	€ 3.713
Venlo	€ 12.963	€ 168	€ 320	€ 78	€ 13.528
Venray	€ 3.887	€ 21	€ 90	€ 25	€ 4.023
Voerendaal	€ 1.758	€ 14	€ 29	€ 12	€ 1.814
Weert	€ 4.160	€ 18	€ 82	€ 30	€ 4.290
Totaal	€ 186.572	€ 1.997	€ 4.561	€ 1.045	€ 194.174

In deze tabel wordt de vervoerskorting gepresenteerd die volgt uit het onderhandelingsresultaat. In het verleden stond hier de tabel met betrekking tot vervoersopbrengsten.

De eigen bijdrage voor klanten is per 1 januari 2022 geïndexeerd met 1%. Zoals ook aangegeven in de financiële uitgangspunten wordt er gewerkt met verschillende tarieven (exclusief btw) voor verschillende regio's:

- € 0,79: Gemeente Gulpen-Wittem, Gemeente Maastricht, Gemeente Meerssen, Gemeente Vaals en Gemeente Valkenburg aan de Geul
- € 0,67: Gemeente Peel en Maas
- € 0,87: Gemeente Stein
- € 0,78: Overige gemeenten

Omnibuzz blijft de eigen bijdrage van de klanten ontvangen middels facturatie. De ontvangen bijdrage van de klanten zal per kwartaal uitbetaald worden aan de gemeenten. Deze eigen bijdrage wordt sinds april 2019 niet meer via de begroting en jaarrekening van Omnibuzz verantwoord. De eigen bijdrage voor de meereizende OV'er bedraagt € 2,34/zone, exclusief btw. Deze bijdrage is kostenneutraal voor de gemeenten. Aangezien de gemeenten de opbrengsten begroten, worden de kosten niet door de begroting van Omnibuzz gedekt maar door de begroting van de gemeenten. Op de toeslagen is geen eigen bijdrage van toepassing.



Tabel Vervoersresultaat 2022-1

Gemeente	Zones 2022-1	Toeslagen hoog	Toeslagen laag	Meereizend OV'er	Totaal
Beek	€ 218.267	€ 3.213	€ 5.060	€ 1.472	€ 228.012
Beekdaelen	€ 522.097	€ 4.037	€ 12.613	€ 1.858	€ 540.606
Beesel	€ 144.132	€ 4.205	€ 5.257	€ 981	€ 154.575
Bergen	€ 114.433	€ 191	€ 2.242	€ 502	€ 117.367
Brunssum	€ 618.347	€ 8.046	€ 16.818	€ 3.336	€ 646.546
Echt-Susteren	€ 515.316	€ 4.260	€ 10.369	€ 3.216	€ 533.161
Eijsden-Margraten	€ 383.741	€ 3.869	€ 10.116	€ 2.488	€ 400.214
Gennep	€ 286.284	€ 3.571	€ 8.499	€ 1.219	€ 299.572
Gulpen-Wittem	€ 249.583	€ 3.846	€ 8.973	€ 1.873	€ 264.275
Heerlen	€ 1.916.754	€ 8.760	€ 31.824	€ 12.370	€ 1.969.708
Horst aan de Maas	€ 426.450	€ 5.218	€ 11.130	€ 1.867	€ 444.665
Kerkrade	€ 1.286.373	€ 10.883	€ 27.180	€ 5.232	€ 1.329.668
Landgraaf	€ 944.120	€ 8.335	€ 20.436	€ 5.405	€ 978.296
Leudal	€ 401.301	€ 917	€ 6.520	€ 2.020	€ 410.757
Maasgouw	€ 384.079	€ 1.786	€ 7.791	€ 2.513	€ 396.169
Maastricht	€ 3.079.036	€ 44.895	€ 97.838	€ 15.788	€ 3.237.557
Meerssen	€ 459.536	€ 5.981	€ 13.646	€ 2.226	€ 481.388
Nederweert	€ 163.172	€ 825	€ 1.510	€ 659	€ 166.167
Peel en Maas	€ 419.748	€ 6.755	€ 14.092	€ 1.911	€ 442.506
Roerdalen	€ 218.351	€ 2.190	€ 6.283	€ 633	€ 227.456
Roermond	€ 711.565	€ 953	€ 12.446	€ 4.233	€ 729.197
Simpelveld	€ 139.529	€ 1.577	€ 2.952	€ 1.667	€ 145.725
Sittard-Geleen	€ 1.836.463	€ 35.261	€ 45.945	€ 10.001	€ 1.927.670
Stein	€ 259.150	€ 2.232	€ 8.485	€ 1.733	€ 271.600
Vaals	€ 164.714	€ 949	€ 3.849	€ 1.483	€ 170.994
Valkenburg aan de Geul	€ 353.984	€ 3.084	€ 8.116	€ 2.384	€ 367.568
Venlo	€ 1.283.298	€ 16.668	€ 31.666	€ 7.680	€ 1.339.311
Venray	€ 384.821	€ 2.048	€ 8.875	€ 2.508	€ 398.252
Voerendaal	€ 174.091	€ 1.348	€ 2.883	€ 1.219	€ 179.540
Weert	€ 411.855	€ 1.755	€ 8.076	€ 3.019	€ 424.705
Totaal	€ 18.470.590	€ 197.656	€ 451.491	€ 103.492	€ 19.223.229

Het vervoersresultaat is gebaseerd op het gerealiseerde vervoersvolume per gemeente in 2019, verminderd met een afslag van 5%. Twee gemeenten hebben aangegeven een individuele opslag te willen hanteren van 5%. Het gaat hier om de gemeente Sittard-Geleen en de gemeente Stein. Alle andere gemeenten hebben gekozen om geen individuele opslag te hanteren.

De tabel 'Vervoerskorting in verband met NEA-index 2022-1' wordt hierbij in mindering gebracht op tabel 'Vervoerskosten 2022-1'. Voor een vergelijking tussen het verwachte vervoersresultaat 2022-1 en de oorspronkelijke begroting 2022 verwijzen wij naar 4.3 'Analyse eerste begrotingswijziging 2022 ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2022' op pagina 45.

4.2.2 Kosten regie en planning

De totale kosten van regie en planning worden op basis van solidariteit aan de gemeenten toegerekend. De verdeelsleutel die daarbij gehanteerd wordt is vastgelegd in de Gemeenschappelijke Regeling en is als volgt opgebouwd:

- 50% op basis van inwonersaantal (Bron: CBS, peildatum 1 januari 2022).
- 50% op basis van aantal pashouders (Bron: klantenservice Omnibuzz, peildatum 1 januari 2022).

Tabel kosten Regie en Planning 2022-1

Gemeente	Aantal Inwoners	Aantal pashouders	Verhouding inwoner	Verhouding pashouder	Verdeel-sleutel	Regie	Planning	Totaal
Beek	15.790	544	1,42%	1,42%	1,42%	€ 28.763	€ -	€ 28.763
Beekdaelen	35.931	1.138	3,24%	2,96%	3,10%	€ 62.815	€ -	€ 62.815
Beesel	13.403	395	1,21%	1,03%	1,12%	€ 22.653	€ -	€ 22.653
Bergen	13.085	315	1,18%	0,82%	1,00%	€ 20.253	€ -	€ 20.253
Brunssum	27.691	1.062	2,49%	2,77%	2,63%	€ 53.290	€ -	€ 53.290
Echt-Susteren	31.727	1.075	2,86%	2,80%	2,83%	€ 57.317	€ -	€ 57.317
Eijsden-Margraten	25.855	971	2,33%	2,53%	2,43%	€ 49.214	€ -	€ 49.214
Gennep	17.221	660	1,55%	1,72%	1,63%	€ 33.129	€ -	€ 33.129
Gulpen-Wittem	14.162	588	1,28%	1,53%	1,40%	€ 28.438	€ -	€ 28.438
Heerlen	86.874	3.275	7,83%	8,53%	8,18%	€ 165.687	€ -	€ 165.687
Horst aan de Maas	43.054	892	3,88%	2,32%	3,10%	€ 62.827	€ -	€ 62.827
Kerkrade	45.233	2.476	4,07%	6,45%	5,26%	€ 106.603	€ -	€ 106.603
Landgraaf	37.066	1.949	3,34%	5,07%	4,21%	€ 85.246	€ -	€ 85.246
Leudal	35.948	956	3,24%	2,49%	2,86%	€ 58.030	€ -	€ 58.030
Maasgouw	24.036	853	2,17%	2,22%	2,19%	€ 44.440	€ -	€ 44.440
Maastricht	120.837	5.543	10,89%	14,43%	12,66%	€ 256.516	€ -	€ 256.516
Meerssen	18.556	928	1,67%	2,42%	2,04%	€ 41.417	€ -	€ 41.417
Nederweert	17.320	402	1,56%	1,05%	1,30%	€ 26.413	€ -	€ 26.413
Peel en Maas	44.381	869	4,00%	2,26%	3,13%	€ 63.431	€ -	€ 63.431
Roerdalen	20.553	411	1,85%	1,07%	1,46%	€ 29.601	€ -	€ 29.601
Roermond	59.142	1.856	5,33%	4,83%	5,08%	€ 102.942	€ -	€ 102.942
Simpelveld	10.441	321	0,94%	0,84%	0,89%	€ 17.998	€ -	€ 17.998
Sittard-Geleen	91.760	3.684	8,27%	9,59%	8,93%	€ 180.936	€ -	€ 180.936
Stein	24.806	586	2,23%	1,53%	1,88%	€ 38.100	€ -	€ 38.100
Vaals	10.113	437	0,91%	1,14%	1,02%	€ 20.759	€ -	€ 20.759
Valkenburg aan de Geul	16.159	603	1,46%	1,57%	1,51%	€ 30.656	€ -	€ 30.656
Venlo	102.176	3.468	9,20%	9,03%	9,12%	€ 184.744	€ -	€ 184.744
Venray	43.997	702	3,96%	1,83%	2,90%	€ 58.675	€ -	€ 58.675
Voerendaal	12.408	339	1,12%	0,88%	1,00%	€ 20.268	€ -	€ 20.268
Weert	50.362	1.108	4,54%	2,88%	3,71%	€ 75.195	€ -	€ 75.195
Totaal	1.110.087	38.406	100,00%	100,00%	100,00%	€ 2.026.355	€ -	€ 2.026.355

De kosten voor regie bestaan volledig uit de salariskosten van de medewerkers van ritreservering. Binnen Omnibuzz is dit de afdeling uitvoering. Voor een toelichting op de formatieve samenstelling van de afdeling uitvoering verwijzen wij naar het overzicht van de bezetting in paragraaf ‘Afdeling uitvoering’ op pagina 30. In deze begroting wordt ervan uitgegaan dat de planning niet door Omnibuzz wordt uitgevoerd.

De kosten van planning maken onderdeel uit van het vervoerstarief en zijn dus inbegrepen in de vervoerskosten zoals weergegeven in de tabel ‘Tabel Vervoerskosten 2022-1’ op pagina 36.

4.2.3 Bedrijfsvoeringkosten

De totale bedrijfsvoeringkosten, bestaande uit de beheer- en loonkosten (exclusief regie), worden op basis van solidariteit aan de deelnemende gemeenten toegerekend. De verdeelsleutel die daarbij gehanteerd wordt is vastgelegd in de Gemeenschappelijke Regeling en is als volgt opgebouwd:

- 50% op basis van inwonersaantal (Bron: CBS peildatum 1 januari 2022).
- 50% op basis van aantal pashouders (Bron: klantenservice Omnibuzz peildatum 1 januari 2022).

Tabel Bedrijfsvoeringkosten 2022-1

	Aantal Inwoners	Aantal pashouders	Verhouding inwoner	Verhouding pashouder	Verdeel-sleutel	Beheer	Lonen	Kapitaal	Totaal
Beek	15.790	544	1,42%	1,42%	1,42%	€ 19.257	€ 32.187	€ 189	€ 51.633
Beekdaelen	35.931	1.138	3,24%	2,96%	3,10%	€ 42.056	€ 70.293	€ 413	€ 112.762
Beesel	13.403	395	1,21%	1,03%	1,12%	€ 15.167	€ 25.350	€ 149	€ 40.666
Bergen	13.085	315	1,18%	0,82%	1,00%	€ 13.559	€ 22.664	€ 133	€ 36.356
Brunssum	27.691	1.062	2,49%	2,77%	2,63%	€ 35.678	€ 59.634	€ 350	€ 95.662
Echt-Susteren	31.727	1.075	2,86%	2,80%	2,83%	€ 38.374	€ 64.140	€ 377	€ 102.890
Eijsden-Margraten	25.855	971	2,33%	2,53%	2,43%	€ 32.949	€ 55.072	€ 323	€ 88.345
Gennep	17.221	660	1,55%	1,72%	1,63%	€ 22.180	€ 37.073	€ 218	€ 59.471
Gulpen-Wittem	14.162	588	1,28%	1,53%	1,40%	€ 19.039	€ 31.823	€ 187	€ 51.049
Heerlen	86.874	3.275	7,83%	8,53%	8,18%	€ 110.929	€ 185.411	€ 1.089	€ 297.429
Horst aan de Maas	43.054	892	3,88%	2,32%	3,10%	€ 42.063	€ 70.306	€ 413	€ 112.783
Kerkrade	45.233	2.476	4,07%	6,45%	5,26%	€ 71.372	€ 119.294	€ 701	€ 191.366
Landgraaf	37.066	1.949	3,34%	5,07%	4,21%	€ 57.073	€ 95.394	€ 560	€ 153.028
Leudal	35.948	956	3,24%	2,49%	2,86%	€ 38.851	€ 64.938	€ 381	€ 104.171
Maasgouw	24.036	853	2,17%	2,22%	2,19%	€ 29.753	€ 49.731	€ 292	€ 79.776
Maastricht	120.837	5.543	10,89%	14,43%	12,66%	€ 171.740	€ 287.054	€ 1.686	€ 460.480
Meerssen	18.556	928	1,67%	2,42%	2,04%	€ 27.729	€ 46.348	€ 272	€ 74.349
Nederweert	17.320	402	1,56%	1,05%	1,30%	€ 17.684	€ 29.557	€ 174	€ 47.415
Peel en Maas	44.381	869	4,00%	2,26%	3,13%	€ 42.468	€ 70.983	€ 417	€ 113.868
Roerdalen	20.553	411	1,85%	1,07%	1,46%	€ 19.818	€ 33.125	€ 195	€ 53.138
Roermond	59.142	1.856	5,33%	4,83%	5,08%	€ 68.920	€ 115.196	€ 677	€ 184.793
Simpelveld	10.441	321	0,94%	0,84%	0,89%	€ 12.050	€ 20.140	€ 118	€ 32.308
Sittard-Geleen	91.760	3.684	8,27%	9,59%	8,93%	€ 121.138	€ 202.476	€ 1.189	€ 324.803
Stein	24.806	586	2,23%	1,53%	1,88%	€ 25.508	€ 42.635	€ 250	€ 68.394
Vaals	10.113	437	0,91%	1,14%	1,02%	€ 13.898	€ 23.230	€ 136	€ 37.264
Valkenburg aan de Geul	16.159	603	1,46%	1,57%	1,51%	€ 20.524	€ 34.305	€ 201	€ 55.031
Venlo	102.176	3.468	9,20%	9,03%	9,12%	€ 123.688	€ 206.738	€ 1.214	€ 331.640
Venray	43.997	702	3,96%	1,83%	2,90%	€ 39.284	€ 65.660	€ 386	€ 105.330
Voerendaal	12.408	339	1,12%	0,88%	1,00%	€ 13.570	€ 22.681	€ 133	€ 36.383
Weert	50.362	1.108	4,54%	2,88%	3,71%	€ 50.344	€ 84.147	€ 494	€ 134.985
Totaal	1.110.087	38.406	100%	100%	100%	€ 1.356.664	€ 2.267.585	€ 13.317	€ 3.637.566

In de eerste begrotingswijziging 2022 zijn de geactualiseerde inzichten met betrekking tot benodigde mensen en middelen verwerkt in de bedrijfsvoeringkosten. In paragraaf 4.3 'Analyse eerste begrotingswijziging 2022 ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2022' op pagina 45 zal een toelichting gegeven worden op de belangrijkste wijzigingen ten opzichte van de begroting 2022.

4.2.4 Tabel Eindresultaat

Gemeente	2022-1	
Beek	€	308.407
Beekdaelen	€	716.183
Beesel	€	217.894
Bergen	€	173.976
Brunssum	€	795.499
Echt-Susteren	€	693.368
Eijsden-Margraten	€	537.773
Gennep	€	392.172
Gulpen-Wittem	€	343.762
Heerlen	€	2.432.824
Horst aan de Maas	€	620.275
Kerkrade	€	1.627.636
Landgraaf	€	1.216.570
Leudal	€	572.958
Maasgouw	€	520.385
Maastricht	€	3.954.553
Meerssen	€	597.155
Nederweert	€	239.994
Peel en Maas	€	619.805
Roerdalen	€	310.195
Roermond	€	1.016.932
Simpelveld	€	196.031
Sittard-Geleen	€	2.433.409
Stein	€	378.093
Vaals	€	229.017
Valkenburg aan de Geul	€	453.255
Venlo	€	1.855.696
Venray	€	562.257
Voerendaal	€	236.191
Weert	€	634.885
Totaal	€	24.887.150

De tabel geeft het resultaat weer van de totale kosten en baten voor de gewijzigde begroting 2022-1. Het resulterende saldo per gemeente geeft inzicht in de bijdrage die van de betreffende gemeente voor het begrotingsjaar 2022-1 gevraagd wordt.

4.2.5 Eindresultaat IV3

Tabel IV3 - 2022-1

Gemeente	Verdeelsleutel	Programma Wmo-vervoer 6.71 Maatwerk-dienstverlening 18+	Programma Wmo-vervoer overige kosten (Overhead, Onvoorzien Treasury)	Totaal	Eindresultaat begroting
Beek	1,42%	€ 270.167	€ 38.240	€ 308.407	€ 308.407
Beekdaelen	3,10%	€ 632.670	€ 83.513	€ 716.183	€ 716.183
Beesel	1,12%	€ 187.777	€ 30.117	€ 217.894	€ 217.894
Bergen	1,00%	€ 147.050	€ 26.926	€ 173.976	€ 173.976
Brunssum	2,63%	€ 724.650	€ 70.848	€ 795.499	€ 795.499
Echt-Susteren	2,83%	€ 617.166	€ 76.202	€ 693.368	€ 693.368
Eijsden-Margraten	2,43%	€ 472.344	€ 65.429	€ 537.773	€ 537.773
Gennep	1,63%	€ 348.127	€ 44.045	€ 392.172	€ 392.172
Gulpen-Wittem	1,40%	€ 305.954	€ 37.807	€ 343.762	€ 343.762
Heerlen	8,18%	€ 2.212.545	€ 220.279	€ 2.432.824	€ 2.432.824
Horst aan de Maas	3,10%	€ 536.747	€ 83.528	€ 620.275	€ 620.275
Kerkrade	5,26%	€ 1.485.909	€ 141.727	€ 1.627.636	€ 1.627.636
Landgraaf	4,21%	€ 1.103.236	€ 113.334	€ 1.216.570	€ 1.216.570
Leudal	2,86%	€ 495.808	€ 77.150	€ 572.958	€ 572.958
Maasgouw	2,19%	€ 461.302	€ 59.083	€ 520.385	€ 520.385
Maastricht	12,66%	€ 3.613.517	€ 341.036	€ 3.954.553	€ 3.954.553
Meerssen	2,04%	€ 542.091	€ 55.064	€ 597.155	€ 597.155
Nederweert	1,30%	€ 204.879	€ 35.116	€ 239.994	€ 239.994
Peel en Maas	3,13%	€ 535.473	€ 84.331	€ 619.805	€ 619.805
Roerdalen	1,46%	€ 270.841	€ 39.355	€ 310.195	€ 310.195
Roermond	5,08%	€ 880.072	€ 136.860	€ 1.016.932	€ 1.016.932
Simpelveld	0,89%	€ 172.104	€ 23.928	€ 196.031	€ 196.031
Sittard-Geleen	8,93%	€ 2.192.856	€ 240.553	€ 2.433.409	€ 2.433.409
Stein	1,88%	€ 327.440	€ 50.653	€ 378.093	€ 378.093
Vaals	1,02%	€ 201.419	€ 27.598	€ 229.017	€ 229.017
Valkenburg aan de Geul	1,51%	€ 412.499	€ 40.757	€ 453.255	€ 453.255
Venlo	9,12%	€ 1.610.080	€ 245.616	€ 1.855.696	€ 1.855.696
Venray	2,90%	€ 484.249	€ 78.008	€ 562.257	€ 562.257
Voerendaal	1,00%	€ 209.245	€ 26.946	€ 236.191	€ 236.191
Weert	3,71%	€ 534.914	€ 99.971	€ 634.885	€ 634.885
Totaal	100%	€ 22.193.130	€ 2.694.020	**€ 24.887.150**	**€ 24.887.150**

Bovenstaande tabel geeft het resultaat weer van de totale kosten en opbrengsten voor de gewijzigde begroting 2022-1. Het resulterende saldo per gemeente geeft inzicht in de bijdrage die van de betreffende gemeente voor het begrotingsjaar 2022-1 gevraagd wordt, uitgesplitst naar het programma Wmo-vervoer en het programma Wmo-vervoer overige kosten (overhead, onvoorzien en treasury conform paragraaf 3.1.3 'Wat zijn de daarmee gepaard gaande programmakosten?' op pagina 17.

4.2.6 Vergelijking eindresultaat IV3

Tabel vergelijking IV3

Gemeente	Eindresultaat begroting 2022-1	Eindresultaat begroting 2022	Verschil	Programma Wmo-vervoer 6.71 Maatwerk-dienstverlening 18+	Programma Wmo-vervoer overige kosten (Overhead, Onvoorzien Treasury)
Beek	€ 308.407	€ 314.230	€ -5.823	€ -6.113	€ 289
Beekdaelen	€ 716.183	€ 730.469	€ -14.286	€ -14.708	€ 422
Beesel	€ 217.894	€ 222.591	€ -4.697	€ -4.550	€ -147
Bergen	€ 173.976	€ 176.447	€ -2.471	€ -2.905	€ 434
Brunssum	€ 795.499	€ 815.958	€ -20.459	€ -19.222	€ -1.238
Echt-Susteren	€ 693.368	€ 706.007	€ -12.639	€ -13.721	€ 1.082
Eijsden-Margraten	€ 537.773	€ 544.902	€ -7.129	€ -9.087	€ 1.958
Gennep	€ 392.172	€ 399.983	€ -7.811	€ -8.078	€ 267
Gulpen-Wittem	€ 343.762	€ 351.844	€ -8.082	€ -7.743	€ -340
Heerlen	€ 2.432.824	€ 2.473.928	€ -41.104	€ -47.484	€ 6.380
Horst aan de Maas	€ 620.275	€ 626.202	€ -5.927	€ -9.098	€ 3.171
Kerkrade	€ 1.627.636	€ 1.658.623	€ -30.987	€ -33.703	€ 2.716
Landgraaf	€ 1.216.570	€ 1.239.645	€ -23.075	€ -24.984	€ 1.909
Leudal	€ 572.958	€ 583.907	€ -10.949	€ -11.302	€ 353
Maasgouw	€ 520.385	€ 527.220	€ -6.835	€ -8.860	€ 2.026
Maastricht	€ 3.954.553	€ 4.042.606	€ -88.053	€ -88.550	€ 497
Meerssen	€ 597.155	€ 609.594	€ -12.439	€ -12.847	€ 408
Nederweert	€ 239.994	€ 245.789	€ -5.795	€ -5.314	€ -480
Peel en Maas	€ 619.805	€ 626.133	€ -6.328	€ -9.274	€ 2.944
Roerdalen	€ 310.195	€ 317.172	€ -6.977	€ -6.712	€ -264
Roermond	€ 1.016.932	€ 1.045.482	€ -28.550	€ -24.859	€ -3.691
Simpelveld	€ 196.031	€ 201.726	€ -5.695	€ -4.944	€ -750
Sittard-Geleen	€ 2.433.409	€ 2.377.769	€ 55.640	€ 48.587	€ 7.054
Stein	€ 378.093	€ 375.845	€ 2.248	€ 3.840	€ -1.592
Vaals	€ 229.017	€ 234.326	€ -5.309	€ -5.074	€ -235
Valkenburg aan de Geul	€ 453.255	€ 459.665	€ -6.410	€ -8.186	€ 1.777
Venlo	€ 1.855.696	€ 1.912.469	€ -56.773	€ -47.878	€ -8.896
Venray	€ 562.257	€ 572.310	€ -10.053	€ -10.666	€ 613
Voerendaal	€ 236.191	€ 241.375	€ -5.184	€ -5.118	€ -66
Weert	€ 634.885	€ 663.192	€ -28.307	€ -20.721	€ -7.586
Totaal	€ 24.887.150	€ 25.297.409	€ -410.259	€ -419.275	€ 9.015

4.3 Analyse eerste begrotingswijziging 2022 ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2022

In deze tabel worden de reisvolumes, waarmee gerekend is in deze begroting, gepresenteerd. Deze tabel vormt tevens de basis voor de volgende tabellen.

4.3.1 Analyse vervoersresultaat

Tabel vervoersresultaat

	2022-1	2022			
Gemeente	Totaal	Totaal	Verschil	5% Afslag vervoer	Opslag 2 gemeenten 5%
Beek	€ 228.012	€ 234.063	€ -6.052	€ 6.052	€ -
Beekdaelen	€ 540.606	€ 554.947	€ -14.342	€ -14.342	€ -
Beesel	€ 154.575	€ 158.662	€ -4.087	€ -4.087	€ -
Bergen	€ 117.367	€ 120.485	€ -3.118	€ -3.118	€ -
Brunssum	€ 646.546	€ 663.684	€ -17.138	€ -17.138	€ -
Echt-Susteren	€ 533.161	€ 547.324	€ -14.163	€ -14.163	€ -
Eijsden-Margraten	€ 400.214	€ 410.825	€ -10.611	€ -10.611	€ -
Gennep	€ 299.572	€ 307.507	€ -7.934	€ -7.934	€ -
Gulpen-Wittem	€ 264.275	€ 271.262	€ -6.987	€ -6.987	€ -
Heerlen	€ 1.969.708	€ 2.022.089	€ -52.381	€ -52.381	€ -
Horst aan de Maas	€ 444.665	€ 456.455	€ -11.790	€ -11.790	€ -
Kerkrade	€ 1.329.668	€ 1.364.977	€ -35.309	€ -35.309	€ -
Landgraaf	€ 978.296	€ 1.004.271	€ -25.975	€ -25.975	€ -
Leudal	€ 410.757	€ 421.682	€ -10.924	€ -10.924	€ -
Maasgouw	€ 396.169	€ 406.692	€ -10.523	€ -10.523	€ -
Maastricht	€ 3.237.557	€ 3.323.253	€ -85.696	€ -85.696	€ -
Meerssen	€ 481.388	€ 494.138	€ -12.750	€ -12.750	€ -
Nederweert	€ 166.167	€ 170.596	€ -4.429	€ -4.429	€ -
Peel en Maas	€ 442.506	€ 454.212	€ -11.706	€ -11.706	€ -
Roerdalen	€ 227.456	€ 233.482	€ -6.026	€ -6.026	€ -
Roermond	€ 729.197	€ 748.583	€ -19.385	€ -19.385	€ -
Simpelveld	€ 145.725	€ 149.596	€ -3.870	€ -3.870	€ -
Sittard-Geleen	€ 1.927.670	€ 1.884.526	€ 43.144	€ -48.679	€ 91.823
Stein	€ 271.600	€ 265.483	€ 6.117	€ -6.840	€ 12.957
Vaals	€ 170.994	€ 175.532	€ -4.538	€ -4.538	€ -
Valkenburg aan de Geul	€ 367.568	€ 377.324	€ -9.756	€ -9.756	€ -
Venlo	€ 1.339.311	€ 1.374.840	€ -35.529	€ -35.529	€ -
Venray	€ 398.252	€ 408.821	€ -10.569	€ -10.569	€ -
Voerendaal	€ 179.540	€ 184.315	€ -4.775	€ -4.775	€ -
Weert	€ 424.705	€ 435.989	€ -11.284	€ -11.284	€ -
Totaal	€ 19.223.229	€ 19.625.613	€ -402.384	€ -507.164	€ 104.781

Het totale vervoersresultaat is gedaald met ruim € 402.384,- ten opzichte van de begroting 2022.

Deze daling is te wijten aan drie belangrijke oorzaken:

- De impact op het vervoersvolume veroorzaakt door COVID-19 heeft als gevolg dat de gewijzigde begroting 2022–1 gebaseerd is op het gerealiseerde vervoersvolume 2019, verminderd met een afslag van 5%. De afslag van 5% is tevens ingerekend op het vervoersvolume, op de toeslagen laag en hoog en meereizend OV'er. Dit leidt tot een daling van € 507.164,-.
- Voor een tweetal gemeenten is een individueel opslagpercentage ingerekend. Het gaat hier om de gemeente Stein en de gemeente Sittard-Geleen. Dit leidt tot een stijging van het vervoersvolume van € 104.781,-
- Als gevolg van de hoge NEA-index in 2020 van 6,7% is de begroting 2022 en het meerjarenperspectief 2023-2025 ingerekend met een NEA-index 2020 van 2,7%. Deze index van 2,7% is het verschil van de NEA-index 2020 6,7% minus het gedeelte voor de BPM 4,0%. De NEA-index voor 2022 is in december 2021 bekendgemaakt en bedraagt 3,5%. Bij het opstellen van de gewijzigde begroting 2022-1, de begroting 2023 en het meerjarenperspectief 2024-2026 is de NEA-index 3,5% ingerekend en resulteert deze verwerking ook in een stijging van het vervoersresultaat omdat voorheen in de meerjarenbegroting gerekend is met een NEA-index van 1% in de meerjarenbegroting. De stijging van de NEA-index heeft effect op alle elementen van het vervoersresultaat.

Eventuele meerkosten voor het veilig vervoeren van klanten als gevolg van verdere maatregelen met betrekking tot COVID-19 zijn op dit moment nog niet in te schatten. Meerkosten vervoer worden afgerekend middels het vervoersresultaat en zijn daarmee gedekt middels de begroting.

De voortgang van de COVID-19 gevolgen voor het Omnibuzz-vervoer worden per kwartaal voorgelegd aan het bestuur middels de voortgangsrapportages en bestuurinformatiebrieven.

4.3.2 Totaalanalyse

Op totaalniveau dalen de kosten ten opzichte van de vorige begroting 2022 met € 410.259,- naar € 24.887.150,-.

Naast de eerdergenoemde daling van het vervoersresultaat ad € 402.384,- dalen ook de kosten van regie met € 59.489,-. De bedrijfsvoering kosten stijgen daarentegen met € 53.756,-.

De kosten van regie dalen per saldo met € 59.489,-. Dit is als volgt te verklaren:

De lonen zijn opnieuw berekend met de nieuwe percentages voor sociale lasten en pensioenen. De onregelmatigheidstoeslag en de derving onregelmatigheidstoeslag is opnieuw ingerekend en tellen ook mee in de berekening van de sociale lasten en pensioenlasten. Daarnaast is het percentage van de WHK verlaagd van 1,76% naar 1,32%.

De kosten van bedrijfsvoering stijgen per saldo met € 53.756,-. Dit is opgebouwd uit een component voor:

- De beheerkosten.
- De loonkosten.
- De kapitaalkosten.

De beheerkosten dalen per saldo met € 2.167,-. Dit wordt met name veroorzaakt door:

- Een hogere tegemoetkoming in de telefoonkosten. (+ € 3.000,-).
- Een lagere afschrijving met betrekking tot de dubieuze debiteuren. (- € 3.500,-).
- De daling van de verwachte bonus/malus met € 4.500,-.
- Een verwachte daling in de woon-werk vergoeding (- € 4.400,-).
- Een stijging van de automatiseringskosten met € 4.200,-.
- Een stijging van de applicatiekosten met betrekking tot inregeling van de terugbetalingsvergoeding naar aanleiding van klachten, € 4.000,-.
- De opname van een post van € 5.000,- voor het project archivering.

De loonkosten stijgen per saldo met € 53.756,-.
De oorzaak hiervan betreft grotendeels de cao-stijgingen: Op 1 december 2021 heeft er stijging plaatsgevonden en op 1 april 2022 zal er wederom een cao-stijging plaatsvinden. Naast de stijging van de cao wordt er ook een functie tijdelijk extern ingehuurd (adviseur finance & control), hetgeen leidt tot een stijging van de loonkosten. Voor de invulling van deze functie is momenteel een vacature uitgezet.

Het saldo in de bestemmingsreserve 'ICT' bedraagt op 31-12-2021 € 264.378,-. Hiervan is € 36.749,- reeds gealloceerd voor toekomstige afschrijvingen. Het restant is beschikbaar in de begroting 2022-1 voor de volgende geoormerkte projecten: aanbesteding ICT beheer, aanpassing programmeertaal OMA en de ontwikkeling van 'MijnOmnibuzz'. Uit de resultaat bestemming 2021 zal nog een bedrag worden toegevoegd aan de bestemmingsreserve ICT ter dekking van de benodigde investeringen om hybride werken mogelijk te maken.

5

Bijlagen

5. Bijlagen

5.1 Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven

Alle bedragen in €	Oorspronkelijk bedrag van de kapitaaluitgaven (aanschaffingsw) aan het begin v h dienstjr.	Vermeerderingen in het dienstjaar	Verminderingen (anders dan door afschr. of afl.) in het dienstjaar	Oorspronkelijk bedrag van de kapitaaluitgaven (aanschaffingsw) aan het einde van het dienstjaar	% of andere maatstaf van afschrijving	Totaal van de afschrijving / aflossing op de kapitaaluitgaven aan het begin van het dienstjaar	(Extra) afschrijvingen van het kapitaaluitgaven in het dienstjaar	(Extra) aflossingen op kapitaalverstrekking in het dienstjaar	Boekwaarde aan het begin van het dienstjaar	Boekwaarde aan het einde van het dienstjaar
Programma Wmo-vervoer										
Inventaris	122.600	-	-	122.600	10,00%		20.063	-	122.600	102.537
Hardware	29.790,28	-	-	29.790	33,33%		14.552	-	29.790	15.238
Inrichting en verbouwing	92.630,24	-	-	92.630	4,00%		4.398	-	92.630	88.232
Technische installaties	59.935,56	-	-	59.936	6,67%		5.452	-	59.936	54.483
Software	50.313,99	-	-	50.314	10,00%		6.949	-	50.314	43.365
Totaal Wmo-vervoer	355.270	-	-	355.270		-	51.414	-	355.270	303.856
Totaal-generaal	355.270	-	-	355.270	-	-	51.414	-	355.270	303.856

5.2 Staat van reserves

Naam reserve, alle bedragen in €	Saldo aan het begin van het dienstjaar	Vermeerderingen wegens bijboeking vd rente	Overige vermeerderingen	Verminderingen van de reserve	Saldo einde van het dienstjaar	Bestemming van het resultaat tussentijds via begr.wijz.	Bestemming van het resultaat 2022	Reserves na bestemming ultimo 2022
Reserves								
Algemene reserve	900.000,00	-	-	-	900.000	-	-	900.000,00
Bestemmingsreserve personeel	187.118,00	-	-	157.741,00	29.377	-	-	29.377,00
Bestemming ICT	268.974,00	-	-	232.225,00	36.749	-	-	36.749,00
Totaal Reserves	1.356.092	-	-	389.966	966.126	-	-	966.126

Op 24 oktober 2018 heeft het algemeen bestuur ingestemd met de herziene nota ‘Reserves, voorzieningen en risicomanagement’.

De ingeschatte risico's van de GR Omnibuzz zijn als volgt bepaald:

1 Verminderd draagvlak en/of draagkracht bij gemeenten voor de missie en visie van Omnibuzz
Het risico dat door politieke verschuiving (verkiezingen) of een algemene verandering in het politieke klimaat gemeenten niet meer achter de missie en visie van Omnibuzz staan of over onvoldoende middelen beschikken om deze te realiseren. Dit kan met name invloed hebben op de eventuele instroom van additionele vormen van doelgroepenvervoer. Met de reactie van Omnibuzz op de evaluatie van de GR Omnibuzz wordt getracht om een kaderdocument vast te stellen, waarin de gezamenlijke missie en de visie van Omnibuzz en de deelnemende gemeenten worden bevestigd. Dit document kan als overdrachtsdocument aan nieuwe bestuurder worden aangeboden.

Risico	Kans	Benodigde weerstandcapaciteit
1.000.000	40%	400.000

2 Plotselinge wijzigingen in vervoersvolume ten gevolge van externe ontwikkeling
Het risico dat er door wijzigingen die Omnibuzz zelf niet in de hand heeft onvoorziene fluctuaties ontstaan in de volumes van met name het Wmo-doelgroepenvervoer.

Risico	Kans	Benodigde weerstandcapaciteit
200.000	60%	120.000

3 Economische kwetsbaarheid taxibedrijven
Het risico dat een van de vervoersbedrijven die als leverancier van Omnibuzz optreedt failliet gaat waardoor de continuïteit van het vervoer in het gedrang komt.

Risico	Kans	Benodigde weerstandcapaciteit
500.000	80%	400.000

4 Gebrek aan kennis omtrent nieuwe activiteiten, processen en/of projecten
Het risico dat binnen Omnibuzz te weinig kennis aanwezig is over de nieuwe activiteiten zoals bijvoorbeeld Wmo-BG, leerlingenvervoer en jeugd en de hiermee verbonden processen.

Risico	Kans	Benodigde weerstandcapaciteit
100.000	60%	60.000

5 Regie en planning
Het risico dat door onvoldoende kennis of door externe invloeden systemen niet of onvoldoende functioneren waardoor processen stagneren.

Risico	Kans	Benodigde weerstandcapaciteit
820.000	40%	328.000

Totaal benodigde weerstandcapaciteit	1.308.000





omnibuzz
MAATWERK IN VERVOER



Niets uit deze uitgave
mag worden verveelvoudigd,
opgeslagen in een geautomatiseerd
gegevensbestand of openbaar gemaakt
worden in enige vorm of op enige wijze,
hetzij elektronisch, mechanisch of door
fotokopieën, opname, of op enige an-
dere manier, zonder voorafgaande
schriftelijke toestemming van
Omnibuzz.

V1.00 - 202204

omnibuzz
MAATWERK IN VERVOER

Begroting 2023

Meerjarenperspectief 2024 - 2026





Inhoud

1. Inleiding 3

2. Omnibuzz 6

2.1 Wie is Omnibuzz 6
2.1.1 Missie 6
2.1.2 Slim vervoer 6
2.1.3 Maatschappelijk verbinden 7
2.1.4 Regiemodel 7
2.2 Relevante ontwikkelingen 7
2.2.1 Impact van COVID-19 en tekort aan personeel in de vervoers-sector 7
2.2.2 Vervoersresultaat 7
2.2.3 Bonus malus 8
2.2.4 Groeiende zorgbehoefte bij klanten 8
2.2.5 Compliance en toename 'kruimelfuncties' 8
2.2.6 Cao 8
2.3 Pijler 1: Kantelen van vervoer en OV-gebruik stimuleren 9
2.3.1 Samenwerking met Provincie Limburg 9
2.3.2 De Voor Elkaar Pas (VEP) 9
2.3.3 Ik wil vervoer 9
2.4 Pijler 2: Het efficiënter organiseren van doelgroepenvervoer 10
2.4.1 Efficiënt Collectief Vraagafhankelijk Vervoer (CVV) 10
2.4.2 Instroom ander doelgroepenvervoer 10
2.4.3 Invulling andere vervoersbehoeften 11
2.5 Pijler 3: Omnibuzz als slimme organisatie 11
2.5.1 Omnibuzz als kennisorganisatie 11
2.5.2 Contractbeheer 11
2.5.3 Afstemming met Provincie Limburg 11
2.5.4 Aanpassing verdeelsystematiek 11
2.5.5 Relatiebeheer gemeenten 12
2.5.6 Digitalisering en compliance 12
2.5.7 Bedrijfsvoering 12
2.5.8 Het applicatielandschap als basis 12

3. De beleidsbegroting 16

3.1 Programma Omnibuzz-vervoer 16
3.1.1 Wat willen wij bereiken? 16
3.1.2 Wat gaan wij hiervoor doen? 16
3.1.3 Wat zijn de daarmee gepaard gaande programmakosten? 17
3.1.4 Beleidsindicatoren 18
3.2 Paragrafen 19
3.2.1 Weerstandsvermogen en risicomanagement 19
3.2.2 Risicomanagement 20
3.2.3 Financiering 23
3.2.4 Bedrijfsvoering 26

4. Financiële begroting 32

4.1 Financiële kaders 32
4.2 Overzicht van baten en lasten per taakveld 34
4.3 Toelichting op de baten en lasten 35
4.3.1 Vervoerskosten en baten 35
4.3.2 Kosten regie en planning 37
4.3.3 Bedrijfsvoeringkosten 39
4.3.4 Tabel eindresultaat 2023 40
4.3.5 Tabel eindresultaat IV3 2023 41
4.3.6 Vergelijking Eindresultaat IV3 42
4.4 Analyse begroting 2023 ten opzichte van het jaar 2023 uit de meerjarenbegroting 2022 43
4.5 Meerjarenraming 2024-2026 44
4.5.1 Beleidsindicatoren 44
4.5.2 Overzicht baten en lasten per programma 45
4.5.3 Vervoerskosten en baten 49
4.5.4 Kosten bedrijfsvoering 2024-2026 52
4.5.5 Eindresultaat 2024-2026 54
4.5.6 Eindresultaat IV3 55
4.5.7 Rekening per programma 2024-2026 58

5. Bijlagen 62

5.1 Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven 62
5.3 Opbouw algemene reserve 64

Vormgeving: bartistiek Design
Foto's: De Fotovakvrouw

1. Inleiding

Voor u ligt de programmabegroting 2023 & meerjarenperspectief 2024-2026 van de Gemeenschappelijke Regeling (GR) Omnibuzz. Hierin zijn de actuele inzichten met betrekking tot de ontwikkeling van het vervoer en de organisatie opgenomen. Omnibuzz is verantwoordelijk voor het (collectief) vraagafhankelijk vervoer (CVV) voor klanten met een Wmo-indicatie. De uitgangspunten en kaders waarbinnen Omnibuzz dit doet, zijn vastgelegd in het bedrijfsplan (5 januari 2016, actualisatie 2019), de GR Omnibuzz en de dienstverleningsovereenkomsten (DVO's) met de gemeenten.

De vertaling van deze kaders naar de jaarlijkse begrotings- en verantwoordingsstukken gebeurt conform het 'Besluit begroting en verantwoording' (BBV). Rekening houdend met de dynamiek en voortdurende ontwikkelingen wordt de begroting, indien nodig, jaarlijks geactualiseerd en bijgesteld.


omnibuzz

2

Over Omnibuzz

2. Omnibuzz

2.1 Wie is Omnibuzz

Omnibuzz is een Gemeenschappelijke Regeling (GR) en verantwoordelijk voor de uitvoering van het Collectief Vraagafhankelijk Vervoer (CVV) in het kader van de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo) voor 30 Limburgse gemeenten. Onze bijna 38.500 klanten hebben van hun gemeenten een indicatie voor ons vervoer gekregen in het kader van de Wmo.

Omnibuzz neemt de administratie en andere uitvoerende en controlerende taken over, waarbij afstemming en overleg tussen betrokken partijen en deelnemende gemeenten geborgd is.

De dienstverlening is gericht op optimalisatie van het vervoer voor de reizigers en de deelnemende gemeenten.

Het doel van Omnibuzz is: 'Het bieden van de beste service op het gebied van (aangepast) vervoer.' Hierbij ligt een sterke focus op het bieden van (maatwerk-)oplossingen voor vervoersvragen van klanten. Omnibuzz zorgt dat klanten - ook diegenen die daarbij ondersteuning nodig hebben - optimaal gebruik kunnen maken van het vervoer en daardoor kunnen blijven participeren. De uitdaging is om deze functie binnen de financiële kaders te blijven vervullen.

Hiervoor wordt ingezet op efficiënt vervoer en de eigen kracht van klanten.

Omnibuzz staat voor de volgende kernwaarden:

- Klantgericht en betrouwbaar.
- Kostenefficiënt en duurzaam.
- Innovatief en flexibel.
- Kwaliteit en deskundigheid.
- Integriteit.

2.1.1 Missie

De missie van Omnibuzz is:

> "Goed, veilig, betrouwbaar en betaalbaar doelgroepenvervoer voor nu en later."

Uit onze missie blijkt een sterke focus op duurzaam en kwalitatief hoogwaardig vervoer. Omnibuzz wil voortdurend blijven verbeteren en nieuwe concepten ontwikkelen die het vervoer toekomstbestendig maken. Door onze inhoudelijke kennis kunnen we gemeenten adviseren en ondersteunen, ook als er onvoorziene situaties ontstaan en innovatieve oplossingen of maatwerk nodig zijn.

De missie is verbonden aan een motto dat centraal staat in de dienstverlening:

> "Via slim vervoer maatschappelijk blijven verbinden."

2.1.2 Slim vervoer

Met het aanbieden van doelgroepenvervoer zorgt Omnibuzz voor een belangrijk netwerk van reizigers, gemeenten en uitvoerders in Limburg.

Omnibuzz kan terugvallen op inhoudelijke expertise, gedetailleerde data en een proactieve houding om het vervoer voortdurend te optimaliseren. Hierbij wegen we alle belangen van gemeenten, klanten en vervoerders af en zorgen voor een optimale onderlinge afstemming. Dit is noodzakelijk om het vervoer voor de reiziger passend uit te blijven voeren en voor gemeenten toch betaalbaar te houden.

2.1.3 Maatschappelijk verbinden

Maatschappelijk verbinden tekent de rol van Omnibuzz in het maatschappelijk veld. Vervoer is de verbinding tussen het sociale leven, maatschappelijke activiteiten en de gebruikers ervan. In de actualiteit leidt dit steeds vaker tot het bieden van noodoplossingen voor acute vervoersvragen, zoals het vaccinatievervoer of ondersteuning bij evacuaties door de wateroverlast.

2.1.4 Regiemodel

Omnibuzz is opgericht om de doelstellingen voor de 30 Limburgse gemeenten te realiseren. Hiermee dragen de Limburgse gemeenten zorg voor toekomstbestendig doelgroepenvervoer. Om te sturen op deze ambities is gekozen voor een mobiliteitscentrale volgens het regiemodel. Dit betekent een scheiding tussen regie en de uitvoering van het vervoer.

Wij optimaliseren het vervoer doordat beleidsmatige aspecten, contractbeheer en het operationele proces samenkomen binnen de organisatie zonder inmenging van private belangen. Hierdoor kunnen wij het vervoerssysteem als geheel passend, betaalbaar en toekomstbestendig houden. Eventueel kunnen andere vervoersvormen instromen in dezelfde centrale, maar dit is niet noodzakelijk. De wijze en termijn waarop de ambities gerealiseerd worden is namelijk dynamisch. Op basis van actuele ontwikkelingen wordt de advisering aan gemeenten voortdurend bijgestuurd.

De drie pijlers waarop alle ambities gebaseerd zijn, borgen de visie op de lange termijn:

- Het kantelen van vervoer en het OV-gebruik stimuleren.
- Het efficiënter organiseren van doelgroepenvervoer.
- Omnibuzz als slimme organisatie.

Na een korte omschrijving van de relevante ontwikkeling voor het Omnibuzz-vervoer, worden de uitgangspunten per pijler toegelicht.

2.2 Relevante ontwikkelingen

2.2.1 Impact van COVID-19 en tekort aan personeel in de vervoerssector

De impact van COVID-19 is overduidelijk en werkt in nagenoeg alle aspecten door. In het vervoersvolume was altijd al sprake van verschillen tussen gemeenten en schommelingen in de tijd. Door de actualiteit is de bandbreedte van deze schommelingen aanzienlijk toegenomen en neemt de voorspelbaarheid af. Dit maakt het moeilijk om begrotingen strak op te stellen en compliceert het maken van passende (beleids-) keuzes.

Door de teruggevallen volumes en de aangepaste uitvoeringsregels van het vervoer zijn de reguliere maatstaven voor efficiënt vervoer niet meer in elke situatie van toepassing. De veiligheid van het vervoer voor klanten en chauffeurs staat voorop.

In lijn met de oproep van het Rijk en de VNG heeft Omnibuzz continuïteits- en ondersteuningsafspraken gemaakt met de vervoerders en deze vastgelegd in een addendum per perceel. Mede als gevolg van de terugval in het vervoer zijn veel chauffeurs noodgedwongen uitgeweken naar werk in andere sectoren. Veel vervoerders ondervinden sindsdien problemen met het aantrekken en behouden van voldoende gekwalificeerde chauffeurs.

2.2.2 Vervoersresultaat

In een normale situatie (zonder COVID-19) worden de gerealiseerde vervoerscijfers uit 2021 voor deze begroting als uitgangspunt genomen. Vanwege COVID-19 en het gedaalde vervoersvolume is het niet opportuun met dit uitgangspunt te werken. Het vervoersvolume is afhankelijk van de ontwikkeling van COVID-19 en de opgelegde maatregelen. Uitgangspunt is derhalve het gerealiseerde vervoersvolume in 2019. Voor de begroting 2022-1 is hierop een generieke afslag van 5% gehanteerd. Voor de jaren vanaf 2023 is geen

afslag in acht genomen en hanteren wij het gerealiseerde vervoersvolume van 2019.

De ontwikkeling van het volume varieert tussen de gemeenten. De kosten per eenheid (zones) is in de basis voor alle gemeenten gelijk. Dit vervoerstarief wordt geïndexeerd met de NEA-index die voor 2022 3,5% is. De vervoerskorting, als gevolg van de onderhandelingen met de vervoerders naar aanleiding van de hoge NEA-index 2020, wordt verrekend in het vervoersresultaat. In 2022 hebben wij dit de laatste keer in de begroting verrekend (1%). Daarmee is de volledige korting over drie jaar (2020 tot en met 2022) verwerkt.

Vanaf 2023 is geen sprake meer van een kortingspercentage en geldt het reguliere vervoerstarief. De uiteindelijke afrekening met betrekking tot het vervoerstarief met de vervoerders en gemeenten is afhankelijk van de omvang van het vervoer. De omvang bepaalt of dit tarief het voor-calculatorisch tarief op basis van de vervoerscontracten is of de tarieven uit het addendum.

Het addendum gaat uit van tarieven die meebewegen met de omvang van het vervoer. De staffels zijn bepaald als percentages van het volume in het referentiejaar 2019.

In deze begroting 2023 gaan wij uit van het voorcalculatorisch tarief over 2022, dat wordt verhoogd met de laatst bekende NEA-index.

De klantbijdrage wordt niet in de begroting van Omnibuzz verwerkt. Eventuele wijzigingen hierin hebben geen effect op de begroting, maar uiteraard wel op de totale kosten van het vervoer voor de gemeenten.

2.2.3 Bonus malus

Onder de beheerkosten is op basis van de historische ervaringscijfers een bedrag opgenomen voor de bonus/malus. De berekening van de daadwerkelijke realisatie hiervan is afhankelijk van het volume en maakt onderdeel uit van de continuïteitsafspraken. Als gevolg van de COVID-19 maatregelen is dit aspect niet volledig op voorhand voorspelbaar.

2.2.4 Groeiende zorgbehoefte bij klanten

De toename van dementie en/of verward gedrag binnen de doelgroep heeft gevolgen voor de uitvoering van het vervoer en de dienstverlening aan de telefoon. Het uitvoeren van ritten en het verwerken van rit- en informatieaanvragen kost gemiddeld meer tijd. Ook is er meer afstemming nodig tussen gemeenten (consulenten), vervoerders en Omnibuzz. De nieuwe indicaties die voor deze doelgroep zijn ontwikkeld, zijn noodzakelijk en zorgen voor passend vervoer voor deze klanten. De signalen met betrekking tot verward gedrag dragen bovendien bij aan de gemeentelijke taak in de vroegsignalering van verward gedrag. Vanwege de geringe omvang en beperkte ervaringscijfers zijn de kosten van deze toeslagen voorlopig niet begroot.

2.2.5 Compliance en toename ‘kruimelfuncties’

De stapeling van ‘kruimelfuncties’, vooral genoodzaakt vanuit wettelijke verplichtingen, leidt tot uitdagingen in de uitvoeringsorganisatie. Dit kan leiden tot stijgende overheadkosten. In 2021 is een wijziging van de GR Omnibuzz voorbereid naar aanleiding van een wetswijziging in de Wet Gemeenschappelijke Regelingen (Wgr). Verder vragen de ontwikkelingen op het gebied van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG), de Archiefwet, het Tijdelijk besluit digitale toegankelijkheid overheid, de Wet Elektronische publicaties (Wep) en de Wet open overheid (Woo) die op 1 mei 2022 in werking treedt de komende jaren verscherpte aandacht. Vanaf eind 2021 heeft Omnibuzz de rollen van functionaris gegevensbescherming, privacy officer en security officer ondergebracht bij Daadkracht.

2.2.6 Cao

De cao-partijen hebben een principeakkoord bereikt over een nieuwe cao voor de gemeenteambtenaren met een looptijd van 24 maanden (tot 1 januari 2023). Voor 2022 gelden de gemaakte afspraken uit het principeakkoord, waarbij de indexatie 3,9% bedraagt. Op het moment dat de definitieve cao-onderhandelingen afwijken, nemen wij

dit mee. Voor 2023 en de hierop volgende jaren zijn nog geen (principe-)afspraken gemaakt en wordt gewerkt met een percentage van 2%. In alle begrotingen wordt gebruik gemaakt van het meest recente formatieplan.

De wijze waarop de actuele ontwikkelingen Omnibuzz raken, leidt tot de volgende uitgangspunten die via de drie pijlers worden toegelicht.

2.3 Pijler 1: Kantelen van vervoer en OV-gebruik stimuleren

Een belangrijk uitgangspunt is het optimaliseren van het gebruik van het reguliere OV of andere voorliggende vervoersvoorzieningen. Het OV lijkt voor onze klanten gedurende de pandemie een minder geschikt alternatief. Dit compliceert momenteel het realiseren van deze ambitie.

2.3.1 Samenwerking met Provincie Limburg

Het aanbod van OV vervult een sleutelrol in het realiseren van deze ambities. In de jaarlijkse aanpassing van het OV-Lijnennet zien wij een tendens van terugtrekkend OV en verschraling van het aanbod in steeds meer gebieden. Dit vraagt om (nog meer) afstemming met de Provincie Limburg. Een betere afstemming tussen beide vervoerssystemen kan voordelen bieden voor alle partijen. Samen met de Provincie Limburg werken wij daarom toe naar integrale mobiliteit. Het position paper dat in 2021 bestuurlijk is vastgesteld geeft hiervoor de kaders. Dit kader bevat aspecten als het stimuleren van OV via maatjes en ambassadeurs, de inrichting van het Limburgnet, halteplaatsen/hubs en integrale vervoersvormen. Ook het ontwikkelen van slimme laadinfrastructuur wordt meegenomen in dit overleg. In 2021 is in overeenstemming met dit kader een onderzoek uitgevoerd in opdracht van Omnibuzz en de Provincie Limburg samen. De resultaten uit dit onderzoeksrapport zetten wij via gezamenlijke ontwikkeltafels om in concrete projecten die de komende jaren bijdragen aan een beter integraal mobiliteitsaanbod in Limburg en het optimaliseren van de toeleiding van onze klanten naar het OV. De rol van Omnibuzz varieert van klankbord, adviseur (mede) onderzoeker tot (mede) opdrachtgever. In de begroting is daarom een bedrag opgenomen voor onderzoek Maatwerk OV en DGV, waaronder wij deze projecten kunnen uitvoeren.

De terugtrekkende beweging van OV biedt kansen door ontstane ruimte voor (lokaal) aanbod van ander vervoer. Daarom leggen wij de verbinding met initiatieven als Trendsportal en ikwilvervoer.nl, waarmee wij actiever kunnen sturen op het gebruik van alternatief vervoer in brede zin. In dit overleg betrekken wij de ontwikkelingen op het gebied van gezamenlijke ‘multimodale’ samenwerking in reisinformatie (MaaS), onder andere via de ontwikkeling van ons eigen klantportaal MijnOmnibuzz.

Omnibuzz beschikt over twee andere belangrijke instrumenten om deze ambitie te realiseren.

2.3.2 De Voor Elkaar Pas (VEP)

De VEP is een op maat gemaakt reisproduct, exclusief voor klanten van Omnibuzz, dat hen de mogelijkheid biedt met het OV te reizen tegen gunstige voorwaarden. De afspraken met Arriva over dit product hebben een looptijd van 5 jaar en verlopen in 2022. Met de data en ervaringen van de afgelopen 5 jaar zetten wij in op nieuwe afspraken met optimalisering van de productvoorwaarden en een betere aansluiting op innovaties in het OV. Aansluitend zullen campagnes worden gestart om de VEP te promoten en het gebruik ervan te stimuleren. Parallel bespreken wij een mogelijke inzet van de VEP als voorliggende voorziening.

2.3.3 Ik wil vervoer

Alle deelnemende Omnibuzz gemeenten zijn aangesloten op www.ikwilvervoer.nl, een website die algemene reisinformatie combineert met informatie over lokale vervoersmogelijkheden per gemeente. In 2021 is het beheer van deze website overgenomen door MoveYou, een organisatie die wil investeren in de website. In combinatie met de aanbevelingen uit de (interne) evaluatie van ikwilvervoer, gaan wij de komende jaren actief sturen op het gebruik

van alternatief vervoer door (potentiële) gebruikers van Omnibuzz-vervoer.

2.4 Pijler 2: Het efficiënter organiseren van doelgroepenvervoer

Binnen het huidig Omnibuzz CVV wordt op verschillende manier optimale efficiëntie nagestreefd. Op het gebied van instroom van andere vervoer zijn er interessante ontwikkelingen.

2.4.1 Efficiënt Collectief Vraagafhankelijk Vervoer (CVV)

Het CVV-vervoer is in 2019 aanbesteed via langdurige contracten, inclusief de planningstaak. Het bestek is door het Aanbesteding Instituut Mobiliteit (AIM) en Koninklijk Nederlands Vervoer (KNV) genoemd als 'bijna perfect bestek'. De aanbesteding is opgedeeld in 8 percelen die aan zes taxibedrijven zijn gegund. Twee bedrijven hebben twee percelen. De bedrijven die momenteel het Omnibuzz-vervoer uitvoeren zijn:

- Taxi Nelissen - regio Maastricht.
- Taxi Van Loo - regio Heuvelland.
- Taxi Hanneman - regio Parkstad, regio Westelijke Mijnstreek.
- Personenvervoer Midden-Limburg (PML) - regio Roermond.
- Taxi Van Driel - regio Weert, regio Venray/Noord Limburg.
- Taxi De Leeuw - regio Venlo/Peel en Maas.

De relatief lange looptijd zorgt dat vervoerders kunnen investeren in duurzaam vervoer en goed werkgeverschap. Gemeenten hebben onder andere afgesproken dat het Omnibuzz-vervoer middels een groeimodel vanaf 2025 volledig zero emissie is. Het bestek biedt tevens ruimte voor instroomscenario's van andere vervoersvormen en de (door-)ontwikkeling van nieuwe vervoersconcepten om de efficiëntie te vergroten. Door efficiënter plannen wordt de inzet van vervoer beperkt. Dit helpt bij het aanpakken van het chauffeurstekort en het borgen van de afgesproken kwaliteitseisen voor klanten. Belangrijke instrumenten zijn vraagspreiding en actief sturen op groepsritten en vast werk.

De efficiëntie van het vervoer is ook verhoogd door de contante betalingen te minimaliseren. Momenteel werken wij aan beter toegankelijke boekingssystemen. In 2022 vervangen wij naar verwachting de taxipoints. Het portaal waarmee klanten ritten boeken, wordt doorontwikkeld tot een volwaardige MijnOmnibuzz digitale omgeving. MijnOmnibuzz voldoet vanaf de start aan alle wettelijke eisen, waaronder digitoegankelijkheid. Deze digitalisering leidt tot efficiëntie bij ritreservering, doordat het telefonisch contact en bijbehorende capaciteit afgebouwd kan worden.

Wij sturen ook op efficiënt vervoer via de advisering aan gemeenten. Gemeenten blijven verantwoordelijk voor de indicatiestelling en bepalen of iemand in aanmerking komt voor vervoer en onder welke voorwaarden. Zo heeft het gemeentelijk beleid de meeste invloed op de beheersbaarheid van het vervoer. Omnibuzz adviseert en ondersteunt gemeenten wel bij het nemen van beheersmaatregelen, op basis van de richtlijn voor indicatiestelling, beschikbare data en expertise. De invulling van de functie van data-analyse moet bijdragen aan (nog) meer sturing op vervoer via proactieve analyse van deze data.

2.4.2 Instroom ander doelgroepenvervoer

Gemeenten kunnen op individuele basis of als regio een vervoersprobleem aan Omnibuzz voorleggen. Er vinden bijvoorbeeld regelmatig gesprekken plaats met (individuele) gemeenten over mogelijke instroom. Gezamenlijk bekijken wij dan of instroom mogelijk en wenselijk is en tegen welke voorwaarden dit gebeurt. Dit leidt concreet tot de uitvoering van een deel van het jeugdwet-vervoer voor de gemeente Roermond vanaf 2022. Hiervoor is geen aparte aanbesteding noodzakelijk. Omnibuzz heeft de vervoerscontracten flexibel ingericht, waardoor instroom op kleine schaal vrijwel moeiteloos kan plaatsvinden binnen de huidige contracten. Over de tijd, vorm of omvang van eventuele instroom van ander vervoer zijn geen eenduidige

afspraken nodig. Elke mobiliteitsbehoefte is bespreekbaar. Dat betekent flexibiliteit en maatwerk voor de deelnemende gemeenten. Zodra iets concreet wordt, kan deze taak als zodanig worden ingerekend in een nieuwe begroting.

2.4.3 Invulling andere vervoersbehoeften

Samen met de vervoerders kan Omnibuzz snel inspelen op urgente, maatschappelijke behoeften aan vervoer, zoals 'besmette' huisartsenpraktijken, COVID-19 hotels of vaccinatielocaties. In de zomer van 2021 is Omnibuzz incidenteel ingezet voor evacuaties gedurende de wateroverlast. De beschikbare (over-)capaciteit kan dus flexibel worden ingezet ten behoeve van maatschappelijke doelen.

2.5 Pijler 3: Omnibuzz als slimme organisatie

2.5.1 Omnibuzz als kennisorganisatie

Omnibuzz is op de eerste plaats een uitvoeringsorganisatie met reguliere werkzaamheden als ritaanname, klantenadministratie, klachtafhandeling, facturering etc. Bovendien is Omnibuzz ook een kennisorganisatie die op basis van inhoudelijke kennis nieuwe ideeën ontwikkelt en deelnemende gemeenten adviseert in de beleidsontwikkeling. Om dit te faciliteren zijn informatie- en kennismanagement, kwaliteitsbeheer en rapportage-instrumenten binnen Omnibuzz voortdurend in ontwikkeling. Dit vraagt om investeringen in de eigen organisatie. Hier tegenover staan (op termijn) structurele besparingen, meer flexibiliteit in de organisatie en behoud van kennis en expertise ten behoeve van de gemeenten.

Het onderhandelingsresultaat met betrekking tot de hoge indexering (NEA) voor 2020 is hiervan een concreet resultaat. Door onze kennis hebben wij invloed op landelijk beleid, bijvoorbeeld over laadinfrastructuur of COVID-19. Zo draagt onze kennis bij aan het creëren van de juiste (landelijke) randvoorwaarden voor een toekomstbestendig vervoerssysteem. Inhoudelijke kennis is cruciaal om adequaat te kunnen reageren op de groeiende uitdagingen en onzekerheden in het vervoer.

2.5.2 Contractbeheer

De effecten van de overheidsmaatregelen en het voortdurend monitoren van de continuïteitafspraken vraagt veel van de vervoerders en Omnibuzz. Het controleren op naleving van de COVID-19 protocollen vraagt extra aandacht in de dagelijkse uitvoering van het vervoer. Wij passen de overeenkomsten met vervoerders optimaal aan op de nieuwe werkelijkheid, zodat de continuïteit voor de lange termijn geborgd is. In deze onzekere tijden vraagt dit het nodige innovatief vermogen. Hierdoor is de organisatie gegroeid in flexibiliteit en beter voorbereid op schommelingen in het vervoersvolume, afwijkende uitvoeringsregels of nieuwe (acute) mobiliteitsbehoeften. Dit geldt zowel voor de uitvoering van het vervoer, de contractuele inbedding met de vervoerders en in de afstemming met gemeenten. Dit zal de komende jaren zijn vruchten (blijven) afwerpen.

2.5.3 Afstemming met Provincie Limburg

Het overleg met de Provincie Limburg en het toewerken naar een meer integraal vervoerssysteem vraagt specialistische kennis. Aanvullend beschikt Omnibuzz over specifieke kennis over gedragsverandering die wordt ingezet bij deze projecten, zodat wij de effecten van communicatie en interventies richting klanten kunnen versterken.

2.5.4 Aanpassing verdeelsystematiek

Ook de doorrekeningen van de aanpassingen in de afrekensystematiek voor zowel beheers- als vervoerskosten (omzetting zones naar kilometers) en de contractuele afstemming ervan vragen de nodige expertise van Omnibuzz. De wijzigingen moeten de relatie tussen de kostenverdeling en de daadwerkelijke kosten/ verbruik versterken. De omzetting naar kilometers maakt bovendien een betere afstemming mogelijk met het klanttarief in het OV. De wijziging van de verdeelsystematiek voor de beheerskosten wordt na besluitvorming verwerkt in een conceptwijzigingsvoorstel van de GR Omnibuzz. Hierin worden ook de wetswijziging en het uittredingsprotocol meegenomen. In 2022 vindt hierover besluitvorming plaats.

2.5.5 Relatiebeheer gemeenten

Vanwege de voortdurend veranderende richtlijnen in het vervoer intensiveren wij de communicatie met klanten, gemeenten en cliëntenpanel. Via overleg en bijeenkomsten betrekken wij ambtenaren actief bij belangrijke onderwerpen. Dit leidt tot gedragen voorstellen. Nieuwe contactambtenaren worden structureel uitgenodigd voor een kennismakingsgesprek om de continuïteit bij de gemeente intern te borgen en de lijnen met Omnibuzz kort te houden. Mede hierdoor merken wij dat Omnibuzz steeds vaker en sneller door gemeenten worden benaderd met vragen, verzoeken of suggesties. Dit bevordert de uitwisseling van ideeën en de onderlinge verbondenheid.

2.5.6 Digitalisering en compliance

Omnibuzz werkt continue aan digitalisering van ritreservering, communicatie, facturatie en betalingen. Dit heeft gunstige effecten voor kosten en duurzaamheid. De komende tijd zal de digitale toegankelijkheid extra aandacht blijven vragen. De website voldoet sinds 2021 volledig aan de geldende normen. De komende jaren volgen MijnOmnibuzz en alle overige in- en externe informatiesystemen. De omvang van deze investeringen is niet tot in detail duidelijk, maar vaststaat dat dit tot structurele kosten zal leiden. In 2022 werken wij naar verwachting het toegankelijkheidsbeleid uit, met als doel de verbetering van de vindbaarheid, leesbaarheid en bruikbaarheid van aangeboden digitale informatie. Hierin willen wij de eisen vanuit verschillende wetten (digitoegankelijkheid, wet elektronische publicaties en wet open overheid) bundelen. Na vaststelling zal dit toegankelijkheidsbeleid stapsgewijs geïmplementeerd worden.

Vanwege het structurele karakter wordt dit onderwerp door Omnibuzz intern opgepakt, zodat de relevante kennis in huis kan worden opgebouwd. Dit is echter niet haalbaar op alle vakgebieden waarmee wij geconfronteerd worden, zoals eerder toegelicht onder toenemende kruimelfuncties. Op al deze aspecten is op korte termijn actie vereist om deze in overeenstemming te brengen/houden met de onderhavige wetgeving. Bij de deelnemende gemeenten is geen ondersteuning beschikbaar voor al deze taken. Daarom vult Omnibuzz deze deels intern of huurt deze extern in (AVG, data-veiligheid). De exacte werkzaamheden die voortvloeien uit al deze ontwikkelingen worden in de loop van 2022 verder in kaart gebracht.

Ook voor aanpassingen in de Gemeenschappelijke Regeling kunnen wij een inhoudelijk deel intern voorbereiden. Voor andere (veelal juridische) aspecten zijn wij afhankelijk van extern deskundigen. Voor de advisering in de contractuele sfeer van het vervoer geldt hetzelfde. Het meeste werk wordt intern verricht, juridische toetsing gebeurt, indien nodig, door een externe partij. Op die wijze kunnen wij mogelijke risico's minimaliseren, bijvoorbeeld voor de borging van de economische waarde van het contract bij de omzetting van zones naar kilometers.

Momenteel lopen gesprekken met de Provincie Limburg naar aanleiding van aanbevelingen over het digitale archief. Hiervoor kan Omnibuzz gebruikmaken van de deskundigheid van de archiefinspecteur van de gemeente Sittard-Geleen. Vanwege het basisnormenkader voor informatiebeveiliging binnen alle overheidslagen, de Baseline informatiebeveiliging Overheid (BIO), zullen wij vanaf 2022 de rol van security officer binnen Omnibuzz vormgeven.

2.5.7 Bedrijfsvoering

De actuele situatie (COVID-19) zorgt voor organisatorische uitdagingen. Alle medewerkers zijn gefaciliteerd om vanuit thuis te werken en het dienstverleningsniveau richting klanten en gemeenten is op hetzelfde hoge niveau gebleven. De meeste reguliere processen met gemeenten vragen extra aandacht door de registratie van COVID-19 gerelateerde kosten en de afrekening hiervan.

2.5.8 Het applicatielandschap als basis

De volledige dienstverlening van Omnibuzz draait op een aantal basisapplicaties. Het is daarom van groot belang om dit applicatielandschap goed te onderhouden en toekomstbestendig in te richten. Daarom zijn investeringen

gedaan in het maatwerkpakket voor de klantenadministratie (OMA), waarmee de stabiliteit en toekomstbestendigheid in belangrijke mate is verbeterd. De verwachte kosten van het ICT beheer zijn op basis van het huidige kostenniveau ingerekend, omdat op dit moment onbekend is of het ICT beheer door een andere partij zal worden uitgevoerd vanwege de lopende aanbesteding.


SAMEN
ONDER
EEN DAK
WONEN
omnibuzz
MAATWERK IN VERVOER
Notenboomlaan

3

De beleidsbegroting

3. De beleidsbegroting

3.1 Programma Omnibuzz-vervoer

3.1.1 Wat willen wij bereiken?

Omnibuzz heeft haar missie vertaald in enkele concrete doelstellingen. De doelstellingen zijn:

- Iedere doelgroep passend en tijdig vervoer bieden.
- Continu werken aan kwaliteitsverbetering.
- Het bevorderen van de zelfredzaamheid van de burger en het zo veel als mogelijk gebruikmaken van algemeen toegankelijke (voorliggende) voorzieningen.
- Vervoersuitgaven beheersbaar houden en vervoer blijven uitvoeren binnen de gemeentelijke begrotingen.
- Grip op de interne organisatie, ondanks de toenemende (wettelijke) verplichtingen.

3.1.2 Wat gaan wij hiervoor doen?

Voor de deelnemende gemeenten staat het bieden van passend en tijdig vervoer voorop. Dat vervoer moet voor gemeenten en klanten betaalbaar blijven. Door samenwerking binnen Omnibuzz wordt efficiënt met de middelen omgegaan en ontwikkelen wij samen vernieuwingen op het gebied van beheersbaarheid. Door deze manier van (samen-)werken gaat financiële beheersbaarheid samen met kwaliteitsverbeteringen voor de klant.

Samengevat zal Omnibuzz in 2023-2026 de volgende taken uitvoeren of ontwikkelen:

- Uitvoeren van concrete onderzoeken op basis van de verschillende aspecten uit het onderzoeksrapport over de integratie tussen OV- en doelgroepenvervoer.
- Intensiveren van informatie en communicatie over voorliggend vervoer om het gebruik te stimuleren, onder andere via www.ikwilvervoer.nl.
- Doorontwikkelen van de VEP om het gebruik van OV te optimaliseren.
- Doorontwikkelen mogelijkheden voor maatwerk naar aanleiding van de groeiende zorgbehoefte, met oog voor kwaliteit en binnen de beheersbaarheid en de realiteit in de vervoerssector (chauffeurstekorten).
- Doorontwikkelen van concepten om een efficiënte planning en uitvoering te bevorderen.
- Doorontwikkelen van MijnOmnibuzz en andere boekingssystemen die het reizen gemakkelijker maken en de efficiëntie van de bedrijfsvoering bevorderen.
- Het organiseren en faciliteren van instroom van ander vervoer, indien wenselijk.
- Doorontwikkelen van informatie- en kennismanagement binnen de organisatie en uitwisseling hiervan met deelnemende gemeenten en andere externe partijen.
- Implementatie van de aangepaste afrekensystematiek in de bedrijfsvorming, contractueel en in de klantcommunicatie, afhankelijk van besluitvorming in 2022.
- Compliant zijn met geldende wet- en regelgeving, met speciale aandacht voor privacy/informatiebeveiliging, het digitale archief, digitale toegankelijkheid en openbaarheid.

- Structureel toetsen en controleren van de administratieve organisatie, bijsturing van resultaten en processen via grondige informatievoorziening, rapportages en risicomanagement binnen de planning & control cyclus.
- Advisering en uitwerking van beheersmaatregelen op gemeenteniveau, indien wenselijk/noodzakelijk.
- Onderzoek naar mogelijkheden voor prognoses van klant- en vervoersontwikkeling.

3.1.3 Wat zijn de daarmee gepaard gaande programmakosten?

De programma-indeling voor Omnibuzz is weergegeven in tabel 'begroting 2023'.

Tabel begroting 2023

Programma Wmo-vervoer	Baten	Lasten	Saldo
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	€ -	€ 24.110.415	€ 24.110.415
Algemene dekkingsmiddelen			
0.5 Treasury	€ -	€ 13.517	€ 13.517
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	€ 24.173.932	€ -	€ -24.173.932
Overhead			
0.4 Overhead	€ 2.606.748	€ 2.606.748	€ -
Onvoorzien			
0.8 Overige baten en lasten	€ -6.949	€ 50.000	€ 50.000
Structureel saldo van baten en lasten	€ 26.780.680	€ 26.780.680	€ -
Incidenteel			
Toevoegingen aan de reserves			
Onttrekkingen aan de reserves			€ -
Algemene reserve	€ -	€ -	€ -
Bestemmingsreserve ICT	€ 6.949	€ -	€ -6.949
Bestemmingsreserve personeel 30 gemeenten	€ 15.805	€ -	€ -15.805
Bestemmingsreserve personeel 10 gemeenten			
Incidenteel saldo van baten en lasten	€ 22.754	€ -	€ -22.754
Structureel en reëel evenwicht	€ 26.803.434	€ 26.780.680	€ -22.754

Voor de verdeling van baten/lasten naar taakvelden is aansluiting gezocht bij hetgeen het BBV hierin voorschrijft (IV3). Uitgangspunt is dat lasten en baten zoveel mogelijk direct worden toegerekend aan de betreffende taken/activiteiten. Alle bedrijfskosten die direct verbonden zijn aan activiteiten/taken/producten die gericht zijn op de externe klant, moeten in de betreffende taakvelden worden geregistreerd.

Voor de splitsing van de structurele en incidentele baten en lasten en de daarbij behorend structureel evenwicht wordt verwezen naar de tabel rekening per programma.

Omnibuzz kent slechts een beperkt aantal taakvelden. Onder het taakveld 'Overhead' zijn, conform de 'notitie Overhead' in het kader van BBV, alle kosten opgenomen die betrekking hebben op sturing en ondersteuning van het primaire proces. Tot de kosten van overhead worden in ieder geval de volgende zaken gerekend:

- Financiën, toezicht en controle gericht op de eigen organisatie.
- Personeel en organisatie.
- Inkoop (inclusief aanbesteding en contractmanagement).
- In- en externe communicatie met uitzondering van klantcommunicatie.
- Juridische zaken.
- Bestuurszaken en bestuursondersteuning.
- Informatievoorziening en automatisering.
- Facilitaire zaken en huisvesting.
- Documentaire informatievoorziening.
- Managementondersteuning van het primaire proces.
- Leidinggevenden primair proces (hiërarchisch).

Onder 0.5 'Treasury' zijn de rente- en bankkosten opgenomen. Voor de begroting 2023 bestaat dit bedrag volledig uit bankkosten. Met kosten van eventuele externe financiering is geen rekening gehouden.

De kosten direct toe te rekenen aan het Wmo-doelgroepenvervoer zijn opgenomen onder het taakveld 'Maatwerkdienstverlening 18+'. Dit zijn de vervoerslasten en de lasten van de afdeling uitvoering (ritreservering), exclusief de lasten van de manager uitvoering welke conform definitie 'overhead' toegerekend wordt aan de overhead. Ook zijn hierin de lasten meegenomen van de afdeling klantenservice en de lasten gekoppeld aan klachtenmanagement, klanttevredenheid, de bonus/malus regeling en dergelijke. De hieronder opgenomen lasten bestaan wederom uit loon- en beheerkosten. De baten bestaan hierbij uit het onderhandelingsresultaat in verband met de NEA-index 2020 (zie verderop in deze begroting).

Hierbij dient opgemerkt te worden dat, hoewel Omnibuzz klanten heeft die jonger zijn dan 18 jaar en daarmee feitelijk in het taakveld 6.72 'Maatwerkdienstverlening 18-' thuishoren, dit aandeel dusdanig klein is (< 1%) dat ervoor gekozen is dit taakveld niet op te nemen.

De baten voor taakveld 0.4 bestaan volledig uit gemeentelijke bijdragen. De baten voor taakveld 6.71 bestaan eveneens uit gemeentelijke bijdragen. De financiële uitgangspunten voor deze begroting staan vermeld in paragraaf 4.1 'Financiële kaders' op pagina 32.

3.1.4 Beleidsindicatoren

Met de invoering van het vernieuwde 'Besluit begroting en verantwoording', ingaand voor begrotingen en programma-verantwoordingen vanaf 2017, dienen decentrale overheden de voor hun van toepassing zijnde beleidsindicatoren op te nemen. Met deze beleidsindicatoren worden de effecten van het beleid toegelicht. In de tabel zijn de voor Omnibuzz van toepassing zijnde beleidsindicatoren opgenomen.

Indicator	2023	Eenheid	Bron
Formatie	0,054	fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens
Bezettting	0,054	te per 1.000 inwoners	Eigen gegevens
Apparaatskosten	€ 3,26	kosten per inwoner	Eigen begroting
Externe inhuur	2,2%	kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Eigen begroting
Overhead	9,7%	% van totale lasten	Eigen begroting

Op basis van de onder overhead opgenomen lasten bedraagt de 'Overhead' 9,70% van de totale lasten. Omnibuzz wil deze factor in de komende jaren van groei van activiteiten zo stabiel mogelijk te houden.

3.2 Paragrafen

In het kader van artikel 9 van het 'Besluit begroting en verantwoording' zijn de volgende paragrafen opgenomen:

- Weerstandsvermogen en risicomanagement.
- Financiering.
- Bedrijfsvoering.

3.2.1 Weerstandsvermogen en risicomanagement

Het weerstandsvermogen kan gedefinieerd worden als het vermogen dat nodig is om incidentele niet voorziene tegenvallers te kunnen opvangen. Het Ministerie van Binnenlandse Zaken schrijft in artikel 11 van het nieuwe 'Besluit begroting en verantwoording' het volgende voor:

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen:

- De weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover de Gemeenschappelijke Regeling beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken.
- Alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

De weerstandsratio is een verhoudingsgetal, tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en het op basis van de risicoanalyse bepaalde benodigde weerstandsvermogen.

Onderstaand wordt de weerstandsratio aangegeven als een directe confrontatie tussen de benodigde weerstandscapaciteit en de risico's. Als onverhoopt veel risico's optreden, kan dit betekenen dat de deelnemende gemeenten rekening moeten houden met aanvullende bijdragen om tekorten en risico's te dekken.

Algemene reserve	Benodigde weerstandscapaciteit totaal risico	Weerstandsratio
€ 900 .000	€ 1.308.000	0,69

De minimale omvang van de algemene reserve is eerder vastgesteld op € 520.000,-. Met dit minimum worden met name de volumerisico's in het vervoer afgedekt, alsmede het risico dat een van de vervoerders (taxibedrijven) failliet gaat. Daarnaast biedt dit minimum voldoende dekking voor de financiering van eventuele investeringen.

3.2.2 Risicomanagement

In het bedrijfsplan van januari 2016 is een inventarisatie gemaakt van de belangrijkste risico's waarmee Omnibuzz kan worden geconfronteerd. Medio 2018 is de nota 'Reserves, voorzieningen en risicomanagement' geactualiseerd en op 24 oktober 2018 is deze vastgesteld door het algemeen bestuur.

Op basis van deze risico-inventarisatie en de bijbehorende beheersmaatregelen is een inschatting gemaakt van de financiële impact en de kans dat de risico's zich voordoen. Dit vormt de basis voor het bepalen van het weerstandvermogen.

De belangrijkste geïdentificeerde risico's zijn:

Risico's	Politiek	Strategisch	Proces	Personeel	ICT	Financieel	Kwaliteit
Bezuinigingen van de gemeentes	x						
Uittreden van gemeentes uit de GR		x					
Beheersbaarheid van het vervoer		x					
Decentralisatie van taken naar gemeenten (instroom overige vervoersstromen)		x					
Uitvoering van taken omtrent regie en planning			x				
Beperkte bezetting leidt tot kwaliteitsrisico's			x				
Kennis van het personeel				x			
Continuïteit risico tgv serverbeheer					x		
Inkoop						x	
Kwaliteit van informatie vervoerders							x

Rekeninghoudend met de beheersmaatregelen die beschikbaar zijn om deze risico's te mitigeren en de mate waarin de risico's reeds in de eerdere begroting zijn doorgerekend, wordt de maximale impact geschat op € 1.308.000,-. De algemene reserve is na aanvang van de werkzaamheden op 11 december 2016 door de deelnemende gemeenten volgestort.

Het beleid van Omnibuzz is zodanig ingericht dat minimaal één keer per 5 jaar de nota 'Reserves, voorzieningen en risicomanagement' geactualiseerd dient te worden. In 2018 heeft de laatste actualisering plaatsgevonden. De minimale omvang van de algemene reserve is toen vastgesteld op € 520.000,-. Met dit minimum worden met name de volumerisico's in het vervoer afgedekt, alsmede het risico dat een van de vervoerders (taxibedrijven) failliet gaat. Een overzicht

van de kernrisico's is opgenomen in de bijlagen vanaf pagina 62. Daarnaast biedt dit minimum voldoende dekking voor de financiering van eventuele investeringen.

Risicomanagement is een belangrijk onderdeel van de planning & control cyclus binnen Omnibuzz. In dit kader wordt regelmatig getoetst of de aanwezige weerstandscapaciteit afdoende is om de risico's waarmee Omnibuzz geconfronteerd wordt af te dekken.

In de vergadering van het algemeen bestuur d.d. 7 juli 2021 is, naar aanleiding van de bestemming van het resultaat over 2020, besloten om € 368.000,- toe te voegen aan de algemene reserve, waarmee deze ultimo 2021 is uitgekomen op € 900.000,-. Dit saldo ligt hiermee binnen de afgesproken bandbreedte van het minimum- en maximumniveau van de algemene reserve. De maximale omvang, toevoegingen en onttrekkingen van de algemene reserve worden bepaald door het algemeen bestuur, mede op basis van de meest actuele risico's en benodigde weerstandsvermogen.

Geprognosticeerde balans 2023

Activa	31-dec-2022 €	31-dec-2023 €	Passiva	31-dec-2022 €	31-dec-2023 €
Vaste activa			Vaste passiva		
Materiële vaste activa	303.856	263.624	Algemene reserve	900.000	900.000
			Egalisatiereserve	-	-
Financiële vaste activa	-	-	Bestemmingsreserve	66.126	60.001
			Resultaat voor bestemming	-	-
Totaal vaste activa	303.856	263.624	Totaal vaste passiva	966.126	960.001
Vlottende activa			Vlottende passiva		
Uitzettingen < 1jaar					
Overige vorderingen	237.139	213.339			
Liquide middelen	4.869.792	5.609.799	Overige schulden	1.296.254	1.455.920
Overlopende activa	165.299	209.957	Overlopende passiva	3.313.706	3.880.799
Totaal vlottende activa	5.272.230	6.033.096	Totaal vlottende passiva	4.609.960	5.336.719
Totaal generaal	5.576.086	6.296.720	Totaal generaal	5.576.086	6.296.720

De balansposten vlottende activa en vlottende passiva zijn voor 2023 begroot door het gewogen gemiddelde van de afgelopen drie jaren te nemen (incidentele posten buiten beschouwing gelaten) of, waar mogelijk, een zo accuraat mogelijke inschatting van de balanspost. Het eigen vermogen is begroot door een zo goed mogelijke inschatting te geven van de reserves en voorzieningen op basis van de nu bekende risico's. Hierbij is rekening gehouden met de nieuwe nota 'Reserves, voorzieningen en risicomanagement' die in 2018 is vastgesteld door het algemeen bestuur, alsmede met de huidige weerstandscapaciteit.

Kengetallen

In het kader van artikel 11 van het 'Besluit begroting en verantwoording' zijn de volgende kengetallen opgenomen:

- Netto schuldquote.
- Solvabiliteitsratio.
- Structurele exploitatieruimte.
- Grondexploitatie.
- Belastingcapaciteit.

Kengetallen drukken de verhouding uit tussen bepaalde onderdelen van de begroting en kunnen helpen bij de beoordeling van de financiële positie. Onderstaand volgt een korte toelichting op de voorgeschreven kengetallen:

- De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen.
- De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin aan de financiële verplichtingen kan worden voldaan.
- De structurele exploitatieruimte is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte er is om de eigen lasten te kunnen dragen of welke structurele stijging van de baten of daling van de lasten daarvoor nodig is.
- De grondexploitatie geeft weer hoe de waarde van de grond zich verhoudt tot de totale baten (niet van toepassing voor Omnibuzz).
- De belastingcapaciteit geeft inzicht in hoe de belastingdruk zich verhoudt ten opzichte van het landelijk gemiddelde (niet van toepassing op Omnibuzz).

De uitkomsten van deze vijf kengetallen worden voor het begrotingsjaar 2023 (t) en meerjarenperspectief 2024-2025 weergegeven in de volgende tabellen.

Tabel begrotingsjaar 2023

Begroting jaar	Verloop van de kengetallen		
Kengetallen:	2021	2022-1	2023
Netto schuldquote	-15%	-4%	-4%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-15%	-4%	-4%
Solvabiliteitsratio	47%	23%	20%
Structurele exploitatieruimte	12%	-1,7%	-0,1%
Grondexploitatie	nvt	nvt	nvt
Belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt

Tabel begrotingsjaar 2024-2026

Begroting jaar	Verloop van de kengetallen		
Kengetallen:	2024	2025	2026
Netto schuldquote	-4%	-4%	-4%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-4%	-4%	-4%
Solvabiliteitsratio	23%	22%	21%
Structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%
Grondexploitatie	nvt	nvt	nvt
Belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt

Voor 2023 (t) en meerjarenperspectief 2024-2025 is de geprognosticeerde balans 2023 en meerjarenraming of een gemiddelde van de afgelopen drie jaren als basis gebruikt om de kengetallen te berekenen. Voor 2021 (t-2) zijn de gerealiseerde cijfers uit de concept-jaarrekening gebruikt. Voor 2022 zijn de cijfers uit begroting 2022-1 (1e wijziging) opgenomen.

De solvabiliteitsratio beweegt tussen de 20% en 47%. Dit betekent dat voor 2023 (t) 20% van het totale vermogen uit eigen vermogen bestaat. Hoe hoger dit percentage, hoe beter.

De uitkomst van de netto schuldquote is negatief. Dit komt omdat Omnibuzz relatief weinig vreemd vermogen heeft aangetrokken.

De structurele exploitatieruimte bedraagt voor 2023 -0,1%. Tekorten worden aangevuld en overschotten vloeien terug naar de gemeenten.

De kengetallen grondexploitatie en belastingcapaciteit zijn voor Omnibuzz niet van toepassing.

3.2.3 Financiering

Treasury
De financiering van Omnibuzz bestaat uit de bijdragen van de deelnemende gemeenten. Omdat inkomsten en uitgaven niet altijd synchroon lopen en verplichtingen zijn aangegaan om op bepaalde tijden kosten te betalen, bestaat de mogelijkheid om geld te lenen middels de bestaande kredietfaciliteit. De hieraan verbonden kosten worden opgenomen als kapitaallasten. Voor de begroting 2023 en meerjarenperspectief 2024-2026 zijn geen kosten begroot voor kredietfaciliteiten.

Vanaf de begroting 2019-1 is een opslagpercentage voor het vervoer per gemeente opgenomen. Dit zorgt ervoor dat Omnibuzz qua cashflow beter in staat is om de stijgende vervoersvolumes liquiditeit technisch het hoofd te bieden. Voor de gewijzigde begroting 2022-1, de begroting 2023 en het meerjarenperspectief 2024-2026 is geen opslagpercentage toegepast in verband met de negatieve gevolgen op het vervoersvolume veroorzaakt door COVID-19.

Vanuit de in 2018 gevormde bestemmingsreserve 'ICT' valt elk jaar het afschrijvingsdeel voor het in het jaar 2018 en 2019 geïnvesteerde activa vrij ter financiering van de kapitaallasten. In de begroting 2023 en het meerjarenperspectief 2024-2026 bedraagt dit afschrijvingsdeel € 6.525,- per jaar.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet geeft aan tot welk bedrag korte financiering mogelijk is. Onder korte financiering wordt in de Wet FIDO verstaan leningen met een rente typische looptijd korter dan één jaar. De kasgeldlimiet wordt bepaald als een percentage van het begrotingstotaal. Bij ministeriële regeling is dit percentage voor Omnibuzz vastgesteld op 8,2%. Concreet betekent dit dat de netto vlottende schuld per kwartaal de kasgeldlimiet niet mag overschrijden. Omnibuzz zal naar verwachting binnen de kasgeldlimiet blijven.

	(1) Vlottende schuld	(2) Vlottende middelen	(3) Netto vlottende schuld
Kwartaal 1	€ 4.489.061	€ 5.462.446	€ -973.385
Kwartaal 2	€ 4.670.751	€ 5.652.663	€ -981.912
Kwartaal 3	€ 4.852.441	€ 5.842.879	€ -990.438
Kwartaal 4	€ 5.034.131	€ 6.033.096	€ -998.965
(4) Gemiddelde van kwartalen	€ 4.761.596	€ 5.747.771	€ -986.175
(6) Ruimte onder kasgeldlimiet	€ 986.175		
(5) Berekening kasgeldlimiet			
(7) Omvang begroting per 1 januari 2022		€ 26.780.680	
(8) in procenten van de grondslag		8,2%	0,082
(5) = (7) x (8) Kasgeldlimiet:		€ 2.196.016	
Ruimte (+) / overschrijding (-) (6) + (5)		€ 3.182.191	

De (verwachte) netto vlottende schuld per kwartaal is berekend door uit te gaan van de realisatie Q1 t/m Q4 2021 als basis voor de kasgeldlimiet 2023 en verder te nemen, alsmede de geprognosticeerde balans.

Renterisiconorm

De renterisiconorm is direct gerelateerd aan het budgettaire risico en heeft als doel het renterisico bij herfinanciering te beheersen. De renterisiconorm houdt in dat de jaarlijks verplichte aflossingen en renteherzieningen niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal.

Schatkistbankieren

Het wetsvoorstel 'Verplicht schatkistbankieren' is op 13 december 2013 in het Staatsblad gepubliceerd. De wet is op 15 december 2013 van kracht geworden en ingevoerd voor gemeenten, provincies, waterschappen en Gemeenschappelijke Regelingen.

Schatkistbankieren houdt in dat overtollige publieke middelen worden aangehouden in de Nederlandse schatkist. Hierdoor zal de Nederlandse staat minder geld hoeven te lenen op de financiële markten en zal de staatsschuld dalen. Decentrale overheden zullen op de deposito's een rente vergoed krijgen die gelijk is aan de rentes die de Nederlandse staat betaalt bij leningen die ze op de markt aangaat. Voor decentrale overheden is het gevolg hiervan dat uitstaande beleggingen bij het vrijvallen niet kunnen worden herbelegd maar naar de rekening courant gaan. Daar kunnen ze hoogstens als deposito worden weggezet tegen de dan geldende rente op Nederlandse staatsobligaties. Er is sprake van een drempelbedrag dat Omnibuzz buiten de schatkist mag aanhouden. Het gaat om 0,75% van het begrotingstotaal. Voor Omnibuzz is het drempelbedrag vastgesteld op € 200.000,-. Dit saldo wordt daarmee niet als overtollig beschouwd.

De Wet houdbare overheidsfinanciën (Wet hof)

De Europese eisen en afspraken over reductie van het begrotingstekort en de staatsschuld vormen de basis van de Wet Hof. De middellange termijndoelstelling is het op termijn verkrijgen van begrotingsevenwicht in stappen van 0,5% bbp per jaar.

Omdat ook gemeenten, provincies, waterschappen en Gemeenschappelijke Regelingen bijdragen aan het begrotingstekort van de collectieve sector, bepaalt het wetsvoorstel dat niet alleen het Rijk maar ook de decentrale overheden zich moeten houden aan de doelstellingen uit het aangescherpte Stabiliteits- en Groeipact.

Het EMU-saldo volgt uit de tabel:

	Omschrijving	2022-1 Begroting	2023 Begroting	2024 Begroting	2025 Begroting	2026 Begroting
		vorig begro-tingsjaar	huidig begro-tingsjaar	volgend begro-tingsjaar	begro-tingsjaar t+2	begro-tingsjaar t+3
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	0	0	0	0	0
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	45	45	30	30	30
3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	0	0	0	0	0
4	Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	0	0	0	0	0
5	Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4	0	0	0	0	0
6	Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa:					
	Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord	0	0	0	0	0
7	Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transac-ties met derden die niet op de exploitatie staan)	0	0	0	0	0
8	Baten bouwgrondexploitatie:					
	Baten voorzover transacties niet op exploitatie verantwoord	0	0	0	0	0
9	Lasten op balanspost Voorzieningen voorzover deze transacties met derden betreffen	0	0	0	0	0
10	Lasten i.v.m. transacties met derden, die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten	0	0	0	0	0
11	Verkoop van effecten	0	0	0	0	0
a	Gaat u effecten verkopen? (ja/nee)	Nee	Nee	Nee	Nee	Nee
b	Zo ja, wat is bij verkoop de verwachte boekwinst op de exploitatie	0	0	0	0	0
	Berekend EMU-saldo	45	45	30	30	30

Het EMU-saldo wordt berekend door op het exploitatiesaldo de afschrijvingen, investeringen en mutaties van reserves te corrigeren. In 2023 en de daaropvolgende jaren drukken de afschrijvingen op de exploitatie en worden er in 2023 relatief kleine investeringen gedaan. Per saldo zorgt dit voor een positief EMU-saldo voor 2023 en de daaropvolgende jaren.

Economische vooruitzichten
De vooruitzichten voor de Nederlandse economie in de periode 2020-2023 staan, net als in de raming van een jaar geleden, in het teken van de COVID-19 pandemie. In de eerste twee kwartalen van 2020 liep het bruto binnenlands product (bbp) flinke schade op. Het leeuwendeel hiervan werd goedgemaakt door het sterke terugveren in het derde kwartaal.

Hierna treedt een gestaag herstel op; in zowel 2022 als 2023 groeit het bbp naar 3,5%. Tegen het einde van de voorspelhorizon van deze raming (het derde kwartaal van 2023) ligt het reële bbp per hoofd van de bevolking weer op hetzelfde niveau als aan het einde van 2019.

Het economische herstel zet door vanaf 2022. De inflatie blijft echter oplopen, vooral door de stijging van energieprijzen. Naar verwachting blijft de inflatie hoog, met gemiddeld 3,0% in 2022 en 2,9% in 2023. Tegelijkertijd is de arbeidsmarkt zeer krap. De werkloosheid blijft laag: 3,4% van de beroepsbevolking in 2022 en 3,% in 2023.

De schuldquote van de overheid loopt in 2021 op tot 55,7% bbp, tegenover 54,4% bbp in 2020, waarna het daalt tot 52,0% bbp in 2023. Ondanks het flinke overheidstekort valt de oploop van de schuld mee in verhouding tot de omvang van de economie, dankzij de sterke groei van het bbp. (bron: DNB, Economische ontwikkelingen en vooruitzichten, december 2021).

3.2.4 Bedrijfsvoering

Sturingsprincipes
Sinds de totstandkoming van de Gemeenschappelijke Regeling Omnibuzz, heeft Omnibuzz zich ontwikkeld tot een compacte en doelmatige organisatie. De organisatie is hierbij ingericht op basis van een aantal sturingsprincipes die behouden blijven.

Daarnaast vraagt de groei en ontwikkeling van de organisatie om een aantal nieuwe sturingsprincipes.

Omnibuzz hanteert de volgende principes bij de keuzes omtrent inrichting van de werkorganisatie:

Kwaliteit en klantgerichtheid

Kwaliteit en klantgerichtheid staan voorop bij alle inrichtingsvraagstukken. Dit uit zich naar alle betrokkenen, van klanten tot vervoerders en van gemeenten tot de Provincie Limburg.

Professionaliteit

Omnibuzz organiseert haar werkorganisatie op een professionele manier. Uitgangspunt hierbij is dat de organisatie-inrichting en -sturing faciliterend moeten zijn voor de medewerkers.

Doelmatigheid

De werkorganisatie wordt doelmatig ingericht. Dat wil zeggen dat binnen de geldende kwaliteitskaders en taakstelling een zo efficiënt mogelijke organisatie wordt ingericht.

Lerende organisatie

Omnibuzz is een organisatie in groei en in ontwikkeling. Dit betekent dat processen, systemen en werkwijzen voortdurend worden geoptimaliseerd. Omnibuzz stimuleert haar medewerkers bij te dragen aan het principe van een lerende organisatie.

Good governance

De organisatie wordt ingericht op basis van de principes van good governance en met inachtneming van de bepalingen van de wet 'Gemeenschappelijke Regelingen'.

Belastingdienst

In 2018 zijn er verschillende overleggen met de Belastingdienst geweest met betrekking tot de fiscale afhandeling van de btw, waarbij de Belastingdienst uiteindelijk het standpunt heeft ingenomen dat Omnibuzz btw in rekening dient te brengen over de gemeentelijke bijdrage (vervoer 9%, overige kosten 21%). Dit heeft als gevolg dat de fiscale afhandeling van het ondernemershandelen in het kader van de vervoersbeweging van Omnibuzz, per 1 april 2019 is teruggevallen naar de individuele gemeenten.

Eventuele instroom van nieuwe vervoersvormen kan gevolgen hebben voor de fiscale status van Omnibuzz, met name voor de status in het kader van de btw-plicht. Hierover zal tijdig overleg gevoerd worden met de Belastingdienst.

Bestuurlijke structuur
De bestuurlijke structuur wordt gevormd door een algemeen bestuur en een dagelijks bestuur. Het algemeen bestuur bestaat uit 30 leden met 38 stemmen.

Het dagelijks bestuur wordt gevormd door een zevental leden:

- 4 leden vanuit Zuid-Limburg.
- 3 leden vanuit Noord- en Midden-Limburg.

De directeur van Omnibuzz legt verantwoording af aan het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur.

In de nadere uitwerking van de verordeningen van DB en AB alsmede de organisatie- en directieverordening is de relatie met het dagelijks bestuur en algemeen bestuur nader geregeld.

Structuur werkorganisatie
De huidige inzichten in de organisatiestructuur worden navolgend nader toegelicht.

Omnibuzz staat onder aansturing van een éénhoofdige directie. De directeur legt verantwoording af aan het bestuur en geeft leiding aan de werkorganisatie.

Binnen de werkorganisatie wordt twee afdelingen onderscheiden die elk onder aansturing staan van een manager:

- Uitvoering, waaronder ritreservering en tactische regievoering.
- Bedrijfsvoering, waaronder ICT, financiële administratie, finance & control en klantenservice.

Naast deze afdelingen wordt een aantal staffuncties onderscheiden, die onder aansturing van de directeur vallen.

De afdelingsmanagers vormen samen met de directeur het managementteam van Omnibuzz.

In de vergadering van het dagelijks bestuur op 13 november 2019 is ingestemd met de tweede evaluatie van het organisatieplan. Hieronder volgt naar aanleiding van het goedgekeurde formatieplan een overzicht van de benodigde bezetting per afdeling.

Afdeling uitvoering

Functie	Fte
Manager uitvoering	1,00
Teamleider ritreservering	3,00
Medewerkers ritreservering	22,45
Regiemedewerkers	4,45
Projectmedewerker uitvoering	0,80
Hoofd ritreservering	1,00
Afdeling uitvoering totaal	32,7

De totale verwachte bezetting van de afdeling uitvoering bedraagt 32,7 fte. Hierbij is rekening gehouden met de interne beheersmaatregelen: aanpassing openingstijden en het klantportaal.

Daarnaast is rekening gehouden met de inzet van de nieuwe ritagenda software.

Afdeling bedrijfsvoering

De totale verwachte bezetting van de afdeling bedrijfsvoering bedraagt 16,04 fte.

Functie	Fte
Manager bedrijfsvoering	0,90
Teamleider financiële administratie	1,00
Financieel medewerkers A	3,00
Financieel medewerkers B	1,00
Teamleider klantenservice	1,00
Medewerker klantenservice	7,00
Medewerker applicatiebeheer	0,67
Medewerker ICT	0,67
Medewerker finance & control	0,80
Afdeling bedrijfsvoering totaal	16,04

Staffuncties

Functie	Fte
Directeur	1,00
HR beleidsadviseur	0,80
HR assistent	0,50
Adviseur projecten	3,50
Secretariaat	1,39
Functionaris gegevensbescherming	0,10
Privacy officer	0,20
Communicatieadviseur	0,50
Coördinator klachtenafhandeling	1,00
Medewerker klachtenafhandeling	0,90
Medewerker databeheer en -analyse	0,60
Afdeling staf totaal	10,49

De verwachte bezetting van de staffuncties bedraagt in de eindsituatie 2021 naar huidige inzichten 10,49 fte en blijft hiermee ongewijzigd ten opzichte van 2020. Daarnaast wordt vanwege de aard van de werkzaamheden externe expertise ingekocht:

Functie	Fte
Projectleider	0,50

De structurele bezetting van Omnibuzz is 60,03 fte. Hierin is 0,30 fte opgenomen voor invulling van de OR-activiteiten. Bij de omvang die Omnibuzz vanaf 1 januari 2018 heeft is de invulling van een OR verplicht.

Vanaf 1 maart 2019 is de tijdelijke OR, gestart in 2018, omgezet naar een definitieve OR. Op 13 november 2019 is het herziene organisatieplan goedgekeurd in de vergadering van het dagelijks bestuur.

Het verloop van de bezetting over de jaren is als volgt:

Afdeling	2022	2023	2024	2025	2026
Uitvoering	32,70	32,70	32,70	32,70	32,70
Bedrijfsvoering	16,04	16,04	16,04	16,04	16,04
Staf	10,49	10,49	10,49	10,49	10,49
OR	0,30	0,30	0,30	0,30	0,30
Externe expertise	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50
Totaal	60,03	60,03	60,03	60,03	60,03



4

Financiële begroting

4. Financiële begroting

4.1 Financiële kaders

Aan de begroting 2023 ligt een aantal financiële uitgangspunten ten grondslag. Deze uitgangspunten vloeien deels voort uit eerdere besluiten die het bestuur heeft genomen, deels uit gemaakte contractuele afspraken en worden deels bepaald op basis van het financieel economisch beleid van Omnibuzz.

Het algemeen bestuur heeft op 8 december 2021 ingestemd met de volgende financiële uitgangspunten voor de begroting 2023 en het meerjarenperspectief 2024-2026:

1. In een normale situatie worden de gerealiseerde vervoerscijfers per gemeente in de periode twee jaren voorafgaand aan het jaar waarop de begroting betrekking heeft (T-2) als uitgangspunt genomen. Uitgangspunt is het daadwerkelijk verreden aantal zones per gemeente. Voor de begroting 2023 is dit, vanwege de COVID-19 crisis, niet realistisch. Voor het jaar 2023 wordt de realisatie van het vervoer in 2019 aangehouden.
2. In eerdere begrotingen is er een opslagpercentage van 5% op het gerealiseerde vervoersvolume 1 januari tot en met 31 december 2019 gehanteerd om een verdere stijging in het vervoersvolume op te vangen. De individuele gemeentes hebben de mogelijkheid om naar wens een ander % toe te passen dan wel geen opslag toe te passen. Voor de begroting 2023 wordt voorgesteld om 0% te hanteren als opslagpercentage, tenzij de individuele gemeentes wel een opslagpercentage willen toepassen.
3. Het vervoerstarief wordt geïndexeerd met dezelfde NEA-index 2022 (3,5%). Voor het vervoerstarief wordt gerekend met het voorcalculatorisch tarief op basis van de afgegeven tarieven in de nieuwe vervoerscontracten of de tarieven uit de addenda op de vervoerscontracten, verhoogd met de NEA-index die geldt voor 2022. Het onderhandelingsresultaat (een korting van 3% in 2020, 2% in 2021 en 1% in 2022) wordt in mindering gebracht op de vervoerskosten.
4. De gehanteerde vervoersprijs is de prijs zoals die voortvloeit uit de aanbesteding, de addenda op vervoerscontracten en de afspraken gemaakt in het kader van de afrekensystematiek. Het tarief voor 2023 wordt gebaseerd op het voorcalculatorisch tarief voor 2022. Dit tarief wordt verhoogd met de NEA-index waarmee het tarief voor 2023 wordt bepaald.
5. Uitgangspunt voor de klantbijdragen in 2023 zijn de in 2021 gehanteerde tarieven verhoogd met de geschatte NEA-index. De klantbijdragen worden voor de jaren 2024-2026 eveneens geïndexeerd met deze index. Besluitvorming door de raden kan eventueel leiden tot toepassing van een andere index. De klantbijdragen worden wel geïnd door Omnibuzz en niet verwerkt in de begrotingen of jaarrekening.
6. De beheerkosten 2023 zijn gebaseerd op een zo goed mogelijke nieuwe inschatting van de diverse kostencomponenten, of inflatievolgende ontwikkeling op basis van een geschatte index. Voor 2023 en de jaarschijven van de meerjarenbegroting 2024-2026 wordt gewerkt met een indexpercentage gebaseerd op de schatting uit de middellange termijnplanning van het CPB zijnde 1,5%.
7. Voor de salariskosten wordt een nieuwe inschatting gemaakt van de diverse kostencomponenten op basis van de meest actuele informatie. Indexatie van de salariscomponent gebeurt op basis van de beschikbare meest actuele cao-informatie, of inflatievolgende ontwikkeling op basis van de geschatte index. Voor 2023 en de hierop volgende jaren wordt gewerkt met een percentage van 2%.
8. Voor de kosten van regie wordt zo veel mogelijk een nieuwe inschatting gemaakt op basis van de meest actuele informatie. Voor 2023 en de jaren in de meerjarenbegroting worden deze kosten verhoogd met de geschatte index zoals bij de beheerskosten en de salariskosten ook plaatsvindt.
9. Alle vervoerskosten worden conform uitgangspunt uit de notitie 'Afrekensystematiek' op basis van daadwerkelijk gebruik met de deelnemende gemeenten afgerekend.

10 De afrekensystematiek voor de overige kosten van bedrijfsvoering (beheer- en loonkosten en kapitaalkosten), regie en planning gebeurt op basis van de verdeelsleutel 50% inwoneraantal (gebaseerd op CBS-gegevens per 1-1-2022) en 50% op basis van aantal pashouders (gebaseerd op gegevens administratie Omnibuzz per 1-1-2022).
11 In de beheerkosten is een post onvoorzien opgenomen conform voorschrift BBV. Deze post wordt gesteld op € 50.000,-.
12 Alle bedragen zijn weergegeven exclusief btw. Momenteel wordt een voorstel voorbereid om de afrekensystematiek voor de overige kosten van bedrijfsvoering te wijzigen. Zodra het bestuurlijke besluitvormingsproces hierover heeft plaatsgevonden, zal dit verwerkt worden in een begrotingswijziging.
13 Additionele uitgangspunten voor de meerjarenbegroting 2024-2026:
14 Het vervoersvolume van de begroting 2023 geldt ook als uitgangspunt voor de jaren van de meerjarenbegroting. Er wordt uitgegaan van een nullijn. De vervoersvolumes zoals opgenomen in de begroting 2023 worden dus niet verhoogd.
15 Voor indexatie van de beheerkosten wordt gewerkt met een indexpercentage gebaseerd op de schatting uit de middellange termijnplanning van het CPB zijnde 1,5%. Voor de kosten van regie en planning wordt een inschatting gemaakt op basis van de meest actuele informatie.

Er is in de begroting 2023 en het meerjarenperspectief 2024-2026 geen rekening gehouden met lasten en/of baten die voortvloeien uit afspraken met:

- Gemeenten (bijvoorbeeld beheer taxipoint).
- Klanten (bijvoorbeeld individuele afspraken).

Beleidsindicatoren

Indicator	2023	Eenheid	Bron
Formatie	0,054	fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens
Bezettting	0,054	te per 1.000 inwoners	Eigen gegevens
Apparaatskosten	€ 3,26	kosten per inwoner	Eigen begroting
Externe inhuur	2,2%	kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Eigen begroting
Overhead	9,7%	% van totale lasten	Eigen begroting

Voor een toelichting op de beleidsindicatoren wordt verwezen naar 3.1.3 ‘Wat zijn de daarmee gepaard gaande programmakosten?’ op pagina 17.

4.2 Overzicht van baten en lasten per taakveld

Programma Wmo-vervoer	Baten	Lasten	Saldo
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	€ -	€ 24.110.415	€ 24.110.415
Algemene dekkingsmiddelen			
0.5 Treasury	€ -	€ 13.517	€ 13.517
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	€ 24.173.932	€ -	€ -24.173.932
Overhead			
0.4 Overhead	€ 2.606.748	€ 2.606.748	€ -
Onvoorzien			
0.8 Overige baten en lasten	€ -6.949	€ 50.000	€ 50.000
Structureel saldo van baten en lasten	€ 26.780.680	€ 26.780.680	€ -
Incidenteel			
Toevoegingen aan de reserves			
Onttrekkingen aan de reserves			€ -
Algemene reserve	€ -	€ -	€ -
Bestemmingsreserve ICT	€ 6.949	€ -	€ -6.949
Bestemmingsreserve personeel 30 gemeenten	€ 15.805	€ -	€ -15.805
Bestemmingsreserve personeel 10 gemeenten			
Incidenteel saldo van baten en lasten	€ 22.754	€ -	€ -22.754
Structureel en reëel evenwicht	€ 26.803.434	€ 26.780.680	€ -22.754

Voor een toelichting op de baten en lasten per taakveld wordt verwezen naar 3.1.3 ‘Wat zijn de daarmee gepaard gaande programmakosten?’ op pagina 17.

4.3 Toelichting op de baten en lasten

4.3.1 Vervoerskosten en baten

In de tabel zijn de vervoersvolumes waarmee in deze begroting wordt gerekend weergegeven. Deze vormt dan ook de basis voor de tabellen die op de volgende pagina's staan.

Tabel Vervoersvolume 2023

Gemeente	Zones 1 jan t/m 31 dec 2019	Zones 2023	Opslag	Totaal aantal zones2023 (incl. opslag)	Toeslagen hoog	Toeslagen laag	Meereizend OV'er
Beek	49.695	49.695	0%	49.695	2.920	11.447	663
Beekdaelen	118.871	118.871	0%	118.871	3.669	28.534	837
Beesel	32.816	32.816	0%	32.816	3.821	11.893	442
Bergen	26.054	26.054	0%	26.054	174	5.071	226
Brunssum	140.785	140.785	0%	140.785	7.312	38.046	1.503
Echt-Susteren	117.327	117.327	0%	117.327	3.871	23.458	1.449
Eijsden-Margraten	87.370	87.370	0%	87.370	3.516	22.886	1.121
Gennep	65.181	65.181	0%	65.181	3.245	19.228	549
Gulpen-Wittem	56.825	56.825	0%	56.825	3.495	20.299	844
Heerlen	436.406	436.406	0%	436.406	7.961	71.994	5.573
Horst aan de Maas	97.094	97.094	0%	97.094	4.742	25.180	841
Kerkrade	292.881	292.881	0%	292.881	9.890	61.489	2.357
Landgraaf	214.957	214.957	0%	214.957	7.575	46.231	2.435
Leudal	91.368	91.368	0%	91.368	833	14.751	910
Maasgouw	87.447	87.447	0%	87.447	1.623	17.626	1.132
Maastricht	701.034	701.034	0%	701.034	40.799	221.336	7.113
Meerssen	104.627	104.627	0%	104.627	5.435	30.870	1.003
Nederweert	37.151	37.151	0%	37.151	750	3.416	297
Peel en Maas	95.568	95.568	0%	95.568	6.139	31.880	861
Roerdalen	49.714	49.714	0%	49.714	1.990	14.214	285
Roermond	162.009	162.009	0%	162.009	866	28.157	1.907
Simpelveld	31.768	31.768	0%	31.768	1.433	6.679	751
Sittard-Geleen	397.219	397.219	0%	397.219	32.044	103.940	4.506
Stein	56.053	56.053	0%	56.053	2.028	19.195	781
Vaals	37.502	37.502	0%	37.502	862	8.708	668
Valkenburg aan de Geul	80.595	80.595	0%	80.595	2.803	18.360	1.074
Venlo	292.181	292.181	0%	292.181	15.147	71.636	3.460
Venray	87.616	87.616	0%	87.616	1.861	20.077	1.130
Voerendaal	39.637	39.637	0%	39.637	1.225	6.521	549
Weert	93.771	93.771	0%	93.771	1.595	18.271	1.360
Totaal	4.181.522	4.181.522		4.181.522	179.624	1.021.393	46.627

Tabel vervoersresultaat 2023

Gemeente	Zones 2023	Toeslagen hoog	Toeslagen laag	Meereizend OV'er	Totaal
Beek	€ 240.198	€ 3.536	€ 5.568	€ 1.619	€ 250.922
Beekdaelen	€ 574.557	€ 4.443	€ 13.880	€ 2.044	€ 594.925
Beesel	€ 158.614	€ 4.627	€ 5.785	€ 1.080	€ 170.107
Bergen	€ 125.931	€ 211	€ 2.467	€ 552	€ 129.160
Brunssum	€ 680.477	€ 8.854	€ 18.507	€ 3.671	€ 711.510
Echt-Susteren	€ 567.094	€ 4.688	€ 11.411	€ 3.539	€ 586.732
Eijsden-Margraten	€ 422.299	€ 4.258	€ 11.133	€ 2.738	€ 440.427
Gennep	€ 315.049	€ 3.930	€ 9.353	€ 1.341	€ 329.673
Gulpen-Wittem	€ 274.661	€ 4.232	€ 9.874	€ 2.062	€ 290.829
Heerlen	€ 2.109.347	€ 9.640	€ 35.021	€ 13.613	€ 2.167.621
Horst aan de Maas	€ 469.299	€ 5.742	€ 12.249	€ 2.054	€ 489.344
Kerkrade	€ 1.415.626	€ 11.976	€ 29.911	€ 5.757	€ 1.463.270
Landgraaf	€ 1.038.984	€ 9.173	€ 22.489	€ 5.948	€ 1.076.594
Leudal	€ 441.623	€ 1.009	€ 7.176	€ 2.223	€ 452.030
Maasgouw	€ 422.671	€ 1.965	€ 8.574	€ 2.765	€ 435.975
Maastricht	€ 3.388.413	€ 49.406	€ 107.669	€ 17.374	€ 3.562.861
Meerssen	€ 505.709	€ 6.582	€ 15.017	€ 2.450	€ 529.758
Nederweert	€ 179.568	€ 908	€ 1.662	€ 725	€ 182.863
Peel en Maas	€ 461.923	€ 7.434	€ 15.508	€ 2.103	€ 486.968
Roerdalen	€ 240.290	€ 2.410	€ 6.914	€ 696	€ 250.310
Roermond	€ 783.062	€ 1.049	€ 13.697	€ 4.658	€ 802.466
Simpelveld	€ 153.549	€ 1.735	€ 3.249	€ 1.834	€ 160.368
Sittard-Geleen	€ 1.919.938	€ 38.804	€ 50.562	€ 11.006	€ 2.020.310
Stein	€ 270.929	€ 2.456	€ 9.337	€ 1.908	€ 284.630
Vaals	€ 181.264	€ 1.044	€ 4.236	€ 1.632	€ 188.176
Valkenburg aan de Geul	€ 389.552	€ 3.394	€ 8.931	€ 2.623	€ 404.501
Venlo	€ 1.412.242	€ 18.342	€ 34.847	€ 8.451	€ 1.473.883
Venray	€ 423.488	€ 2.254	€ 9.766	€ 2.760	€ 438.268
Voerendaal	€ 191.583	€ 1.483	€ 3.172	€ 1.341	€ 197.580
Weert	€ 453.237	€ 1.931	€ 8.888	€ 3.322	€ 467.379
Totaal	€ 20.211.178	€ 217.516	€ 496.857	€ 113.891	€ 21.039.441

Het vervoersresultaat is gebaseerd op het verwachte volume per gemeente en betreft enkel de vervoerskosten. Basis voor het vervoersresultaat zijn de tarieven en de toeslagen zoals deze in de uitgangspunten voor de meerjarenbegroting 2023 die in paragraaf 4.1 ‘Financiële kaders’ op pagina 32 zijn toegelicht. Voor een vergelijking tussen het verwachte

vervoersresultaat 2023 en het jaar 2023 uit de meerjarenbegroting 2022 verwijzen wij naar paragraaf 4.4 ‘Analyse begroting 2023 ten opzichte van het jaar 2023 uit de meerjarenbegroting 2022’ op pagina 43.

4.3.2 Kosten regie en planning

De totale kosten van regie en planning worden op basis van solidariteit aan de gemeenten toegerekend. De verdeelsleutel die daarbij gehanteerd wordt is vastgelegd in de Gemeenschappelijke Regeling en is als volgt opgebouwd:

- 50% op basis van inwonersaantal (Bron: CBS, peildatum 1 januari 2022).
- 50% op basis van aantal pashouders (Bron: klantenservice Omnibuzz, peildatum 1 januari 2022).

In 2022 zal het algemeen bestuur een besluit nemen over het voorstel om de verdeelsleutel aan te passen.



Tabel kosten regie en planning 2023

Gemeente	Aantal Inwoners	Aantal pashouders	Verhouding inwoner	Verhouding pashouder	Verdeel-sleutel	Regie	Planning	Totaal
Beek	15.790	544	1,42%	1,42%	1,42%	€ 30.149	€ -	€ 30.149
Beekdaelen	35.931	1.138	3,24%	2,96%	3,10%	€ 65.844	€ -	€ 65.844
Beesel	13.403	395	1,21%	1,03%	1,12%	€ 23.745	€ -	€ 23.745
Bergen	13.085	315	1,18%	0,82%	1,00%	€ 21.229	€ -	€ 21.229
Brunssum	27.691	1.062	2,49%	2,77%	2,63%	€ 55.859	€ -	€ 55.859
Echt-Susteren	31.727	1.075	2,86%	2,80%	2,83%	€ 60.080	€ -	€ 60.080
Eijsden-Margraten	25.855	971	2,33%	2,53%	2,43%	€ 51.586	€ -	€ 51.586
Gennep	17.221	660	1,55%	1,72%	1,63%	€ 34.726	€ -	€ 34.726
Gulpen-Wittem	14.162	588	1,28%	1,53%	1,40%	€ 29.808	€ -	€ 29.808
Heerlen	86.874	3.275	7,83%	8,53%	8,18%	€ 173.675	€ -	€ 173.675
Horst aan de Maas	43.054	892	3,88%	2,32%	3,10%	€ 65.856	€ -	€ 65.856
Kerkrade	45.233	2.476	4,07%	6,45%	5,26%	€ 111.742	€ -	€ 111.742
Landgraaf	37.066	1.949	3,34%	5,07%	4,21%	€ 89.356	€ -	€ 89.356
Leudal	35.948	956	3,24%	2,49%	2,86%	€ 60.827	€ -	€ 60.827
Maasgouw	24.036	853	2,17%	2,22%	2,19%	€ 46.583	€ -	€ 46.583
Maastricht	120.837	5.543	10,89%	14,43%	12,66%	€ 268.883	€ -	€ 268.883
Meerssen	18.556	928	1,67%	2,42%	2,04%	€ 43.414	€ -	€ 43.414
Nederweert	17.320	402	1,56%	1,05%	1,30%	€ 27.686	€ -	€ 27.686
Peel en Maas	44.381	869	4,00%	2,26%	3,13%	€ 66.489	€ -	€ 66.489
Roerdalen	20.553	411	1,85%	1,07%	1,46%	€ 31.028	€ -	€ 31.028
Roermond	59.142	1.856	5,33%	4,83%	5,08%	€ 107.904	€ -	€ 107.904
Simpelveld	10.441	321	0,94%	0,84%	0,89%	€ 18.865	€ -	€ 18.865
Sittard-Geleen	91.760	3.684	8,27%	9,59%	8,93%	€ 189.659	€ -	€ 189.659
Stein	24.806	586	2,23%	1,53%	1,88%	€ 39.936	€ -	€ 39.936
Vaals	10.113	437	0,91%	1,14%	1,02%	€ 21.759	€ -	€ 21.759
Valkenburg aan de Geul	16.159	603	1,46%	1,57%	1,51%	€ 32.134	€ -	€ 32.134
Venlo	102.176	3.468	9,20%	9,03%	9,12%	€ 193.651	€ -	€ 193.651
Venray	43.997	702	3,96%	1,83%	2,90%	€ 61.504	€ -	€ 61.504
Voerendaal	12.408	339	1,12%	0,88%	1,00%	€ 21.245	€ -	€ 21.245
Weert	50.362	1.108	4,54%	2,88%	3,71%	€ 78.820	€ -	€ 78.820
Totaal	1.110.087	38.406	100,00%	100,00%	100,00%	€ 2.124.045	€ -	€ 2.124.045

De kosten voor regie bestaan volledig uit de salariskosten van de medewerkers van ritreservering. Binnen Omnibuzz is dit de afdeling uitvoering. Voor een toelichting op de formatieve samenstelling van de afdeling uitvoering verwijzen wij naar 'Afdeling uitvoering' op pagina 28. Zoals ook toegelicht in hoofdstuk 1, wordt de planning van de ritten niet door Omnibuzz zelf uitgevoerd. Deze blijft tot minimaal 1 januari 2025 de verantwoordelijkheid van de vervoerders. De kosten van planning zijn nu nog inbegrepen in het vervoerstarief en dus inbegrepen in de vervoersresultaat zoals weergegeven in 'Tabel vervoersresultaat 2023' op pagina 36.

4.3.3 Bedrijfsvoeringkosten

De totale bedrijfsvoeringkosten, bestaande uit de beheer- en loonkosten (exclusief regie), worden op basis van solidariteit aan de deelnemende gemeenten toegerekend. De verdeelsleutel die daarbij gehanteerd wordt is vastgelegd in de Gemeenschappelijke Regeling en is als volgt opgebouwd:

- 50% op basis van inwonersaantal (Bron: CBS peildatum 1 januari 2022).
- 50% op basis van aantal pashouders (Bron: klantenservice Omnibuzz peildatum 1 januari 2022).

Tabel bedrijfsvoeringkosten 2023

	Aantal Inwoners	Aantal pashouders	Verhouding inwoner	Verhouding pashouder	Verdeel-sleutel	Beheer	Lonen	Kapitaal	Totaal
Beek	15.790	544	1,42%	1,42%	1,42%	€ 18.666	€ 32.486	€ 192	€ 51.343
Beekdaelen	35.931	1.138	3,24%	2,96%	3,10%	€ 40.765	€ 70.946	€ 419	€ 112.130
Beesel	13.403	395	1,21%	1,03%	1,12%	€ 14.701	€ 25.585	€ 151	€ 40.438
Bergen	13.085	315	1,18%	0,82%	1,00%	€ 13.143	€ 22.874	€ 135	€ 36.152
Brunssum	27.691	1.062	2,49%	2,77%	2,63%	€ 34.583	€ 60.188	€ 355	€ 95.126
Echt-Susteren	31.727	1.075	2,86%	2,80%	2,83%	€ 37.197	€ 64.735	€ 382	€ 102.314
Eijsden-Margraten	25.855	971	2,33%	2,53%	2,43%	€ 31.938	€ 55.584	€ 328	€ 87.850
Gennep	17.221	660	1,55%	1,72%	1,63%	€ 21.500	€ 37.417	€ 221	€ 59.138
Gulpen-Wittem	14.162	588	1,28%	1,53%	1,40%	€ 18.455	€ 32.118	€ 190	€ 50.763
Heerlen	86.874	3.275	7,83%	8,53%	8,18%	€ 107.525	€ 187.133	€ 1.105	€ 295.763
Horst aan de Maas	43.054	892	3,88%	2,32%	3,10%	€ 40.773	€ 70.959	€ 419	€ 112.151
Kerkrade	45.233	2.476	4,07%	6,45%	5,26%	€ 69.182	€ 120.401	€ 711	€ 190.294
Landgraaf	37.066	1.949	3,34%	5,07%	4,21%	€ 55.322	€ 96.280	€ 569	€ 152.171
Leudal	35.948	956	3,24%	2,49%	2,86%	€ 37.659	€ 65.541	€ 387	€ 103.587
Maasgouw	24.036	853	2,17%	2,22%	2,19%	€ 28.840	€ 50.193	€ 296	€ 79.329
Maastricht	120.837	5.543	10,89%	14,43%	12,66%	€ 166.471	€ 289.719	€ 1.711	€ 457.901
Meerssen	18.556	928	1,67%	2,42%	2,04%	€ 26.879	€ 46.778	€ 276	€ 73.933
Nederweert	17.320	402	1,56%	1,05%	1,30%	€ 17.141	€ 29.832	€ 176	€ 47.149
Peel en Maas	44.381	869	4,00%	2,26%	3,13%	€ 41.165	€ 71.642	€ 423	€ 113.230
Roerdalen	20.553	411	1,85%	1,07%	1,46%	€ 19.210	€ 33.433	€ 197	€ 52.840
Roermond	59.142	1.856	5,33%	4,83%	5,08%	€ 66.806	€ 116.266	€ 687	€ 183.758
Simpelveld	10.441	321	0,94%	0,84%	0,89%	€ 11.680	€ 20.327	€ 120	€ 32.127
Sittard-Geleen	91.760	3.684	8,27%	9,59%	8,93%	€ 117.422	€ 204.356	€ 1.207	€ 322.984
Stein	24.806	586	2,23%	1,53%	1,88%	€ 24.725	€ 43.031	€ 254	€ 68.011
Vaals	10.113	437	0,91%	1,14%	1,02%	€ 13.472	€ 23.445	€ 138	€ 37.055
Valkenburg aan de Geul	16.159	603	1,46%	1,57%	1,51%	€ 19.895	€ 34.624	€ 204	€ 54.723
Venlo	102.176	3.468	9,20%	9,03%	9,12%	€ 119.893	€ 208.657	€ 1.232	€ 329.783
Venray	43.997	702	3,96%	1,83%	2,90%	€ 38.078	€ 66.270	€ 391	€ 104.740
Voerendaal	12.408	339	1,12%	0,88%	1,00%	€ 13.153	€ 22.891	€ 135	€ 36.180
Weert	50.362	1.108	4,54%	2,88%	3,71%	€ 48.799	€ 84.928	€ 502	€ 134.229
Totaal	1.110.087	43.008	100%	100%	100%	€ 1.315.040	€ 2.288.637	€ 13.517	€ 3.617.195

In de eerste begrotingswijziging 2022 zijn de geactualiseerde inzichten met betrekking tot benodigde mensen en middelen verwerkt in de bedrijfsvoeringkosten. In paragraaf 4.4 'Analyse begroting 2023 ten opzichte van het jaar 2023 uit de meerjarenbegroting 2022' op pagina 43 zal een toelichting gegeven worden op de belangrijkste wijzigingen ten opzichte van de begroting 2023 in het meerjarenperspectief.

4.3.4 Tabel eindresultaat 2023

Gemeente	2023	
Beek	€	332.415
Beekdaelen	€	772.899
Beesel	€	234.290
Bergen	€	186.542
Brunssum	€	862.496
Echt-Susteren	€	749.126
Eijsden-Margraten	€	579.863
Gennep	€	423.537
Gulpen-Wittem	€	371.401
Heerlen	€	2.637.059
Horst aan de Maas	€	667.351
Kerkrade	€	1.765.307
Landgraaf	€	1.318.120
Leudal	€	616.444
Maasgouw	€	561.888
Maastricht	€	4.289.645
Meerssen	€	647.105
Nederweert	€	257.698
Peel en Maas	€	666.688
Roerdalen	€	334.179
Roermond	€	1.094.129
Simpelveld	€	211.360
Sittard-Geleen	€	2.532.953
Stein	€	392.577
Vaals	€	246.990
Valkenburg aan de Geul	€	491.358
Venlo	€	1.997.317
Venray	€	604.512
Voerendaal	€	255.005
Weert	€	680.428
Totaal	€	26.780.680

Bovenstaande tabel geeft het resultaat weer van de totale kosten en opbrengsten voor de begroting 2023. Het resulterende saldo per gemeente geeft inzicht in de bijdrage die van de betreffende gemeente voor het begrotingsjaar 2023 gevraagd wordt.

4.3.5 Tabel eindresultaat IV3 2023

Gemeente	Verdeelsleutel	Programma Wmo vervoer 6.71 Maatwerk-dienstverlening 18+	Programma Wmo vervoer overige kosten (Overhead, Onvoorzien Treasury)	Totaal 2023	Eindresultaat begroting 2023
Beek	1,42%	€ 294.512	€ 37.902	€ 332.415	€ 332.415
Beekdaelen	3,10%	€ 690.123	€ 82.776	€ 772.899	€ 772.899
Beesel	1,12%	€ 204.438	€ 29.852	€ 234.290	€ 234.290
Bergen	1,00%	€ 159.853	€ 26.688	€ 186.542	€ 186.542
Brunssum	2,63%	€ 792.272	€ 70.224	€ 862.496	€ 862.496
Echt-Susteren	2,83%	€ 673.596	€ 75.530	€ 749.126	€ 749.126
Eijsden-Margraten	2,43%	€ 515.011	€ 64.852	€ 579.863	€ 579.863
Gennep	1,63%	€ 379.880	€ 43.656	€ 423.537	€ 423.537
Gulpen-Wittem	1,40%	€ 333.927	€ 37.474	€ 371.401	€ 371.401
Heerlen	8,18%	€ 2.418.722	€ 218.337	€ 2.637.059	€ 2.637.059
Horst aan de Maas	3,10%	€ 584.560	€ 82.791	€ 667.351	€ 667.351
Kerkrade	5,26%	€ 1.624.829	€ 140.478	€ 1.765.307	€ 1.765.307
Landgraaf	4,21%	€ 1.205.786	€ 112.335	€ 1.318.120	€ 1.318.120
Leudal	2,86%	€ 539.975	€ 76.470	€ 616.444	€ 616.444
Maasgouw	2,19%	€ 503.325	€ 58.562	€ 561.888	€ 561.888
Maastricht	12,66%	€ 3.951.616	€ 338.029	€ 4.289.645	€ 4.289.645
Meerssen	2,04%	€ 592.526	€ 54.578	€ 647.105	€ 647.105
Nederweert	1,30%	€ 222.892	€ 34.806	€ 257.698	€ 257.698
Peel en Maas	3,13%	€ 583.100	€ 83.588	€ 666.688	€ 666.688
Roerdalen	1,46%	€ 295.172	€ 39.008	€ 334.179	€ 334.179
Roermond	5,08%	€ 958.476	€ 135.653	€ 1.094.129	€ 1.094.129
Simpelveld	0,89%	€ 187.644	€ 23.717	€ 211.360	€ 211.360
Sittard-Geleen	8,93%	€ 2.294.521	€ 238.432	€ 2.532.953	€ 2.532.953
Stein	1,88%	€ 342.371	€ 50.206	€ 392.577	€ 392.577
Vaals	1,02%	€ 219.635	€ 27.355	€ 246.990	€ 246.990
Valkenburg aan de Geul	1,51%	€ 450.960	€ 40.397	€ 491.358	€ 491.358
Venlo	9,12%	€ 1.753.866	€ 243.450	€ 1.997.317	€ 1.997.317
Venray	2,90%	€ 527.191	€ 77.320	€ 604.512	€ 604.512
Voerendaal	1,00%	€ 228.296	€ 26.708	€ 255.005	€ 255.005
Weert	3,71%	€ 581.338	€ 99.090	€ 680.428	€ 680.428
Totaal	100%	€ 24.110.415	€ 2.670.265	**€ 26.780.680**	**€ 26.780.680**

Bovenstaande tabel geeft het resultaat weer van de totale kosten en opbrengsten voor de begroting 2023. Het resulterende saldo per gemeente geeft inzicht in de bijdrage die van de betreffende gemeente voor het begrotingsjaar 2023 gevraagd wordt, uitgesplitst naar het programma Wmo-vervoer en het programma Wmo-vervoer overige kosten (Overhead, onvoorzien en treasury conform paragraaf 3.1.3 ‘Wat zijn de daarmee gepaard gaande programmakosten?’ op pagina 17.

4.3.6 Vergelijking Eindresultaat IV3

Tabel vergelijking IV3

Gemeente	Eindresultaat begroting 2023	Eindresultaat MJP 2023	Verschil	Programma Wmo vervoer 6.71 Maatwerk-dienstverlening 18+	Programma Wmo vervoer overige kosten (Overhead, Onvoorzien Treasury)
Beek	€ 332.415	€ 319.776	€ 12.639	€ 12.443	€ 195
Beekdaelen	€ 772.899	€ 743.470	€ 29.429	€ 29.211	€ 218
Beesel	€ 234.290	€ 226.448	€ 7.842	€ 8.060	€ -218
Bergen	€ 186.542	€ 179.451	€ 7.090	€ 6.724	€ 366
Brunssum	€ 862.496	€ 830.918	€ 31.578	€ 32.977	€ -1.399
Echt-Susteren	€ 749.126	€ 718.682	€ 30.445	€ 29.552	€ 892
Eijsden-Margraten	€ 579.863	€ 554.568	€ 25.295	€ 23.507	€ 1.788
Gennep	€ 423.537	€ 407.138	€ 16.399	€ 16.239	€ 159
Gulpen-Wittem	€ 371.401	€ 358.146	€ 13.255	€ 13.683	€ -428
Heerlen	€ 2.637.059	€ 2.519.384	€ 117.675	€ 111.863	€ 5.811
Horst aan de Maas	€ 667.351	€ 637.154	€ 30.197	€ 27.247	€ 2.950
Kerkrade	€ 1.765.307	€ 1.689.192	€ 76.115	€ 73.756	€ 2.359
Landgraaf	€ 1.318.120	€ 1.262.333	€ 55.787	€ 54.162	€ 1.625
Leudal	€ 616.444	€ 594.080	€ 22.364	€ 22.199	€ 166
Maasgouw	€ 561.888	€ 536.665	€ 25.223	€ 23.352	€ 1.871
Maastricht	€ 4.289.645	€ 4.117.076	€ 172.569	€ 172.893	€ -324
Meerssen	€ 647.105	€ 620.753	€ 26.351	€ 26.078	€ 273
Nederweert	€ 257.698	€ 250.002	€ 7.697	€ 8.258	€ -561
Peel en Maas	€ 666.688	€ 637.062	€ 29.626	€ 26.902	€ 2.724
Roerdalen	€ 334.179	€ 322.742	€ 11.438	€ 11.794	€ -357
Roermond	€ 1.094.129	€ 1.063.631	€ 30.497	€ 34.493	€ -3.995
Simpelveld	€ 211.360	€ 205.279	€ 6.081	€ 6.884	€ -803
Sittard-Geleen	€ 2.532.953	€ 2.420.868	€ 112.085	€ 105.653	€ 6.431
Stein	€ 392.577	€ 382.333	€ 10.244	€ 11.947	€ -1.703
Vaals	€ 246.990	€ 238.472	€ 8.519	€ 8.818	€ -299
Valkenburg aan de Geul	€ 491.358	€ 468.127	€ 23.231	€ 21.563	€ 1.668
Venlo	€ 1.997.317	€ 1.945.725	€ 51.592	€ 61.019	€ -9.427
Venray	€ 604.512	€ 582.235	€ 22.276	€ 21.854	€ 423
Voerendaal	€ 255.005	€ 245.680	€ 9.324	€ 9.455	€ -130
Weert	€ 680.428	€ 674.316	€ 6.112	€ 13.889	€ -7.777
Totaal	€ 26.780.680	€ 25.751.707	€ 1.028.973	€ 1.026.475	€ 2.498

4.4 Analyse begroting 2023 ten opzichte van het jaar 2023 uit de meerjarenbegroting 2022

De gewijzigde uitgangspunten en inzichten die in deze eerste begrotingswijziging gehanteerd zijn, leiden tot een verandering in de te verwachten kosten en opbrengsten (vervoer, regie en planning en bedrijfsvoering). Onderstaand worden deze verschillen per onderdeel geanalyseerd en verklaard.

Het totale resultaat is gestegen met € 1.028,973,– ten opzichte van de begroting 2022 & meerjarenperspectief. Dit totale resultaat bestaat uit een stijging van het vervoersresultaat € 1.017.351,– Naast de stijging van het vervoersresultaat stijgen de kosten voor de lonen € 28.788 ,– en stijgen de kosten voor kapitaal € 26,-. Naast deze stijgingen dalen de kosten voor regie € 944,– als ook de beheerkosten met € 16.247,-.

De stijging van het vervoersresultaat van € 1.017.351,– is te wijten aan de volgende belangrijke oorzaken:

In de begroting 2022 & meerjarenperspectief is met een index gerekend van 1%. Eind 2021 is bekend gemaakt dat de NEA-index 3,5% bedraagt. Deze NEA-index wordt toegepast op het vervoersresultaat van 2022 maar vervolgens ook op het vervoersresultaat van 2023. Dit effect van de NEA-index is dubbel. Dit is dan ook de reden dat het vervoersresultaat hoger ligt dan in 2022. Uiteraard is er ook gerekend met een vervoersvolume van 100% van het gerealiseerde vervoer van 2019 in plaats van 95% van het gerealiseerde vervoer van 2019 dat in 2022 als basis wordt gebruikt.

De stijging van de loonkosten € 28.788,– wordt gerealiseerd door het actualiseren van de cao-informatie. Vanaf 1 april 2022 is er een cao-stijging van toepassing. De impact van deze stijging heeft geleid tot een stijging van de loonkosten.

De stijging van de kapitaalkosten € 26,– wordt veroorzaakt door de actualisatie van deze kosten.

De daling van de regiekosten € 944,– wordt veroorzaakt door de inrekening en actualisering van de berekening onregelmatigheidstoeslag en derving onregelmatigheidstoeslag op de sociale lasten en pensioenpremies.

De beheerkosten dalen per saldo met € 16.247,-.

Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de volgende posten:

- De automatiseringskosten stijgen met € 3.500,-.
- We verwachten een hogere tegemoetkoming in onze telefoonkosten. Een stijging van € 3.100,-.
- We verwachten een lagere afschrijving met betrekking tot de dubieuze debiteuren. Een daling van € 3.500,-.
- Daling van de woonwerk vergoeding € 4.500,-.
- Diverse taxipoints worden vernieuwd. Deze afschrijving wordt vanaf 2023 ingerekend à € 3.700,-.
- Een daling van de applicatiekosten van € 13.450,-.
- Wij verwachten met het opstarten van werken op kantoor, de verwachte kosten hiervan bedragen € 1.100,-. Tijdens de thuiswerkperiode zijn allerlei zaken stilgelegd die weer opgestart moeten worden zoals de aanschaf van diverse kantoorbenodigdheden.

4.5 Meerjarenraming 2024-2026

4.5.1 Beleidsindicatoren

Met de invoering van het vernieuwde 'Besluit begroting en verantwoording', ingaand voor begrotingen en programmaverantwoordingen dienen decentrale overheden de voor hun van toepassing zijnde beleidsindicatoren op te nemen. Met deze beleidsindicatoren worden de effecten van het beleid toegelicht. Hieronder zijn de voor Omnibuzz van toepassing zijnde beleidsindicatoren opgenomen.

Indicator	2024	2025	2026	Eenheid	Bron
Formatie	0,054	0,054	0,054	fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens
Bezettting	0,054	0,054	0,054	te per 1.000 inwoners	Eigen gegevens
Apparaatskosten	€ 3,30	€ 3,37	€ 3,42	kosten per inwoner	Eigen begroting
Externe inhuur	1,8%	1,7%	1,7%	kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Eigen begroting
Overhead	9,6%	9,5%	9,4%	% van totale lasten	Eigen begroting

Op basis van de onder 'Overhead' opgenomen lasten bedraagt de overhead voor de jaren 2024 tot en met 2026 gemiddeld 9,4% van de totale lasten. Omnibuzz streeft ernaar deze factor in de komende jaren van groei van activiteiten zo stabiel mogelijk te houden.

4.5.2 Overzicht baten en lasten per programma

Het meerjarenperspectief 2023-2025 is sluitend door de bijdrage van de deelnemende gemeenten.

Tabel begroting 2024

Gemeente	Verdeelsleutel	Programma Wmo vervoer 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	Programma Wmo vervoer overige kosten (Overhead, Onvoorzien Treasury)	Totaal 2024	Eindresultaat begroting 2024
Beek	1,42%	€ 303.879	€ 38.500	€ 342.378	€ 342.378
Beekdaelen	3,10%	€ 712.220	€ 84.081	€ 796.301	€ 796.301
Beesel	1,12%	€ 210.852	€ 30.322	€ 241.174	€ 241.174
Bergen	1,00%	€ 164.785	€ 27.109	€ 191.894	€ 191.894
Brunssum	2,63%	€ 818.257	€ 71.330	€ 889.587	€ 889.587
Echt-Susteren	2,83%	€ 695.296	€ 76.720	€ 772.016	€ 772.016
Eijsden-Margraten	2,43%	€ 531.425	€ 65.874	€ 597.299	€ 597.299
Gennep	1,63%	€ 392.092	€ 44.344	€ 436.436	€ 436.436
Gulpen-Wittem	1,40%	€ 344.683	€ 38.065	€ 382.748	€ 382.748
Heerlen	8,18%	€ 2.497.953	€ 221.778	€ 2.719.730	€ 2.719.730
Horst aan de Maas	3,10%	€ 602.962	€ 84.096	€ 687.058	€ 687.058
Kerkrade	5,26%	€ 1.678.208	€ 142.692	€ 1.820.899	€ 1.820.899
Landgraaf	4,21%	€ 1.245.197	€ 114.105	€ 1.359.302	€ 1.359.302
Leudal	2,86%	€ 556.974	€ 77.675	€ 634.649	€ 634.649
Maasgouw	2,19%	€ 519.487	€ 59.485	€ 578.972	€ 578.972
Maastricht	12,66%	€ 4.081.524	€ 343.356	€ 4.424.880	€ 4.424.880
Meerssen	2,04%	€ 611.909	€ 55.439	€ 667.347	€ 667.347
Nederweert	1,30%	€ 229.829	€ 35.355	€ 265.183	€ 265.183
Peel en Maas	3,13%	€ 601.431	€ 84.905	€ 686.336	€ 686.336
Roerdalen	1,46%	€ 304.533	€ 39.622	€ 344.156	€ 344.156
Roermond	5,08%	€ 988.652	€ 137.791	€ 1.126.443	€ 1.126.443
Simpelveld	0,89%	€ 193.622	€ 24.091	€ 217.712	€ 217.712
Sittard-Geleen	8,93%	€ 2.368.905	€ 242.189	€ 2.611.095	€ 2.611.095
Stein	1,88%	€ 353.106	€ 50.998	€ 404.104	€ 404.104
Vaals	1,02%	€ 226.643	€ 27.786	€ 254.429	€ 254.429
Valkenburg aan de Geul	1,51%	€ 465.740	€ 41.034	€ 506.774	€ 506.774
Venlo	9,12%	€ 1.809.203	€ 247.287	€ 2.056.490	€ 2.056.490
Venray	2,90%	€ 543.722	€ 78.539	€ 622.261	€ 622.261
Voerendaal	1,00%	€ 235.623	€ 27.129	€ 262.752	€ 262.752
Weert	3,71%	€ 599.223	€ 100.652	€ 699.875	€ 699.875
Totaal	100%	€ 24.887.934	€ 2.712.348	**€ 27.600.282**	**€ 27.600.282**

Tabel begroting 2025

Gemeente	Verdeelsleutel	Programma Wmo vervoer 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	Programma Wmo vervoer overige kosten (Overhead, Onvoorzien Treasury)	Totaal 2025	Eindresultaat begroting 2025
Beek	1,42%	€ 313.797	€ 39.426	€ 353.223	€ 353.223
Beekdaelen	3,10%	€ 735.582	€ 86.103	€ 821.685	€ 821.685
Beesel	1,12%	€ 217.666	€ 31.052	€ 248.718	€ 248.718
Bergen	1,00%	€ 170.048	€ 27.761	€ 197.808	€ 197.808
Brunssum	2,63%	€ 845.567	€ 73.046	€ 918.613	€ 918.613
Echt-Susteren	2,83%	€ 718.202	€ 78.566	€ 796.767	€ 796.767
Eijsden-Margraten	2,43%	€ 548.798	€ 67.459	€ 616.256	€ 616.256
Gennep	1,63%	€ 404.989	€ 45.411	€ 450.399	€ 450.399
Gulpen-Wittem	1,40%	€ 356.038	€ 38.980	€ 395.018	€ 395.018
Heerlen	8,18%	€ 2.581.249	€ 227.112	€ 2.808.361	€ 2.808.361
Horst aan de Maas	3,10%	€ 622.499	€ 86.119	€ 708.618	€ 708.618
Kerkrade	5,26%	€ 1.734.286	€ 146.124	€ 1.880.410	€ 1.880.410
Landgraaf	4,21%	€ 1.286.653	€ 116.850	€ 1.403.503	€ 1.403.503
Leudal	2,86%	€ 575.021	€ 79.543	€ 654.564	€ 654.564
Maasgouw	2,19%	€ 536.561	€ 60.916	€ 597.476	€ 597.476
Maastricht	12,66%	€ 4.217.980	€ 351.615	€ 4.569.595	€ 4.569.595
Meerssen	2,04%	€ 632.292	€ 56.772	€ 689.065	€ 689.065
Nederweert	1,30%	€ 237.214	€ 36.205	€ 273.419	€ 273.419
Peel en Maas	3,13%	€ 620.899	€ 86.947	€ 707.847	€ 707.847
Roerdalen	1,46%	€ 314.454	€ 40.575	€ 355.029	€ 355.029
Roermond	5,08%	€ 1.020.687	€ 141.105	€ 1.161.793	€ 1.161.793
Simpelveld	0,89%	€ 199.950	€ 24.670	€ 224.620	€ 224.620
Sittard-Geleen	8,93%	€ 2.447.305	€ 248.015	€ 2.695.319	€ 2.695.319
Stein	1,88%	€ 364.515	€ 52.224	€ 416.739	€ 416.739
Vaals	1,02%	€ 234.058	€ 28.454	€ 262.512	€ 262.512
Valkenburg aan de Geul	1,51%	€ 481.277	€ 42.021	€ 523.298	€ 523.298
Venlo	9,12%	€ 1.867.918	€ 253.235	€ 2.121.153	€ 2.121.153
Venray	2,90%	€ 561.289	€ 80.428	€ 641.717	€ 641.717
Voerendaal	1,00%	€ 243.364	€ 27.782	€ 271.146	€ 271.146
Weert	3,71%	€ 618.321	€ 103.073	€ 721.393	€ 721.393
Totaal	100%	€ 25.708.477	€ 2.777.589	**€ 28.486.066**	**€ 28.486.066**

Tabel begroting 2026

Gemeente	Verdeelsleutel	Programma Wmo vervoer 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	Programma Wmo vervoer overige kosten (Overhead, Onvoorzien Treasury)	Totaal 2026	Eindresultaat begroting 2026
Beek	1,42%	€ 323.800	€ 40.115	€ 363.916	€ 363.916
Beekdaelen	3,10%	€ 759.188	€ 87.609	€ 846.797	€ 846.797
Beesel	1,12%	€ 224.513	€ 31.595	€ 256.108	€ 256.108
Bergen	1,00%	€ 175.310	€ 28.246	€ 203.556	€ 203.556
Brunssum	2,63%	€ 873.347	€ 74.324	€ 947.671	€ 947.671
Echt-Susteren	2,83%	€ 741.387	€ 79.939	€ 821.326	€ 821.326
Eijsden-Margraten	2,43%	€ 566.330	€ 68.638	€ 634.968	€ 634.968
Gennep	1,63%	€ 418.035	€ 46.205	€ 464.240	€ 464.240
Gulpen-Wittem	1,40%	€ 367.531	€ 39.662	€ 407.192	€ 407.192
Heerlen	8,18%	€ 2.665.950	€ 231.084	€ 2.897.034	€ 2.897.034
Horst aan de Maas	3,10%	€ 642.147	€ 87.625	€ 729.772	€ 729.772
Kerkrade	5,26%	€ 1.791.356	€ 148.679	€ 1.940.035	€ 1.940.035
Landgraaf	4,21%	€ 1.328.783	€ 118.893	€ 1.447.676	€ 1.447.676
Leudal	2,86%	€ 593.170	€ 80.934	€ 674.105	€ 674.105
Maasgouw	2,19%	€ 553.827	€ 61.981	€ 615.808	€ 615.808
Maastricht	12,66%	€ 4.356.874	€ 357.764	€ 4.714.638	€ 4.714.638
Meerssen	2,04%	€ 653.012	€ 57.765	€ 710.777	€ 710.777
Nederweert	1,30%	€ 244.617	€ 36.838	€ 281.455	€ 281.455
Peel en Maas	3,13%	€ 640.471	€ 88.468	€ 728.939	€ 728.939
Roerdalen	1,46%	€ 324.452	€ 41.285	€ 365.737	€ 365.737
Roermond	5,08%	€ 1.052.906	€ 143.573	€ 1.196.479	€ 1.196.479
Simpelveld	0,89%	€ 206.335	€ 25.101	€ 231.437	€ 231.437
Sittard-Geleen	8,93%	€ 2.526.799	€ 252.352	€ 2.779.151	€ 2.779.151
Stein	1,88%	€ 375.975	€ 53.138	€ 429.113	€ 429.113
Vaals	1,02%	€ 241.543	€ 28.952	€ 270.495	€ 270.495
Valkenburg aan de Geul	1,51%	€ 497.077	€ 42.756	€ 539.833	€ 539.833
Venlo	9,12%	€ 1.927.004	€ 257.663	€ 2.184.667	€ 2.184.667
Venray	2,90%	€ 578.936	€ 81.835	€ 660.770	€ 660.770
Voerendaal	1,00%	€ 251.192	€ 28.268	€ 279.460	€ 279.460
Weert	3,71%	€ 637.401	€ 104.875	€ 742.276	€ 742.276
Totaal	100%	€ 26.539.267	€ 2.826.161	**€ 29.365.429**	**€ 29.365.429**

Meerjarenbalans

Hieronder is de voor Omnibuzz van toepassing zijnde meerjarenbalans 2024-2026 opgenomen.

Activa	31-dec-2024 €	31-dec-2025 €	31-dec-2026 €	Passiva	31-dec-2024 €	31-dec-2025 €	31-dec-2026 €
Vaste activa				Vaste passiva			
Materiële vaste activa							
	238.630	213.635	188.641	Algemene reserve	900.000	900.000	900.000
Financiële vaste activa				Egalisatiereserve	-	-	-
	-	-	-	Bestemmingsreserve	53.876	47.751	41.626
				Resultaat voor bestemming	-	-	-
Totaal vaste activa	238.630	213.635	188.641	Totaal vaste passiva	953.876	947.751	941.626
Vlottende activa				Vlottende passiva			
Uitzettingen < 1 jaar							
Overige vorderingen	221.209	223.896	219.481				
Liquide middelen	4.952.127	5.143.906	5.235.277	Overige schulden	1.274.061	1.342.078	1.357.353
Overlopende activa	137.313	170.856	172.709	verlopende passiva	3.321.341	3.462.463	3.517.129
Totaal vlottende activa	5.310.649	5.538.658	5.627.467	Totaal vlottende passiva	4.595.402	4.804.541	4.874.482
Totaal generaal	5.549.278	5.752.293	5.816.108	Totaal generaal	5.549.278	5.752.293	5.816.108



4.5.3 Vervoerskosten en baten

Het vervoersvolume is gebaseerd op de gerealiseerde zones in de periode 1 januari tot en met 31 december 2019, inclusief toeslagen laag en hoog en de meereizende OV'er. Er is geen opslagpercentage op het vervoersvolume per gemeente toegepast.

Tabel vervoersvolume 2024-2026

	2024				2025				2026			
	Zones	Toe-slagen hoog	Toe-slagen laag	Mee-reizend OV'er	Zones	Toe-slagen hoog	Toeslag-en laag	Mee-reizend OV'er	Zones	Toe-slagen hoog	Toe-slagen laag	Mee-reizend OV'er
Beek	49.695	2.920	11.447	663	49.695	2.920	11.447	663	49.695	2.920	11.447	663
Beekdaelen	118.871	3.669	28.534	837	118.871	3.669	28.534	837	118.871	3.669	28.534	837
Beesel	32.816	3.821	11.893	442	32.816	3.821	11.893	442	32.816	3.821	11.893	442
Bergen	26.054	174	5.071	226	26.054	174	5.071	226	26.054	174	5.071	226
Brunssum	140.785	7.312	38.046	1.503	140.785	7.312	38.046	1.503	140.785	7.312	38.046	1.503
Echt-Susteren	117.327	3.871	23.458	1.449	117.327	3.871	23.458	1.449	117.327	3.871	23.458	1.449
Eijsden-Margraten	87.370	3.516	22.886	1.121	87.370	3.516	22.886	1.121	87.370	3.516	22.886	1.121
Gennep	65.181	3.245	19.228	549	65.181	3.245	19.228	549	65.181	3.245	19.228	549
Gulpen-Wittem	56.825	3.495	20.299	844	56.825	3.495	20.299	844	56.825	3.495	20.299	844
Heerlen	436.406	7.961	71.994	5.573	436.406	7.961	71.994	5.573	436.406	7.961	71.994	5.573
Horst aan de Maas	97.094	4.742	25.180	841	97.094	4.742	25.180	841	97.094	4.742	25.180	841
Kerkrade	292.881	9.890	61.489	2.357	292.881	9.890	61.489	2.357	292.881	9.890	61.489	2.357
Landgraaf	214.957	7.575	46.231	2.435	214.957	7.575	46.231	2.435	214.957	7.575	46.231	2.435
Leudal	91.368	833	14.751	910	91.368	833	14.751	910	91.368	833	14.751	910
Maasgouw	87.447	1.623	17.626	1.132	87.447	1.623	17.626	1.132	87.447	1.623	17.626	1.132
Maastricht	701.034	40.799	221.336	7.113	701.034	40.799	221.336	7.113	701.034	40.799	221.336	7.113
Meerssen	104.627	5.435	30.870	1.003	104.627	5.435	30.870	1.003	104.627	5.435	30.870	1.003
Nederweert	37.151	750	3.416	297	37.151	750	3.416	297	37.151	750	3.416	297
Peel en Maas	95.568	6.139	31.880	861	95.568	6.139	31.880	861	95.568	6.139	31.880	861
Roerdalen	49.714	1.990	14.214	285	49.714	1.990	14.214	285	49.714	1.990	14.214	285
Roermond	162.009	866	28.157	1.907	162.009	866	28.157	1.907	162.009	866	28.157	1.907
Simpelveld	31.768	1.433	6.679	751	31.768	1.433	6.679	751	31.768	1.433	6.679	751
Sittard-Geleen	397.219	32.044	103.940	4.506	397.219	32.044	103.940	4.506	397.219	32.044	103.940	4.506
Stein	56.053	2.028	19.195	781	56.053	2.028	19.195	781	56.053	2.028	19.195	781
Vaals	37.502	862	8.708	668	37.502	862	8.708	668	37.502	862	8.708	668
Valkenburg aan de Geul	80.595	2.803	18.360	1.074	80.595	2.803	18.360	1.074	80.595	2.803	18.360	1.074
Venlo	292.181	15.147	71.636	3.460	292.181	15.147	71.636	3.460	292.181	15.147	71.636	3.460
Venray	87.616	1.861	20.077	1.130	87.616	1.861	20.077	1.130	87.616	1.861	20.077	1.130
Voerendaal	39.637	1.225	6.521	549	39.637	1.225	6.521	549	39.637	1.225	6.521	549
Weert	93.771	1.595	18.271	1.360	93.771	1.595	18.271	1.360	93.771	1.595	18.271	1.360
Totaal	4.181.522	179.624	1.021.393	46.627	4.181.522	179.624	1.021.393	46.627	4.181.522	179.624	1.021.393	46.627

Tabel vervoersresultaat 2024-2026

Het vervoersresultaat is gebaseerd op het verwachte volume per gemeente en betreft enkel de vervoerskosten. Basis voor het vervoersresultaat zijn de tarieven en de toeslagen zoals deze in de uitgangspunten voor de meerjarenbegroting 2023 in 4.1 'Financiële kaders' op pagina 32 zijn toegelicht. Deze tarieven worden vermenigvuldigd met het vervoersvolume uit 'Tabel vervoersvolume 2024-2026' op pagina 50. De vervoerskorting in verband met de NEA-index 2020 is in het jaar 2022 volledig verrekend en hiermee is de afspraak ten einde gekomen.

	2024				2025				2026			
	Zones	Toeslagen hoog	Toeslagen laag	Mee-reizend OV'er	Zones	Toeslagen hoog	Toeslagen laag	Mee-reizend OV'er	Zones	Toeslagen hoog	Toeslagen laag	Mee-reizend OV'er
Beek	€ 248.605	€ 3.660	€ 5.763	€ 1.676	€ 257.306	€ 3.788	€ 5.965	€ 1.735	€ 266.312	€ 3.920	€ 6.174	€ 1.796
Beekdaelen	€ 594.667	€ 4.598	€ 14.366	€ 2.116	€ 615.480	€ 4.759	€ 14.869	€ 2.190	€ 637.022	€ 4.926	€ 15.389	€ 2.267
Beesel	€ 164.166	€ 4.789	€ 5.988	€ 1.117	€ 169.912	€ 4.957	€ 6.197	€ 1.157	€ 175.859	€ 5.130	€ 6.414	€ 1.197
Bergen	€ 130.338	€ 218	€ 2.553	€ 571	€ 134.900	€ 226	€ 2.642	€ 591	€ 139.622	€ 234	€ 2.735	€ 612
Brunssum	€ 704.294	€ 9.164	€ 19.155	€ 3.800	€ 728.944	€ 9.485	€ 19.826	€ 3.933	€ 754.457	€ 9.817	€ 20.520	€ 4.070
Echt-Susteren	€ 586.942	€ 4.852	€ 11.811	€ 3.663	€ 607.485	€ 5.021	€ 12.224	€ 3.791	€ 628.747	€ 5.197	€ 12.652	€ 3.924
Eijsden-Margraten	€ 437.079	€ 4.407	€ 11.523	€ 2.834	€ 452.377	€ 4.561	€ 11.926	€ 2.933	€ 468.210	€ 4.721	€ 12.343	€ 3.036
Gennep	€ 326.076	€ 4.067	€ 9.681	€ 1.388	€ 337.488	€ 4.209	€ 10.020	€ 1.436	€ 349.301	€ 4.357	€ 10.370	€ 1.487
Gulpen-Wittem	€ 284.274	€ 4.380	€ 10.220	€ 2.134	€ 294.224	€ 4.534	€ 10.578	€ 2.208	€ 304.521	€ 4.692	€ 10.948	€ 2.286
Heerlen	€ 2.183.174	€ 9.978	€ 36.247	€ 14.089	€ 2.259.585	€ 10.327	€ 37.516	€ 14.582	€ 2.338.670	€ 10.688	€ 38.829	€ 15.093
Horst aan de Maas	€ 485.724	€ 5.943	€ 12.678	€ 2.126	€ 502.725	€ 6.151	€ 13.121	€ 2.201	€ 520.320	€ 6.367	€ 13.580	€ 2.278
Kerkrade	€ 1.465.173	€ 12.395	€ 30.958	€ 5.959	€ 1.516.454	€ 12.829	€ 32.042	€ 6.167	€ 1.569.529	€ 13.278	€ 33.163	€ 6.383
Landgraaf	€ 1.075.348	€ 9.494	€ 23.276	€ 6.156	€ 1.112.986	€ 9.826	€ 24.091	€ 6.371	€ 1.151.940	€ 10.170	€ 24.934	€ 6.594
Leudal	€ 457.079	€ 1.044	€ 7.427	€ 2.301	€ 473.077	€ 1.081	€ 7.687	€ 2.381	€ 489.635	€ 1.118	€ 7.956	€ 2.464
Maasgouw	€ 437.464	€ 2.034	€ 8.874	€ 2.862	€ 452.775	€ 2.105	€ 9.185	€ 2.962	€ 468.623	€ 2.179	€ 9.506	€ 3.066
Maastricht	€ 3.507.007	€ 51.135	€ 111.437	€ 17.982	€ 3.629.752	€ 52.924	€ 115.338	€ 18.612	€ 3.756.794	€ 54.777	€ 119.374	€ 19.263
Meerssen	€ 523.409	€ 6.812	€ 15.542	€ 2.536	€ 541.729	€ 7.050	€ 16.086	€ 2.624	€ 560.689	€ 7.297	€ 16.649	€ 2.716
Nederweert	€ 185.852	€ 940	€ 1.720	€ 751	€ 192.357	€ 973	€ 1.780	€ 777	€ 199.090	€ 1.007	€ 1.842	€ 804
Peel en Maas	€ 478.090	€ 7.694	€ 16.051	€ 2.177	€ 494.824	€ 7.964	€ 16.613	€ 2.253	€ 512.142	€ 8.242	€ 17.194	€ 2.332
Roerdalen	€ 248.700	€ 2.494	€ 7.156	€ 721	€ 257.405	€ 2.581	€ 7.407	€ 746	€ 266.414	€ 2.672	€ 7.666	€ 772
Roermond	€ 810.470	€ 1.085	€ 14.176	€ 4.821	€ 838.836	€ 1.123	€ 14.673	€ 4.990	€ 868.195	€ 1.163	€ 15.186	€ 5.164
Simpelveld	€ 158.923	€ 1.796	€ 3.363	€ 1.899	€ 164.486	€ 1.859	€ 3.480	€ 1.965	€ 170.243	€ 1.924	€ 3.602	€ 2.034
Sittard-Geleen	€ 1.987.136	€ 40.162	€ 52.331	€ 11.392	€ 2.056.686	€ 41.567	€ 54.163	€ 11.790	€ 2.128.670	€ 43.022	€ 56.059	€ 12.203
Stein	€ 280.412	€ 2.542	€ 9.664	€ 1.974	€ 290.226	€ 2.631	€ 10.002	€ 2.044	€ 300.384	€ 2.723	€ 10.353	€ 2.115
Vaals	€ 187.608	€ 1.080	€ 4.384	€ 1.689	€ 194.175	€ 1.118	€ 4.538	€ 1.748	€ 200.971	€ 1.157	€ 4.697	€ 1.809
Valkenburg aan de Geul	€ 403.186	€ 3.513	€ 9.244	€ 2.715	€ 417.298	€ 3.636	€ 9.567	€ 2.810	€ 431.903	€ 3.763	€ 9.902	€ 2.909
Venlo	€ 1.461.671	€ 18.984	€ 36.067	€ 8.747	€ 1.512.829	€ 19.649	€ 37.329	€ 9.053	€ 1.565.778	€ 20.336	€ 38.636	€ 9.370
Venray	€ 438.310	€ 2.332	€ 10.108	€ 2.857	€ 453.650	€ 2.414	€ 10.462	€ 2.957	€ 469.528	€ 2.499	€ 10.828	€ 3.060
Voerendaal	€ 198.289	€ 1.535	€ 3.283	€ 1.388	€ 205.229	€ 1.589	€ 3.398	€ 1.436	€ 212.412	€ 1.645	€ 3.517	€ 1.487
Weert	€ 469.101	€ 1.999	€ 9.199	€ 3.438	€ 485.519	€ 2.069	€ 9.521	€ 3.559	€ 502.512	€ 2.141	€ 9.854	€ 3.683
Totaal	€ 20.918.569	€ 225.129	€ 514.247	€ 117.877	€ 21.650.719	€ 233.008	€ 532.245	€ 122.003	€ 22.408.494	€ 241.164	€ 550.874	€ 126.273

Kosten regie en planning 2024-2026

De totale kosten van regie en planning worden op basis van solidariteit aan de gemeenten toegerekend. De verdeelsleutel die daarbij gehanteerd wordt is vastgelegd in de Gemeenschappelijke Regeling en is als volgt opgebouwd:

- 50% Op basis van inwonersaantal (Bron: CBS peildatum 1 januari 2022).
- 50% Op basis van aantal pashouders (Bron: klantenservice Omnibuzz peildatum 1 januari 2022).

		2024		2025		2026	
		Regie	Planning	Regie	Planning	Regie	Planning
Beek	1,42%	€ 30.716	€ -	€ 31.295	€ -	€ 31.885	€ -
Beekdaelen	3,10%	€ 67.082	€ -	€ 68.346	€ -	€ 69.634	€ -
Beesel	1,12%	€ 24.192	€ -	€ 24.648	€ -	€ 25.112	€ -
Bergen	1,00%	€ 21.628	€ -	€ 22.036	€ -	€ 22.451	€ -
Brunssum	2,63%	€ 56.910	€ -	€ 57.981	€ -	€ 59.074	€ -
Echt-Susteren	2,83%	€ 61.210	€ -	€ 62.362	€ -	€ 63.538	€ -
Eijsden-Margraten	2,43%	€ 52.556	€ -	€ 53.546	€ -	€ 54.556	€ -
Gennep	1,63%	€ 35.379	€ -	€ 36.045	€ -	€ 36.725	€ -
Gulpen-Wittem	1,40%	€ 30.369	€ -	€ 30.941	€ -	€ 31.524	€ -
Heerlen	8,18%	€ 176.941	€ -	€ 180.273	€ -	€ 183.672	€ -
Horst aan de Maas	3,10%	€ 67.095	€ -	€ 68.358	€ -	€ 69.647	€ -
Kerkrade	5,26%	€ 113.844	€ -	€ 115.988	€ -	€ 118.174	€ -
Landgraaf	4,21%	€ 91.037	€ -	€ 92.751	€ -	€ 94.500	€ -
Leudal	2,86%	€ 61.971	€ -	€ 63.138	€ -	€ 64.329	€ -
Maasgouw	2,19%	€ 47.459	€ -	€ 48.353	€ -	€ 49.264	€ -
Maastricht	12,66%	€ 273.940	€ -	€ 279.099	€ -	€ 284.361	€ -
Meerssen	2,04%	€ 44.231	€ -	€ 45.064	€ -	€ 45.913	€ -
Nederweert	1,30%	€ 28.207	€ -	€ 28.738	€ -	€ 29.280	€ -
Peel en Maas	3,13%	€ 67.740	€ -	€ 69.016	€ -	€ 70.317	€ -
Roerdalen	1,46%	€ 31.612	€ -	€ 32.207	€ -	€ 32.814	€ -
Roermond	5,08%	€ 109.934	€ -	€ 112.004	€ -	€ 114.116	€ -
Simpelveld	0,89%	€ 19.220	€ -	€ 19.582	€ -	€ 19.951	€ -
Sittard-Geleen	8,93%	€ 193.226	€ -	€ 196.865	€ -	€ 200.576	€ -
Stein	1,88%	€ 40.687	€ -	€ 41.454	€ -	€ 42.235	€ -
Vaals	1,02%	€ 22.169	€ -	€ 22.586	€ -	€ 23.012	€ -
Valkenburg aan de Geul	1,51%	€ 32.738	€ -	€ 33.355	€ -	€ 33.984	€ -
Venlo	9,12%	€ 197.293	€ -	€ 201.009	€ -	€ 204.798	€ -
Venray	2,90%	€ 62.661	€ -	€ 63.841	€ -	€ 65.044	€ -
Voerendaal	1,00%	€ 21.645	€ -	€ 22.052	€ -	€ 22.468	€ -
Weert	3,71%	€ 80.303	€ -	€ 81.815	€ -	€ 83.358	€ -
Totaal	100,00%	€ 2.163.997	€ -	€ 2.204.747	€ -	€ 2.246.313	€ -

Voor een toelichting op de formatieve samenstelling van de afdeling uitvoering verwijzen wij naar de paragraaf ‘Structuur werkorganisatie’ op pagina 27.

Zoals toegelicht in hoofdstuk 2, wordt de planning niet door Omnibuzz zelf uitgevoerd. De planning van de ritten blijft minimaal tot 1 januari 2025 de verantwoordelijkheid van de vervoerders. De kosten van planning zijn nu nog inbegrepen in het vervoerstarief en dus inbegrepen in de vervoersresultaat zoals weergegeven in de ‘Tabel vervoersresultaat 2024-2026’ op pagina 50.

4.5.4 Kosten bedrijfsvoering 2024-2026

De totale bedrijfsvoeringkosten, bestaande uit de beheer- en loonkosten (exclusief regie), worden op basis van solidariteit aan de deelnemende gemeenten toegerekend. De verdeelsleutel die daarbij gehanteerd wordt is vastgelegd in de Gemeenschappelijke Regeling en is als volgt opgebouwd:

- 50% Op basis van inwonersaantal (Bron: CBS peildatum 1 januari 2022).
- 50% Op basis van aantal pashouders (Bron: klantadministratie Omnibuzz peildatum 1 januari 2022).



		2024			2025			2026		
	Verdeel-sleutel	Beheer	Lonen	Kapitaal	Beheer	Lonen	Kapitaal	Beheer	Lonen	Kapitaal
Beek	1,42%	€ 18.878	€ 32.885	€ 195	€ 19.372	€ 33.564	€ 198	€ 19.374	€ 34.255	€ 201
Beekdaelen	3,10%	€ 41.228	€ 71.818	€ 425	€ 42.307	€ 73.302	€ 432	€ 42.310	€ 74.810	€ 438
Beesel	1,12%	€ 14.868	€ 25.900	€ 153	€ 15.257	€ 26.435	€ 156	€ 15.259	€ 26.979	€ 158
Bergen	1,00%	€ 13.293	€ 23.155	€ 137	€ 13.640	€ 23.634	€ 139	€ 13.641	€ 24.120	€ 141
Brunssum	2,63%	€ 34.976	€ 60.927	€ 361	€ 35.891	€ 62.186	€ 366	€ 35.894	€ 63.466	€ 372
Echt-Susteren	2,83%	€ 37.619	€ 65.531	€ 388	€ 38.603	€ 66.885	€ 394	€ 38.607	€ 68.261	€ 400
Eijsden-Margraten	2,43%	€ 32.301	€ 56.267	€ 333	€ 33.146	€ 57.430	€ 338	€ 33.149	€ 58.611	€ 343
Gennep	1,63%	€ 21.744	€ 37.877	€ 224	€ 22.313	€ 38.660	€ 228	€ 22.315	€ 39.455	€ 231
Gulpen-Wittem	1,40%	€ 18.665	€ 32.513	€ 193	€ 19.153	€ 33.185	€ 195	€ 19.155	€ 33.868	€ 198
Heerlen	8,18%	€ 108.747	€ 189.432	€ 1.122	€ 111.592	€ 193.348	€ 1.139	€ 111.601	€ 197.325	€ 1.156
Horst aan de Maas	3,10%	€ 41.236	€ 71.831	€ 425	€ 42.315	€ 73.316	€ 432	€ 42.318	€ 74.824	€ 438
Kerkrade	5,26%	€ 69.968	€ 121.881	€ 722	€ 71.798	€ 124.400	€ 733	€ 71.804	€ 126.959	€ 744
Landgraaf	4,21%	€ 55.951	€ 97.463	€ 577	€ 57.414	€ 99.478	€ 586	€ 57.419	€ 101.524	€ 595
Leudal	2,86%	€ 38.087	€ 66.346	€ 393	€ 39.084	€ 67.718	€ 399	€ 39.087	€ 69.111	€ 405
Maasgouw	2,19%	€ 29.168	€ 50.809	€ 301	€ 29.931	€ 51.860	€ 305	€ 29.934	€ 52.926	€ 310
Maastricht	12,66%	€ 168.362	€ 293.279	€ 1.737	€ 172.766	€ 299.341	€ 1.763	€ 172.781	€ 305.498	€ 1.789
Meerssen	2,04%	€ 27.184	€ 47.353	€ 280	€ 27.895	€ 48.332	€ 285	€ 27.897	€ 49.326	€ 289
Nederweert	1,30%	€ 17.336	€ 30.198	€ 179	€ 17.789	€ 30.823	€ 182	€ 17.791	€ 31.457	€ 184
Peel en Maas	3,13%	€ 41.633	€ 72.522	€ 429	€ 42.722	€ 74.021	€ 436	€ 42.725	€ 75.544	€ 442
Roerdalen	1,46%	€ 19.429	€ 33.844	€ 200	€ 19.937	€ 34.543	€ 203	€ 19.938	€ 35.254	€ 206
Roermond	5,08%	€ 67.565	€ 117.695	€ 697	€ 69.332	€ 120.127	€ 707	€ 69.338	€ 122.598	€ 718
Simpelveld	0,89%	€ 11.813	€ 20.577	€ 122	€ 12.122	€ 21.002	€ 124	€ 12.123	€ 21.434	€ 126
Sittard-Geleen	8,93%	€ 118.756	€ 206.867	€ 1.225	€ 121.862	€ 211.143	€ 1.243	€ 121.873	€ 215.486	€ 1.262
Stein	1,88%	€ 25.006	€ 43.560	€ 258	€ 25.660	€ 44.460	€ 262	€ 25.663	€ 45.375	€ 266
Vaals	1,02%	€ 13.625	€ 23.734	€ 141	€ 13.981	€ 24.224	€ 143	€ 13.982	€ 24.722	€ 145
Valkenburg aan de Geul	1,51%	€ 20.121	€ 35.049	€ 208	€ 20.647	€ 35.774	€ 211	€ 20.649	€ 36.510	€ 214
Venlo	9,12%	€ 121.255	€ 211.221	€ 1.251	€ 124.427	€ 215.587	€ 1.270	€ 124.438	€ 220.022	€ 1.289
Venray	2,90%	€ 38.511	€ 67.084	€ 397	€ 39.518	€ 68.471	€ 403	€ 39.522	€ 69.879	€ 409
Voerendaal	1,00%	€ 13.303	€ 23.173	€ 137	€ 13.651	€ 23.651	€ 139	€ 13.652	€ 24.138	€ 141
Weert	3,71%	€ 49.354	€ 85.972	€ 509	€ 50.645	€ 87.749	€ 517	€ 50.649	€ 89.554	€ 525
Totaal	100%	€ 1.329.981	€ 2.316.763	€ 13.720	€ 1.364.770	€ 2.364.647	€ 13.926	€ 1.364.886	€ 2.413.290	€ 14.135

4.5.5 Eindresultaat 2024-2026

	2024	2025	2026	Totaal
Beek	€ 342.378	€ 353.223	€ 363.916	€ 1.059.517
Beekdaelen	€ 796.301	€ 821.685	€ 846.797	€ 2.464.783
Beesel	€ 241.174	€ 248.718	€ 256.108	€ 746.000
Bergen	€ 191.894	€ 197.808	€ 203.556	€ 593.258
Brunssum	€ 889.587	€ 918.613	€ 947.671	€ 2.755.871
Echt-Susteren	€ 772.016	€ 796.767	€ 821.326	€ 2.390.109
Eijsden-Margraten	€ 597.299	€ 616.256	€ 634.968	€ 1.848.524
Gennep	€ 436.436	€ 450.399	€ 464.240	€ 1.351.075
Gulpen-Wittem	€ 382.748	€ 395.018	€ 407.192	€ 1.184.958
Heerlen	€ 2.719.730	€ 2.808.361	€ 2.897.034	€ 8.425.125
Horst aan de Maas	€ 687.058	€ 708.618	€ 729.772	€ 2.125.449
Kerkrade	€ 1.820.899	€ 1.880.410	€ 1.940.035	€ 5.641.345
Landgraaf	€ 1.359.302	€ 1.403.503	€ 1.447.676	€ 4.210.481
Leudal	€ 634.649	€ 654.564	€ 674.105	€ 1.963.317
Maasgouw	€ 578.972	€ 597.476	€ 615.808	€ 1.792.256
Maastricht	€ 4.424.880	€ 4.569.595	€ 4.714.638	€ 13.709.113
Meerssen	€ 667.347	€ 689.065	€ 710.777	€ 2.067.189
Nederweert	€ 265.183	€ 273.419	€ 281.455	€ 820.058
Peel en Maas	€ 686.336	€ 707.847	€ 728.939	€ 2.123.122
Roerdalen	€ 344.156	€ 355.029	€ 365.737	€ 1.064.921
Roermond	€ 1.126.443	€ 1.161.793	€ 1.196.479	€ 3.484.714
Simpelveld	€ 217.712	€ 224.620	€ 231.437	€ 673.769
Sittard-Geleen	€ 2.611.095	€ 2.695.319	€ 2.779.151	€ 8.085.565
Stein	€ 404.104	€ 416.739	€ 429.113	€ 1.249.956
Vaals	€ 254.429	€ 262.512	€ 270.495	€ 787.436
Valkenburg aan de Geul	€ 506.774	€ 523.298	€ 539.833	€ 1.569.905
Venlo	€ 2.056.490	€ 2.121.153	€ 2.184.667	€ 6.362.310
Venray	€ 622.261	€ 641.717	€ 660.770	€ 1.924.748
Voerendaal	€ 262.752	€ 271.146	€ 279.460	€ 813.358
Weert	€ 699.875	€ 721.393	€ 742.276	€ 2.163.544
Totaal	€ 27.600.282	€ 28.486.066	€ 29.365.429	€ 85.451.776

4.5.6 Eindresultaat IV3

Tabel begroting 2024

Gemeente	Verdeelsleutel	Programma Wmo vervoer 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	Programma Wmo vervoer overige kosten (Overhead, Onvoorzien Treasury)	Totaal 2024	Eindresultaat begroting 2024
Beek	1,42%	€ 303.879	€ 38.500	€ 342.378	€ 342.378
Beekdaelen	3,10%	€ 712.220	€ 84.081	€ 796.301	€ 796.301
Beesel	1,12%	€ 210.852	€ 30.322	€ 241.174	€ 241.174
Bergen	1,00%	€ 164.785	€ 27.109	€ 191.894	€ 191.894
Brunssum	2,63%	€ 818.257	€ 71.330	€ 889.587	€ 889.587
Echt-Susteren	2,83%	€ 695.296	€ 76.720	€ 772.016	€ 772.016
Eijsden-Margraten	2,43%	€ 531.425	€ 65.874	€ 597.299	€ 597.299
Gennep	1,63%	€ 392.092	€ 44.344	€ 436.436	€ 436.436
Gulpen-Wittem	1,40%	€ 344.683	€ 38.065	€ 382.748	€ 382.748
Heerlen	8,18%	€ 2.497.953	€ 221.778	€ 2.719.730	€ 2.719.730
Horst aan de Maas	3,10%	€ 602.962	€ 84.096	€ 687.058	€ 687.058
Kerkrade	5,26%	€ 1.678.208	€ 142.692	€ 1.820.899	€ 1.820.899
Landgraaf	4,21%	€ 1.245.197	€ 114.105	€ 1.359.302	€ 1.359.302
Leudal	2,86%	€ 556.974	€ 77.675	€ 634.649	€ 634.649
Maasgouw	2,19%	€ 519.487	€ 59.485	€ 578.972	€ 578.972
Maastricht	12,66%	€ 4.081.524	€ 343.356	€ 4.424.880	€ 4.424.880
Meerssen	2,04%	€ 611.909	€ 55.439	€ 667.347	€ 667.347
Nederweert	1,30%	€ 229.829	€ 35.355	€ 265.183	€ 265.183
Peel en Maas	3,13%	€ 601.431	€ 84.905	€ 686.336	€ 686.336
Roerdalen	1,46%	€ 304.533	€ 39.622	€ 344.156	€ 344.156
Roermond	5,08%	€ 988.652	€ 137.791	€ 1.126.443	€ 1.126.443
Simpelveld	0,89%	€ 193.622	€ 24.091	€ 217.712	€ 217.712
Sittard-Geleen	8,93%	€ 2.368.905	€ 242.189	€ 2.611.095	€ 2.611.095
Stein	1,88%	€ 353.106	€ 50.998	€ 404.104	€ 404.104
Vaals	1,02%	€ 226.643	€ 27.786	€ 254.429	€ 254.429
Valkenburg aan de Geul	1,51%	€ 465.740	€ 41.034	€ 506.774	€ 506.774
Venlo	9,12%	€ 1.809.203	€ 247.287	€ 2.056.490	€ 2.056.490
Venray	2,90%	€ 543.722	€ 78.539	€ 622.261	€ 622.261
Voerendaal	1,00%	€ 235.623	€ 27.129	€ 262.752	€ 262.752
Weert	3,71%	€ 599.223	€ 100.652	€ 699.875	€ 699.875
Totaal	100%	€ 24.887.934	€ 2.712.348	**€ 27.600.282**	**€ 27.600.282**

Tabel begroting 2025

Gemeente	Verdeelsleutel	Programma Wmo vervoer 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	Programma Wmo vervoer overige kosten (Overhead, Onvoorzien Treasury)	Totaal 2025	Eindresultaat begroting 2025
Beek	1,42%	€ 313.797	€ 39.426	€ 353.223	€ 353.223
Beekdaelen	3,10%	€ 735.582	€ 86.103	€ 821.685	€ 821.685
Beesel	1,12%	€ 217.666	€ 31.052	€ 248.718	€ 248.718
Bergen	1,00%	€ 170.048	€ 27.761	€ 197.808	€ 197.808
Brunssum	2,63%	€ 845.567	€ 73.046	€ 918.613	€ 918.613
Echt-Susteren	2,83%	€ 718.202	€ 78.566	€ 796.767	€ 796.767
Eijsden-Margraten	2,43%	€ 548.798	€ 67.459	€ 616.256	€ 616.256
Gennep	1,63%	€ 404.989	€ 45.411	€ 450.399	€ 450.399
Gulpen-Wittem	1,40%	€ 356.038	€ 38.980	€ 395.018	€ 395.018
Heerlen	8,18%	€ 2.581.249	€ 227.112	€ 2.808.361	€ 2.808.361
Horst aan de Maas	3,10%	€ 622.499	€ 86.119	€ 708.618	€ 708.618
Kerkrade	5,26%	€ 1.734.286	€ 146.124	€ 1.880.410	€ 1.880.410
Landgraaf	4,21%	€ 1.286.653	€ 116.850	€ 1.403.503	€ 1.403.503
Leudal	2,86%	€ 575.021	€ 79.543	€ 654.564	€ 654.564
Maasgouw	2,19%	€ 536.561	€ 60.916	€ 597.476	€ 597.476
Maastricht	12,66%	€ 4.217.980	€ 351.615	€ 4.569.595	€ 4.569.595
Meerssen	2,04%	€ 632.292	€ 56.772	€ 689.065	€ 689.065
Nederweert	1,30%	€ 237.214	€ 36.205	€ 273.419	€ 273.419
Peel en Maas	3,13%	€ 620.899	€ 86.947	€ 707.847	€ 707.847
Roerdalen	1,46%	€ 314.454	€ 40.575	€ 355.029	€ 355.029
Roermond	5,08%	€ 1.020.687	€ 141.105	€ 1.161.793	€ 1.161.793
Simpelveld	0,89%	€ 199.950	€ 24.670	€ 224.620	€ 224.620
Sittard-Geleen	8,93%	€ 2.447.305	€ 248.015	€ 2.695.319	€ 2.695.319
Stein	1,88%	€ 364.515	€ 52.224	€ 416.739	€ 416.739
Vaals	1,02%	€ 234.058	€ 28.454	€ 262.512	€ 262.512
Valkenburg aan de Geul	1,51%	€ 481.277	€ 42.021	€ 523.298	€ 523.298
Venlo	9,12%	€ 1.867.918	€ 253.235	€ 2.121.153	€ 2.121.153
Venray	2,90%	€ 561.289	€ 80.428	€ 641.717	€ 641.717
Voerendaal	1,00%	€ 243.364	€ 27.782	€ 271.146	€ 271.146
Weert	3,71%	€ 618.321	€ 103.073	€ 721.393	€ 721.393
Totaal	100%	€ 25.708.477	€ 2.777.589	**€ 28.486.066**	**€ 28.486.066**

Tabel begroting 2026

Gemeente	Verdeelsleutel	Programma Wmo vervoer 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	Programma Wmo vervoer overige kosten (Overhead, Onvoorzien Treasury)	Totaal 2026	Eindresultaat begroting 2026
Beek	1,42%	€ 323.800	€ 40.115	€ 363.916	€ 363.916
Beekdaelen	3,10%	€ 759.188	€ 87.609	€ 846.797	€ 846.797
Beesel	1,12%	€ 224.513	€ 31.595	€ 256.108	€ 256.108
Bergen	1,00%	€ 175.310	€ 28.246	€ 203.556	€ 203.556
Brunssum	2,63%	€ 873.347	€ 74.324	€ 947.671	€ 947.671
Echt-Susteren	2,83%	€ 741.387	€ 79.939	€ 821.326	€ 821.326
Eijsden-Margraten	2,43%	€ 566.330	€ 68.638	€ 634.968	€ 634.968
Gennep	1,63%	€ 418.035	€ 46.205	€ 464.240	€ 464.240
Gulpen-Wittem	1,40%	€ 367.531	€ 39.662	€ 407.192	€ 407.192
Heerlen	8,18%	€ 2.665.950	€ 231.084	€ 2.897.034	€ 2.897.034
Horst aan de Maas	3,10%	€ 642.147	€ 87.625	€ 729.772	€ 729.772
Kerkrade	5,26%	€ 1.791.356	€ 148.679	€ 1.940.035	€ 1.940.035
Landgraaf	4,21%	€ 1.328.783	€ 118.893	€ 1.447.676	€ 1.447.676
Leudal	2,86%	€ 593.170	€ 80.934	€ 674.105	€ 674.105
Maasgouw	2,19%	€ 553.827	€ 61.981	€ 615.808	€ 615.808
Maastricht	12,66%	€ 4.356.874	€ 357.764	€ 4.714.638	€ 4.714.638
Meerssen	2,04%	€ 653.012	€ 57.765	€ 710.777	€ 710.777
Nederweert	1,30%	€ 244.617	€ 36.838	€ 281.455	€ 281.455
Peel en Maas	3,13%	€ 640.471	€ 88.468	€ 728.939	€ 728.939
Roerdalen	1,46%	€ 324.452	€ 41.285	€ 365.737	€ 365.737
Roermond	5,08%	€ 1.052.906	€ 143.573	€ 1.196.479	€ 1.196.479
Simpelveld	0,89%	€ 206.335	€ 25.101	€ 231.437	€ 231.437
Sittard-Geleen	8,93%	€ 2.526.799	€ 252.352	€ 2.779.151	€ 2.779.151
Stein	1,88%	€ 375.975	€ 53.138	€ 429.113	€ 429.113
Vaals	1,02%	€ 241.543	€ 28.952	€ 270.495	€ 270.495
Valkenburg aan de Geul	1,51%	€ 497.077	€ 42.756	€ 539.833	€ 539.833
Venlo	9,12%	€ 1.927.004	€ 257.663	€ 2.184.667	€ 2.184.667
Venray	2,90%	€ 578.936	€ 81.835	€ 660.770	€ 660.770
Voerendaal	1,00%	€ 251.192	€ 28.268	€ 279.460	€ 279.460
Weert	3,71%	€ 637.401	€ 104.875	€ 742.276	€ 742.276
Totaal	100%	€ 26.539.267	€ 2.826.161	**€ 29.365.429**	**€ 29.365.429**

4.5.7 Rekening per programma 2024-2026

Tabel programma IV3 2024

Programma Wmo-vervoer	Baten	Lasten	Saldo
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	€ -	€ 24.887.934	€ 24.887.934
Algemene dekkingsmiddelen			
0.5 Treasury	€ -	€ 13.720	€ 13.720
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	€ 24.951.654	€ -	€ -24.951.654
Overhead			
0.4 Overhead	€ 2.648.628	€ 2.648.628	€ -
Onvoorzien			
0.8 Overige baten en lasten	€ -	€ 50.000	€ 50.000
Structureel saldo van baten en lasten	€ 27.600.282	€ 27.600.282	€ -
Incidenteel			
Toevoegingen aan de reserves			
Onttrekkingen aan de reserves			
Algemene reserve	€ -	€ -	€ -
Bestemmingsreserve ICT	€ 6.949	€ -	€ -6.949
Bestemmingsreserve personeel 30 gemeenten	€ -	€ -	€ -
Bestemmingsreserve personeel 10 gemeenten	€ -	€ -	€ -
Incidenteel saldo van baten en lasten	€ 6.949	€ -	€ -6.949
Structureel en reëel evenwicht	€ 27.607.231	€ 27.600.282	€ -6.949

Tabel programma IV3 2025

Programma Wmo-vervoer	Baten	Lasten	Saldo
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	€ -	€ 25.708.477	€ 25.708.477
Algemene dekkingsmiddelen			
0.5 Treasury	€ -	€ 13.926	€ 13.926
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	€ 25.772.403	€ -	€ -25.772.403
Overhead			
0.4 Overhead	€ 2.713.663	€ 2.713.663	€ -
Onvoorzien			
0.8 Overige baten en lasten	€ -	€ 50.000	€ 50.000
Structureel saldo van baten en lasten	€ 28.486.066	€ 28.486.066	€ -
Incidenteel			
Toevoegingen aan de reserves			
Onttrekkingen aan de reserves			
Algemene reserve	€ -	€ -	€ -
Bestemmingsreserve ICT	€ 6.949	€ -	€ -6.949
Bestemmingsreserve personeel 30 gemeenten	€ -	€ -	€ -
Bestemmingsreserve personeel 10 gemeenten	€ -	€ -	€ -
Incidenteel saldo van baten en lasten	€ 6.949	€ -	€ -6.949
Structureel en reëel evenwicht	€ 28.493.015	€ 28.486.066	€ -6.949

Tabel programma IV3 2026

Programma Wmo-vervoer	Baten	Lasten	Saldo
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	€ -	€ 26.539.267	€ 26.539.267
Algemene dekkingsmiddelen			
0.5 Treasury	€ -	€ 14.135	€ 14.135
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	€ 26.603.402	€ -	€ -26.603.402
Overhead			
0.4 Overhead	€ 2.762.027	€ 2.762.027	€ -
Onvoorzien			
0.8 Overige baten en lasten	€ -	€ 50.000	€ 50.000
Structureel saldo van baten en lasten	€ 29.365.429	€ 29.365.429	€ -
Incidenteel			
Toevoegingen aan de reserves			
Onttrekkingen aan de reserves			
Algemene reserve			
Bestemmingsreserve ICT	€ 6.949	€ -	€ -6.949
Bestemmingsreserve personeel 30 gemeenten	€ -	€ -	€ -
Bestemmingsreserve personeel 10 gemeenten	€ -	€ -	€ -
Incidenteel saldo van baten en lasten	€ 6.949	€ -	€ -6.949
Structureel en reëel evenwicht	€ 29.372.378	€ 29.365.429	€ -6.949

5

Bijlagen

5. Bijlagen

5.1 Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven

Tabel Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven 2023

Alle bedragen in €	Oorspronkelijk bedrag van de kapitaaluitgaven (aanschaffingsw) aan het begin v h dienstjr.	Vermeerderingen in het dienstjaar	Verminderingen (anders dan door afschr. of afl.) in het dienstjaar	Oorspronkelijk bedrag van de kapitaaluitgaven (aanschaffingsw) aan het einde van het dienstjaar	% of andere maatstaf van afschrijving	Totaal van de afschrijving / aflossing op de kapitaaluitgaven aan het begin van het dienstjaar	(Extra) afschrijvingen van het kapitaaluitgaven in het dienstjaar	(Extra) aflossingen op kapitaalverstrekking in het dienstjaar	Boekwaarde aan het begin van het dienstjaar	Boekwaarde aan het einde van het dienstjaar
Programma Wmo-vervoer										
Inventaris	122.600	-	-	122.600	10,00%	20.063	12.260	-	102.537	90.277
Hardware	29.790	-	-	29.790	33,33%	14.552	15.238	-	15.238	-
Inrichting en verbouwing	92.630	-	-	92.630	4,00%	4.398	3.705	-	88.232	84.527
Technische installaties	59.936	-	-	59.936	6,67%	5.452	3.998	-	54.483	50.485
Software	50.314	-	-	50.314	10,00%	6.949	5.031	-	43.365	38.334
Totaal Wmo-vervoer	355.270	-	-	355.270		51.414	40.232	-	303.856	263.624
Totaal-generaal	355.270	-	-	355.270		51.414	40.232	-	303.856	263.624

Tabel Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven 2024-2026

Alle bedragen in €	Boekwaarde aan het einde v h dienstjr.	Boekwaarde aan het einde v h dienstjr.	Boekwaarde aan het einde v h dienstjr.
Programma Wmo-vervoer	2024	2025	2026
Inventaris	78.017	65.757	53.497
Hardware	-	-	-
Inrichting en verbouwing	80.822	77.117	73.412
Technische installaties	46.488	42.490	38.492
Software	33.303	28.271	23.240
Totaal Wmo-vervoer	238.630	213.635	188.641
Totaal-generaal	238.630	213.635	188.641

5.2 Staat van reserves

Tabel Staat van reserves 2023

Naam reserve, alle bedragen in €	Saldo aan het begin van het dienstjaar	Vermeerderingen wegens bijboeking vd rente	Overige vermeerderingen	Verminderingen van de reserve	Saldo einde van het dienstjaar	Bestemming van het resultaat tussentijds via begr.wijz.	Bestemming van het resultaat 2022	Reserves na bestemming ultimo 2022
Reserves								
Algemene reserve	900.000	-	-	-	900.000	-	-	900.000
Bestemmingsreserve personeel	29.377	-	-	-	29.377	-	-	29.377
Bestemming ICT	36.749	-	-	6.125	30.624	-	-	30.624
Totaal Reserves	966.126	-	-	6.125	960.001	-	-	960.001

Tabel Staat van reserves 2024-2026

Alle bedragen in €	Reserves na bestemming ultimo 2024	Reserves na bestemming ultimo 2025	Reserves na bestemming ultimo 2026
Reserves			
Algemene reserve	900.000	900.000	900.000
Bestemmingsreserve personeel	29.377	29.377	29.377
Bestemming ICT	24.499	18.374	12.249
Totaal algemene reserves	953.876	947.751	941.626

5.3 Opbouw algemene reserve

Op 24 oktober 2018 heeft het algemeen bestuur ingestemd met de herziene nota 'Reserves, voorzieningen en risicomanagement'.

De nieuw ingeschatte risico's van de GR Omnibuzz zijn als volgt bepaald:

1 Verminderd draagvlak en/of draagkracht bij gemeenten voor de missie en visie van Omnibuzz

Het risico dat door politieke verschuiving (verkiezingen) of een algemene verandering in het politieke klimaat gemeenten niet meer achter de missie en visie van Omnibuzz staan of over onvoldoende middelen beschikken om deze te realiseren. Dit kan met name invloed hebben op de eventuele instroom van additionele vormen van doelgroepenvervoer.

Met de reactie van Omnibuzz op de evaluatie van de GR Omnibuzz wordt getracht om een kaderdocument vast te stellen, waarin de gezamenlijke missie en de visie van Omnibuzz en de deelnemende gemeenten worden bevestigd. Dit document kan als overdrachtsdocument aan nieuwe bestuurder worden aangeboden.

Risico	Kans	Benodigde weerstandcapaciteit
1.000.000	40%	400.000

2 Plotselinge wijzigingen in vervoersvolume ten gevolge van externe ontwikkeling

Het risico dat door wijzigingen die Omnibuzz zelf niet in de hand heeft er onvoorziene fluctuaties ontstaan in de volumes van met name het Wmo-doelgroepenvervoer.

Risico	Kans	Benodigde weerstandcapaciteit
200.000	60%	120.000

3 Economische kwetsbaarheid taxibedrijven

Het risico dat een van de vervoersbedrijven die als leverancier van Omnibuzz optreedt failliet gaat waardoor de continuïteit van het vervoer in het gedrang komt.

Risico	Kans	Benodigde weerstandcapaciteit
500.000	80%	400.000

4 Gebrek aan kennis omtrent nieuwe activiteiten, processen en/of projecten

Het risico dat er bij Omnibuzz te weinig kennis aanwezig is over de nieuwe activiteiten zoals bijvoorbeeld Wmo-BG, leerlingenvervoer en jeugd en de hiermee verbonden processen.

Risico	Kans	Benodigde weerstandcapaciteit
100.000	60%	60.000

5 Regie en planning

Het risico dat door onvoldoende kennis of door externe invloeden systemen niet of onvoldoende functioneren waardoor processen stagneren.

Risico	Kans	Benodigde eerstandcapaciteit
820.000	40%	328.000

Totaal benodigde weerstandcapaciteit	1.308.000


120
omnibuzz



omnibuzz
MAATWERK IN VERVOER

Niets uit deze uitgave
mag worden verveelvoudigd,
opgeslagen in een geautomatiseerd
gegevensbestand of openbaar gemaakt
worden in enige vorm of op enige wijze,
hetzij elektronisch, mechanisch of door
fotokopieën, opname, of op enige an-
dere manier, zonder voorafgaande
schriftelijke toestemming van
Omnibuzz.

V1.00 - 202204

omnibuzz
MAATWERK IN VERVOER

Jaarverslag 2021





Inhoud

1. Voorwoord 3
2. Omnibuzz 6
3. Het kantelen van vervoer en het gebruik van OV stimuleren 10
4. Efficiënter organiseren van doelgroepenvervoer 12
5. Omnibuzz als slimme organisatie 16
6. Omnibuzz in cijfers 22
7. Overlegstructuren 30
8. Personeel 36
9. Communicatie 38
10. Programmaverantwoording 42
11. Balans 62
12. De programmarekening 72
13. Overige gegevens 80
14. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant 82
15. Bijlagen 88

Vormgeving: bartistiek Design
Foto's: De Fotovakvrouw

1. Voorwoord

Bijgevoegd treft u het jaarverslag 2021 aan met als onderdeel hiervan de jaarrekening 2021.

In 2021 is er beduidend minder gebruik gemaakt van Omnibuzz dan wij op basis van de cijfers uit 2019 hadden verwacht. De reden zal niemand ontgaan zijn. Toch heeft Omnibuzz ook in 2021 haar meerwaarde kunnen laten zien.

Vanaf eind januari is Omnibuzz begonnen met het vervoeren van klanten naar en van de vaccinatielocaties, in totaal circa 27.500 ritten. Een service die door veel klanten op prijs wordt gesteld. Door de goede afstemming met de GGD weten de chauffeurs precies waar ze moeten zijn, worden de klanten tot aan de deur gebracht en blijven de chauffeurs wachten tot de klant klaar is.

Het vervoer van klanten zonder Wmo-indicatie zorgt voor veel ritten, zelfs meer als verwacht wordt; in totaal circa 17.900 ritten. Ook deze groep reizigers is vol lof over de service van Omnibuzz. Het heeft zeker bijgedragen tot het snel(ler) vaccineren van veel inwoners.

Ook de taxibedrijven hebben baat bij deze vervoersstroom. Het zorgt ervoor dat in barre tijden de terugval in vervoer gecompenseerd kan worden en dat de steun beperkter is.

Aan het doorvoeren van de COVID-19 maatregelen die het taxiprotocol elke keer voorschreef, heeft Omnibuzz veel aandacht en tijd besteed. Snel schakelen was daarbij het uitgangspunt. Niet alleen richting de taxibedrijven, ook richting gemeenten en onze klanten.

Ook is er veel aandacht geweest voor de continuïteitsafspraken en gevolgen hiervan voor zowel de gemeenten als de bedrijven. De financiële vertaling ervan ziet u in dit jaarverslag en geeft voor vrijwel elke gemeente een positief resultaat, al zal iedereen het ermee eens zijn dat de aanleiding hiervoor minder fijn is.

In 2020 bestond Omnibuzz in de huidige samenstelling al vijf jaar. Bij de start van Omnibuzz is afgesproken dat er na vijf jaar zou worden geëvalueerd. Dit onderzoek is in de laatste kwartalen van 2020 uitgevoerd door KokxDeVoogd. De resultaten van het onderzoek zijn in de overgang van 2020/2021 besproken en geven een positief beeld van de werkzaamheden van Omnibuzz. Ook wordt in dit onderzoek een aantal aanbevelingen gedaan die Omnibuzz ter hand heeft genomen.

We realiseren ons dat dit jaarverslag gelezen zal worden door (voor een deel) nieuwe raadsleden. Onder andere voor hen is het door Omnibuzz opgestelde kaderdocument, dat door het algemeen bestuur is vastgesteld, een handig naslagwerk. Het geeft snel en laagdrempelig inzicht in de door alle gemeenten gezamenlijk bepaalde koers en de overwegingen die hieraan ten grondslag hebben gelegen.

U gaat het jaarverslag 2021 lezen. Dit jaarverslag vindt u ook op www.omnibuzz.nl. Wij nodigen u van harte uit een kijkje te nemen op onze website die sinds oktober 2021 voldoet aan de geldende landelijke toegankelijkheidseisen en voor iedereen toegankelijk is.

Met vriendelijke groeten,

Mr. G.M.F. Vreuls
Directeur Omnibuzz

M. Smitsmans – Burhenne
Voorzitter algemeen bestuur


omnibuzz
omnibuzz
KS-780-V

2

Over Omnibuzz

2. Omnibuzz

Omnibuzz is een Gemeenschappelijke Regeling die verantwoordelijk is voor hoofdzakelijk de uitvoering van het vraagafhankelijk vervoer in het kader van de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo) voor 30 Limburgse gemeenten. De bijna 38.500 klanten zijn inwoners die van hun gemeente een indicatie voor ons vervoer hebben gekregen.

De dienstverlening is gericht op optimalisatie van het vervoer voor zowel de reizigers als de deelnemende gemeenten. Omnibuzz voert tevens in een aantal gemeenten ander kleinschalig vervoer uit in opdracht van die gemeente(n).

2.1 Kernwaarden

Omnibuzz heeft in haar bedrijfsplan een aantal kernwaarden geformuleerd:

- Klantgericht en betrouwbaar.
- Kostenefficiënt en duurzaam.
- Innovatief en flexibel.
- Kwaliteit en deskundigheid.
- Integriteit.

2.2 Missie

Onze missie luidt:

> “Goed, veilig, betrouwbaar en betaalbaar doelgroepenvervoer voor nu en later.”

Uit onze missie blijkt een sterke focus op duurzaam en kwalitatief hoogwaardig vervoer. Het doel van Omnibuzz is om de beste service op het gebied van (aangepast) vervoer te bieden. Omnibuzz zorgt dat klanten - vooral diegenen die daarbij ondersteuning nodig hebben - optimaal gebruik kunnen maken van het vervoer en daardoor kunnen blijven participeren.

Wij blijven voortdurend optimaliseren en ontwikkelen zodat het vervoer, ondanks groeiende uitdagingen, beheersbaar blijft voor de gemeenten.

Wij zetten daarvoor in op het efficiënt organiseren van vervoer en het activeren van de eigen kracht van onze klanten door het gebruik van andere vervoersoplossingen. Wij gaan hierbij uit van drie pijlers:

1. Het kantelen van vervoer en het gebruik van OV stimuleren.
2. Het efficiënter organiseren van doelgroepenvervoer.
3. Omnibuzz als slimme organisatie.




ARRIVA
a DB company
omnibuzz
HB-050-T

3

Pijler I

Het kantelen van vervoer en het gebruik van OV stimuleren

3. Het kantelen van vervoer en het gebruik van OV stimuleren

Omnibuzz overlegt intensief met de Provincie Limburg en andere betrokken partijen en heeft daarnaast een aantal concrete instrumenten ter beschikking om deze ambities te realiseren.

3.1 Samenwerking met de Provincie Limburg

Een goed dekkend OV-netwerk is een belangrijke voorwaarde om te komen tot realisatie van deze ambitie. De gemiddelde afstand tot de dichtstbijzijnde OV-halte in de huidige OV-concessie is echter groter dan voorheen. Deze ontwikkeling kan gevolgen hebben voor het vervoer met Omnibuzz.

In opdracht van het algemeen bestuur overlegt Omnibuzz met de Provincie Limburg en Arriva. Samen werken wij toe naar integrale mobiliteit. Een betere afstemming tussen de vervoerssystemen kan immers voordelen bieden voor beide partijen.

In 2021 heeft het algemeen bestuur een position paper vastgesteld, waarin de kaders voor deze samenwerking zijn omschreven. Dit vormt de basis voor een onderzoek dat in opdracht van Omnibuzz en de Provincie Limburg is uitgevoerd.

Het onderzoeksrapport bevat vele concrete aanbevelingen. Deze werken wij de komende jaren uit in concrete projecten die bijdragen aan een beter integraal mobiliteitsaanbod in Limburg en het afstemmen van dit aanbod op onze (potentiële) klanten. Dit doen wij via gezamenlijke ontwikkeltafels.

3.2 Ander (lokaal) vervoer

Mede door de terugtrekkende beweging van OV groeit het aanbod in aanvullend (lokaal) vervoer. Via initiatieven als Trendsportal en ikwilvervoer.nl sturen wij actiever op het gebruik van alternatief vervoer in brede zin. In dit overleg betrekken wij de ontwikkelingen op het gebied van gezamenlijke 'multimodale' samenwerking in reisinformatie (MaaS).

Via www.ikwilvervoer.nl bieden wij gebruikers een overzicht van algemene reisinformatie, doelgroepenvervoer, (lokaal) alternatief vervoer en maatwerkvarianten.

In 2021 heeft Omnibuzz deze website geëvalueerd. Het structureel websitebezoek toont de potentie van deze website. Er zijn ook een aantal aanbevelingen die gedurende 2022 worden opgepakt, zodat deze potentie beter benut kan worden. Dit betekent dat wij gaan investeren in de bekendheid van de website, de kwaliteit van de informatie en het actief stimuleren om gebruik te maken van lokale vervoersvoorzieningen. Waarschijnlijk doen wij dit samen met MoveYou, een organisatie die het beheer van deze website in 2021 heeft overgenomen van GoAbout en graag wil investeren in het bereik en de effectiviteit van de website.

3.3 De Voor Elkaar Pas

Omnibuzz biedt in samenwerking met Arriva de Voor Elkaar Pas (VEP) aan. Op deze pas worden twee vervoersvormen (OV en Collectief Vraagafhankelijk Vervoer) gecombineerd. Dit product is afgestemd op de doelgroep en verlaagt de drempel om gebruik te maken van het OV. Zo kan een begeleider gratis met de VEP-klant meereizen in het OV van Arriva in Limburg.

Eind 2021 heeft 24% van onze klanten een VEP, 85% daarvan heeft ook een begeleiderspas. Het percentage bevindt zich sinds de start rond de 25%.

De afspraken met Arriva over de VEP hebben een looptijd van 5 jaar en verlopen in 2022. De data en ervaringen van afgelopen 5 jaar gebruiken wij om in de vervolgafspraken de productvoorwaarden te optimaliseren en de aansluiting op innovaties in het OV te verbeteren.

4

Pijler II

Efficiënter organiseren van doelgroepen-vervoer

4. Efficiënter organiseren van doelgroepenvervoer

Omnibuzz verzorgt het Collectief Vraagafhankelijk Vervoer (CVV) zo goed en efficiënt mogelijk. Doordat Omnibuzz is ingericht als mobiliteitscentrale behoren combinaties met ander vervoer tot de mogelijkheid.

4.1 Efficiënt CVV

De huidige vervoerscontracten hebben een looptijd van 5 jaar vanaf 1 januari 2020 (met mogelijkheid tot verlenging van 3 jaar). De lange looptijd zorgt voor continuïteit, kwaliteit en verantwoorde verduurzaming, doordat vervoerders kunnen investeren in personeel en duurzame voertuigen. De bedrijven die het Omnibuzz-vervoer momenteel uitvoeren zijn:

- Taxi Nelissen: Regio Maastricht.
- Taxi Van Loo: Regio Heuvelland.
- Taxi Hanneman: Regio Parkstad en Westelijke Mijnstreek (twee percelen).
- Personenvervoer Midden-Limburg: Regio Roermond.
- Taxi Van Driel: Regio Weert en Venray/Noord-Limburg (twee percelen).
- Taxi De Leeuw: Regio Venlo en Peel en Maas.

Efficiënt vervoer is een belangrijk instrument om de kosten van vervoer beheersbaar te houden. Door efficiënter plannen wordt de inzet van vervoer immers beperkt. Belangrijke instrumenten hierbij zijn vraagspreiding, actief sturen op groepsritten en vast werk en het stimuleren van eerder boeken. In geval van uitzondering wordt bij het bereiken van de maximale capaciteit gebruik gemaakt van een tijdelijke en lokale aannamestop.

Het niet langer uitvoeren van contante betalingen draagt ook bij aan de efficiëntie van het vervoer. Efficiënt vervoer helpt ook bij het borgen van de afgesproken kwaliteitseisen voor klanten en het aanpakken van het chauffeurstekort. Mede als gevolg van de terugval in het vervoer door COVID-19 zijn veel chauffeurs noodgedwongen uitgeweken naar andere sectoren. Veel vervoerders ondervinden thans problemen met het aantrekken en behouden van voldoende gekwalificeerde chauffeurs.

Over de impact van COVID-19 op ons vervoer leest u meer in dit jaarverslag.

Wij adviseren gemeenten bij het maken van keuzes die de vervoerskosten beheersbaar houden. Op basis van de richtlijn voor indicatiestelling, beschikbare data en expertise adviseren we passend gebruik van vervoerspecificaties. Dit heeft in 2021 geleid tot aanpassingen in reisbudget en klanttarieven. Voor medewerkers van individuele gemeenten organiseren wij bijeenkomsten, waarbij potentiële besparingen worden toegelicht. Hierbij zoeken wij samen de balans tussen de behoeften van de (individuele) klanten en de beheersbaarheid van het totale vervoer voor de gemeente.

Ook het boeken van de ritten organiseren wij zo efficiënt mogelijk. Momenteel werken wij aan beter toegankelijke boekingssystemen. In 2022 vervangen wij de taxipoints en het klantportaal waarmee klanten ritten boeken. Dit klantportaal is al goed afgestemd op de specifieke situatie en behoeften van Omnibuzz, maar voldoet niet aan de eisen voor digitale toegankelijkheid. Parallel is daarom gestart met de ontwikkeling van de MijnOmnibuzz omgeving, waarin klanten ritten kunnen boeken, wijzigen en inzien.

Bovendien worden in MijnOmnibuzz ook andere functionaliteiten opgenomen, zoals het inzien en wijzigen van klantgegevens, facturen, correspondentie en feedback op ritten, waaronder klachten. Voor een later stadium onderzoeken wij de mogelijkheden voor een integraal reisadvies via MijnOmnibuzz. MijnOmnibuzz zal voldoen aan alle wettelijke eisen, waaronder digitoegankelijkheid. Deze digitalisering leidt tot efficiëntie bij ritreservering, omdat het telefonisch contact en bijbehorende capaciteit afgebouwd kan worden.

4.2 Instroom doelgroepenvervoer en invulling andere vervoersbehoeften

Individuele gemeenten kunnen aangeven of, wanneer, hoe en welke omvang van ander vervoer ze willen laten instromen. Het centraal uitvoeren en regisseren van meerdere vormen van doelgroepenvervoer geldt als stip op de horizon. De huidige contracten bieden mogelijkheden om ander vervoer uit te voeren, zonder dat altijd een aanbesteding nodig is.

Er vinden regelmatig gesprekken plaats met (individuele) gemeenten over mogelijke instroom. Gezamenlijk bekijken wij dan of instroom mogelijk en wenselijk is en tegen welke voorwaarden dit gebeurt. Elke mobiliteitsbehoefte is bespreekbaar. Dat betekent flexibiliteit en maatwerk voor de deelnemende gemeenten. Dit leidt concreet tot de uitvoering van een deel van het jeugdwetvervoer (GGZ-vervoer) voor de gemeente Roermond vanaf 2022.

Naast instroom van doelgroepenvervoer spelen wij snel in op urgente, maatschappelijke behoeften aan vervoer. Door de beschikbare (over-)capaciteit flexibel in te zetten ten behoeve van maatschappelijke doelen, hebben wij kunnen ondersteunen bij vervoersbehoeften van/naar ‘besmette’ huisartsenpraktijken, COVID-19 hotels, vaccinatielocaties en incidenteel bij evacuaties gedurende de wateroverlast in het Heuvelland.


Rittenoverzicht
23.10 12:30 i.o. Pascalle savelkoul
RADIO 10
ECO
ASR

5

Pijler III

Omnibuzz als slimme organisatie

5. Omnibuzz als slimme organisatie

Omnibuzz is in de eerste plaats een uitvoeringsorganisatie met reguliere werkzaamheden als ritaanname, klantenadministratie, klachtafhandeling, facturering, klantcommunicatie etc. Om het totale vervoer beheersbaar te houden, is aanvullend beleid nodig. Om adequaat te kunnen reageren op de groeiende uitdagingen in het vervoer en de juiste (landelijke) randvoorwaarden voor een toekomstbestendig vervoerssysteem te creëren, is een sterke, innovatieve en flexibele organisatie nodig. Vanuit inhoudelijke kennis en ontwikkeling van nieuwe ideeën kan Omnibuzz gemeenten optimaal adviseren.

5.1 Ondersteuning pijlers

Het toewerken naar een meer integraal vervoerssysteem vraagt specialistische inhoudelijke kennis die Omnibuzz namens de gemeenten kan inbrengen in het overleg met de Provincie Limburg. Wij gebruiken kennis over gedragsverandering om de effecten van communicatie en interventies richting klanten te versterken.

De effecten van de overheidsmaatregelen en het voortdurend monitoren van de continuïteitafspraken vraagt veel van de vervoerders en van het contractbeheer door Omnibuzz. Wij passen de overeenkomsten met vervoerders continue aan en borgen zo de continuïteit voor de lange termijn. Dit vraagt innovatief vermogen. Omnibuzz is hierdoor flexibeler en beter voorbereid op schommelingen in het vervoersvolume, afwijkende uitvoeringsregels/protocollen of nieuwe (acute) mobiliteitsbehoeften. Dit geldt voor de uitvoering van het vervoer, de contractuele inbedding en de afstemming met gemeenten. Deze flexibiliteit maakt de organisatie sterker en beter toekomstbestendig.

Verder maken wij gebruik van vervoersdata als basis voor onze rapportage-instrumenten, contractbeheer en kostenbeheersing. Wij hechten waarde aan data-analyse, zodat wij de kwaliteit en de efficiëntie van het vervoer kunnen optimaliseren, het vervoer beheersbaar kunnen houden en de adviesfunctie richting gemeenten optimaal kunnen invullen. Deze functie is eind 2021 opnieuw ingevuld, nadat deze door interne doorstroming was vrijgekomen. Er ligt een lijst aan ideeën die wij gaan onderzoeken.

5.2 Andere dienstverlening en advisering gemeenten

De dienstverlening van Omnibuzz aan de deelnemende gemeenten is vastgelegd in een dienstverleningsovereenkomst (DVO) met een uitgebreid productenboek als bijlage. Deze bijlage beschrijft gedetailleerd welke taken Omnibuzz voor de gemeenten uitvoert en de kwaliteitseisen die hiervoor gelden. Dit productenboek is in 2021 geactualiseerd.

Informatie, communicatie en relatiebeheer

Omnibuzz streeft naar optimale transparantie en tracht het draagvlak voor belangrijke onderwerpen te vergroten. Gemeenten ontvangen maandelijks een managementrapportage met alle relevante cijfers op gemeenteniveau, inclusief de ontwikkeling van het vervoer ten opzichte van de begroting. Bovendien informeert Omnibuzz de gemeenten per kwartaal via voortgangsrapportages. Hierin worden ook de kostenontwikkelingen op de overige posten ten opzichte van de begroting weergegeven. Zo zijn gemeenten gedurende het hele jaar in staat om bij te sturen.

Naast de verplichte jaarlijkse stukken zoals de jaarrekening, jaarverslag en begroting, stelt Omnibuzz ieder jaar een jaarplan op. Dit plan dient als kompas voor de interne bedrijfsvoering en geeft gemeenten een concreet beeld van alle onderwerpen waarmee Omnibuzz het komend jaar bezig is of geconfronteerd wordt.

Aanvullend informeren wij bestuurders periodiek middels bestuursinformatiebrieven over actuele onderwerpen, op basis waarvan zij de gemeenteraad kunnen informeren. Vanwege de voortdurend veranderende richtlijnen als gevolg van COVID-19 is de communicatie met gemeenten in 2021 geïntensiveerd.

Kaderdocument

Het algemeen bestuur heeft in de vergadering van 16 december 2020 kennisgenomen van de rapportage over de evaluatie van de Gemeenschappelijke Regeling Omnibuzz. In navolging van de reactie van Omnibuzz op het evaluatierapport, heeft het algemeen bestuur op 28 april 2021 besloten om een kaderdocument op te stellen. Het doel is om snel en laagdrempelig inzicht te verschaffen in de gezamenlijk bepaalde koers en de overwegingen die hieraan ten grondslag liggen. Op deze wijze helpt dit document bestuursleden, raadsleden en contactambtenaren om de verbanden tussen de verschillende onderwerpen te begrijpen. Tevens levert het op hoofdlijnen de basis voor een bestendige koers voor de komende jaren. Dit kaderdocument is in de vergadering van 7 juli 2021 door het algemeen bestuur vastgesteld.

Aanpassing verdeelsystematiek

Op verzoek van ons bestuur werken wij de aanpassingen in de afrekensystematiek uit voor beheers- en vervoerskosten (omzetting zones naar kilometers). De wijzigingen moeten de relatie tussen de kostenverdeling en het daadwerkelijk verbruik versterken.

Omgaan met verward gedrag en dementie

Omnibuzz beschikt over het certificaat ‘Samen dementievriendelijk’ en werkt intern met een meldpunt voor vervoerders en medewerkers. Hierin bundelen wij de signalen en vertalen deze naar adviezen voor gemeenten. Dit zorgt voor passend vervoer voor deze kwetsbare en groeiende groep klanten en levert bovendien een bijdrage aan de verplichting van gemeenten in de (vroeg-)signalering van verward gedrag. Gemeenten kunnen deze signalen gebruiken voor het bieden van een passend zorgaanbod.

De problematiek van beperkte zelfregie uit zich ook in de directe dienstverlening van Omnibuzz aan de klanten, doordat (telefonische) contactmomenten meer tijd vragen. Daarom trainen wij ons personeel op dit aspect.

5.3 (Digitale) toegankelijkheid als nieuwe kerntaak

Binnen de taken die de gemeenten ons hebben opgedragen is toegankelijkheid een belangrijk uitgangspunt. Wij onderschrijven het belang van drempelvrije toegang tot onze informatie en beschouwen het digitaal toegankelijk maken en houden van onze communicatie als kerntaak in de dienstverlening van Omnibuzz.

Omnibuzz werkt continu aan digitalisering van ritreservering, communicatie, facturatie en betalingen. Dit is een verplichting voor overheden en levert gunstige effecten voor kosten en duurzaamheid op. De website voldoet sinds 2021 volledig aan de geldende normen voor digitale toegankelijkheid. De overige digitale systemen volgen in de komende jaren. Vanwege het structurele karakter wordt dit onderwerp door Omnibuzz intern opgepakt, zodat de relevante kennis in huis kan worden opgebouwd. Momenteel werken wij het toegankelijkheidsbeleid uit, met als doel de vindbaarheid, leesbaarheid en bruikbaarheid van aangeboden digitale informatie te optimaliseren. Hierin houden wij rekening met parallelle ontwikkelingen op het gebied van overheidsverplichtingen in digitalisering, publiciteit en openbaarheid.

5.4 Bedrijfsvoering

Impact van COVID-19

De gevolgen van COVID-19 op het vervoer zijn duidelijk merkbaar. Ook onze bedrijfsvoering hebben wij hierop moeten aanpassen. Alle medewerkers zijn gefaciliteerd om vanuit thuis te werken. Het dienstverleningsniveau richting klanten en gemeenten is op hetzelfde niveau gebleven. De flexibele schil bij ritreservering is na het inzakken van het vervoer zo weinig mogelijk ingezet en er is minder externe inhuur ingezet. De facilitaire uitgaven vallen hierdoor lager uit. De gemiddelde gesprekstijd is echter aanzienlijk toegenomen door de groeiende zorgbehoefte en de onduidelijkheden als gevolg van COVID-19. Zeker niet alle beheer- en loonkosten bewegen dus mee met het vervoersvolume. De meeste medewerkers van Omnibuzz hebben een vaste aanstelling. Veel reguliere

processen vragen extra aandacht, afspraken en kaders moeten 'opnieuw uitgevonden' worden. De financiële administratie verricht additionele werkzaamheden als gevolg van aanpassingen in afrekening van de kosten met vervoerders en gemeenten inzake de continuïteitsafspraken. Ook bij de staffuncties en de aansturing van de uitvoering is er sprake van extra werkzaamheden als gevolg van de landelijke maatregelen en het herijken en monitoren van de continuïteitsafspraken en afspraken over maatwerkvervoer, zoals het vaccinatievervoer. Omnibuzz heeft actief deelgenomen aan overleg om tot landelijke afspraken te komen over de uitvoering en financiële afwikkeling van het vervoer tijdens de crisis.

De actualiteit vraagt om intensivering van de communicatie met klanten, cliëntenpanel, bestuurders, contactambtenaren en financiële collega's. Hier is in 2021 dan ook veel energie in gestoken. COVID-19 leidt dus niet direct tot een vermindering van de beheerkosten (personele inzet) van Omnibuzz.

Kosten zijn teruggedrongen waar het kan, bijvoorbeeld met de tijdelijke uitleen van arbeidskrachten aan de GGD tot begin 2021, of anders is de beschikbare capaciteit flexibel ingezet voor andere behoeften, zowel binnen de organisatie als op de weg. Hierdoor zijn, ondanks de crisis, veel positieve resultaten behaald in deze periode en houden wij het systeem leefbaar voor de toekomst. Van ons bestuur hebben we de opdracht gekregen de continuïteit van ons vervoer 'post-COVID-19' te borgen.

Het applicatielandschap als basis

De volledige dienstverlening van Omnibuzz draait op een aantal basisapplicaties. Het is van groot belang om dit applicatielandschap goed te onderhouden en toekomstbestendig in te richten. In 2021 zijn daarom investeringen gedaan in het maatwerkpakket voor de klantenservice (OMA) en is voor ICT-beheer een aanbestedingsprocedure opgestart. Omnibuzz werkt met een eigentijds ICT-platform, gebaseerd op Microsoft Office365, waarbij documenten centraal worden opgeslagen en voor iedereen (indien nodig) toegankelijk zijn. Dit gebeurt in een Sharepoint omgeving, waarbinnen een intranetgedeelte is gebouwd. Afgelopen jaar heeft het bestuur ingestemd met het inrichten van een deel van dit platform om documenten met de gemeenten op een veilige en gebruiksvriendelijke manier te delen. Dit besluit wordt in 2022 uitgevoerd.

Compliance

Op het gebied van advisering doet Omnibuzz het meeste zelf. Bij complexe onderwerpen met potentieel grote risico's, maken we regelmatig gebruik van juridische toetsing door een externe partij. Dit betreft bijvoorbeeld wijzigingen in de GR Omnibuzz of de borging van de economische waarde van het contract bij de omzetting van zones naar kilometers.

Er zijn daarnaast een toenemend aantal 'kruimelfuncties' binnen Omnibuzz die veelal ontstaan vanuit wettelijke verplichtingen. Wij voeren momenteel gesprekken met de Provincie Limburg naar aanleiding van aanbevelingen over het digitale archief. Hiervoor kan Omnibuzz gebruik maken van de deskundigheid van de archiefinspecteur van Sittard-Geleen.

Voor de meeste kruimelfuncties is echter geen ondersteuning beschikbaar bij de deelnemende gemeenten. Vandaar dat wij voor de ondersteuning op het gebied van privacy- en gegevensbescherming en databeveiliging vanaf 2021 gebruikmaken van een extern bureau.

Optimalisatie werkprocessen, interne samenwerking en planning

In onze bedrijfsvoering steven wij continu naar verdere verbetering en optimalisatie van onze werkprocessen. Vanaf 2020/2021 is het inkoopproces verder aangescherpt. Onderdeel hiervan zijn de budgetgesprekken die de adviseur finance en control periodiek met alle budgethouders heeft. Hiermee hebben een flinke stap gezet en zijn wij beter in control ten aanzien van de inkoop en budgetbewaking. Tevens is het proces van factuurafhandeling en factuurgoedkeuring verder aangepast door een verbeterde

en geautomatiseerde workflow. Tenslotte is er ook een contractenregister opgesteld waardoor wij overzicht kunnen houden op alle lopende contracten en verplichtingen.

Interne controle

In 2018 heeft het bestuur ingestemd met de nota 'Reserves, voorzieningen, weerstandsvermogen en risicomanagement'. Deze nota vormt het kader voor de vorming en besteding van reserves en voorzieningen. Hierin zijn zaken als risicomanagement en het weerstandsvermogen opgenomen. Daarnaast stellen wij jaarlijks een uitgangspuntennotitie op.

Door deze werkwijze zijn deelnemende gemeenten vroegtijdig betrokken bij beleidsmatige ontwikkelingen en houden zij zicht op de financiële consequenties hiervan.

Omnibuzz heeft zich de afgelopen periode voorbereid op de rechtmatigheidsverklaring, die vanaf verslagjaar 2022 van kracht zal worden. In 2020 is hiertoe een intern auditplan vastgesteld, dat hiervoor de basis zal vormen. In 2021 is voor de tweede keer een interne audit uitgevoerd door de adviseur finance en control. De bevindingen hiervan zijn aan het dagelijks bestuur gerapporteerd middels een intern auditrapport. Voor 2022 is het intern auditplan geactualiseerd.

Inkoop en aanbesteding

Vanwege de vigerende aanbestedingswetgeving en het aflopen van contracten hebben wij in 2021 de voorbereidingen getroffen om het ICT-beheer en de accountantscontrole opnieuw in te kopen. Voor ICT hebben wij in 2021 de mogelijkheden tot inbesteden onderzocht (het inkopen van deze dienst bij een van de deelnemende gemeenten c.q. een samenwerkingsverband hiervan). Wij hebben met meerdere partijen gesproken, waarbij wij tot de conclusie zijn gekomen dat dit omwille van technisch/inhoudelijk en financiële redenen niet haalbaar was. Hierna zijn wij gestart met de voorbereidingen voor de Europese aanbesteding van het ICT-beheer. In december 2021 is de aanvraag gepubliceerd. Verwacht wordt dat het nieuwe contract na de zomer 2022 zal ingaan.

De accountantscontrole zal naar verwachting in februari 2022 gepubliceerd worden waarna de benoeming van de accountant zal plaatsvinden in juli 2022.

5.5 Financiële administratie

Debiteurenbeheer

Als gevolg van het overgaan op rekening rijden in 2020 en de toenemende vervoersvraag in 2021 ten opzichte van 2020 heeft Omnibuzz in 2021 een update en optimalisatie van het debiteurenportaal doorgevoerd. Deze optimalisatie van het debiteurenportaal, goed betaalgedrag van klanten en het aannemen van de notitie inzake het tijdelijk blokkeren van de vervoerspas, hebben geleid tot een laag debiteurensaldo waarbij zeer beperkt is afgeschreven (0,18%).

Continuïteitsafspraken

Zoals eerder in het jaarverslag aangegeven, zijn gedurende 2021 wederom de continuïteitsafspraken met de betrokken partijen afgerekend. Dit heeft tot additioneel werk geleid vanwege de verwerking van de vaccinatieritten, coronacompensatie, flexibele tarieven, meerkosten vervoer en daarbij geldende btw-afspraken in de afrekeningen met de vervoerders, gemeenten en de Belastingdienst.

Optimalisatie

Gedurende 2021 is er een aantal proceswijzigingen en optimalisaties doorgevoerd. De afrekening met de vervoerders en gemeenten is efficiënter ingericht waarbij het aantal handelingen verlaagd is.

Daarnaast zijn updates en verbeterslagen doorgevoerd van het boekhoudprogramma en inkoopfacturensysteem om up-to-date te blijven qua veiligheid en procesoptimalisatie. Tevens zijn van alle processen en werkzaamheden procesbeschrijvingen en handleidingen gemaakt met het oog op de continuïteit.

Privacy

In 2021 heeft Omnibuzz, samen met Daadkracht Advies, de rollen en taken voor privacy en security opnieuw ingevuld. Voorheen waren rollen van functionaris gegevensbescherming (FG) en privacy officer intern ingevuld, en was de rol van security officer niet ingevuld.

Via Daadkracht Advies B.V. hebben wij de heer E.M. Jongeneelen ingeschakeld als functionaris gegevensbescherming. Hij zal toezicht houden op het naleven van de privacy wet- en regelgeving bij Omnibuzz en houdt zich hierbij aan de richtlijnen zoals die door de Autoriteit Persoonsgegevens zijn opgesteld in artikel 29 van de groep gegevensbescherming.

De heer Jongeneelen is aangemeld bij het landelijk register voor FG's. Met zijn aanstelling voldoet Omnibuzz aan de verplichtingen van de algemene verordening gegevensbescherming (AVG).

In een gezamenlijke sessie met Daadkracht is aandacht besteed aan de plannen en prioritering van Omnibuzz op het gebied van privacy en informatiebeveiliging. Wij hebben een privacy plan 2021-2022 opgesteld waarin wij een prioritering hebben aangebracht voor de plannen van 2021-2022 en daarna.

In 2021 is één beveiligingsincident in relatie tot privacy gemeld en opgelost. Er zijn (zover bekend) geen inzageverzoeken en correctie- en/of verwijderingsverzoeken binnengekomen.

Verder is in 2021 gestart met:

- De actualisatie van het informatiebeveiligingsbeleid.
- Het gebruik van het information security management system (ISMS).
- De evaluatie en documentatie van privacy- en informatiebeveiligingsrisico's.



6

Omnibuzz in cijfers

6. Omnibuzz in cijfers

6.1 Ontwikkeling klantenbestand

In 2021 is het klantenbestand van Omnibuzz afgenomen van 39.114 naar 38.461 klanten (-1,7%). Deze daling is aanmerkelijk minder sterk dan in 2020 (5,2%) en 2019 (5,6%). Op gemeenteniveau zien wij verschillen. In een aantal gemeenten neemt het aantal klanten, soms zelfs vrij sterk, toe zoals in Horst aan de Maas (+ 6,3%) of Maasgouw (+ 5,8%). Een aantal opvallende dalingen heeft te maken met het beleid van gemeenten die de vervoersvoorziening stopzetten van klanten die niet reizen, zoals in Weert (-17,9%) en Venlo (- 7,6%).

6.2 Voor Elkaar Pas

Van onze klanten is 24% in het bezit van een Voor Elkaar Pas (VEP) en 85% van hen gebruikt de bijbehorende begeleiderspas. Met de bestaande voorwaarden en zonder aanvullend beleid lijkt dit percentage 'tegen het plafond' te zitten. Voor 2022 zijn er plannen om te werken aan het vergroten van de aantrekkelijkheid en de bekendheid van de VEP. Het percentage VEP-passen varieert van 13% in de gemeente Gennep tot 31% in Venlo. Deze verschillen kunnen veroorzaakt zijn door de 'dekkingsgraad' van het OV en actief lokaal beleid om OV-gebruik te stimuleren.

6.3 Ontwikkeling vervoersvolume

Vanaf het begin van COVID-19 monitoren wij dagelijks de ontwikkeling van het vervoer door het aantal ritten te vergelijken met 2019 als vergelijkingsjaar. Dit blijven wij voorlopig intensief monitoren. In 2021 hebben de klanten in totaal 737.566 ritten gemaakt. Dat is een stijging van 7,2% ten opzichte van voorgaand jaar. Vergeleken met 2019 is dit nog altijd 44,4% lager. In de tabel is duidelijk de relatie met COVID-19 zichtbaar. In 2021 is het volume niet meer zo sterk gedaald als bij de initiële uitbraak van de pandemie in maart 2020, maar de volumes liggen nog steeds ver onder de volumes die tot 2019 'normaal' waren. Wederom is de invloed van de maatregelen duidelijk zichtbaar. Zo zien wij vanaf april een gestage stijging die in november weer ombuigt naar beneden. Dit beeld is herkenbaar en vergelijkbaar met 2020.

"In 2021 hebben de klanten in totaal 737.566 ritten gemaakt. Dat is een stijging van 7,2% ten opzichte van voorgaand jaar."

Tabel overzicht aantal ritten

Aantal ritten per maand	2021	2020	2021 t.o.v. 2020	2019	2021 t.o.v. 2019
Januari	44.153	110.598	-60,1%	116.790	-62,2%
Februari	40.568	101.571	-60,1%	110.296	-63,2%
Maart	53.031	54.906	-3,4%	111.558	-52,5%
April	51.966	9.274	460,3%	109.974	-52,7%
Mei	58.115	19.038	205,3%	116.307	-50,0%
Juni	68.251	36.904	84,9%	106.959	-36,2%
Juli	73.261	60.244	21,6%	102.638	-28,6%
Augustus	70.583	60.065	17,5%	105.956	-33,4%
September	75.439	69.762	8,1%	110.375	-31,7%
Oktober	76.877	61.282	25,4%	117.244	-34,4%
November	67.621	53.569	26,2%	113.172	-40,2%
December	57.701	50.634	14,0%	106.367	-45,8%
Totaal	737.566	687.847	7,2%	1.327.636	-44,4%

De ontwikkeling van het reisvolume in zones laat uiteraard een vergelijkbare ontwikkeling zien, al is de procentuele stijging ten opzichte van 2020 in zones iets sterker (8,4%) dan in ritten (7,2%). Deze tabel bevat uitsluitend de reguliere Omnibuzz ritten en is exclusief het vaccinatievervoer. Het vaccinatievervoer is in een aparte tabel opgenomen.

Tabel overzicht aantal zones

Maand	2021	2020	2021 t.o.v. 2020	2019	2021 t.o.v. 2019
Januari	142.536	346.101	-58,8%	362.918	-60,7%
Februari	130.519	316.747	-58,8%	344.594	-62,1%
Maart	172.702	171.966	0,4%	349.864	-50,6%
April	169.728	30.807	450,9%	348.009	-51,2%
Mei	188.586	63.861	195,3%	367.910	-48,7%
Juni	222.460	122.849	81,1%	340.327	-34,6%
Juli	237.018	196.448	20,7%	326.204	-27,3%
Augustus	229.235	194.357	17,9%	335.932	-31,8%
September	245.110	226.558	8,2%	348.794	-29,7%
Oktober	248.635	197.443	25,9%	367.431	-32,3%
November	217.095	173.808	24,9%	353.844	-38,6%
December	186.506	164.133	13,6%	335.695	-44,4%
Totaal	2.390.130	2.205.078	8,4%	4.181.522	-42,8%

Tabel overzicht zones per gemeenten

De volgende tabel toont de verreden zones op gemeenteniveau in 2021 ten opzichte van 2020 en 2019.

Gemeente	2021	2020	2021 t.o.v. 2020	2019	2021 t.o.v. 2019
Beek	27.008	27.919	-3,3%	49.695	-45,7%
Beesel	23.153	18.527	25,0%	32.816	-29,4%
Beekdaelen	67.106	63.488	5,7%	118.871	-43,5%
Bergen	16.245	16.238	0,0%	26.054	-37,6%
Brunssum	92.615	78.827	17,5%	140.785	-34,2%
Echt-Susteren	70.627	62.670	12,7%	117.327	-39,8%
Eijsden-Margraten	63.598	50.469	26,0%	87.370	-27,2%
Gennep	29.915	26.643	12,3%	65.181	-54,1%
Gulpen-Wittem	36.171	32.620	10,9%	56.825	-36,3%
Heerlen	246.780	233.117	5,9%	436.406	-43,5%
Horst aan de Maas	59.414	51.116	16,2%	97.094	-38,8%
Kerkrade	174.061	156.570	11,2%	292.881	-40,6%
Landgraaf	121.826	116.820	4,3%	214.957	-43,3%
Leudal	44.473	43.026	3,4%	91.368	-51,3%
Maasgouw	48.064	43.676	10,0%	87.447	-45,0%
Maastricht	376.839	354.927	6,2%	701.034	-46,2%
Meerssen	54.328	56.244	-3,4%	104.627	-48,1%
Nederweert	20.038	16.687	20,1%	37.151	-46,1%
Peel en Maas	60.918	51.669	17,9%	95.568	-36,3%
Roerdalen	25.712	27.863	-7,7%	49.714	-48,3%
Roermond	86.283	84.467	2,1%	162.009	-46,7%
Simpelveld	17.980	16.277	10,5%	31.768	-43,4%
Sittard-Geleen	235.441	219.542	7,2%	397.219	-40,7%
Stein	35.708	31.667	12,8%	56.053	-36,3%
Vaals	21.148	20.546	2,9%	37.502	-43,6%
Valkenburg aan de Geul	49.410	41.118	20,2%	80.595	-38,7%
Venlo	159.658	151.129	5,6%	292.181	-45,4%
Venray	50.262	43.014	16,9%	87.616	-42,6%
Voerendaal	22.630	18.758	20,6%	39.637	-42,9%
Weert	52.719	49.444	6,6%	93.771	-43,8%
Totaal	2.390.130	2.205.078	8,4%	4.181.522	-42,8%

De diversiteit in ontwikkeling ten opzichte van 2020 valt op. In de meeste gemeenten herstelt het vervoer zich en zien wij een toename ten opzichte van 2020, waarbij Beesel en Eijsden-Margraten opvallen (25% respectievelijk 26% stijging). In de meeste andere gemeenten is ook sprake van herstel, zij het minder sterk. Opvallend is verder dat in Beek, Meerssen en Roerdalen de daling van het vervoer doorzet ten opzichte van 2020.

6.4 Relatie met vervoerskosten voor gemeenten

De afrekening met onze vervoerders is gebaseerd op een verwacht vervoersvolume op basis van historische data. De afgesproken werkwijze is dat de vervoerders een wekelijks voorschot van 70% van deze omzet ontvangen van Omnibuzz. In dit voorschot is de 2% NEA-korting niet verwerkt, daarom bedraagt het voorschot effectief gezien 72% van de verwachte omzet.

Aan het einde van elke maand wordt onder normale omstandigheden afgerekend op basis van de werkelijk verreden zones. In 2020 zijn aanvullende continuïteitsafspraken gemaakt, die zijn vastgelegd in een addendum. Deze afspraken zijn in lijn met de Europese regels rondom staatssteun en zijn intussen verlengd tot en met 31 maart 2022.

De afspraken komen erop neer dat als het vervoer onder de 60% van vergelijkingsjaar 2019 (fase 1) blijft, het voorschot definitief wordt. Dit bestaat voor een deel uit het daadwerkelijk uitgevoerde vervoer (realisatie) en voor het overige deel uit COVID-19 compensatie (staatssteun).

Vanaf 60% (fase 2) is geen sprake meer van staatsteun en wordt afgerekend op basis van realisatie aan de hand van een gecorrigeerd (hoger) tarief, waardoor het basiscontract in feite herleeft. In de basis raamovereenkomst was ook al een tariefcorrectie tabel opgenomen voor het geval de vraag zou dalen tot 80% (fase 3). In het addendum met de vervoerders zijn deze afspraken doorgetrokken tot een vraagniveau van 60%.

In de eerste 2 maanden van dit jaar was het vervoer in alle percelen lager dan 60% en was er dus sprake van COVID-19 compensatie (fase 1). Vanaf maart is het vervoer gaan stijgen en kwamen enkele percelen boven de 60% uit (fase 2). Deze stijging zette zich door. Van juni tot en met september kwam het vervoer in alle percelen ruim boven de 60% uit. Vanaf oktober daalt het vervoer weer en in november zien wij dat het vervoer in drie percelen weer onder de 60% duikt. In december steeg het vervoer in alle percelen weer boven de 60%.

Door deze compensatieregeling leidt deze daling niet tot een evenredige kostenverlaging op vervoer. De financiële impact voor gemeenten wordt bepaald door een vrij complexe combinatie van voorschotten, gerealiseerd vervoer (inclusief vaccinatievervoer), COVID-19 compensatie (voor de periode in fase 1), meerkosten als gevolg van de toepassing van het flexibele tarief (fase 2) en meerkosten vervoer, voornamelijk bestaande uit extra hygiënekosten. Dit leidt in totaal tot een positief vervoersresultaat van ruim € 2,2 miljoen. Op gemeenteniveau bestaan ook hier weer (grote) verschillen. Daarnaast hadden wij in de begrotingswijziging 2021-1 reeds rekening gehouden met lagere vervoerskosten. Dit heeft geresulteerd in een neerwaartse bijstelling van de begroting 2021 met € 2,8 miljoen, waardoor de voorschotten door de gemeenten konden worden verlaagd.

Het wegvallen van vervoer leidt logischerwijs ook tot lagere vervoersopbrengsten via de klantbijdragen. Alhoewel deze geen invloed hebben op de jaarrekening van Omnibuzz, zijn deze voor de deelnemende gemeenten wel van belang. De eigen bijdragen zijn gedurende het jaar volgens de gebruikelijke procedure aan de gemeenten uitgekeerd. Voor een uitgebreide toelichting op de totale financiële impact verwijzen wij naar de jaarrekening.

6.5 Contractbeheer en kwaliteitsaspecten

Omnibuzz voert op alle relevante aspecten intensief overleg met de vervoerders. Voorgaand is uitgelegd wat wij allemaal gedaan hebben om te voorkomen dat vervoerders financieel in de problemen komen. De overheidsmaatregelen hebben in de dagelijkse uitvoering en bijbehorend contractbeheer behoorlijk wat extra inspanning gevraagd door het controleren op naleving van de COVID-19 protocollen. Vanwege de goede verstandhouding tussen vervoerders en Omnibuzz kunnen wij snel anticiperen op veranderende omstandigheden en is gedurende dit hectische jaar het vervoer, voor zover mogelijk en toegestaan, op een veilige manier uitgevoerd. Binnen het solide partnership hebben onze vervoerders zich in tijden van nood uiterst flexibel opgesteld en alle medewerking verleend bij

urgente maatschappelijke behoeften aan vervoer, zoals het vaccinatievervoer. Vervoerders hebben laten zien dat veilig vervoer voor hen voorop staat. Omnibuzz heeft oog voor de realiteit op de weg en verleent de vervoerders alle medewerking in deze situatie. Dit betreft ondersteuning in het vinden van chauffeurs, maar ook in het afstemmen en eventueel sturen van de vervoersvraag op de beschikbare capaciteit.

Kwaliteitscontroles vervoerders

Omnibuzz verricht dagelijks kwaliteitscontroles en houdt permanent de belangrijkste kwaliteitsindicatoren bij, zoals klachten, dataterugkoppeling, no shows etc. Afwijkingen van de afgesproken normen signaleren wij tijdig en naar aanleiding hiervan zetten wij verbetertrajecten met het desbetreffende taxibedrijf in gang.

Punctualiteit

Mede door het dalend volume is de punctualiteit gedurende 2021 merendeels hoog geweest. In de context van de continuïteitsafspraken is afgesproken dat vervoerders op dit aspect een vergoeding ontvangen zodra het vervoersvolume boven de 60% van het vervoersvolume van 2019 is. De constante, hoge uitvoeringskwaliteit is in deze onwerkelijke tijd een compliment waard aan onze vervoerders. Voorgaande punctualiteit heeft per saldo (bonus en malus samen) geleid tot een uitkering van ruim € 54.000,- aan de vervoerders. Mede door de lagere vervoersvraag is het begrote bedrag van ruim € 80.000,- niet volledig benut.

Klachten

In 2021 zijn in totaal 2.177 klachten ingediend. Van 36 klachten is de status niet duidelijk, omdat deze nog niet beoordeeld zijn of niet beoordeeld kunnen worden. De pandemie heeft geleid tot het toevoegen van een nieuwe beoordelingscategorie ‘geen oordeel’, die onder andere gebruikt wordt als de klacht betrekking heeft op de maatregelen tegen COVID-19. Zo voorkomen wij dat de verantwoordelijkheid voor eventuele verspreiding van het virus aan Omnibuzz toegewezen wordt. In 2021 zijn 118 klachten ingediend in deze categorie. Van de 2.141 klachten die wél zijn beoordeeld, zijn er 1.206 (deels) gegrond verklaard (56%). Op 737.566 ritten betekent dit ongeveer 1,6 gegronde klacht per 1.000 ritten. Deze cijfers zijn iets gestegen ten opzichte van 2020. Toen was 49,6% van de klachten gegrond en betrof het 1,4 gegronde klacht per 1.000 ritten. Toch blijven de klachten ook in 2021 ruim onder de afgesproken kwaliteitsnorm van (maximaal) 3 gegronde klachten op 1.000 ritten. De klachten richten zich doorgaans op de ‘vaste aspecten’, zoals te laat of niet opgehaald, te lang in het voertuig of opmerkingen over de chauffeur.

Het meldpunt klachten werkt continue aan procesverbetering. In 2021 is er speciale aandacht besteed aan zogenaamde ‘herhaalklachten’. Door een technische aanpassing kunnen wij in één oogopslag zien als klanten meerdere klachten over hetzelfde onderwerp hebben ingediend. In die gevallen is er meestal geen sprake van incidenten, maar structurele of terugkerende factoren die de klachten veroorzaken. Samen met de vervoerder werken wij dan een verbeterplan uit, zodat klachten zich niet bij deze klant opstapelen. Zo voorkomen wij groeiende onvrede of escalatie en kunnen wij structurele knelpunten in de dienstverlening minimaliseren. Mede hierdoor is in 2021 geen enkele keer een beroep gedaan op de klachtencommissie.

Ritten zonder data

Het percentage dataterugkoppeling moet minimaal 95% bedragen. Er zijn 1.821 ritten waarvan geen data is teruggekoppeld, hetgeen overeenkomt met een percentage van 0,25%. Ten opzichte van 2021 is dit percentage gedaald (0,48%). De dataterugkoppeling is bij alle taxibedrijven stabiel.

Emissienorm

De vervoerders hebben bij de aanbesteding ingeschreven met de intentie om stapsgewijs te groeien naar een volledig emissievrije uitvoering van de ritten. Om het vervoer binnen de protocollen en richtlijnen uit te kunnen voeren, hebben vervoerders in 2021 regelmatig (voertuig-)keuzes

moeten maken die bijdragen aan het terugdringen van de verspreiding van het Covid-19 virus. Denk hierbij aan de inzet van bussen in plaats van personenauto's. Dit ging voor een deel ten koste van de inzet van duurzame auto's. Waar mogelijk zijn nog steeds elektrische voertuigen ingezet.

No Show

Ondanks dat Omnibuzz actief klanten benadert die zich frequent loosmelden, is het aantal no shows 2,2% ten opzichte van het streefcijfer 2%. Het percentage loosmeldingen is iets afgenomen ten opzichte van 2021 (2,3%). De oorzaak voor de loosmeldingen ligt in de meeste gevallen niet bij de vervoerder, maar bij de klant die bijvoorbeeld fouten maakt bij het boeken van ritten of vergeet dat een rit is geboekt. Dit is voor de vervoerders dubbel nadelig, want deze ritten worden niet afgerekend. Er zijn geen significante verschillen tussen de percelen.

Klanttevredenheid

Om de kwaliteit van de dienstverlening te verbeteren, vragen wij klanten naar hun ervaringen over recent uitgevoerde ritten. Dit levert inzicht op in de klantbeleving en het klantcontact biedt onze klanten de mogelijkheid om laagdrempelig eventuele onvrede (klachten) te uiten, vragen te stellen of informatie op te vragen. Sinds juli van dit jaar verloopt de uitvoering van dit onderzoek via nieuwe software. Deze nieuwe software levert een aantal voordelen op, zoals een daling van de vaste kosten, een betere beveiliging en een directe koppeling tussen daadwerkelijke ritdata en tevredenheid. Ook is de software gemoderniseerd en gemakkelijker in het gebruik. De implementatie heeft plaatsgevonden in de zomervakantieperiode. In die periode is het onderzoek een aantal weken niet uitgevoerd. In 2021 zijn toch 4.097 mensen bevraagd over de ervaringen tijdens hun rit. Dit zorgt nog steeds voor betrouwbare en representatieve resultaten. De gemiddelde waardering van de klanten is een 8,2, net als in 2020 en iets hoger dan in 2019 (8,1). Dit is voor onze vervoerders en de eigen organisatie een belangrijke graadmeter dat klanten in deze roerige periode onze dienstverlening zijn blijven waarderen.



7

Overlegstructuren

7. Overlegstructuren

7.1 Bestuur

Het algemeen bestuur van Omnibuzz bestaat uit de wethouders van de 30 aangesloten gemeenten. Conform artikel 9 van de Gemeenschappelijke Regeling is een dagelijks bestuur gevormd uit 7 leden; drie uit Noord- en Midden-Limburg en vier uit Zuid-Limburg. Wethouder mevrouw Smitsmans–Burhenne is in 2019 als voorzitter aangesteld. De volledige samenstelling van beide besturen staan in onderstaande overzichten.



Leden algemeen bestuur

Gemeente	Naam verantwoordelijk wethouder
Beek	Dhr. T. van Es
Beekdaelen	Dhr. J. Timmermans
Beesel	Dhr. B. Jacobs
Bergen	Mevr. C. Ponjee
Brunssum	Dhr. S. L'Espoir
Echt-Susteren	Dhr. G. Frische
Eijsden-Margraten	Dhr. C. Piatek
Gennep	Dhr. R. Janssen
Gulpen-Wittem	Dhr. P. Franssen
Heerlen	Dhr. P. Van Zutphen
Horst aan de Maas	Dhr. R. Bouten
Kerkrade	Dhr. L. Jongen
Landgraaf	Dhr. A. Schiffelers
Leudal	Dhr. M. Janssen
Maasgouw	Dhr. M. Wilms
Maastricht	Mevr. A. Bastiaans
Meerssen	Dhr. W. Kemp (tot 4 februari Dhr. R. Dupont)
Nederweert	Mevr. C. Dieteren
Peel en Maas	Mevr. A. Mestrom
Roerdalen	Dhr. J. Den Teuling (tot september Mevr. E. Cuijpers)
Roermond	Mevr. M. Smitsmans-Burhenne
Simpelveld	Dhr. T. Gulpen
Sittard-Geleen	Dhr. L. Geilen (tot 27 januari Dhr. T. Raven)
Stein	Dhr. H. Janssen
Vaals	Dhr. P. De Graauw
Valkenburg	Dhr. R. Meijers
Venlo	Dhr. F. Schatorjé
Venray	Mevr. C. Nijkerken (tot 27 juli Mevr. A. Thielen)
Voerendaal	Dhr. H. Coenen
Weert	Dhr. P. Sterk

Leden dagelijks bestuur Omnibuzz

Plaatsnaam	Naam verantwoordelijk wethouder
Beekdaelen	Dhr. J. Timmermans
Heerlen	Dhr. P. Van Zutphen (vervangend voorzitter)
Horst aan de Maas	Dhr. R. Bouten
Maastricht	Mevr. A. Bastiaans
Roermond	Mevr. M. Smitsmans-Burhenne (voorzitter)
Sittard-Geleen	Dhr. L. Geilen (tot 27 januari Dhr. T. Raven)
Venlo	Dhr. F. Schatorjé

Naast de jaarlijks terugkerende vergaderingen van het algemeen bestuur in juli en december, zijn in 2021 twee extra vergaderingen belegd. In februari is een extra vergadering ingelast voor besluitvorming over de uitvoering van het vaccinatievervoer. Om de evaluatie van de GR Omnibuzz tijdig af te kunnen ronden, was in april ook nog een extra vergadering van het algemeen bestuur. Dit geeft aan dat 2021 ook bestuurlijk gezien een bewogen en intensief jaar is geweest.

7.2 Ambtelijk overleg

De deelnemende gemeenten zijn zelf verantwoordelijk voor het beleid over het doelgroepenvervoer. Omnibuzz is beschikbaar voor advies, toelichting, vragen of andere ondersteuningsbehoeften. De bestuursvergaderingen worden telkens voorbereid met alle contactambtenaren. Op deze wijze kunnen de ambtenaren de bestuurders goed ondersteunen en adviseren. Indien nodig organiseert Omnibuzz aanvullende ambtelijke bijeenkomsten, waarbij afhankelijk van het onderwerp ook financiële contactpersonen worden uitgenodigd. Het actief betrekken van ambtenaren bij belangrijke onderwerpen leidt doorgaans tot gedragen voorstellen.

Om de continuïteit van deze kennis en het draagvlak bij gemeenten te borgen, nodigen wij nieuwe contactambtenaren uit voor een kennismakingsgesprek. Hierdoor houden wij de lijnen kort en bevordert het de uitwisseling van ideeën en de collegialiteit over en weer. Wij merken dat medewerkers van gemeenten Omnibuzz steeds vaker en sneller weten te vinden. Gezien de uitdagingen waar wij samen voor staan, is dit een zeer positieve ontwikkeling.

7.3 Cliëntenpanel

Het cliëntenpanel van Omnibuzz heeft een onafhankelijke status. Veel leden hebben jarenlange ervaring met doelgroepenvervoer. Omdat het panel bestaat uit een vertegenwoordiging van verschillende subgroepen, zoals senioren, jeugdigen, mensen met visuele, lichamelijke, verstandelijke en meervoudige beperkingen, leden uit Wmo-raden en burgeradviesraden etc. houden wij goed contact met de verscheidene klantgroepen. Zij vormen een brug tussen de klanten en Omnibuzz. Elk afzonderlijk lid levert hierin een actieve bijdrage en communiceert naar de eigen achterban. Dit verloopt tot dusver voor alle partijen voortvarend.

Momenteel loopt een evaluatie van het reglement van het cliëntenpanel. Dit gaat bijvoorbeeld over de samenstelling en de doorstroming van leden. Het cliëntenpanel heeft op dit onderwerp een duidelijke voorkeur voor fysiek overleg. Door de bekende omstandigheden is dit beperkt mogelijk, waardoor deze evaluatie nog niet volledig is afgerond. De verwachting is dat dit in 2022 gebeurt.

7.4 Stakeholdermanagement

Wij organiseren informatiebijeenkomsten voor gemeenteraadsleden, waar wij relevante onderwerpen toelichten en de raadsleden kunnen vragen stellen. Deze bijeenkomsten vinden digitaal plaats. Deze laagdrempelige opzet wordt door de aanwezigen als zeer prettig is ervaren. Bovendien is Omnibuzz samen met verschillende gemeenten en gemeenschappelijke regelingen aangesloten bij een controllersoverleg dat elk kwartaal plaatsvindt. Hier komen relevante onderwerpen aan bod zoals de rechtmatigheidsverantwoording. Aanvullend voert Omnibuzz desgewenst overleg met zorgorganisaties, instellingen of vertegenwoordigingen van andere subgroepen binnen het klantenbestand. Dit levert veel onderling begrip op en knelpunten worden sneller aangekaart en opgepakt.

Omnibuzz onderhoudt tevens contact met organisaties als de Provincie Limburg, werkgeversorganisatie KNV, brancheorganisatie SFT, FNV en andere landelijke organisaties en overheden. Wij zoeken proactief (landelijke) sparringpartners op, bijvoorbeeld op het gebied van duurzaamheid, veilig vervoer, elektrisch rijden, laadinfrastructuur en COVID-19 om invloed uit te oefenen op de landelijke regelgeving, richtlijnen en protocollen. Op die manier dragen wij bij aan de financiële continuïteit én een toekomstbestendig vervoerssysteem. Andersom benaderen partijen en samenwerkingsverbanden uit Nederland ons steeds vaker voor advies en ondersteuning. Dit geeft blijk van onze groeiende inhoudelijke expertise en positie in dit netwerk.


omnibuzz

9

Personeel

8. Personeel

2021 heeft in belangrijke mate in het teken gestaan van de beperkingen die noodzakelijk waren in het kader van de COVID-19 pandemie. Voor Omnibuzz betekende dit dat onze medewerkers gedurende het gehele jaar thuis hebben gewerkt. De faciliteiten die zij hiervoor nodig hadden, hebben wij in bruikleen verstrekt.

Extra aandacht is uitgegaan naar de motivatie en betrokkenheid van medewerkers. Wij hebben een tweede enquête gehouden onder de medewerkers waarin zij hun ervaringen met het thuiswerken konden delen. Hoewel de meerderheid aangaf het thuiswerken nog steeds positief te waarderen, miste men vooral het sociale contact met collega's. Het MT heeft daarom acties gestart om de sociale binding en de betrokkenheid onder de aandacht te brengen.

Naast het aanbieden van kleine attenties hebben wij onze medewerkers de gelegenheid gegeven een collega uit te nodigen voor een wandeling of lunch op momenten dat dit, gelet op de COVID-19 regels, kon. Tevens is een voorzichtige start gemaakt met fysieke vergaderingen op externe locaties.

Door de daling van de vervoersvraag is ruimte ontstaan medewerkers van het callcenter op basis van vrijwilligheid in te zetten bij de vaccinatielocaties van de GGD. Circa 10 medewerkers hebben hier gehoor aan gegeven en zijn gedurende een aantal weken ingezet.

8.1 Personeelsbeleid

In het kader van duurzame inzetbaarheid heeft Omnibuzz, aanvullend op de speerpunten in het cao-overleg, gewerkt aan het ontwikkelen van vitaliteitsbeleid.

In overleg met de Ondernemingsraad heeft dit geleid tot het aanbieden van een breed programma van activiteiten op het vlak van gezondheid, vitaliteit en welbevinden voor medewerkers en hun gezinsleden. Dit programma wordt door een externe partij ondersteund.

8.2 Gevolgen COVID-19

In 2021 is bij Omnibuzz de werkgroep 'Terug naar kantoor' gestart. De werkgroep heeft zich gebogen over de vraag hoe invulling gegeven kan worden aan het terugkeren naar het werken op kantoor. Ondanks dat deze normale situatie soms heel ver weg leek, is er een pilot hiervoor ontwikkeld.

Gekozen is voor een vorm van hybride werken waarbij medewerkers in overleg met hun leidinggevende, het thuiswerken kunnen afwisselen met werken op kantoor. Als dit flexibel ingericht wordt, neemt het ruimtebeslag in de kantooromgeving drastisch af en kan in de toekomst met minder vierkante meters effectiever worden gewerkt. Dit zal in de toekomst ook zijn doorwerking hebben in de huisvesting.

De start van deze pilot is een aantal keren uitgesteld. Mogelijk kan er in het eerste kwartaal van 2022 wel hiermee gestart worden.

8.3 Opleidingen

Het volgen van fysieke opleidingen en/of trainingen is ook in 2021 niet mogelijk geweest. Veel aanbieders hebben hun programma's omgezet naar digitale versies die vanuit thuis gevolgd konden worden. Voor zover noodzakelijk of gewenst is hiervan gebruikgemaakt.

8.4 Verzuim

Ten opzichte van 2020 is het verzuim in 2021 met 2% gedaald. Het verzuim was deels aan COVID-19 en deels aan fysieke aspecten te relateren.

> "Ten opzichte van 2020 is het verzuim in 2021 met 2% gedaald."

9

Communicatie

9. Communicatie

Omnibuzz communiceert op een laagdrempelige, begrijpelijke en open manier met haar doelgroepen. In 2021 heeft, net als grotendeels in 2020, de communicatie van en over Omnibuzz vooral via digitale communicatiemiddelen plaatsgevonden. Informatiebijeenkomsten zijn slechts een enkele keer georganiseerd of bijgewoond (als dit toegestaan was). Onze medewerkers hebben ook in 2022 vooral thuisgewerkt, dus de interne communicatie is via mail, Teams en Intranet verlopen.

De externe communicatie (vooral klantcommunicatie) heeft, daar waar mogelijk, analoog plaatsgevonden. Wij hebben echter soms de keuze moeten maken om te communiceren via onze digitale communicatiemiddelen (website en e-mail) vanwege het op zeer korte termijn ingaan van nieuwe COVID-19 maatregelen en de gevolgen hiervan voor onze klanten. Feit is dat de inventarisatie van mailadressen door collega's van klantenservice in 2020 ertoe geleid heeft dat wij in 2021 meer klanten via e-mail hebben kunnen informeren.

De communicatie met ons bestuur en de gemeenteraden vond – naar ieders tevredenheid - digitaal plaats. Ook dit jaar hebben meer bestuurders deelgenomen aan onze de digitale raadsinformatiebijeenkomsten en bestuursvergaderingen.

9.1 Communicatie over COVID-19 maatregelen

Ook in 2021 stond onze klantcommunicatie vooral in het teken van informatie over de COVID-19 maatregelen die wij als Omnibuzz, conform landelijk protocol, moesten nemen. Wij hebben op een laagdrempelige en duidelijke manier onze klanten op de hoogte gehouden over de maatregelen die voor hen van belang waren. De communicatiemiddelen die wij hiervoor hebben ingezet zijn:

- (Digitale) nieuwsbrieven.
- E-mail.
- Website.
- A4 in taxibussen.
- Telefoon.

9.2 Klantportaal/MijnOmnibuzz

Omdat in 2021 geen informatiebijeenkomsten mogelijk waren, hebben wij klanten, als ze een rit boekten, geattendeerd op de mogelijkheid om via het klantportaal of online te boeken. Dit heeft geleid tot een toename van 600 van klanten die nu van ons klantportaal gebruikmaken. In totaal maken nu ruim 2.000 klanten gebruik van ons klantportaal

De ontwikkeling en inrichting van MijnOmnibuzz is in 2021 ook opgepakt. De actuele stand van zaken omtrent MijnOmnibuzz leest u in paragraaf 4.1 'Efficiënt CVV' op pagina 12

9.3 Digitale toegankelijkheid

In oktober heeft Omnibuzz het 'certificaat van toegankelijkheid' van de stichting Drempelvrij* ontvangen. Dit certificaat heeft betrekking op de website van Omnibuzz en toont aan dat onze website voor iedereen en alle apparaten toegankelijk is en dat wij voldoen aan de internationale toegankelijkheidsstandaard WCAG 2.1 AA. De toegankelijkheidsverklaring vindt u op https://www.toegankelijkheidsverklaring.nl/register/1259.

Omdat digitale toegankelijkheid niet alleen betrekking heeft op onze website, gaan wij ook aan de slag met andere digitale applicaties. Hierover leest u meer in paragraaf 5.3 '(Digitale) toegankelijkheid als nieuwe kerntaak' op pagina 17.

*Drempelvrij heeft betrekking op de vraag hoe toegankelijk onze digitale systemen en documenten zijn voor de klanten die een beperking hebben. Denk daarbij aan mensen die blind of slechtziend zijn of kleurenblind, doof of slechthorend, motorisch beperkt of zwakbegaafd, autistisch of laaggeletterd.

9.4 Project OU 'Ouderen en digitale media'

Doel van dit project is ouderen digitaal mondiger te maken, de sociale cohesie te versterken, eenzaamheid te verminderen en veiligheid en welzijn te vergroten.

Het project richt zich op 65+ers die starten met digitale media in diverse wijken van de gemeente Heerlen (Heksenberg, Hoensbroek-de Dem en Caumerveld-Douve Weien). In 2021 hebben wij twee wijken bezocht. In maart 2022 volgt de derde wijk.

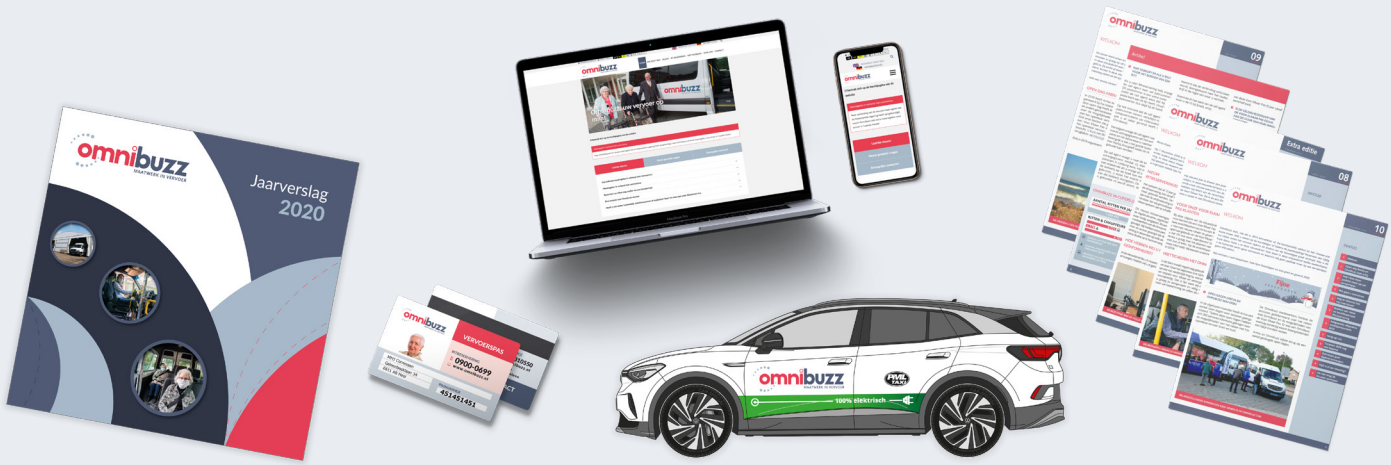
Omnibuzz neemt, naast een aantal andere organisaties, deel aan dit project. Wij geven informatie over Omnibuzz tijdens de informatiemiddag en bieden een cursus aan voor Omnibuzz klanten. De inhoud van deze cursus richt zich op het zoeken van informatie op de website, het boeken van ritten via onze website/via e-mail en het gebruik van het klantportaal.

9.5 Communicatiemiddelen Omnibuzz

- (Digitale) (nieuws)brieven.
- Folders.
- Telefonische informatieverstrekking.
- Website. Deze voldoet aan de eisen op basis van de richtlijnen 'Waarmerk Drempelvrij' en wordt volgens dezelfde normen permanent geactualiseerd.
- Factsheet.
- Informatiebijeenkomsten.
- Persbericht.
- Raadsinformatiebrief.
- Jaarverslag.
- Overleg.
- Q&A's.
- Artikelen (o.a. in vaktijdschriften).
- Mail.
- Communicatiemiddelen van onze doelgroepen.

Er vindt, naast communicatie met onze belangrijkste doelgroep, onze klanten, op reguliere basis communicatie plaats met:

- Het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur.
- Colleges van B&W van 30 gemeenten.
- De gemeenteraadsleden van 30 gemeenten.
- De contactambtenaren/coördinatoren van 30 gemeenten.
- De communicatieadviseurs van 30 gemeenten.
- Taxibedrijven.
- Chauffeurs.
- Cliëntenpanel.
- Algemeen publiek.
- Media.





10

Programma-verantwoording

10. Programmaverantwoording

10.1 De programmarekening

	Begroting 2021			Begroting 2021-1
	Baten 2021	Lasten 2021	Saldo 2021	Baten 2021-1
Programma Wmo-vervoer				
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	€ 410.815	€ 23.389.899	€ 22.979.084	€ 353.296
Algemene dekkingsmiddelen				
0.5 Treasury	€ -	€ 13.117	€ 13.117	€ -
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	€ 23.042.201	€ -	€ -23.042.201	€ 20.324.000
Overhead				
0.4 Overhead	€ 2.699.848	€ 2.699.848	€ -	€ 2.537.952
Onvoorzien				
0.8 Overige baten en lasten	€ -	€ 50.000	€ 50.000	€ -
Stuctureel saldo van baten en lasten	€ 26.152.864	€ 26.152.864	€ 0	€ 23.215.249
Incidenteel				
Toevoegingen aan de reserves	€ -	€ -	€ -	€ -
Onttrekkingen aan de reserves				
- Algemene reserve	€ -	€ -	€ -	€ -
- Bestemmingsreserve ICT	€ -	€ -	€ -	€ -
- Bestemmingsreserve Personeel 30 gemeenten	€ -	€ -	€ -	€ -
- Bestemmingsreserve Personeel 10 gemeenten	€ -	€ -	€ -	€ -
Incidenteel saldo van baten en lasten				
Structureel en reëel evenwicht	€ 26.152.864	€ 26.152.864	€ 0	€ 23.215.249

Voor de verdeling van baten/lasten naar taakvelden is aansluiting gezocht bij hetgeen het BBV hierover voorschrijft. Uitgangspunt is dat lasten en baten zoveel mogelijk direct worden toegerekend aan de betreffende taken/activiteiten. Alle bedrijfskosten die direct verbonden zijn aan activiteiten/taken/producten die gericht zijn op de externe klant, moeten in de betreffende taakvelden worden geregistreerd. Omnibuzz kent slechts een beperkt aantal taakvelden. Onder het taakveld 0.4 'Overhead' zijn, conform de definitie van overhead volgens het kader van BBV, alle kosten opgenomen die betrekking hebben op sturing en ondersteuning van het primaire proces.

Tot de kosten van overhead worden in ieder geval de volgende zaken gerekend:

- Financiën, toezicht en controle gericht op de eigen organisatie.
- Personeel en organisatie.
- Inkoop (inclusief aanbesteding en contractmanagement).
- In- en externe communicatie met uitzondering van

			Realisatie 2021		
	Lasten 2021-1	Saldo 2021-1	Baten 2021	Lasten 2021	Saldo 2021
	€ 20.614.201	€ 20.260.905	€ 475.859	€ 18.227.678	€ 17.751.819
	€ 13.096	€ 13.096	€ -	€ 14.198	€ 14.198
	€ -	€ -20.324.000	€ 20.324.000	€ -	€ -20.324.000
	€ 2.537.952	€ -	€ 2.537.952	€ 2.412.109	€ -125.843
	€ 50.000	€ 50.000	€ 120.355	€ 56.146	€ -64.209
	€ 23.215.249	€ -	€ 23.458.166	€ 20.710.130	€ -2.748.036
	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ 79.664	€ -	€ -79.664
	€ -	€ -	€ 57.690	€ -	€ -57.690
	€ -	€ -	€ 504	€ -	€ -504
		€ -	€ 137.858	€ -	€ -137.858
	€ 23.215.249	€ -	€ 23.596.024	€ 20.710.130	€ -2.885.894

klantcommunicatie.
- Juridische zaken.
- Bestuurszaken en bestuursondersteuning.
- Informatievoorziening en automatisering.
- Facilitaire zaken en huisvesting.
- Documentaire informatievoorziening.
- Managementondersteuning van het primaire proces.
- Leidinggevenden primair proces (hiërarchisch).

Onder 0.5 'Treasury' zijn de rente– en bankkosten opgenomen. Voor het jaar 2021 bestaat dit bedrag volledig uit bankkosten. De kosten direct toe te rekenen aan het Wmo-doelgroepenvervoer zijn opgenomen onder het taakveld 6.71 'Maatwerkdienstverlening 18+'. Dit zijn de vervoerslasten inclusief de lasten van de vaccinatieritten, de COVID-19 compensatie conform de continuïteitafspraken met de vervoerders en de lasten van de afdeling uitvoering (regie), exclusief de manager uitvoering. De lasten van de manager uitvoering worden, conform de definitie overhead, onder overhead opgenomen. Ook zijn hierin de lasten meegenomen van de afdeling

klantenservice en de lasten gekoppeld aan klachtenmanagement, klanttevredenheid, de bonus malus en dergelijke. De hieronder opgenomen lasten bestaan uit loon– en beheerkosten. Hierbij dient opgemerkt te worden dat, hoewel Omnibuzz klanten heeft die jonger zijn dan 18 jaar en daarmee feitelijk in het taakveld 6.72 'Maatwerkdienstverlening 18-' thuishoren, dit aandeel dusdanig klein is (< 1%) dat ervoor gekozen is dit taakveld niet op te nemen.

De baten voor taakveld 0.4 bestaan volledig uit gemeentelijke bijdragen. De baten voor taakveld 6.71 'Programma Wmo- vervoer' bestaan uit kortingen afgegeven door de vervoerders conform afspraken omtrent het addendum inzake de NEA-index en opbrengsten van VEP-ritten, eveneens als enkele pgb-klanten. De baten voor taakveld 6.71 'Algemene dekkingsmiddelen' bestaan uit gemeentelijke bijdragen. Daarnaast zijn er onder taakveld 0.8 'Overige baten en lasten' baten en lasten opgenomen welke veelal gerelateerd zijn aan de COVID-19 situatie. Deze lasten betreffen COVID-19-gerelateerde kosten en de baten betreffen COVID-19 gerelateerde opbrengsten door detachering van medewerkers aan de GGD Zuid-Limburg, en doorbelasting aan de Provincie Limburg voor het onderzoek voor de aansluiting van het doelgroepenvervoer op het OV. Voor de effecten op gemeenteniveau wordt verwezen naar paragraaf 15.3 'Bijlage 3: Saldo kosten en opbrengsten COVID-19' op pagina 101.

In 2021 zijn er geen toevoegingen aan de reserves gedaan die de exploitatie rechtstreeks raken. In 2021 is een bedrag van € 79.664,– onttrokken aan de bestemmingsreserve 'ICT'. Deze is ook in de voorliggende jaarrekening verwerkt. Het algemeen bestuur heeft hiermee ingestemd in haar vergadering van 3 juli 2019 en 8 december 2021 inzake dekking voor de kosten van MijnOmnibuzz, dekking van de afschrijvingslasten van investeringen uit het verleden, de aanbesteding ICT en OMA 2.0. Daarnaast is een bedrag € 58.194,- onttrokken aan de bestemminsreserve 'Personeel' conform besluit van het algemeen bestuur in haar vergadering van 8 december 2021 ten behoeve van de afvloeiingsregeling van een oud-medewerker. Van dit bedrag heeft € 504,- betrekking op de 10 oud-Omnibuzz gemeenten. Voor de specificatie hiervan wordt verwezen naar 15.1 'Bijlage 1: Bijdrage deelnemende gemeenten' op pagina 88. Voor de splitsing tussen de structurele en incidentele baten en lasten en het daarbij behorende structureel en reëel evenwicht wordt verwezen naar de tabel 'Rekening per programma'.

Beleidsindicatoren

Met de invoering van het vernieuwde 'Besluit begroting en verantwoording', ingaand voor begrotingen en programmaverantwoordingen vanaf 2017, dienen decentrale overheden de voor hun van toepassing zijnde beleidsindicatoren op te nemen. Deze beleidsindicatoren lichten de effecten van het beleid toe. Hieronder zijn de voor Omnibuzz van toepassing zijnde beleidsindicatoren over het boekjaar 2021 opgenomen.

Indicator	2021	Eenheid	Bron
Formatie	0,054	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens
Bezettting	0,051	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens
Apparaatskosten	€ 2,82	Kosten per inwoner	Eigen jaarrekening
Externe inhuur	1,1%	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Eigen jaarrekening
Overhead	11,6%	% van totale lasten	Eigen jaarrekening

De belangrijkste afwijkingen, zoals weergegeven in de begrotingswijziging 2021-1 ten opzichte van de begroting 2021, komen in paragraaf 10.2 'Eerste begrotingswijziging 2021-1' op pagina 46 aan de orde.


120
omnibuzz
KS-780-V

10.2 Eerste begrotingswijziging 2021-1

Gemeente	Eindresultaat begroting 2021-1	Eindrersultaat begroting 2021	Verschil
Beek	€ 284.916	€ 324.303	€ -39.387
Beekdaelen	€ 661.279	€ 751.778	€ -90.499
Beesel	€ 202.515	€ 229.190	€ -26.675
Bergen	€ 161.043	€ 183.382	€ -22.339
Brunssum	€ 734.443	€ 814.278	€ -79.834
Echt-Susteren	€ 638.075	€ 724.012	€ -85.936
Eijsden-Margraten	€ 493.592	€ 561.364	€ -67.772
Gennep	€ 361.745	€ 408.313	€ -46.567
Gulpen-Wittem	€ 318.135	€ 360.880	€ -42.745
Heerlen	€ 2.225.831	€ 2.548.555	€ -322.724
Horst aan de Maas	€ 568.748	€ 635.732	€ -66.984
Kerkrade	€ 1.491.393	€ 1.636.308	€ -144.915
Landgraaf	€ 1.116.193	€ 1.288.082	€ -171.889
Leudal	€ 530.715	€ 601.506	€ -70.791
Maasgouw	€ 476.687	€ 536.906	€ -60.219
Maastricht	€ 3.635.363	€ 4.024.589	€ -389.226
Meerssen	€ 548.859	€ 615.407	€ -66.548
Nederweert	€ 224.065	€ 246.111	€ -22.046
Peel en Maas	€ 568.897	€ 649.519	€ -80.621
Roerdalen	€ 287.851	€ 324.726	€ -36.875
Roermond	€ 950.862	€ 1.076.817	€ -125.956
Simpelveld	€ 182.971	€ 211.319	€ -28.348
Sittard-Geleen	€ 2.145.006	€ 2.452.777	€ -307.771
Stein	€ 342.180	€ 386.055	€ -43.875
Vaals	€ 212.371	€ 233.125	€ -20.754
Valkenburg aan de Geul	€ 413.412	€ 485.962	€ -72.550
Venlo	€ 1.738.855	€ 1.916.192	€ -177.337
Venray	€ 520.606	€ 588.928	€ -68.321
Voerendaal	€ 218.421	€ 246.869	€ -28.448
Weert	€ 606.922	€ 679.066	€ -72.144
TOTAAL	€ 22.861.952	€ 25.742.049	€ -2.880.097

Op totaalniveau dalen de kosten met € 2.880.097,– naar € 22.861.952,–. Naast de daling van het vervoersresultaat ad € 2.818.429,– dalen ook de kosten van regie met € 13.671,– en bedrijfsvoering met € 47.997,–.

Vervoersresultaat

Het totale vervoersresultaat is gedaald met ruim € 2.818.429,- ten opzichte van de begroting 2021. Deze daling is te wijten aan drie belangrijke oorzaken:

- De impact op het vervoersvolume, veroorzaakt door COVID-19, heeft ertoe geleid dat de gewijzigde begroting 2021–1 gebaseerd is op andere uitgangspunten: het gerealiseerde vervoersvolume 2019, verminderd met een afslag van 10%. De afslag van 10% is tevens ingerekend op het vervoersvolume, op de toeslagen laag en hoog en meereizend OV'er. Dit effect op het vervoersvolume bedraagt € 2.177.456,- en op de toeslagen laag en hoog en meereizend OV'er € 92.952,-.
- Als gevolg van het niet opnieuw inrekenen van het door de gemeenten individueel gekozen opslagpercentage uit de gewijzigde begroting 2021 bedraagt de impact € 548.020,-. Het in de begroting 2021 opgenomen individueel opslagpercentage per gemeente is voor alle gemeenten in de gewijzigde begroting 2021-1 ingesteld op 0%.
- Als gevolg van de hoge NEA-index in 2020 van 6,7% is de begroting 2021 en het meerjarenperspectief 2022-2024 ingerekend met een NEA-index 2020 van 2,7%. Deze index van 2,7% is het verschil van de NEA-index 2020 6,7% minus het gedeelte voor de BPM 4,0%. De NEA-index voor 2021 is in december 2020 bekendgemaakt en bedraagt 1%. Bij het opstellen van de gewijzigde begroting 2021-1, de begroting 2022 en het meerjarenperspectief 2023-2025 is de NEA-index 1% ingerekend en resulteert deze verwerking ook in een daling van het vervoersresultaat. De daling van de NEA-index heeft effect op alle elementen van het vervoersresultaat.

Eventuele meerkosten voor het veilig vervoeren van klanten als gevolg van verdere maatregelen met betrekking tot COVID-19 zijn op dit moment nog niet in te schatten. De voortgang van de COVID-19 gevolgen voor het Omnibuzz vervoer worden per kwartaal voorgelegd aan het bestuur middels de voortgangsrapportages en bestuursinformatiebrieven.

Regie

De kosten van regie dalen per saldo met € 13.671,-. Dit is als volgt te verklaren:

- De lonen zijn opnieuw berekend met de nieuwe percentages voor sociale lasten en pensioenen. De onregelmatigheidstoeslag en de derving onregelmatigheidstoeslag is opnieuw ingerekend en tellen ook mee in de berekening van de sociale lasten en pensioenlasten. Daarnaast is de loonindexatie verlaagd van 2% naar 1% vanwege de huidige cao-ontwikkelingen. Tijdens het opstellen van de gewijzigde begroting 2021-1 zijn de cao-ontwikkelingen nog niet afgerond. Per saldo brengt dit een verhoging in de kosten mee van € 40.088,-.
- Op verzoek van en in samenwerking met GGD Zuid-Limburg zijn er vanuit de afdeling uitvoering zes medewerkers uitgeleend aan GGD Zuid-Limburg. De uitleenvergoeding is in mindering gebracht op het totaal saldo van de afdeling uitvoering. Een medewerkster is uitgeleend aan het GGD-callcenter en deze vergoeding is voor de periode van januari tot en met juni ingerekend. Vijf medewerkers zijn ingezet als hostess op de vaccinatielocaties. Deze vergoeding is ingerekend voor de periode januari tot en met februari. Per saldo zijn de uitleenvergoedingen ingerekend voor een totaalbedrag van € 53.759,-. De duur van de uitleenperiode kan nog bijgesteld worden afhankelijk van de uitvraag van GGD Zuid-Limburg en afhankelijk van de stijging of daling van het vervoer in de COVID-19 periode.

Kosten bedrijfsvoering

De kosten van bedrijfsvoering dalen per saldo met € 47.997,-. Dit is opgebouwd uit een component voor:

- De beheerkosten.
- De loonkosten.
- De kapitaalkosten.

Ad 1. De beheerkosten dalen per saldo met € 23.965,-.

Dit wordt met name veroorzaakt door:

Stijging van de beheerkosten als gevolg van COVID-19

De stijging van de telecommunicatie- en internetkosten € 20.599,- als gevolg van de maatregel om vanuit thuis te werken.

De stijging van de portokosten € 21.068,- als gevolg van de maatregel van het afschaffen contant geld in de voertuigen. Alle klanten rijden vanaf medio 2020 op rekening en ontvangen de factuur analoog (49%) of digitaal (51%).

De stijging van de telefoniekosten € 4.898,- ligt ook in directe relatie met de gevolgen van COVID-19 en het veel lagere vervoersvolume. Doordat Omnibuzz minder telefoontjes ontvangt, is de opbrengst van de telefonie ook lager. De hogere opbrengsten als gevolg van het nieuwe contract voor de SIP trunks zijn hierbij ingerekend.

Vanwege COVID-19 zijn twee projecten in de tijd opgeschoven: het project 'Archivering' en het project 'OV en DGV'. Het project 'Archivering' is gestart in 2021. Vanuit de gewijzigde begroting 2020-1 is het project 'Archivering' € 5.000,- overgeheveld naar de gewijzigde begroting 2021-1. De werkgroep van het project 'OV en DGV', in samenwerking met de Provincie Limburg, is wel gestart in 2020 en loopt door in 2021. De kosten ad € 25.000,- zullen in 2021 worden gerealiseerd en zijn in de begrotingswijziging opgenomen.

Voor de eventuele vervanging van computerapparatuur voor het realiseren of uitbreiden van nieuwe of bestaande thuiswerkplekken of ICT-aanpassingen op het moment dat er weer in hybride vorm vanuit het kantoorpand gewerkt mag worden, is een ICT-stelpost opgenomen € 7.000,-.

Daling van de beheerkosten als gevolg van COVID-19

Doordat er geen contant geld meer ontvangen mag worden in de voertuigen is het project 'Rekeningrijden' versneld geïmplementeerd in 2020. Dit project was financieel opgenomen in de gewijzigde begroting 2020-1 voor het jaar 2021. Deze kosten € 86.000,- zijn dan ook in het boekjaar 2020 gemaakt en komen voor het jaar 2021 in de gewijzigde begroting 2021-1 te vervallen.

In 2020 is ook het project 'Inkoop' afgerond. Deze kosten € 2.099,- komen te vervallen in de gewijzigde begroting 2021-1.

De kosten voor het uitvoeren van de klanttevredenheidsonderzoeken zijn opnieuw herzien en ingerekend conform offerte. Deze vallen € 1.019,- lager uit dan verwacht in de begroting 2021.

Het aantal klachten is afgenomen omdat er veel minder ritten gereden worden. Het aantal klachten zal gezien de situatie € 2.744,- lager uitvallen dan verwacht in de begroting 2021.

Door het thuiswerken is er ook een nieuwe inschatting gemaakt van de kantoorkosten. De verwachting is dat deze € 4.181,- lager gaan uitvallen. Evenals de overige personeelskosten is de verwachting dat deze lager € 6.594,- zullen uitvallen ten opzichte van de begroting 2021-1.

Stijging van de beheerkosten overig

Om te voldoen aan de eisen op gebied van digitale toegankelijkheid zijn licenties voor Omnibuzz Maatwerk Applicatie (OMA) begroot conform offerte € 5.200,-. Over de kosten van de eventuele systeemtechnische aanpassingen is ten tijde van het opstellen van de gewijzigde begroting 2021-1

nog weinig bekend. Derhalve is een stelpost opgenomen van € 20.000,-.

De bedragen voor de wijzigingen in ons intern communicatieplatform SharePoint (systeemtechnische aanpassingen) zijn nog niet goed in te schatten. Datzelfde geldt ook voor het laten ontwikkelen van een nieuwe Omnibuzz website als gevolg van de eisen op het gebied van digitale toegankelijkheid. De voortgang over de digitale toegankelijkheid en de kosten hiervan zullen met regelmaat worden voorgelegd aan het dagelijks bestuur.

Daling van de beheerkosten overig

Het opnieuw herzien van drukwerkkosten en kosten voor klantpassen laten een verwachte daling zien van € 12.184,-.

De afschrijvingen op materiële vaste activa zijn herzien voor de gewijzigde begroting 2021-1 en verdere jaren en leveren een aanpassing op van € 2.477,-.

Het abonnement voor 'Mijn Overheid' is stopgezet vanwege het in de toekomst digitaal aanbieden van facturen via het Omnibuzz portaal. Dit brengt een besparing van € 3.582,- met zich mee.

Tevens is het abonnement van het vorige personeelssysteem AFAS omgezet van een gebruikerslicentie naar een leeslicentie, hetgeen een besparing oplevert van € 4.167,-.

Bij juridisch advieskosten heeft er een verschuiving van presentatie plaatsgevonden in kosten van de privacy officer € 7.613,-. De privacy officer is verantwoord in het formatieplan en is overgezet naar de loonkosten. Onder de loonkosten valt deze post binnen de formatieruimte.

Het saldo in de bestemmingsreserve 'ICT' bedraagt op 31-12-2020 € 177.638,-. Hiervan is € 53.088,- reeds gealloceerd voor toekomstige afschrijvingen. Het bedrag van € 124.550,- is beschikbaar als restant in de gewijzigde begroting 2021-1 en wordt ingezet voor de doorontwikkeling van het klantportaal 'MijnOmnibuzz' in 2021.

In 2021 wordt de inbesteding of Europese aanbesteding uitgezet voor de ICT-infrastructuur van Omnibuzz. De verwachte implementatie- en migratiekosten bedragen € 86.000,-. De verwachte advieskosten voor de Europese aanbesteding bedragen € 15.000,-. Voor de financiering van de totaalsom voor de inbesteding of aanbesteding ICT van € 101.000,- is een voorstel tot dotatie aan de bestemmingsreserve 'ICT' vanuit de resultaatbestemming 2020 goedgekeurd door het algemeen bestuur.

Daarnaast is Omnibuzz in overleg met de huidige leverancier van onze klantenapplicatie OMA. Om de continuïteit te waarborgen en de afhankelijkheid te verkleinen, dient een strategische keuze gemaakt te worden om deze applicatie toekomstbestendig te maken.

Naar verwachting is hier een bedrag van € 70.000,- mee gemoeid. Voor de financiering hiervan is een voorstel tot dotatie aan de bestemmingsreserve 'ICT' vanuit de resultaatbestemming 2020 goedgekeurd door het algemeen bestuur.

De loonkosten dalen met € 24.011,- ten opzichte van de begroting 2021. Dit is grotendeels te verklaren door onderstaande oorzaken:

De lonen zijn opnieuw berekend met de nieuwe percentages voor sociale lasten en pensioenen. Daarnaast is de loonindexatie verlaagd van 2% naar 1% vanwege de huidige cao-ontwikkelingen. Tijdens het opstellen van de gewijzigde begroting 2021-1 zijn de cao-ontwikkelingen nog niet afgerond. Dit brengt per saldo een verlaging van de kosten met zicht mee van € 37.649,-.

Op verzoek en in samenwerking met GGD Zuid-Limburg is er vanuit de afdeling klantenservice een medewerkster uitgeleend aan GGD Zuid-Limburg. De uitleenvergoeding is in mindering gebracht op het totaal saldo van de afdeling klantenservice. Deze medewerkster is ingezet als hostess op de vaccinatielocaties. Deze vergoeding is ingerekend voor de periode januari tot en met februari. De duur van de uitleenperiode kan nog bijgesteld worden afhankelijk

van de uitvraag van GGD Zuid-Limburg en afhankelijk van de stijging of daling van het vervoer in de COVID-19 periode.

Daarnaast zijn de actuele arbokosten fors omhoog gegaan vanwege (langdurig) ziekteverzuim. Deze verhoging is meegerekend in de gewijzigde begroting 2021-1 € 19.722,-.

NB: Het herijken van de verdeelsleutel heeft op gemeenteniveau ook gevolgen voor de beheer-, loon – en kapitaalkosten, eveneens als de kosten voor regie.

Voor de volledigheid zijn in de volgende tabel de verschillende verdeelsleutels opgenomen zoals deze in beide begrotingen zijn gehanteerd.

Gemeente	2021-1 verdeelsleutel	2021 – verdeelsleutel
Beek	1,41%	1,42%
Beekdaelen	3,09%	3,05%
Beesel	1,13%	1,13%
Bergen	0,99%	1,02%
Brunssum	2,68%	2,71%
Echt-Susteren	2,80%	2,70%
Eijsden-Margraten	2,36%	2,35%
Gennep	1,63%	1,55%
Gulpen-Wittem	1,42%	1,38%
Heerlen	7,97%	7,71%
Horst aan de Maas	2,99%	3,02%
Kerkrade	5,18%	4,89%
Landgraaf	4,15%	4,23%
Leudal	2,86%	2,85%
Maasgouw	2,13%	2,34%
Maastricht	12,68%	12,62%
Meerssen	2,04%	2,01%
Nederweert	1,33%	1,29%
Peel en Maas	3,03%	3,11%
Roerdalen	1,48%	1,63%
Roermond	5,23%	5,23%
Simpelveld	0,92%	0,98%
Sittard-Geleen	8,70%	8,61%
Stein	1,95%	1,93%
Vaals	1,04%	1,03%
Valkenburg aan de Geul	1,45%	1,69%
Venlo	9,48%	9,70%
Venray	2,88%	2,87%
Voerendaal	1,01%	0,96%
Weert	4,01%	3,97%
TOTAAL	100,00%	100,00%

10.3 Verplichte paragrafen

In het kader van artikel 9 van het 'Besluit begroting en verantwoording' zijn de volgende paragrafen opgenomen:

- Weerstandsvermogen en risicomanagement.
- Financiering.
- Bedrijfsvoering.

10.4 Weerstandsvermogen en risicomanagement

Het weerstandsvermogen kan gedefinieerd worden als het vermogen dat nodig is om incidentele niet voorziene tegenvallers te kunnen opvangen. Het Ministerie van Binnenlandse Zaken schrijft in artikel 11 van het nieuwe 'Besluit begroting en verantwoording' het volgende voor:

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen:

- De weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover de Gemeenschappelijke Regeling beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken.
- Alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

De weerstandsratio is een verhoudingsgetal, tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en het op basis van de risicoanalyse bepaalde benodigde weerstandsvermogen. De weerstandscapaciteit geconfronteerd met de risico's leidt tot een weerstandsratio van 0,69. Als onverhoopt meerdere risico's optreden, kan dit betekenen dat de deelnemende gemeenten rekening moeten houden met aanvullende bijdragen om tekorten en risico's te dekken.

10.5 Risicomanagement

Bij het opstellen van het bedrijfsplan is een inventarisatie gemaakt van de belangrijkste risico's waarmee Omnibuzz kan worden geconfronteerd. Voor deze risico's zijn vervolgens ook maatregelen benoemd om deze zo goed mogelijk te beheersen. Op basis van deze risico-inventarisatie en de bijbehorende beheersmaatregelen is een inschatting gemaakt van de financiële impact en de kans dat de risico's zich voordoen. Dit vormt de basis voor het bepalen van het weerstandsvermogen. Deze risico-inventarisatie wordt mede beïnvloed door de stand van zaken omtrent de COVID-19 pandemie.

De risico's zijn nog van toepassing, echter in wisselende mate als gevolg van het stadium van de pandemie.

De belangrijkste geïdentificeerde risico's zijn:

Risico's	Politiek	Strategisch	Proces	Personeel	ICT	Financieel	Kwaliteit
Verminderd draagvlak en/of draagkracht bij gemeenten voor de missie en visie van Omnibuzz	✔						
Beheersbaarheid van het vervoer		✔					
Economische kwetsbaarheid taxibedrijven		✔					
Kennis en inzetbaarheid intern personeel			✔	✔			✔
Continuïteit risico ten gevolge van serverbeheer					✔		

Het beleid van Omnibuzz is zodanig ingericht dat minimaal één keer per 5 jaar de nota 'Reserves en Voorzieningen' geactualiseerd dient te worden. De meest recente actualisering heeft in 2018 plaatsgevonden. In 2022 zal de nota 'Reserves en Voorzieningen' geactualiseerd worden.

Op basis van een risico-inventarisatie en impactanalyse is de minimum (€ 520.000,–) en maximum (€ 1.308.000,–) benodigde stand van de algemene reserve berekend. Risicomanagement maakt onderdeel uit van de planning & control cyclus binnen Omnibuzz. In dit kader wordt regelmatig getoetst of de aanwezige weerstandscapaciteit afdoende is om de risico's waarmee Omnibuzz geconfronteerd wordt af te dekken.

Bij het vaststellen van de jaarrekening 2020 is door het algemeen bestuur besloten dat er een bedrag van € 368.000,– werd gedoteerd aan de algemene reserve. Het saldo ultimo 2021 van de algemene reserve is met deze dotering uitgekomen op € 900.000,– en ligt hiermee binnen de afgesproken bandbreedte. Het saldo biedt ruimte om tot aan het minimum actief gelden in te zetten voor afdekking van benoemde scenario's, dekking van eventuele tekorten en financiering van investeringen.

Naast de algemene reserve is er ultimo 2021 ook sprake van een tweetal bestemmingsreserves ter hoogte van in totaal € 456.092,–. De bestemmingsreserve 'Personeel' bedroeg primo 2021 € 14.076,– en de bestemmingsreserve 'ICT' bedroeg primo 2021 € 177.638,–. In de jaarrekening 2020 is vervolgens een dotering aan de bestemmingsreserve 'Personeel' vastgesteld van € 231.236,– en voor de bestemmingsreserve 'ICT' een dotatie vastgesteld van € 171.000,–. Daarnaast is gedurende 2021 € 58.194,– onttrokken aan de bestemmingsreserve 'Personeel' en € 79.664,– aan de bestemmingsreserve 'ICT 'op basis van de vaststelling in de vergadering van het algemeen bestuur van 8 december 2021. Het verloop van deze verschillende reserves is in onderstaande tabel inzichtelijk gemaakt, waarbij ook rekening is gehouden met het onderscheid tussen de bestemmingsereserve 'Personeel' van de oud-Omnibuzz gemeenten en de 30 huidige Omnibuzz gemeenten.

Tabel staat van reserves

Alle bedragen in €	Saldo aan het begin van het dienstjaar	Bestemming van het resultaat voorgaand boekjaar	Vermeerderingen wegens bijboeking van rente	Overige vermeerderingen	Verminderingen/ beschikking over de reserve/ voorz.	Saldo aan het einde van het dienstjaar	Nog te bestemmen resultaat 2021	Bestemming van het resultaat 2021	Reserves na bestemming ultimo 2021
Reserves									
Algemene reserve									
Algemene reserve	532.000	368.000	-	-	-	900.000	-	-	900.000
Totaal algemene reserve	532.000	368.000	-	-	-	900.000		-	900.000
Bestemmingsreserves Programma Wmo-vervoer									
Bestemmingsreserve									
Bestemmingsreserve Personeel 10 Gemeenten	14.076	-			504-	13.572	-	-	13.572
Bestemmingsreserve Personeel 30 Gemeenten	-	231.236			57.690-	173.546	-	-	173.546
Bestemmingsreserve ICT	177.638	171.000			79.664-	268.974	-	-	268.974
Totaal Bestemmingsreserves	191.714	402.236	-	-	137.858-	456.092	-	-	456.092
Resultaat voor bestemming									
Resultaat boekjaar									
Te bestemmen resultaat	3.348.245	-		-	3.348.245-	-	2.885.894	-	2.885.894
Totaal Resultaat voor bestemming	3.348.245	-	-	-	3.348.245-	-	2.885.894	-	2.885.894
Totaal Reserves	4.071.959	770.236	-	-	3.486.103-	1.356.092	2.885.894	-	4.241.986

Met betrekking tot de langdurig zieke werknemer geldt dat deze niet zal terugkeren in de functie en dat het dienstverband beëindigd is. Wel draagt Omnibuzz nog het risico van bovenwettelijke WW een heeft aan deze reserve in 2021 € 504,– onttrokken na besluit van het algemeen bestuur op 8 december 2021. Bij vorming van de reserve, door de 10 oud-Omnibuzz gemeenten is rekening gehouden met dit risico. Op basis van actuele informatie van het UWV zal Omnibuzz de resterende € 13.572,– aanhouden om het risico voor de komende jaren af te dekken. Dit bedrag is naar verwachting voldoende om dit risico af te dekken. Mocht dit risico zich in de komende jaren niet voordoen, dan zal het bedrag ten gunste van de 10 gemeenten worden uitgekeerd welke deze reserve gevormd hebben.

Daarnaast is aan de bestemmingsreserve 'Personeel' een bedrag van € 57.690,– onttrokken voor de afvloeiingsregeling van een oud-medewerker conform besluit van het algemeen bestuur op 8 december 2021.

Voor het boekjaar 2021 heeft tevens een onttrekking uit de bestemmingsreserve 'ICT' plaatsgevonden ter financiering van hiertoe geoormerkte kosten, welke goedgekeurd zijn in het algemeen bestuur van 3 juli 2019 en 8 december 2021:

- Realisatie MijnOmnibuzz.
- Dekking afschrijvingskosten van investeringen.
- Dekking aanbesteding ICT.
- Dekking OMA 2.0 (Klantsysteem).

Hiermee is een bedrag gemoeid van totaal € 79.664,–.

10.6 Financiële kengetallen

Omnibuzz neemt op grond van het BBV in de paragraaf weerstandsvermogen een zestal financiële kengetallen op. De stand van zaken van deze kengetallen geven samen met het weerstandsvermogen inzicht in de financiële positie. Het gaat om de volgende financiële kengetallen:

- Netto schuldquote.
- Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen.
- Solvabiliteitsratio.
- Structurele exploitatieruimte.
- Grondexploitatie.
- Belastingcapaciteit.

Netto schuldquote

Dit kengetal geeft een indicatie van de druk van schuldenlast (rente/aflossing) op de eigen middelen.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

De quote wordt berekend door de netto schuld te delen door het totaal aan jaarlijkse baten. De gecorrigeerde schuldquote wordt vervolgens berekend door ook rekening te houden met aan derden verstrekte leningen.

Solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin Omnibuzz aan haar financiële verplichtingen kan voldoen. Hiertoe wordt de omvang van het eigen vermogen gerelateerd aan de totale omvang van het vermogen (dus het eigen en het vreemde vermogen).

Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal geeft weer hoeveel structurele ruimte er is om de eigen lasten te dragen, ook als bijvoorbeeld de baten afnemen of lasten in de toekomst gaan toenemen. De ruimte wordt berekend door het structurele saldo (verschil tussen structurele baten en lasten) te delen door het totaal aan jaarlijkse baten.

Grondexploitatie (niet van toepassing voor Omnibuzz)

Dit kengetal geeft aan hoe groot de grondpositie is (de totale waarde van de gronden in eigendom) in relatie tot het totaal aan jaarlijkse baten.

Belastingcapaciteit (niet van toepassing voor Omnibuzz)

Met het vaststellen van het opcenten tarief wordt bepaald hoeveel extra ruimte er is om eigen lasten te dragen. Het BBV bevat geen normen voor deze kengetallen. In onderstaande tabel zijn de uitkomsten van de zes kengetallen opgenomen.

	Verloop van de kengetallen		
Kengetallen	Jaarverslag 2020	Begroting 2021-1	Jaarverslag 2021
Netto schuldquote	-15%	-1%	-17%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-15%	-1%	-17%
Solvabiliteitsratio	47%	14%	54%
Structurele exploitatieruimte	100%	100%	12%
Grondexploitatie	nvt	nvt	nvt
Belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt

Uit de tabel blijkt dat de netto schuldquote negatief is. Een negatieve uitkomst geeft aan dat Omnibuzz geen schulden heeft.

De solvabiliteitsratio stijgt aangezien de COVID-19 pandemie tot een daling van de vervoerkosten heeft geleid en hiermee tot een positief resultaat voor de gemeenten qua resultaatbestemming. In 2021 is de structurele exploitatieruimte bij Omnibuzz 12% vanwege het positief gerealiseerde saldo van de structurele baten en lasten. De structurele baten en lasten worden volledig afgedekt door de Omnibuzz gemeenten. Tekorten worden aangevuld en enige overschotten vloeien terug naar de gemeenten.

De kengetallen voor grondexploitatie en belastingcapaciteit zijn niet van toepassing voor Omnibuzz.

10.7 Financiering

De financiering van Omnibuzz vindt plaats door een bijdrage van de deelnemende gemeenten. Ten aanzien van de financiering is het kasgeldlimiet en de renterisiconorm van belang. Hieronder komen deze aspecten nader aan de orde.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet geeft aan tot welk bedrag korte financiering mogelijk is. Onder korte financiering wordt in de Wet FIDO verstaan leningen met een rente typische looptijd korter dan één jaar. De kasgeldlimiet wordt bepaald als een percentage van het begrotingstotaal. Bij ministeriële regeling is dit percentage voor de Gemeenschappelijke Regeling Omnibuzz vastgesteld op 8,2%.

Concreet betekent dit dat de netto vlottende schuld per kwartaal de kasgeldlimiet niet mag overschrijden.

De kasgeldlimiet ziet er als volgt uit:

	(1) Vlottende schuld	(2) Vlottende middelen	(3) Netto vlottende schuld
Kwartaal 1	€ 1.001.825	€ 6.428.882	€ -5.427.056
Kwartaal 2	€ 1.128.020	€ 8.054.208	€ -6.926.188
Kwartaal 3	€ 674.569	€ 4.961.838	€ -4.287.269
Kwartaal 4	€ 3.625.799	€ 7.512.515	€ -3.886.716
(4) Gemiddelde van kwartalen	€ 1.607.553	€ 6.739.361	€ -5.131.807
(6) Ruimte onder kasgeldlimiet	€ 5.131.807		
(5) Berekening kasgeldlimiet			
(7) Omvang begroting per 1 januari 2021		€ 23.215.248	
(8) in procenten van de grondslag		8,2%	
(5) = (7) x (8) Kasgeldlimiet:		€ 1.903.650	
Ruimte (+) / overschrijding (-) (6) + (5)		€ 7.035.458	

Omnibuzz is in 2021 ruim binnen de kasgeldlimiet gebleven. Dit is te verklaren door de COVID-19 pandemie en hieruit voortvloeiende continuïteitsafspraken met de vervoerders, waardoor Omnibuzz gedurende 2021 meer vlottende middelen dan vlottende schulden tot haar beschikking heeft gehad. Daarnaast stijgen de vlottende schuld en vlottende middelen in Q4 2021 evenredig, wat het gevolg is van de reeds ontvangen bijdrage Q1 2022 van een aantal gemeenten.

Rente risiconorm

De renterisiconorm is direct gerelateerd aan het budgettaire risico en heeft als doel om het renterisico bij herfinanciering te beheersen. De renterisiconorm houdt in dat de jaarlijks verplichte aflossingen en de renteherzieningen niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal. Aangezien Omnibuzz op dit moment geen gebruik maakt van externe financiering, voldoet zij aan deze norm.

Schatkistbankieren

Het wetsvoorstel 'Verplicht schatkistbankieren' is op 13 december 2013 in het Staatsblad gepubliceerd. De wet is op 15 december 2013 van kracht geworden en ingevoerd voor gemeenten, provincies, waterschappen en Gemeenschappelijke Regelingen. Schatkistbankieren houdt in dat overtollige publieke middelen worden aangehouden in de Nederlandse schatkist. Hierdoor zal de Nederlandse staat minder geld hoeven te lenen op de financiële markten en zal de staatsschuld dalen. Decentrale overheden zullen op de deposito's een rente vergoed krijgen die gelijk is aan de rentes die de Nederlandse staat betaalt op leningen die ze op de markt aangaat. Voor decentrale overheden is het gevolg hiervan dat uitstaande beleggingen bij het onttrekken niet kunnen worden herbelegd maar naar de rekening courant gaan. Daar kunnen ze hoogstens als deposito worden weggezet tegen de dan geldende rente op Nederlandse staatsobligaties. Er is sprake van een drempelbedrag dat Omnibuzz buiten de schatkist mag aanhouden. Het gaat om 0,75% van het begrotingstotaal. Dit bedrag is voor Omnibuzz vastgesteld op € 200.000,–. Dit saldo wordt daarmee niet als overtollig beschouwd.

De Wet houdbare overheidsfinancien (Wet hof)

De Europese eisen en afspraken over reductie van het begrotingstekort en de staatsschuld vormen de basis van de Wet Hof. De middellange termijndoelstelling is het op termijn verkrijgen van begrotingsevenwicht in stappen van 0,5% bbp per jaar. Omdat ook gemeenten, provincies, waterschappen en Gemeenschappelijke Regelingen bijdragen aan het begrotingstekort van de collectieve sector, bepaalt het wetsvoorstel dat niet alleen het Rijk maar ook de decentrale overheden zich moeten houden aan de doelstellingen uit het aangescherpte Stabiliteits- en Groeipact.

Het EMU-saldo volgt uit de tabel:

Nr	Omschrijving	2021 x € 1.000 Verslagjaar	2021-1 x € 1.000 Huidig begrotingsjaar (na wijziging)	2021 x € 1.000 Huidig begrotingsjaar
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	2.748	0	0
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	45	45	46
3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	0	0	0
4	Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	23	0	5
5	Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4	0	0	0
6	Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa:	0	0	0
	Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord	0	0	0
7	Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan)	0	0	0
8	Baten bouwgrondexploitatie:	0	0	0
	Baten voorzover transacties niet op exploitatie verantwoord	0	0	0
9	Lasten op balanspost Voorzieningen voorzover deze transacties met derden betreffen	0	0	0
10	Lasten i.v.m. transacties met derden, die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten	0	0	0
11	Verkoop van effecten			
a	Gaat u effecten verkopen? (ja/nee)	Nee	Nee	Nee
b	Zo ja, wat is bij verkoop de verwachte boekwinst op de exploitatie	0	0	0
	Berekend EMU-saldo	2.770	45	41

10.8 Bedrijfsvoering

Ziekteverzuim

Ten opzichte van 2020 is het verzuim in 2021 met 2% gedaald. Het verzuim was deels aan COVID-19 en deels aan fysieke aspecten te relateren.

Bedrijfsvoering

Voor de realisatie en de stand van zaken omtrent de beleidsvoornemens op het vlak van bedrijfsvoering verwijzen wij naar het jaarverslag.

11

Balans

11. Balans

Activa	31-dec-2020	31-dec-21	Passiva	31-dec-2020	31-dec-21
Vaste activa			Vaste passiva		
Materiële vaste activa	388.322	355.270	Algemene reserve	532.000	900.000
			Egalisatiereserve	-	-
Financiële vaste activa	–	–	Bestemmingsreserve	191.714	456.092
			Resultaat voor bestemming	3.348.245	2.885.894
			Voorzieningen	-	-
			Langlopende schulden	-	-
Totaal vaste activa	388.322	355.270	Totaal vaste passiva	4.071.959	4.241.986
Vlottende activa Uitzettingen < 1 jaar			Vlottende passiva		
Overige vorderingen	189.730	213.148			
Liquide middelen	7.582.817	7.262.683	Overige schulden	1.070.009	817.257
Overlopende activa	427.890	36.683	Overlopende passiva	3.446.790	2.808.542
Totaal vlottende activa	8.200.436	7.512.515	Totaal vlottende passiva	4.516.798	3.625.799
Totaal generaal	8.588.758	7.867.784	Totaal generaal	8.588.758	7.867.784

Tabel Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven - Produktenrekening 2021

Alle bedragen in €	Huidig dienstjaar									
	Oorspronkelijk bedrag vd kapitaaluitgaven (aanschaffingsw) aan het begin vh dienstjr.	Vermeerderingen in het dienstjaar	Verminderingen (anders dan door afschr. of afl.) in het dienstjr.	Oorspronkelijk bedrag van de kapitaaluitgaven (aanschaffinsw) aan het einde van het dienstjr. (kol. 2+3-4)	% of andere maatstaf van afschr.	Totaal van de afschrijving / aflossing op de kapitaaluitgaven aan het begin van het dienstjr.	(Extra) afschrijvingen van kapitaaluitgaven in het dienstjr.	(Extra) aflossingen op kapitaalverstrekkingen in het dienstjr.	Boekwaarde aan het begin van het dienstjr. (kol. 2-7)	Boekwaarde aan het einde van het dienstjr. (kol. 10-8-9)
Kolom 1	Kolom 2	Kolom 3	Kolom 4	Kolom 5	Kolom 6	Kolom 7	Kolom 8	Kolom 9	Kolom 10	Kolom 11
Programma Wmo-vervoer										
Inventaris	143.325	-	-	143.325	10,00%	-	20.725	-	143.325	122.600
Hardware	29.983	18.404	-	48.387	33,33%	-	18.597	-	29.983	29.790
Inrichting en verbouwing	97.028	-	-	97.028	4,00%	-	4.398	-	97.028	92.630
Technische installaties	65.388	-	-	65.388	6,67%	-	5.452	-	65.388	59.936
Software	52.598	4.241	-	56.839	10,00%	-	6.525	-	52.598	50.314
Totaal Wmo-vervoer	388.322	22.644	-	410.966		-	55.696	-	388.322	355.270
Totaal-generaal	388.322	22.644	-	410.966		-	55.696	-	388.322	355.270

11.1 Toelichting op de balans

Hieronder is een toelichting opgenomen op de activa en passiva.

Activa

De debetzijde van de balans bestaat uit de materiële vaste activa en de vlottende activa. Deze posten komen hieronder aan de orde.

Materiële vaste activa (ad € 355.270,–)

De materiële vaste activa hebben primo 2021 een waarde van € 388.322,–. Gedurende 2021 is er voor € 22.644,– geactiveerd. Rekening houdende met de afschrijvingen in 2021 ad € 55.696,– resteert een saldo ultimo 2021 ad € 355.270,–. Bovenstaand is een overzicht opgenomen van de activa. Deze betreffen investeringen met een economisch en maatschappelijk nut en behoren tot de overige materiële vaste activa.

Financiële vaste activa (ad € 0,–)

Gedurende 2021 zijn geen financiële vaste activa geactiveerd, derhalve bedraagt het saldo € 0,–.

Vlottende activa (ad € 7.512.515,–)

De vlottende activa bestaan uit vorderingen, liquide middelen en overlopende activa. Deze posten worden hieronder verder toegelicht.

Vorderingen (ad € 213.148,–)

Dit betreft de nog te innen bijdragen van debiteuren (van klanten en de Provincie Limburg). Het merendeel van de vorderingen is in 2022 ontvangen c.q. wordt verwacht om te ontvangen.

Liquide middelen (ad € 7.262.683,–)

Het saldo liquide middelen van Omnibuzz ultimo boekjaar 2021 bedraagt in totaal € 7.262.683,–. De gelden zijn direct opvraagbaar. Het saldo is als volgt opgebouwd:

Type	Saldo	
Betaalrekening BNG	€	198.769
Betaalrekening Rabobank	€	3.064
Schatkistrekening	€	7.060.850

Beleid van Omnibuzz is om het maximale bedrag toegestaan volgens schatkistbankieren (€ 200.000,–) aan te houden op de betaalrekening.

Het positieve saldo van de schatkistrekening wordt enerzijds verklaard door het positieve resultaat van 2021 en anderzijds reeds ontvangen voorschotten van een aantal gemeenten over Q1 2022.

Overlopende activa (ad € 36.683,–)

De overlopende activa betreft de nog te factureren omzet (€ 18.187,–). Dit zijn onder andere nog te ontvangen bijdragen van klanten voor de Voor Elkaar Pas en de klantbijdragen over december voor de Voor Elkaar Pas. Het restant saldo € 18.496,– bestaat voornamelijk uit transitorische posten en uit de btw-systematiek betrekking hebbende op de COVID-19 compensatie welke afgerekend wordt met de vervoerders en het hieruit voortvloeiende btw-saldo voor de vervoerders.

De btw-systematiek die Omnibuzz met de gemeenten heeft afgerekend, is eveneens met de vervoerders afgerekend.

Passiva

De creditzijde van de balans bestaat uit het eigen vermogen, voorzieningen en (langlopende) schulden. Een toelichting op deze posten is hierna opgenomen.

Eigen vermogen (ad € 4.241.986,–)

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve, de bestemmingsreserve en het resultaat voor bestemming. Een overzicht hiervan is in onderstaande tabel opgenomen.

Tabel Staat van Reserves - Produktenrekening 2021

Alle bedragen in €	Saldo aan het begin van het dienstjaar	Bestem-ming van het resultaat voorgaand boekjaar	Vermeer-deringen wegens bijboeking van rente	Overige vermeerde-ringen	Vermin-deringen/ beschikking over de reserve/ voorz.	Saldo aan het einde van het dienstjaar	Nog te bestemmen resultaat 2021	Bestem-ming van het resul-taat 2021	Reserves na bestem-ming ultimo 2021
Reserves									
Algemene reserve									
Algemene reserve	532.000	368.000	-	-	-	900.000	-	-	900.000
Totaal algemene reserve	532.000	368.000	-	-	-	900.000		-	900.000
Bestemmingsreserves Programma Wmo-vervoer									
Bestemmingsreserve									
Bestemmingsreserve Personeel 10 Gemeenten	14.076	-			504-	13.572	-	-	13.572
Bestemmingsreserve Personeel 30 Gemeenten	-	231.236			57.690-	173.546	-	-	173.546
Bestemmingsreserve ICT	177.638	171.000			79.664-	268.974	-	-	268.974
Totaal Bestemmingsreserves	191.714	402.236	-	-	137.858-	456.092	-	-	456.092
Resultaat voor bestemming									
Resultaat boekjaar									
Te bestemmen resultaat	3.348.245	-		-	3.348.245-	-	2.885.894	-	2.885.894
Totaal Resultaat voor bestemming	3.348.245	-	-	-	3.348.245-	-	2.885.894	-	2.885.894
Totaal Reserves	4.071.959	770.236	-	-	3.486.103-	1.356.092	2.885.894	-	4.241.986

Algemene reserve (ad € 900.000,–)

Bij het vaststellen van de jaarrekening 2020 is door het algemeen bestuur besloten dat er een bedrag van € 368.000,– wordt gedoteerd aan de algemene reserve. Het saldo in 2021 van de algemene reserve is met deze dotering uitgekomen op € 900.000,– en ligt hiermee binnen de afgesproken bandbreedte. In 2021 heeft geen onttrekking aan de algemene reserve plaatsgevonden.

Bestemmingsreserve 'Personeel' (ad € 187.118,–)

De bestemmingsreserve 'Personeel' bedroeg primo 2021 € 14.076,–. Deze had enkel betrekking op de oud-Omnibuzz gemeenten. In de jaarrekening 2020 is daarnaast een nieuwe dotering aan de bestemmingsreserve 'Personeel' vastgesteld van € 231.236,–. Vervolgens is gedurende 2021 € 58.194,– onttrokken aan laatstgenoemde bestemmingsreserve 'Personeel' op basis van de vaststelling in de vergadering van het algemeen bestuur van 8 december 2021. Het verloop van deze verschillende

reserves is in bovenstaande tabel inzichtelijk gemaakt, waarbij ook rekening is gehouden met het onderscheid tussen de bestemmingsereserve 'Personeel' van de oud-Omnibuzz gemeenten en de 30 huidige Omnibuzz gemeenten.

Met betrekking tot de langdurig zieke werknemer (bestemmingsreserve 'Personeel' oud-Omnibuzz gemeenten) geldt dat dat deze niet zal terugkeren in de functie en dat het dienstverband beëindigd is. Wel draagt Omnibuzz nog het risico van bovenwettelijke WW en heeft aan deze reserve in 2021 € 504,– onttrokken na besluit van het algemeen bestuur op 8 december 2021. Bij vorming van de reserve, door de 10 oud-Omnibuzz gemeenten is rekening gehouden met dit risico. Op basis van actuele informatie van het UWV zal Omnibuzz de resterende € 13.572,– aanhouden om het risico voor de komende jaren af te dekken. Dit bedrag is naar verwachting voldoende. Mocht dit risico zich in de komende jaren niet voordoen, dan zal het bedrag ten gunste van de 10 gemeenten worden uitgekeerd welke deze reserve gevormd hebben.

Daarnaast is aan de bestemmingsreserve 'Personeel' een bedrag van € 57.690,– onttrokken voor de afvloeiingsregeling uit 2020 van een oud-medewerker conform besluit van het algemeen bestuur op 8 december 2021.

Bestemmingsreserve 'ICT' (ad € 268.974,–)

De bestemmingsreserve 'ICT' bedroeg primo 2021 € 177.638,–. In de jaarrekening 2020 is vervolgens een dotering aan de bestemmingsreserve 'ICT' vastgesteld van € 171.000,–. Voor het boekjaar 2021 heeft tevens een onttrekking uit de bestemmingsreserve 'ICT' plaatsgevonden ter financiering van hiertoe geoormerkte kosten, welke goedgekeurd zijn in het algemeen bestuur van 3 juli 2019 en 8 december 2021:

- Realisatie MijnOmnibuzz.
- Dekking afschrijvingskosten van investeringen.
- Dekking aanbesteding ICT.
- Dekking OMA 2.0 (Klantsysteem).

Hiermee is een bedrag gemoeid van in totaal € 79.664,–.

Gerealiseerd resultaat voor bestemming (ad € 2.885.894,–)

Het resultaat over 2021 bedraagt mede als gevolg van de COVID-19 pandemie en het hierdoor gedaalde vervoer, € 2.885.894,–. Het uitvoeren van de vaccinatieritten door Omnibuzz heeft daarentegen gezorgd voor een minder sterke daling van het vervoer in 2021. De bestemming van het resultaat wordt ter vaststelling voorgelegd aan het algemeen bestuur.

Langlopende schulden (ad € 0,–)

Gedurende 2021 zijn geen langlopende schulden aangegaan, derhalve bedraagt het saldo € 0,–.

Vlottende passiva (ad € 3.625.799,–)

De vlottende passiva bestaan uit de overige schulden en de overlopende passiva.

Overige schulden (ad € 817.257,–)

De overige schulden bedragen ultimo 2021 € 817.257,– en betreffen de eigen bijdragen klanten ontvangen namens de gemeenten Q4 2021 ad € 549.873,–. Daarnaast is het saldo van de crediteurenpost en btw-coronacompensatie gemeenten ad € 267.384,– opgenomen onder de overige schulden.

Overlopende passiva (ad € 2.808.542,–)

De overlopende passiva bestaan uit nog te betalen facturen ad € 152.139,– waarbij rekening is gehouden met de nieuw vastgestelde cao SGO en het reeds ontvangen voorschot van een aantal gemeenten over Q1 2021 ad € 2.455.159,– . Het restant bedrag bestaat uit het verschil tussen de door de vervoerders gefactureerde bedragen voor uitgevoerde ritten en de door Omnibuzz geregistreerde ritten. Dit saldo loopt in 2022 af vanwege de betaaldatum begin januari 2022.

11.2 Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Met ingang van 12 juni 2017 is Omnibuzz een huurcontract

met Buval BV aangegaan voor het pand Geerweg 3 in Sittard-Geleen (eind 2017 is het pand overgenomen door Two Guys Estate BV). Dit contract heeft een looptijd van 10 jaar met een mogelijke verlenging met 5 jaar. De opzeggingstermijn voor dit contract bedraagt 12 maanden.

Eind 2021 is een nieuwe overeenkomst aangegaan met Detron Business Communications BV voor het onderhoud en support van de telefoniecentrale voor de duur van 3 jaar.

In 2017 heeft Omnibuzz ook een contract afgesloten met Arriva inzake de Voor Elkaar Pas. Deze overeenkomst eindigt van rechtswege op 13 december 2031.

Vanaf 1 december 2018 heeft Omnibuzz de ritreserveringssoftware Tamis geïmplementeerd. Hiertoe is met Neone Nederland BV een contract aangegaan voor de duur van 3 jaar. Deze is in 2021 stilzwijgend verlengd.

Daarnaast is met Neone Nederland BV per 1 februari 2019 een service level agreement voor de duur van 3 jaar afgesloten.

In 2018 is Omnibuzz met Toshiba Tec Netherlands BV een copyrent overeenkomst aangegaan voor een multifunctional voor de duur van 5 jaar. In 2021 is een copyrent overeenkomst aangegaan voor een andere multifunctional met Sharp Electronics Benelux BV voor de duur van 5 jaar.

In 2019 heeft Omnibuzz het collectief vraagafhankelijk vervoer in het kader van de Wmo aanbesteed voor de 30 Limburgse gemeenten. Als resultaat van deze aanbesteding zijn rechtstreeks contracten afgesloten met zes taxibedrijven die per 1 januari 2020 zijn ingegaan. Deze overeenkomsten hebben een looptijd van vijf jaar tot en met 31 december 2024 met een mogelijke verlenging van nog drie jaar (einddatum 31 december 2027).

Gedurende de COVID-19 periode heeft Omnibuzz continuïteitsafspraken met de vervoerders gemaakt welke in een addendum met de vervoerders vastliggen. Dit addendum heeft primair een looptijd tot 1 april 2022 met een mogelijkheid, op basis van de actuele situatie, de afspraken te verlengen en te actualiseren.

11.3 WNT-verantwoording 2021 Omnibuzz

Sinds 1 januari 2013 is de 'Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi-publieke sector' (WNT) van kracht. De WNT is op Omnibuzz van toepassing. Deze wet regelt onder meer dat overheidsinstellingen jaarlijks bezoldigingsgegevens en eventuele ontslagvergoeding van hun functionarissen dienen te publiceren. Voor topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen worden deze gegevens, ongeacht de hoogte, gepubliceerd. Voor het jaar 2021 is de generieke maximum bezoldigingsnorm voor Omnibuzz vastgesteld op € 209.000,–. Dit is inclusief belaste kostenvergoedingen, pensioen en de werkgeverslast.

Publicatie van bezoldigingsgegevens dienen onder meer openbaar te worden gemaakt via het financieel jaarverslag. Bij de definiëring van topfunctionarissen gaat het om personen die tot de hoogste uitvoerende en toezichthoudende organen van een rechtspersoon of instelling behoren en/of hoogst leidinggevenden binnen een rechtspersoon of instelling. Hieronder vallen de leden van het algemeen en dagelijks bestuur en de functionarissen die formeel lid zijn van een (centraal) management- of directieteam.

Tabel WNT-verantwoording

Naam	Functie	Fte	Periode	Bezoldiging
Dhr. G.M.F. Vreuls	Directeur	1,0	2021	€ 140.792

De bezoldiging bestaat uit de volgende componenten:

Component	2021	2020
Beloning	€ 118.846	€ 119.758
Belastbare en variabele onkostenvergoedingen	€ 168	€ 168
Voorzieningen (pensioen)	€ 21.778	€ 20.320
Totale bezoldiging	€ 140.792	€ 140.246

bedragen x € 1	Dhr G.M.F. Vreuls
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1
Gewezen topfunctionaris?	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 119.014
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 21.778
Subtotaal	€ 140.792
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 209.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t
Totale bezoldiging	€ 140.792
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t
Gegevens 2020	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12
Deeltijdfactor 2020 in fte	1
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 119.926
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.320
Totale bezoldiging 2021	€ 140.246

De component beloning is gestegen conform de afgesproken cao SGO indexaties.

Uit bovenstaande blijkt dat de topfunctionarissen binnen Omnibuzz het bezoldigingsmaximum van de WNT niet overschreden hebben. Alle leden die in 2021 zitting hebben gehad in het dagelijks bestuur en algemeen bestuur van Omnibuzz zijn onbezoldigd geweest.

De samenstelling van het algemeen is als volgt:

Leden algemeen bestuur Omnibuzz

Plaatsnaam	Naam
Beek	Dhr. T. van Es
Beesel	Dhr. B. Jacobs
Beekdaelen	Dhr. J. Timmermans
Bergen	Mevr. C. Ponjee
Brunssum	Dhr. S. L'Espoir
Echt-Susteren	Dhr. G. Frische
Eijsden-Margraten	Dhr. C. Piatek
Gennep	Dhr. R. Janssen
Gulpen-Wittem	Dhr. P. Franssen
Heerlen	Dhr. P. Van Zutphen
Horst aan de Maas	Dhr. R. Bouten
Kerkrade	Dhr. L. Jongen
Landgraaf	Dhr. A. Schiffelers
Leudal	Dhr. M. Janssen
Maasgouw	Dhr. M. Wilms
Maastricht	Mevr. A. Bastiaans
Meerssen	Dhr. W. Kemp (tot 4 februari Dhr. R. Dupont)
Nederweert	Mevr. C. Dieteren
Peel en Maas	Mevr. A. Mestrom
Roerdalen	Dhr. J. Den Teuling (tot september Mevr. E. Cuijpers)
Roermond	Mevr. M. Smitsmans-Burhenne
Simpelveld	Dhr. T. Gulpen
Sittard-Geleen	Dhr. L. Geilen (tot 27 januari Dhr. T. Raven)
Stein	Dhr. H. Janssen
Vaals	Dhr. P. De Graauw
Valkenburg	Dhr. R. Meijers
Venlo	Dhr. F. Schatorjé
Venray	Mevr. C. Nijkerken (tot 27 juli Mevr. A. Thielen)
Voerendaal	Dhr. H. Coenen
Weert	Dhr. P. Sterk

De samenstelling van het dagelijks bestuur is als volgt

Leden dagelijks bestuur Omnibuzz

Plaatsnaam	Naam
Beekdaelen	Dhr. J. Timmermans
Heerlen	Dhr. P. Van Zutphen (vervangend voorzitter)
Horst aan de Maas	Dhr. R. Bouten
Maastricht	Mevr. A. Bastiaans
Roermond	Mevr. M. Smitsmans-Burhenne (voorzitter)
Sittard-Geleen	Dhr. L. Geilen (tot 27 januari Dhr. T. Raven)
Venlo	Dhr. F. Schatorjé

12

De programmarekening

71

12. De programmarekening

12.1 Algemeen

Het algemeen bestuur heeft op 1 juli 2020 de begroting 2021 en op 7 juli 2021 de eerste begrotingswijziging 2021-1 vastgesteld.

Grondslagen voor resultaatbepaling en waardering

De verslaggevingsvoorschriften die voor een Gemeenschappelijke Regeling gelden zijn weergegeven in het 'Besluit begroting en verantwoording provincie en gemeenten'. Voor de resultaatbepaling wordt het 'raamwerk BBV' gehanteerd.

De activa zijn gewaardeerd op basis van verkrijgingspijs, zijnde de inkoopprijs met eventuele bijkomende kosten, minus de lineaire afschrijvingen. Deze lineaire afschrijvingen zijn conform de vastgestelde financiële verordening van Omnibuzz. De passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarden.

	Begroting 2021			Begroting 2021-1
Programma Wmo-vervoer	Baten 2021	Lasten 2021	Saldo 2021	Baten 2021-1
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	€ 410.815	€ 23.389.899	€ 22.979.084	€ 353.296
Algemene dekkingsmiddelen				
0.5 Treasury	€ -	€ 13.117	€ 13.117	€ -
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	€ 23.042.201	€ -	€ -23.042.201	€ 20.324.000
Overhead				
0.4 Overhead	€ 2.699.848	€ 2.699.848	€ -	€ 2.537.952
Onvoorzien				
0.8 Overige baten en lasten	€ -	€ 50.000	€ 50.000	€ -
Stuctureel saldo van baten en lasten	€ 26.152.864	€ 26.152.864	€ 0	€ 23.215.249
Incidenteel				
Toevoegingen aan de reserves	€ -	€ -	€ -	€ -
Onttrekkingen aan de reserves				
- Algemene reserve	€ -	€ -	€ -	€ -
- Bestemmingsreserve ICT	€ -	€ -	€ -	€ -
- Bestemmingsreserve Personeel 30 gemeenten	€ -	€ -	€ -	€ -
- Bestemmingsreserve Personeel 10 gemeenten	€ -	€ -	€ -	€ -
Incidenteel saldo van baten en lasten				
Structureel en reëel evenwicht	€ 26.152.864	€ 26.152.864	€ 0	€ 23.215.249

Controleverordening

In de vergadering van het algemeen bestuur van 4 juli 2018 is het controleprotocol 2018 e.v. vastgesteld. De controleverordening, samen met het controleprotocol, dienen als referentiekader voor de controle van de accountant.

Nota reserves en voorzieningen

In de vergadering van het algemeen bestuur van 24 oktober 2018 is de maximum omvang van de algemene reserve vastgesteld op € 1.308.000,– en de minimum omvang op € 520.000,–. De vaststelling geldt tot uiterlijk 2022 als de nota 'Reserves en voorzieningen' opnieuw zal worden vastgesteld.

Daarnaast is voor diverse ICT-gerelateerde projecten een bestemmingsereserve 'ICT' gevormd. Eveneens is een bestemmingsreserve 'Personeel' gevormd door de 10 oud Omnibuzz-gemeenten als het gevolg van een langdurig zieke medewerker.

Daarnaast is er bestemmingsreserve 'Personeel' gevormd voor de 30 Omnibuzz gemeenten voor de compensatie van meeruren en de afvloeiingsregeling van een oud-medewerker.

			Realisatie 2021		
	Lasten 2021-1	Saldo 2021-1	Baten 2021	Lasten 2021	Saldo 2021
	€ 20.614.201	€ 20.260.905	€ 475.859	€ 18.227.678	€ 17.751.819
	€ 13.096	€ 13.096	€ -	€ 14.198	€ 14.198
	€ -	€ -20.324.000	€ 20.324.000	€ -	€ -20.324.000
	€ 2.537.952	€ -	€ 2.537.952	€ 2.412.109	€ -125.843
	€ 50.000	€ 50.000	€ 120.355	€ 56.146	€ -64.209
	€ 23.215.249	€ -	€ 23.458.166	€ 20.710.130	€ -2.748.036
	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ 79.664	€ -	€ -79.664
	€ -	€ -	€ 57.690	€ -	€ -57.690
	€ -	€ -	€ 504	€ -	€ -504
		€ -	€ 137.858	€ -	€ -137.858
	€ 23.215.249	€ -	€ 23.596.024	€ 20.710.130	€ -2.885.894

12.2 Toelichting op de rekening

In onderstaande tabel zijn de belangrijkste afwijkingen c.q. incidentele baten en lasten ten opzichte van de gewijzigde begroting opgenomen.

Afwijkingen ten opzichte van de begrotingswijziging 2021-1		
Lasten		
Loonkosten	€	-186.328
Beheerskosten	€	-143.242
Kosten VEP	€	280.672
Kapitaallasten	€	-7.778
Vervoerskosten Wmo	€	-2.256.569
BonusMalus	€	-26.640
Totaal afwijking lasten	€	-2.339.884
Baten		
Klantbijdrage Vervoer Wmo	€	-28.463
Bijdrage VEP	€	-259.333
Bijdrage overig	€	-120.355
Totaal afwijking baten	€	-408.152
Last Tussentijdse afrekening gemeenten	€	-
Baat Onttrekking algemen reserve	€	-
Vrijval bestemmingsreserve ICT	€	-79.664
Vrijval bestemmingsreserve Personeel 30 gemeenten	€	-57.690
Vrijval bestemmingsreserve Personeel 10 gemeenten	€	-504
Totaal afwijking batig saldo	€	-2.885.894

De totale afwijking batig saldo van € 2.885.894,– wordt veroorzaakt door:

- De onderschrijding van de gerealiseerde loonkosten ad € 186.328,–.
- De lager uitgevallen beheerkosten ad € 143.242,–.
- De kosten van de Voor Elkaar Pas (VEP) die niet zijn begroot € 280.672,–.
- De lager uitgevallen kapitaallasten ad € 7.778,–.
- De daling van de vervoerskosten ad € 2.256.569,– ten opzichte van de begroting.
- De lager uitgevallen bonus-malus ten opzichte van de begroting met € 26.640,–.
- De stijging in de klantbijdrage vervoer ad € 28.463,–.
- De baten van de Voor Elkaar Pas (VEP) die niet zijn begroot € 259.333,–.
- De baten van overige bijdrage € 120.355,–.
- De onttrekking vanuit de bestemmingsreserve ‘ICT’ ad € 79.664,–.

- De onttrekking vanuit de bestemmingsreserve ‘Personeel’ ad € 57.690,–.
- De onttrekking vanuit de bestemmingsreserve ‘Personeel’ ad € 504,– voor de 10 oud-Omnibuzz gemeenten.

De belangrijkste afwijkingen van lasten en baten ten opzichte van de begroting 2021-1 worden per post op de volgende pagina’s toegelicht.

12.3 Toelichting lasten

Loonkosten (ad - € 186.328,–)

De lager uitgevallen loonkosten worden veroorzaakt omdat een aantal begrote fte’s niet (volledig) is ingevuld c.q. is getemporiseerd gedurende 2021. Hierbij gaat het om de volgende functies: medewerker data-analyse, hoofd callcenter, fte’s bij de financiële administratie en fte’s bij klantenservice. De kosten van externe inhuur en studiekosten zijn wegens de COVID-19 pandemie ook lager uitgevallen. Daarnaast zijn ook de arbokosten lager uitgevallen dan begroot. Ten slotte is reeds rekening gehouden met de nieuw vastgestelde cao SGO die is verwerkt in de jaarrekening 2021.

Voorgaande zorgt gezamenlijk voor een onderschrijding van de loonkosten van € 186.328,–.

Beheerkosten (ad €- 143.242,–)

De post beheerkosten is € 143.242,– lager uitgevallen als gevolg van diverse stijgingen en dalingen.

De onderschrijding van de kosten betreft de volgende zaken, die deels gerelateerd zijn aan de COVID-19 pandemie zijn:

- Minder automatiseringskosten, bijvoorbeeld kosten voor data-analyse en voor het archiveringsproject.
- Beperkt minder portokosten. Denk hierbij aan het versturen van post, facturen en nieuwsbrieven.
- Minder consultancykosten dan begroot, mede door het activeren van een nieuwe versie van het debiteurenportaal.
- Minder kosten voor schoonmaak- en kantoorbenodigdheden als gevolg van de voortdurende COVID-19 pandemie.
- Minder communicatiekosten voor het MijnOmnibuzz portaal in verband met de verplaatste realisatie hiervan in 2022.
- Minder kosten voor de dienstverlening salarisadministratie als gevolg van de vrijval van een overlopende post.

De overschrijding van de kosten betreft de volgende zaken:

- Additionele kosten voor de inhuur van een externe privacy officer en functionaris gegevensbescherming.
- De additionele kosten voor extra beveiliging van het pand.

Voorgaande zorgt gezamenlijk voor een onderschrijding op de beheerkosten van € 143.242,–.

Kosten Voor Elkaar Pas (VEP) (ad € 280.672,–)

Deze post heeft betrekking op de kosten voor het aanmaken van de Voor Elkaar Pas en het vervoer dat hieruit voortvloeit. Omnibuzz draagt zorg voor betaling aan de leverancier en verrekent vervolgens deze kosten met de klant (zie ook ‘Bijdrage VEP’ bij baten). Het betreft hier vervoer-, pas- en servicekosten.

Kapitaallasten (ad - € 7.778,–)

De kapitaallasten zijn lager dan begroot. Dit is het gevolg van lagere afschrijvingen dubieuze debiteuren dan begroot als gevolg van doelmatig debiteurenbeheer.

Vervoerskosten Wmo (ad - € 2.256.569,–)

De vervoerskosten zijn € 2.256.569,– lager dan opgenomen in de begroting. Dit komt vooral doordat er minder gereisd is in 2021 als gevolg van de COVID-19 pandemie. De begroting 2021-1 is gebaseerd op het vervoersvolume van 2019, rekening houdend met een afslag van 10%. De kosten van 2021 zijn gebaseerd op de vervoersvraag 2021 inclusief coronacompensatie, flexibel tarief, meerkosten vervoer en het vaccinatievervoer dat Omnibuzz in 2021 heeft verreden.

Dit afsprakenkader in combinatie met de vervoersvraag leidt tot deze forse daling van de vervoerskosten.

Voor een aanvullende specificatie van het gerealiseerde vervoer en de bijbehorende kosten op gemeenteniveau wordt verwezen naar paragraaf 15.1 'Bijlage 1: Bijdrage deelnemende gemeenten' op pagina 88 en paragraaf 15.2 'Bijlage 2: Gerealiseerde versus gebudgetteerde zones' op pagina 96. Daarin wordt ook het vaccinatievervoer per gemeente weergegeven.

Bonus-malus (ad - € 26.640,–)

De performance van de vervoerders is in het jaarverslag toegelicht bij de 'Kwaliteitscontroles vervoerders' op pagina 26. Gezien de COVID-19 pandemie en de bijbehorende afspraken met de vervoerders zijn in 2021 op beperkte schaal bonussen uitgekeerd ten opzichte van begroot en een genormaliseerde situatie, zonder COVID-19 pandemie. Dit heeft geleid tot een verlaging van de kosten voor de bonus-malus van € 26.640,–.

12.4 Toelichting baten

Klantbijdrage vervoer Wmo (ad € 28.463,–)

De ontvangen klantbijdrage is € 28.463,– hoger dan de begrote klantbijdrage. Dit betreft voornamelijk de commerciële ritten die door Omnibuzz-klanten waarvan het budget overschreden is en enkele pgb-klanten. De reguliere klantbijdragen die Omnibuzz namens de gemeenten ontvangt zijn per kwartaal teruggestort aan de deelnemende gemeenten en worden niet verwerkt in de begroting en jaarrekening van Omnibuzz.

Bijdrage Voor Elkaar Pas (VEP) (ad € 259.333,–)

Dit betreft de bijdrage van klanten voor de Voor Elkaar Pas; zowel de bijdrage voor de ritten als de bijdrage voor de abonnementskosten. De vaste bijdrage per jaar van de klant is gebaseerd op 1/5e deel van de kostprijs van de kaart plus de kostprijs voor de servicekosten. Het verschil tussen kosten en de lagere opbrengsten ad € 21.339,– komt voort uit de systematiek van afboeking omtrent voortijdige pasopzegging.

Bijdrage overig (ad € 120.355,–)

Als gevolg van de COVID-19 pandemie heeft Omnibuzz besloten om, in overleg met de GGD Zuid-Limburg, een aantal medewerkers van de ritreservering en klantenservice te detacheren naar de GGD Zuid-Limburg.

Als gevolg hiervan heeft Omnibuzz een bedrag van € 108.713,– gefactureerd aan de GGD Zuid-Limburg.

Daarnaast heeft Omnibuzz 50% van het onderzoek 'Vervoerssystemen in relatie tot het OV', dat zij samen met de Provincie Limburg heeft verricht, doorbelast aan de Provincie Limburg. Dit is een bedrag van € 11.642,–.

Onttrekking bestemmingsreserve 'ICT' (€ 79.664,–)

Voor het boekjaar 2021 heeft een onttrekking uit de bestemmingsreserve 'ICT' plaatsgevonden ter financiering van hiertoe geoormerkte kosten:

- Realisatie MijnOmnibuzz.
- Dekking afschrijvingskosten van investeringen.
- Dekking aanbesteding ICT.
- Dekking OMA 2.0 (klantsysteem).

Hiermee is een bedrag gemoeid van in totaal € 79.664,–.

Onttrekking bestemmingsreserve 'Personeel' (€ 57.690,–)

Daarnaast is aan de bestemmingsreserve 'Personeel' een bedrag van € 57.690,– onttrokken voor de afvloeiingsregeling van een oud-medewerker conform besluit van het algemeen bestuur op 8 december 2021.

Onttrekking bestemmingsreserve 'Personeel' (€ 504,–)

Omnibuzz draagt nog het risico van bovenwettelijke WW voor een oud-medewerker en heeft aan deze reserve in 2021 € 504,– onttrokken na besluit van het algemeen bestuur op 8 december 2021, betrekking hebbend op de oud-Omnibuzz gemeenten.

12.5 Toelichting algemene dekkingsmiddelen

De bijgestelde bijdrage van de gemeenten in de eerste begrotingswijziging 2021-1 en de onttrekking uit de bestemmingsreserve ‘ICT’ en ‘Personeel’ blijken meer dan voldoende te zijn voor de dekking van de werkelijke kosten. Gezien de lagere kosten inzake het vervoer, als gevolg van de COVID-19 pandemie, ten opzichte van de begroting 2021-1 en de dekking van de incidentele lasten middels onttrekkingen aan de bestemmingsreserves zijn de middelen door Omnibuzz rechtmatig besteed. Voorgesteld wordt het totale positieve resultaat over 2021 te verdelen conform voorstel resultaatbestemming op bladzijde pagina 80.


omnibuzz
KS-780-V
120
omnibuzz

13

Overige gegevens

13. Overige gegevens

13.1 Voorstel resultaatbestemming 2021

Het dagelijks bestuur stelt voor het resultaat 2021 ad € 2.885.894,– als volgt te bestemmen:

- Terugbetaling aan de deelnemende gemeenten € 2.820.894,–.
- Dotatie aan bestemmingsreserve 'ICT' € 65.000,–.

De onderverdeling van het resultaat naar de individuele gemeenten is terug te vinden in 15.1 'Bijlage 1: Bijdrage deelnemende gemeenten' op pagina 88.

13.2 Bestemmingsreserve 'Personeel' (oud-Omnibuzz gemeenten)

Met betrekking tot de langdurig zieke werknemer geldt dat deze niet zal terugkeren in de functie en dat het dienstverband beëindigd is. Wel draagt Omnibuzz nog het risico van een WW-uitkering. Bij vorming van de reserve is rekening gehouden met dit risico. Op basis van actuele informatie zal Omnibuzz de resterende € 13.572,– (Zie 'Tabel staat van reserves' op pagina 54) aanhouden om het risico voor de komende jaren af te dekken. Dit bedrag is naar verwachting voldoende om dit risico af te dekken. Mocht dit risico zich in de komende jaren niet voordoen, dan zal het bedrag ten gunste van de 10 gemeenten worden uitgekeerd welke deze reserve gevormd hebben.

Het algemeen bestuur van Omnibuzz zal hierover op 6 juli 2022 een besluit nemen.

14

Controleverklaring

14. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Opgesteld door

Koenen en Co, Audit & Assurance
Westhoven 16, Postbus 1161, NL-6040 KD Roermond
Telefoon: +31 (0)475 35 10 00, Fax: +31 (0)475 32 19 16
Website: www.koenenenco.nl
KvK-nummer: 14091110

Aan: het Algemeen Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Omnibuzz
Postbus 99
6160 AB GELEEN

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van de Gemeenschappelijke Regeling Omnibuzz te Geleen gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de Gemeenschappelijke Regeling Omnibuzz per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties over 2021 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving waaronder Verordeningen van de Gemeenschappelijke Regeling.

De jaarrekening bestaat uit:

- De balans per 31 december 2021.
- De programmarekening van baten en lasten over de periode 2021 en
- De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie ‘Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening’.

Wij zijn onafhankelijk van de Gemeenschappelijke Regeling Omnibuzz zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- De inleiding.
- Het jaarverslag.
- De algemene verplichte paragrafen conform het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten.
- De overige gegevens.
- Bijlage 1 tot en met 3.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- Ingevolge artikel 213, lid 3 onder de Gemeentewet, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening en geen materiële afwijkingen bevat.
- Alle informatie bevat die op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten vereist is.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het Dagelijks Bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het Dagelijks Bestuur voor de jaarrekening

Het Dagelijks Bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten. In dit kader is het Dagelijks Bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het Dagelijks Bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het Dagelijks Bestuur afwegen of de entiteit in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het Dagelijks Bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het Dagelijks Bestuur het voornemen heeft om de Gemeenschappelijke Regeling te ontbinden of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het Dagelijks Bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de entiteit haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De met governance belaste personen zijn verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de entiteit.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves. Op basis van artikel 2 lid 7 Bado is deze goedkeuringstolerantie door het Algemene Bestuur d.d. 3 juli 2019 vastgesteld. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn. Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de toleranties gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden,

het op 3 juli 2019 door het Algemeen Bestuur vastgestelde controleprotocol en het Controleprotocol WNT, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het Dagelijks Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling gemaakte schattingen en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door het Dagelijks Bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de met governance belaste personen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Roermond, 4 april 2022
KOENEN EN CO, Audit & Assurance B.V.

H. Urlings MSc RA (w.g.)



15

Bijlagen

15. Bijlagen

15.1 Bijlage 1: Bijdrage deelnemende gemeenten

Totaal bijdrage deelnemende gemeenten

Gemeente	Oorspronkelijke begroting 2021	Begroting 2021-1 Bijdrage gemeenten	Totaal betaalde bijdrage gemeenten inclusief afrekening vervoer	Kosten 2021	
			A	B	
Beek	€ 324.303	€ 284.916	€ 284.916	€ 248.734	
Beekdaelen	€ 751.778	€ 661.279	€ 661.279	€ 595.781	
Beesel	€ 229.190	€ 202.515	€ 202.515	€ 215.565	
Bergen	€ 183.382	€ 161.042	€ 161.043	€ 146.903	
Brunssum	€ 814.278	€ 734.443	€ 734.443	€ 722.076	
Echt-Susteren	€ 724.012	€ 638.076	€ 638.075	€ 619.615	
Eijsden-Margraten	€ 561.364	€ 493.592	€ 493.592	€ 511.915	
Gennep	€ 408.313	€ 361.745	€ 361.745	€ 269.616	
Gulpen-Wittem	€ 360.880	€ 318.135	€ 318.135	€ 313.349	
Heerlen	€ 2.548.555	€ 2.225.831	€ 2.225.831	€ 1.940.279	
Horst aan de Maas	€ 635.732	€ 568.748	€ 568.748	€ 518.779	
Kerkrade	€ 1.636.308	€ 1.491.392	€ 1.491.393	€ 1.304.452	
Landgraaf	€ 1.288.082	€ 1.116.194	€ 1.116.193	€ 945.652	
Leudal	€ 601.506	€ 530.715	€ 530.715	€ 447.448	
Maasgouw	€ 536.906	€ 476.687	€ 476.687	€ 405.762	
Maastricht	€ 4.024.589	€ 3.635.363	€ 3.635.363	€ 2.972.196	
Meerssen	€ 615.407	€ 548.859	€ 548.859	€ 444.366	
Nederweert	€ 246.111	€ 224.064	€ 224.065	€ 192.057	
Peel En Maas	€ 649.519	€ 568.898	€ 568.898	€ 548.688	
Roerdalen	€ 324.726	€ 287.851	€ 287.851	€ 243.106	
Roermond	€ 1.076.817	€ 950.862	€ 950.862	€ 821.734	
Simpelveld	€ 211.319	€ 182.971	€ 182.971	€ 163.588	
Sittard-Geleen	€ 2.452.777	€ 2.145.007	€ 2.145.006	€ 1.948.252	
Stein	€ 386.055	€ 342.180	€ 342.180	€ 337.058	
Vaals	€ 233.125	€ 212.371	€ 212.371	€ 212.952	
Valkenburg aan de Geul	€ 485.962	€ 413.411	€ 413.412	€ 388.130	
Venlo	€ 1.916.192	€ 1.738.855	€ 1.738.855	€ 1.454.466	
Venray	€ 588.928	€ 520.607	€ 520.606	€ 455.892	
Voerendaal	€ 246.869	€ 218.422	€ 218.421	€ 195.424	
Weert	€ 679.066	€ 606.923	€ 606.922	€ 530.081	
TOTAAL	€ 25.742.049	€ 22.861.952	€ 22.861.952	€ 20.113.917	

	Onttrekking bestemmingsreserve ICT	Onttrekking bestemmingsreserve Personeel	Onttrekking bestemmingsreserve Personeel - Oud Omnibuzz gemeenten	Te bestemmen resultaat 2021
	C	D	E	E = A-(B-C-D-E)
	€ 1.126	€ 815	€ 31	€ 38.155
	€ 2.465	€ 1.785	€ 25	€ 69.773
	€ 898	€ 650	€ -	€ 11.502-
	€ 786	€ 569	€ -	€ 15.494
	€ 2.139	€ 1.549	€ -	€ 16.055
	€ 2.229	€ 1.614	€ 61	€ 22.364
	€ 1.883	€ 1.364	€ 47	€ 15.028-
	€ 1.299	€ 941	€ -	€ 94.369
	€ 1.132	€ 820	€ 28	€ 6.765
	€ 6.346	€ 4.596	€ -	€ 296.494
	€ 2.384	€ 1.727	€ -	€ 54.081
	€ 4.124	€ 2.987	€ -	€ 194.052
	€ 3.306	€ 2.394	€ -	€ 176.241
	€ 2.279	€ 1.650	€ -	€ 87.195
	€ 1.693	€ 1.226	€ -	€ 73.844
	€ 10.104	€ 7.317	€ -	€ 680.588
	€ 1.622	€ 1.174	€ 37	€ 107.325
	€ 1.056	€ 765	€ -	€ 33.829
	€ 2.415	€ 1.749	€ -	€ 24.372
	€ 1.175	€ 851	€ -	€ 46.771
	€ 4.170	€ 3.020	€ -	€ 136.318
	€ 732	€ 530	€ -	€ 20.645
	€ 6.928	€ 5.017	€ 178	€ 208.877
	€ 1.550	€ 1.123	€ 48	€ 7.843
	€ 826	€ 598	€ 18	€ 861
	€ 1.157	€ 838	€ 32	€ 27.307
	€ 7.551	€ 5.468	€ -	€ 297.410
	€ 2.296	€ 1.663	€ -	€ 68.673
	€ 801	€ 580	€ -	€ 24.379
	€ 3.191	€ 2.311	€ -	€ 82.343
	€ 79.664	€ 57.690	€ 504	€ 2.885.894

Uitsplitsing vervoersresultaat

Gemeente	Oorspronkelijke begroting 2021	Begroting 2021-1 Bijdrage gemeenten	Afrekening vervoer 2021 Bijdrage gemeenten	Totaal betaalde bijdrage gemeenten	Kosten regulier vervoer 2021	
		A	B	C = A - B	D	
Beek	€ 244.734	€ 206.465	€ -	€ 206.465	€ 144.078	
Beekdaelen	€ 580.488	€ 489.513	€ -	€ 489.513	€ 357.107	
Beesel	€ 165.716	€ 139.954	€ -	€ 139.954	€ 128.162	
Bergen	€ 126.081	€ 106.279	€ -	€ 106.279	€ 78.419	
Brunssum	€ 662.267	€ 585.428	€ -	€ 585.428	€ 475.643	
Echt-Susteren	€ 572.515	€ 482.788	€ -	€ 482.788	€ 387.836	
Eijsden-Margraten	€ 429.599	€ 362.384	€ -	€ 362.384	€ 318.436	
Gennep	€ 321.518	€ 271.248	€ -	€ 271.248	€ 153.090	
Gulpen-Wittem	€ 283.484	€ 239.277	€ -	€ 239.277	€ 195.473	
Heerlen	€ 2.115.760	€ 1.783.660	€ -	€ 1.783.660	€ 1.243.967	
Horst aan de Maas	€ 466.397	€ 402.634	€ -	€ 402.634	€ 296.373	
Kerkrade	€ 1.361.994	€ 1.204.030	€ -	€ 1.204.030	€ 840.717	
Landgraaf	€ 1.050.434	€ 885.856	€ -	€ 885.856	€ 594.677	
Leudal	€ 441.296	€ 371.960	€ -	€ 371.960	€ 246.842	
Maasgouw	€ 405.801	€ 358.738	€ -	€ 358.738	€ 240.668	
Maastricht	€ 3.316.279	€ 2.931.402	€ -	€ 2.931.402	€ 1.881.009	
Meerssen	€ 502.507	€ 435.874	€ -	€ 435.874	€ 276.823	
Nederweert	€ 173.549	€ 150.481	€ -	€ 150.481	€ 102.565	
Peel en Maas	€ 474.763	€ 400.655	€ -	€ 400.655	€ 318.292	
Roerdalen	€ 232.986	€ 205.951	€ -	€ 205.951	€ 136.460	
Roermond	€ 783.368	€ 660.316	€ -	€ 660.316	€ 451.574	
Simpelveld	€ 156.415	€ 131.957	€ -	€ 131.957	€ 94.281	
Sittard-Geleen	€ 1.969.837	€ 1.662.318	€ -	€ 1.662.318	€ 1.220.556	
Stein	€ 277.540	€ 234.179	€ -	€ 234.179	€ 194.985	
Vaals	€ 175.152	€ 154.835	€ -	€ 154.835	€ 132.424	
Valkenburg aan de Geul	€ 391.008	€ 332.833	€ -	€ 332.833	€ 255.338	
Venlo	€ 1.371.875	€ 1.212.730	€ -	€ 1.212.730	€ 785.068	
Venray	€ 427.643	€ 360.616	€ -	€ 360.616	€ 251.504	
Voerendaal	€ 192.821	€ 162.582	€ -	€ 162.582	€ 117.404	
Weert	€ 456.124	€ 384.580	€ -	€ 384.580	€ 264.712	
TOTAAL	€ 20.129.951	€ 17.311.522	€ -	€ 17.311.522	€ 12.184.484	

	Meerkosten vervoer	Kosten coronacompensatie 1ste halfjaar	Kosten coronacompensatie 2de halfjaar	Kosten flexibel tarief - ver-voerskorting - Nacalculato-risch tarief	Saldo vervoersresultaat 2021
	E	F	G	H	I = C-D-E-F-G-H
	€ 2.188	€ 15.181	€ 848	€ 14.934	€ 29.236
	€ 5.423	€ 37.592	€ 2.088	€ 37.014	€ 50.289
	€ 1.946	€ 14.465	€ 686	€ 13.284	€ 18.590-
	€ 1.191	€ 8.745	€ 505	€ 8.128	€ 9.290
	€ 7.224	€ 51.158	€ 2.930	€ 49.300	€ 827-
	€ 5.890	€ 42.000	€ 2.153	€ 40.199	€ 4.710
	€ 4.836	€ 33.982	€ 2.065	€ 33.006	€ 29.941-
	€ 2.325	€ 14.789	€ 1.060	€ 15.868	€ 84.117
	€ 2.969	€ 21.669	€ 1.102	€ 20.261	€ 2.196-
	€ 18.892	€ 137.828	€ 7.637	€ 128.936	€ 246.399
	€ 4.501	€ 33.946	€ 1.834	€ 30.719	€ 35.261
	€ 12.768	€ 96.380	€ 5.529	€ 87.140	€ 161.496
	€ 9.031	€ 66.525	€ 3.839	€ 61.638	€ 150.145
	€ 3.749	€ 25.200	€ 1.375	€ 25.585	€ 69.210
	€ 3.655	€ 27.529	€ 1.460	€ 24.945	€ 60.481
	€ 28.567	€ 214.012	€ 12.014	€ 194.966	€ 600.834
	€ 4.204	€ 29.946	€ 1.720	€ 28.693	€ 94.488
	€ 1.558	€ 9.554	€ 680	€ 10.631	€ 25.492
	€ 4.834	€ 37.427	€ 1.800	€ 32.991	€ 5.312
	€ 2.072	€ 14.989	€ 793	€ 14.144	€ 37.493
	€ 6.858	€ 49.055	€ 2.622	€ 46.805	€ 103.401
	€ 1.432	€ 11.079	€ 526	€ 9.772	€ 14.866
	€ 18.537	€ 135.336	€ 7.365	€ 126.510	€ 154.014
	€ 2.961	€ 19.289	€ 1.174	€ 20.210	€ 4.441-
	€ 2.011	€ 11.674	€ 675	€ 13.726	€ 5.675-
	€ 3.878	€ 27.423	€ 1.581	€ 26.466	€ 18.147
	€ 11.923	€ 91.632	€ 4.931	€ 81.372	€ 237.804
	€ 3.820	€ 27.056	€ 1.621	€ 26.068	€ 50.548
	€ 1.783	€ 12.476	€ 697	€ 12.169	€ 18.053
	€ 4.020	€ 29.635	€ 1.622	€ 27.437	€ 57.154
	€ 185.047	€ 1.347.572	€ 74.936	€ 1.262.915	€ 2.256.568

Uitsplitsing kosten regie en planning

Gemeente	Oorspronkelijke begroting 2021	Begroting 2021-1 Bijdrage gemeenten	Kosten regie en planning 2021	Resultaat kosten regie en planning
		A	B	C=A-B
Beek	€ 28.461	€ 28.180	€ 27.333	€ 847
Beekdaelen	€ 61.268	€ 61.698	€ 59.845	€ 1.853
Beesel	€ 22.704	€ 22.472	€ 21.797	€ 675
Bergen	€ 20.496	€ 19.671	€ 19.080	€ 591
Brunssum	€ 54.372	€ 53.526	€ 51.918	€ 1.608
Echt-Susteren	€ 54.188	€ 55.779	€ 54.103	€ 1.676
Eijsden-Margraten	€ 47.131	€ 47.130	€ 45.714	€ 1.416
Gennep	€ 31.045	€ 32.507	€ 31.530	€ 977
Gulpen-Wittem	€ 27.684	€ 28.326	€ 27.475	€ 851
Heerlen	€ 154.805	€ 158.827	€ 154.056	€ 4.771
Horst aan de Maas	€ 60.569	€ 59.668	€ 57.876	€ 1.792
Kerkrade	€ 98.119	€ 103.220	€ 100.120	€ 3.101
Landgraaf	€ 85.004	€ 82.737	€ 80.251	€ 2.486
Leudal	€ 57.305	€ 57.024	€ 55.311	€ 1.713
Maasgouw	€ 46.895	€ 42.367	€ 41.094	€ 1.273
Maastricht	€ 253.354	€ 252.862	€ 245.266	€ 7.596
Meerssen	€ 40.383	€ 40.584	€ 39.365	€ 1.219
Nederweert	€ 25.955	€ 26.431	€ 25.637	€ 794
Peel En Maas	€ 62.508	€ 60.432	€ 58.617	€ 1.815
Roerdalen	€ 32.814	€ 29.418	€ 28.534	€ 884
Roermond	€ 104.963	€ 104.364	€ 101.228	€ 3.135
Simpelveld	€ 19.639	€ 18.324	€ 17.774	€ 550
Sittard-Geleen	€ 172.742	€ 173.381	€ 168.173	€ 5.209
Stein	€ 38.814	€ 38.794	€ 37.628	€ 1.165
Vaals	€ 20.736	€ 20.667	€ 20.046	€ 621
Valkenburg aan de Geul	€ 33.964	€ 28.944	€ 28.074	€ 870
Venlo	€ 194.695	€ 188.984	€ 183.306	€ 5.677
Venray	€ 57.689	€ 57.468	€ 55.742	€ 1.726
Voerendaal	€ 19.332	€ 20.057	€ 19.455	€ 603
Weert	€ 79.744	€ 79.865	€ 77.466	€ 2.399
TOTAAL	€ 2.007.379	€ 1.993.707	€ 1.933.814	€ 59.893

Uitsplitsing bedrijfsvoeringskosten

Gemeente	Oorspronkelijke begroting 2021	Begroting 2021-1 Bijdrage gemeenten	Bedrijfsvoeringskosten 2021	Resultaat bedrijfsvoeringskosten
		A	B	C=A-B
Beek	€ 51.108	€ 50.272	€ 44.172	€ 6.100
Beekdaelen	€ 110.022	€ 110.068	€ 96.712	€ 13.356
Beesel	€ 40.770	€ 40.089	€ 35.225	€ 4.864
Bergen	€ 36.805	€ 35.093	€ 30.835	€ 4.258
Brunssum	€ 97.639	€ 95.489	€ 83.902	€ 11.587
Echt-Susteren	€ 97.308	€ 99.508	€ 87.434	€ 12.074
Eijsden-Margraten	€ 84.635	€ 84.078	€ 73.876	€ 10.202
Gennep	€ 55.749	€ 57.991	€ 50.954	€ 7.037
Gulpen-Wittem	€ 49.712	€ 50.532	€ 44.401	€ 6.132
Heerlen	€ 277.989	€ 283.344	€ 248.963	€ 34.381
Horst aan de Maas	€ 108.766	€ 106.446	€ 93.530	€ 12.916
Kerkrade	€ 176.195	€ 184.143	€ 161.799	€ 22.344
Landgraaf	€ 152.644	€ 147.600	€ 129.691	€ 17.910
Leudal	€ 102.905	€ 101.730	€ 89.386	€ 12.344
Maasgouw	€ 84.211	€ 75.582	€ 66.411	€ 9.171
Maastricht	€ 454.956	€ 451.099	€ 396.363	€ 54.737
Meerssen	€ 72.517	€ 72.401	€ 63.616	€ 8.785
Nederweert	€ 46.608	€ 47.153	€ 41.431	€ 5.722
Peel En Maas	€ 112.248	€ 107.810	€ 94.728	€ 13.082
Roerdalen	€ 58.925	€ 52.481	€ 46.113	€ 6.368
Roermond	€ 188.486	€ 186.182	€ 163.591	€ 22.591
Simpelveld	€ 35.266	€ 32.690	€ 28.723	€ 3.967
Sittard-Geleen	€ 310.198	€ 309.307	€ 271.776	€ 37.531
Stein	€ 69.700	€ 69.207	€ 60.810	€ 8.398
Vaals	€ 37.237	€ 36.869	€ 32.395	€ 4.474
Valkenburg aan de Geul	€ 60.990	€ 51.635	€ 45.370	€ 6.265
Venlo	€ 349.621	€ 337.142	€ 296.233	€ 40.909
Venray	€ 103.595	€ 102.522	€ 90.082	€ 12.440
Voerendaal	€ 34.716	€ 35.782	€ 31.440	€ 4.342
Weert	€ 143.199	€ 142.477	€ 125.189	€ 17.288
TOTAAL	€ 3.604.720	€ 3.556.723	€ 3.125.149	€ 431.574

IV3 methodiek uitsplitsing in directe (vervoer) kosten en indirecte (overhead) kosten

Gemeente	Verdeelsleutel	Programma Wmo-vervoer 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	Programma Wmo-vervoer overige kosten (Overhead, Onvoorzien Treasury)	Totaal 2021
		A	B	C=A+B
Beek	1,41%	€ 213.646	€ 35.088	€ 248.734
Beekdaelen	3,09%	€ 518.958	€ 76.823	€ 595.781
Beesel	1,13%	€ 187.585	€ 27.981	€ 215.565
Bergen	0,99%	€ 122.410	€ 24.493	€ 146.903
Brunssum	2,68%	€ 655.428	€ 66.648	€ 722.076
Echt-Susteren	2,80%	€ 550.162	€ 69.453	€ 619.615
Eijsden-Margraten	2,36%	€ 453.232	€ 58.683	€ 511.915
Gennep	1,63%	€ 229.140	€ 40.475	€ 269.616
Gulpen-Wittem	1,42%	€ 278.079	€ 35.270	€ 313.349
Heerlen	7,97%	€ 1.742.517	€ 197.763	€ 1.940.279
Horst aan de Maas	2,99%	€ 444.483	€ 74.295	€ 518.779
Kerkrade	5,18%	€ 1.175.928	€ 128.524	€ 1.304.452
Landgraaf	4,15%	€ 842.633	€ 103.019	€ 945.652
Leudal	2,86%	€ 376.444	€ 71.004	€ 447.448
Maasgouw	2,13%	€ 353.009	€ 52.753	€ 405.762
Maastricht	12,68%	€ 2.657.347	€ 314.849	€ 2.972.196
Meerssen	2,04%	€ 393.833	€ 50.533	€ 444.366
Nederweert	1,33%	€ 159.146	€ 32.911	€ 192.057
Peel En Maas	3,03%	€ 473.442	€ 75.247	€ 548.688
Roerdalen	1,48%	€ 206.476	€ 36.630	€ 243.106
Roermond	5,23%	€ 691.786	€ 129.948	€ 821.734
Simpelveld	0,92%	€ 140.772	€ 22.816	€ 163.588
Sittard-Geleen	8,70%	€ 1.732.368	€ 215.884	€ 1.948.252
Stein	1,95%	€ 288.754	€ 48.304	€ 337.058
Vaals	1,04%	€ 187.218	€ 25.733	€ 212.952
Valkenburg aan de Geul	1,45%	€ 352.091	€ 36.039	€ 388.130
Venlo	9,48%	€ 1.219.154	€ 235.312	€ 1.454.466
Venray	2,88%	€ 384.336	€ 71.556	€ 455.892
Voerendaal	1,01%	€ 170.450	€ 24.974	€ 195.424
Weert	4,01%	€ 430.638	€ 99.443	€ 530.081
TOTAAL	100,00%	€ 17.631.464	€ 2.482.452	€ 20.113.917



15.2 Bijlage 2: Gerealiseerde versus gebudgetteerde zones

	Vervoerzones BBV 2021-1						Vervoerszones Realisatie 2021			
Gemeente	Zones	Individueel	Kamer-Kamer	Toeslag laag	Meereizend OV'er	Persoonlijke overdracht	Zones	Individueel	Kamer-Kamer	
Beek	44.726	1.822	806	10.302	597	-	27.008	1.356	-	
Beekdaelen	106.984	2.321	981	25.681	753	-	67.106	606	301	
Beesel	29.534	1.195	2.244	10.704	398	-	23.153	1.290	680	
Bergen	23.449	65	92	4.564	203	-	16.245	114	9	
Brunssum	126.707	3.970	2.611	34.241	1.353	-	92.615	2.610	1.314	
Echt-Susteren	105.594	3.301	183	21.112	1.304	-	70.627	5.174	86	
Eijsden-Margraten	78.633	1.490	1.675	20.597	1.009	-	63.598	694	819	
Gennep	58.663	358	2.562	17.305	494	-	29.915	1.128	921	
Gulpen-Wittem	51.143	2.760	385	18.269	760	-	36.171	1.081	118	
Heerlen	392.765	3.617	3.548	64.795	5.016	-	246.780	4.511	2.932	
Horst aan de Maas	87.385	1.983	2.285	22.662	757	-	59.414	1.749	817	
Kerkrade	263.593	5.760	3.141	55.340	2.121	-	174.061	7.425	1.767	
Landgraaf	193.461	3.405	3.413	41.608	2.192	-	121.826	4.054	915	
Leudal	82.231	258	491	13.276	819	-	44.473	1.419	-	
Maasgouw	78.702	1.160	301	15.863	1.019	-	48.064	504	16	
Maastricht	630.931	24.521	12.198	199.202	6.402	-	376.839	21.513	5.002	
Meerssen	94.164	4.103	788	27.783	903	-	54.328	1.500	872	
Nederweert	33.436	446	230	3.074	267	-	20.038	10	-	
Peel En Maas	86.011	2.456	3.069	28.692	775	-	60.918	2.102	1.134	
Roerdalen	44.743	452	1.339	12.793	257	-	25.712	543	590	
Roermond	145.808	561	219	25.341	1.716	-	86.283	1.753	46	
Simpelveld	28.591	701	589	6.011	676	-	17.980	926	70	
Sittard-Geleen	357.497	23.262	5.577	93.546	4.055	-	235.441	14.756	3.615	
Stein	50.448	1.579	247	17.276	703	-	35.708	1.594	32	
Vaals	33.752	771	5	7.837	601	-	21.148	132	8	
Valkenburg aan de Geul	72.536	2.382	140	16.524	967	-	49.410	2.226	134	
Venlo	262.963	6.301	7.331	64.472	3.114	-	159.658	4.521	3.365	
Venray	78.854	1.139	536	18.069	1.017	-	50.262	1.727	10	
Voerendaal	35.673	199	904	5.869	494	-	22.630	68	78	
Weert	84.394	850	586	16.444	1.224	-	52.719	114	388	
TOTAAL	3.763.370	103.187	58.475	919.254	41.964	-	2.390.130	87.200	26.039	

				Afwijking Realisatie t.o.v. BBV 2021-1						
	Toeslag laag	Meereizend OV'er	Persoonlijke overdracht	Zones	Individueel	Kamer-Kamer	Toeslag laag	Meereizend OV'er	Persoonlijke overdracht	Totaal
	6.640	313	-	-17.718	-466	-806	-3.662	-284	-	-22.936
	17.209	936	-	-39.878	-1.715	-680	-8.472	183	-	-50.562
	7.924	171	-	-6.381	95	-1.564	-2.780	-227	-	-10.857
	2.165	101	-	-7.204	49	-83	-2.399	-102	-	-9.739
	22.092	947	60	-34.092	-1.360	-1.297	-12.149	-406	60	-49.243
	19.565	721	-	-34.967	1.873	-97	-1.547	-583	-	-35.322
	15.569	1.015	848	-15.035	-796	-856	-5.028	6	848	-20.861
	9.350	1.017	-	-28.748	770	-1.641	-7.955	523	-	-37.052
	13.875	566	-	-14.972	-1.679	-267	-4.394	-194	-	-21.506
	40.705	3.643	-	-145.985	894	-616	-24.090	-1.373	-	-171.170
	13.601	729	98	-27.971	-234	-1.468	-9.061	-28	98	-38.663
	36.508	2.768	846	-89.532	1.665	-1.374	-18.832	647	846	-106.580
	20.570	1.258	38	-71.635	649	-2.498	-21.038	-934	38	-95.417
	10.175	575	30	-37.758	1.161	-491	-3.101	-244	30	-40.404
	10.456	467	590	-30.638	-656	-285	-5.407	-552	590	-36.948
	117.625	5.673	570	-254.092	-3.008	-7.196	-81.577	-729	570	-346.032
	11.942	653	86	-39.836	-2.603	84	-15.841	-250	86	-58.361
	4.065	118	-	-13.398	-436	-230	991	-149	-	-13.222
	17.388	914	-	-25.093	-354	-1.935	-11.304	139	-	-38.547
	6.084	270	1.188	-19.031	91	-749	-6.709	14	1.188	-25.196
	14.755	1.122	-	-59.525	1.192	-173	-10.586	-594	-	-69.686
	2.855	560	-	-10.611	225	-519	-3.156	-116	-	-14.177
	55.808	3.518	12	-122.056	-8.506	-1.962	-37.738	-537	12	-170.788
	12.641	497	-	-14.740	15	-215	-4.635	-206	-	-19.779
	6.549	528	-	-12.604	-639	4	-1.288	-73	-	-14.601
	13.999	817	8	-23.126	-156	-6	-2.525	-150	8	-25.955
	37.811	2.076	-	-103.305	-1.780	-3.966	-26.661	-1.038	-	-136.751
	12.265	729	-	-28.592	589	-526	-5.804	-288	-	-34.623
	4.334	107	-	-13.043	-131	-826	-1.535	-387	-	-15.922
	11.890	575	180	-31.675	-736	-198	-4.554	-649	180	-37.631
	576.415	33.384	4.554	-1.373.240	-15.987	-32.436	-342.839	-8.580	4.554	-1.768.527

	Vervoerzones BBV 2021-1 in euro's						Vervoerszones Realisatie 2021 in euro's		
Gemeente	Zones	Individueel	Kamer-Kamer	Toeslag laag	Meereizend OV'er	Persoonlijke overdracht	Zones	Individueel	Kamer-Kamer
Beek	€ 201.712	€ 2.058	€ 911	€ 4.636	€ 1.360	€ -	€ 121.806	€ 1.532	€ -
Beekdaelen	€ 482.497	€ 2.623	€ 1.109	€ 11.556	€ 1.718	€ -	€ 302.648	€ 685	€ 340
Beesel	€ 133.200	€ 1.351	€ 2.535	€ 4.817	€ 907	€ -	€ 104.420	€ 1.458	€ 768
Bergen	€ 105.753	€ 73	€ 104	€ 2.054	€ 464	€ -	€ 73.265	€ 129	€ 10
Brunssum	€ 571.446	€ 4.486	€ 2.950	€ 15.409	€ 3.084	€ -	€ 417.694	€ 2.949	€ 1.485
Echt-Susteren	€ 476.230	€ 3.730	€ 206	€ 9.500	€ 2.973	€ -	€ 318.528	€ 5.847	€ 97
Eijsden-Margraten	€ 354.635	€ 1.683	€ 1.893	€ 9.269	€ 2.300	€ -	€ 286.827	€ 784	€ 925
Gennep	€ 264.570	€ 405	€ 2.895	€ 7.787	€ 1.127	€ -	€ 134.917	€ 1.275	€ 1.041
Gulpen-Wittem	€ 230.653	€ 3.119	€ 435	€ 8.221	€ 1.732	€ -	€ 163.131	€ 1.222	€ 133
Heerlen	€ 1.771.372	€ 4.087	€ 4.009	€ 29.158	€ 11.436	€ -	€ 1.112.978	€ 5.097	€ 3.313
Horst aan de Maas	€ 394.105	€ 2.240	€ 2.582	€ 10.198	€ 1.726	€ -	€ 267.957	€ 1.976	€ 923
Kerkrade	€ 1.188.804	€ 6.509	€ 3.549	€ 24.903	€ 4.837	€ -	€ 785.015	€ 8.390	€ 1.997
Landgraaf	€ 872.510	€ 3.847	€ 3.856	€ 18.724	€ 4.997	€ -	€ 549.435	€ 4.581	€ 1.034
Leudal	€ 370.863	€ 292	€ 555	€ 5.974	€ 1.867	€ -	€ 200.573	€ 1.603	€ -
Maasgouw	€ 354.947	€ 1.311	€ 340	€ 7.139	€ 2.323	€ -	€ 216.769	€ 570	€ 18
Maastricht	€ 2.845.497	€ 27.709	€ 13.783	€ 89.641	€ 14.596	€ -	€ 1.699.544	€ 24.310	€ 5.652
Meerssen	€ 424.681	€ 4.637	€ 891	€ 12.502	€ 2.058	€ -	€ 245.019	€ 1.695	€ 985
Nederweert	€ 150.796	€ 503	€ 259	€ 1.383	€ 609	€ -	€ 90.371	€ 11	€ -
Peel En Maas	€ 387.911	€ 2.775	€ 3.468	€ 12.911	€ 1.767	€ -	€ 274.740	€ 2.375	€ 1.281
Roerdalen	€ 201.789	€ 511	€ 1.513	€ 5.757	€ 585	€ -	€ 115.961	€ 614	€ 667
Roermond	€ 657.595	€ 634	€ 247	€ 11.404	€ 3.913	€ -	€ 389.136	€ 1.981	€ 52
Simpelveld	€ 128.946	€ 792	€ 665	€ 2.705	€ 1.541	€ -	€ 81.090	€ 1.046	€ 79
Sittard-Geleen	€ 1.612.312	€ 26.286	€ 6.302	€ 42.096	€ 9.246	€ -	€ 1.061.839	€ 16.674	€ 4.085
Stein	€ 227.519	€ 1.784	€ 279	€ 7.774	€ 1.603	€ -	€ 161.043	€ 1.801	€ 36
Vaals	€ 152.221	€ 872	€ 5	€ 3.527	€ 1.371	€ -	€ 95.377	€ 149	€ 9
Valkenburg aan de Geul	€ 327.135	€ 2.692	€ 159	€ 7.436	€ 2.204	€ -	€ 222.839	€ 2.515	€ 151
Venlo	€ 1.185.963	€ 7.120	€ 8.284	€ 29.013	€ 7.100	€ -	€ 720.058	€ 5.109	€ 3.802
Venray	€ 355.633	€ 1.287	€ 606	€ 8.131	€ 2.319	€ -	€ 226.682	€ 1.952	€ 11
Voerendaal	€ 160.887	€ 225	€ 1.021	€ 2.641	€ 1.127	€ -	€ 102.061	€ 77	€ 88
Weert	€ 380.616	€ 960	€ 662	€ 7.400	€ 2.791	€ -	€ 237.763	€ 129	€ 438
TOTAAL	€ 16.972.798	€ 116.601	€ 66.077	€ 413.664	€ 95.679	€ -	€ 10.779.486	€ 98.536	€ 29.424

				Afwijking Realisatie t.o.v. BBV 2021-1 in euro's						
	Toeslag laag	Meereizend OV'er	Persoonlijke overdracht	Zones	Individueel	Kamer-Kamer	Toeslag laag	Meereizend OV'er	Persoonlijke overdracht	Totaal
	€ 2.988	€ 714	€ -	€ 79.906-	€ 526-	€ 911-	€ 1.648-	€ 647-	€ -	€ 83.638-
	€ 7.744	€ 2.134	€ -	€ 179.849-	€ 1.938-	€ 768-	€ 3.812-	€ 417	€ -	€ 185.951-
	€ 3.566	€ 390	€ -	€ 28.780-	€ 107	€ 1.767-	€ 1.251-	€ 517-	€ -	€ 32.208-
	€ 974	€ 230	€ -	€ 32.488-	€ 56	€ 94-	€ 1.080-	€ 233-	€ -	€ 33.839-
	€ 9.941	€ 2.159	€ 54	€ 153.753-	€ 1.537-	€ 1.465-	€ 5.467-	€ 925-	€ 54	€ 163.093-
	€ 8.804	€ 1.644	€ -	€ 157.703-	€ 2.116	€ 109-	€ 696-	€ 1.329-	€ -	€ 157.721-
	€ 7.006	€ 2.314	€ 763	€ 67.808-	€ 899-	€ 967-	€ 2.263-	€ 14	€ 763	€ 71.160-
	€ 4.208	€ 2.319	€ -	€ 129.653-	€ 870	€ 1.855-	€ 3.580-	€ 1.192	€ -	€ 133.025-
	€ 6.244	€ 1.290	€ -	€ 67.521-	€ 1.898-	€ 302-	€ 1.977-	€ 441-	€ -	€ 72.140-
	€ 18.317	€ 8.306	€ -	€ 658.394-	€ 1.010	€ 696-	€ 10.840-	€ 3.130-	€ -	€ 672.050-
	€ 6.120	€ 1.662	€ 88	€ 126.147-	€ 264-	€ 1.659-	€ 4.077-	€ 64-	€ 88	€ 132.123-
	€ 16.429	€ 6.311	€ 761	€ 403.789-	€ 1.881	€ 1.553-	€ 8.474-	€ 1.474	€ 761	€ 409.699-
	€ 9.257	€ 2.868	€ 34	€ 323.075-	€ 734	€ 2.823-	€ 9.467-	€ 2.128-	€ 34	€ 336.725-
	€ 4.579	€ 1.311	€ 27	€ 170.289-	€ 1.312	€ 555-	€ 1.395-	€ 556-	€ 27	€ 171.458-
	€ 4.705	€ 1.065	€ 531	€ 138.179-	€ 741-	€ 322-	€ 2.433-	€ 1.258-	€ 531	€ 142.402-
	€ 52.931	€ 12.934	€ 513	€ 1.145.953-	€ 3.399-	€ 8.131-	€ 36.710-	€ 1.661-	€ 513	€ 1.195.342-
	€ 5.374	€ 1.489	€ 77	€ 179.662-	€ 2.942-	€ 94	€ 7.128-	€ 569-	€ 77	€ 190.129-
	€ 1.829	€ 269	€ -	€ 60.425-	€ 492-	€ 259-	€ 446	€ 340-	€ -	€ 61.071-
	€ 7.825	€ 2.084	€ -	€ 113.170-	€ 400-	€ 2.187-	€ 5.087-	€ 317	€ -	€ 120.527-
	€ 2.738	€ 616	€ 1.069	€ 85.828-	€ 103	€ 847-	€ 3.019-	€ 31	€ 1.069	€ 88.490-
	€ 6.640	€ 2.558	€ -	€ 268.458-	€ 1.347	€ 195-	€ 4.764-	€ 1.355-	€ -	€ 273.425-
	€ 1.285	€ 1.277	€ -	€ 47.857-	€ 254	€ 586-	€ 1.420-	€ 264-	€ -	€ 49.873-
	€ 25.114	€ 8.021	€ 11	€ 550.473-	€ 9.612-	€ 2.217-	€ 16.982-	€ 1.225-	€ 11	€ 580.499-
	€ 5.688	€ 1.133	€ -	€ 66.476-	€ 17	€ 242-	€ 2.086-	€ 469-	€ -	€ 69.256-
	€ 2.947	€ 1.204	€ -	€ 56.843-	€ 722-	€ 4	€ 580-	€ 167-	€ -	€ 58.308-
	€ 6.300	€ 1.863	€ 7	€ 104.296-	€ 177-	€ 7-	€ 1.136-	€ 341-	€ 7	€ 105.950-
	€ 17.015	€ 4.733	€ -	€ 465.905-	€ 2.011-	€ 4.482-	€ 11.998-	€ 2.367-	€ -	€ 486.763-
	€ 5.519	€ 1.662	€ -	€ 128.952-	€ 665	€ 595-	€ 2.612-	€ 657-	€ -	€ 132.150-
	€ 1.950	€ 244	€ -	€ 58.825-	€ 148-	€ 933-	€ 691-	€ 883-	€ -	€ 61.479-
	€ 5.351	€ 1.311	€ 162	€ 142.854-	€ 831-	€ 224-	€ 2.049-	€ 1.480-	€ 162	€ 147.276-
	€ 259.387	€ 76.116	€ 4.099	€ 6.193.311-	€ 18.065-	€ 36.652-	€ 154.277-	€ 19.563-	€ 4.099	€ 6.417.771-

	Vaccinatievervoer 2021					
Gemeente	Aantal ritten klanten	Aantal ritten particulieren	Kosten zones	Kosten aankomstgarantie	Kosten bus	Totale kosten
Beek	446	320	€ 16.096	€ 801	€ 140	€ 17.038
Beekdaelen	724	1.014	€ 41.230	€ 2.057	€ 268	€ 43.556
Beesel	370	315	€ 16.475	€ 823	€ 262	€ 17.560
Bergen	108	22	€ 3.599	€ 180	€ 32	€ 3.811
Brunssum	975	700	€ 39.025	€ 1.941	€ 395	€ 41.361
Echt-Susteren	889	1.087	€ 50.124	€ 2.501	€ 291	€ 52.916
Eijsden-Margraten	675	411	€ 18.726	€ 930	€ 161	€ 19.816
Gennep	178	166	€ 8.826	€ 446	€ 60	€ 9.332
Gulpen-Wittem	417	515	€ 22.239	€ 1.112	€ 102	€ 23.452
Heerlen	2.967	1.594	€ 90.583	€ 4.524	€ 848	€ 95.955
Horst aan de Maas	494	271	€ 16.746	€ 835	€ 65	€ 17.645
Kerkrade	1.307	284	€ 20.570	€ 995	€ 248	€ 21.814
Landgraaf	1.129	520	€ 25.978	€ 1.292	€ 198	€ 27.468
Leudal	830	732	€ 36.653	€ 1.826	€ 270	€ 38.748
Maasgouw	380	334	€ 16.105	€ 804	€ 102	€ 17.011
Maastricht	4.779	1.412	€ 80.386	€ 3.983	€ 756	€ 85.125
Meerssen	750	381	€ 21.026	€ 1.046	€ 111	€ 22.183
Nederweert	283	230	€ 9.507	€ 475	€ 103	€ 10.084
Peel En Maas	495	680	€ 28.323	€ 1.414	€ 250	€ 29.986
Roerdalen	312	241	€ 13.999	€ 695	€ 102	€ 14.796
Roermond	1.348	877	€ 48.388	€ 2.393	€ 427	€ 51.207
Simpelveld	264	203	€ 8.984	€ 450	€ 70	€ 9.505
Sittard-Geleen	2.418	1.909	€ 99.261	€ 4.940	€ 612	€ 104.812
Stein	544	575	€ 23.944	€ 1.191	€ 149	€ 25.283
Vaals	474	643	€ 31.060	€ 1.550	€ 126	€ 32.737
Valkenburg aan de Geul	554	528	€ 20.471	€ 1.029	€ 163	€ 21.663
Venlo	1.599	683	€ 32.332	€ 1.593	€ 426	€ 34.351
Venray	544	306	€ 14.838	€ 741	€ 99	€ 15.678
Voerendaal	316	207	€ 12.258	€ 610	€ 115	€ 12.984
Weert	678	534	€ 18.514	€ 918	€ 128	€ 19.559
TOTAAL	27.247	17.694	€ 886.265	€ 44.095	€ 7.077	€ 937.436

15.3 Bijlage 3: Saldo kosten en opbrengsten COVID-19

Gemeente	COVID-19 kosten	COVID-19 opbrengsten	Saldo COVID-19 kosten en opbrengsten
	A	B	C = A - B
Beek	€ 794	€ 1.537	€ 743-
Beekdaelen	€ 1.738	€ 3.364	€ 1.627-
Beesel	€ 633	€ 1.225	€ 593-
Bergen	€ 554	€ 1.073	€ 519-
Brunssum	€ 1.507	€ 2.919	€ 1.411-
Echt-Susteren	€ 1.571	€ 3.042	€ 1.471-
Eijsden-Margraten	€ 1.327	€ 2.570	€ 1.243-
Gennep	€ 915	€ 1.773	€ 857-
Gulpen-Wittem	€ 798	€ 1.545	€ 747-
Heerlen	€ 4.473	€ 8.661	€ 4.188-
Horst aan de Maas	€ 1.680	€ 3.254	€ 1.573-
Kerkrade	€ 2.907	€ 5.628	€ 2.722-
Landgraaf	€ 2.330	€ 4.511	€ 2.181-
Leudal	€ 1.606	€ 3.109	€ 1.504-
Maasgouw	€ 1.193	€ 2.310	€ 1.117-
Maastricht	€ 7.121	€ 13.788	€ 6.667-
Meerssen	€ 1.143	€ 2.213	€ 1.070-
Nederweert	€ 744	€ 1.441	€ 697-
Peel En Maas	€ 1.702	€ 3.295	€ 1.593-
Roerdalen	€ 828	€ 1.604	€ 776-
Roermond	€ 2.939	€ 5.691	€ 2.752-
Simpelveld	€ 516	€ 999	€ 483-
Sittard-Geleen	€ 4.883	€ 9.454	€ 4.571-
Stein	€ 1.092	€ 2.115	€ 1.023-
Vaals	€ 582	€ 1.127	€ 545-
Valkenburg aan de Geul	€ 815	€ 1.578	€ 763-
Venlo	€ 5.322	€ 10.305	€ 4.983-
Venray	€ 1.618	€ 3.134	€ 1.515-
Voerendaal	€ 565	€ 1.094	€ 529-
Weert	€ 2.249	€ 4.355	€ 2.106-
TOTAAL	€ 56.146	€ 108.713	€ -52.567



omnibuzz
MAATWERK IN VERVOER



Niets uit deze uitgave
mag worden verveelvoudigd,
opgeslagen in een geautomatiseerd
gegevensbestand of openbaar gemaakt
worden in enige vorm of op enige wijze,
hetzij elektronisch, mechanisch of door
fotokopieën, opname, of op enige an-
dere manier, zonder voorafgaande
schriftelijke toestemming van
Omnibuzz.

V1.00 - 202204

Gemeenschappelijke Regeling Omnibuzz

Uitganspuntennotitie
bij de begroting
2022-1, 2023 en meerjaren 2024-2026

1 Inleiding

1.1 Doel uitgangspuntennotitie

Deze uitgangspuntennotitie heeft betrekking op de begrotingswijziging 2022-1, de begroting 2023 en het meerjarenperspectief 2024 tot en met 2026. Deze uitgangspunten vloeien voort uit eerdere besluiten, contractuele afspraken en het financieel economisch beleid van Omnibuzz.

Omnibuzz hanteert een aantal vaste uitgangspunten en werkt vanuit vastgestelde kaders. De belangrijkste kaders waarbinnen Omnibuzz werkt, zijn het bedrijfsplan (5 januari 2016, actualisatie 2019), de Gemeenschappelijke Regeling Omnibuzz, de nota reserves en voorzieningen, financiële verordening, raamovereenkomsten met vervoerders en de dienstverleningsovereenkomsten (DVO's) met de gemeenten. In 2021 is het productenboek geactualiseerd en vastgesteld als bijlage bij de DVO. Hierin zijn alle reguliere taken goed omschreven. De vertaling van deze kaders en uitgangspunten naar jaarlijkse begrotings- en verantwoordingsstukken gebeurt conform het 'Besluit begroting en verantwoording' (BBV).

Deze uitgangspuntennotitie helpt om de deelnemende gemeenten in een vroeg stadium te betrekken bij beleidsmatige ontwikkelingen en de financiële consequenties. De uitgangspunten worden gehanteerd als parameters voor het opstellen van betreffende begrotingen. Dit geeft gemeenten de mogelijkheid invloed hierop uit te oefenen en dit te plaatsen in de context van hun eigen financiële huishouding.

1.2 Leeswijzer

Voor bovengenoemde kaders verwijzen we naar bijbehorende documenten. In deze notitie worden deze niet verder omschreven. In de uitgangspuntennotitie staan we stil bij de actualiteit en de wijze waarop de actuele ontwikkelingen (de prioritering van) onze uitgangspunten, taken en advisering raken. Op basis hiervan formuleren we de belangrijkste speerpunten voor de komende periode. Hiervoor gebruiken we de gebruikelijke pijlers uit de visie van Omnibuzz. Het vastgestelde jaarplan 2022 en de vastgestelde financiële uitgangspunten vormen hierbij de basis.

2 Relevante ontwikkelingen

2.1 Impact van COVID-19

De impact van COVID-19 is overduidelijk en werkt in nagenoeg alle aspecten door. In de ontwikkeling in het vervoersvolume was altijd al sprake van verschillen tussen gemeenten en schommelingen in de tijd. Door de actualiteit is de bandbreedte van deze schommelingen aanzienlijk toegenomen, dus neemt de voorspelbaarheid af. Dit maakt het moeilijk om begrotingen strak op te stellen en compliceert het maken van passende (beleids-)keuzes. Door de teruggevallen volumes en de aangepaste uitvoeringsregels van het vervoer zijn de reguliere maatstaven voor efficiënt vervoer niet meer in elke situatie van toepassing. De veiligheid van het vervoer staat voorop. Doordat klanten Omnibuzz als besloten vervoer meer vertrouwen in de COVID-19 dan het openbaar vervoer is de vraag naar Omnibuzz wellicht in verhouding hoger geweest. Het is aannemelijk dat een gesloten systeem als veiliger wordt ervaren dan reizen met een open systeem. Het openbaar vervoer (OV) lijkt voor onze klanten gedurende de pandemie daarom een minder geschikt alternatief.

Het contractbeheer met vervoerders omvat naast het reguliere werk alle aanvullende en noodzakelijke afspraken in het kader van COVID-19. De effecten van de overheidsmaatregelen en het voortdurend monitoren van de continuïteitafspraken vraagt veel van de vervoerders en Omnibuzz. Het controleren op naleving van de protocollen vraagt extra aandacht in de dagelijkse uitvoering van het vervoer. In het algemeen kan worden gesteld dat bestaande kwaliteitsafspraken in deze periode zijn nageleefd, mits toegestaan binnen de geldende protocollen. Omnibuzz speelt een actieve rol in de totstandkoming van de landelijke richtlijnen en protocollen voor de uitvoering van het vervoer en de financiële continuïteit. Zo dragen we bij aan het beperken van de gevolgen van deze crisis voor klanten, gemeenten en vervoerders. De voortdurend veranderende richtlijnen in het vervoer vragen intensieve communicatie met klanten, gemeenten, vervoerders en cliëntenpanel. De reguliere processen met gemeenten vragen extra aandacht door de registratie van COVID-19 gerelateerde kosten, de afrekening en de uitwerking van een nieuw model voor de jaarrekening.

Tenslotte vraagt de situatie ook organisatorische uitdagingen. Alle medewerkers zijn gefaciliteerd om vanuit thuis te werken. Het dienstverleningsniveau richting klanten en gemeenten is op niveau gebleven. Binnen het vitaliteitsbeleid is onder andere aandacht voor het welzijn van medewerkers, zodat het dienstverleningsniveau ook op lange termijn geborgd blijft.

2.2 Tekorten aan personeel in de vervoerssector

Mede als gevolg van COVID-19 en de terugval in het zorgvervoer, zijn veel chauffeurs noodgedwongen vertrokken en uitgeweken naar andere sectoren. Zij keren niet vanzelfsprekend terug als chauffeur op het moment dat het vervoer weer aantrekt. Veel vervoerders ondervinden problemen met het aantrekken en behouden van voldoende gekwalificeerd chauffeurs.

2.3 Groeiende zorgbehoefte bij klanten

De toename van dementie/verward gedrag binnen de doelgroep heeft gevolgen voor de uitvoering van het vervoer en de dienstverlening aan klanten via de telefoon. Het uitvoeren van ritten en het verwerken van rit- en informatieaanvragen kost gemiddeld meer tijd.

2.4 Toename 'kruimelfuncties'

De stapeling van 'kruimelfuncties', vooral veroorzaakt door wettelijke verplichtingen, zoals de AVG, de archiefwet, digitoegankelijkheid etc. leidt tot groeiende uitdagingen in de uitvoeringsorganisatie. Bovendien leidt dit tot groeiende overheadkosten. Bij de deelnemende gemeenten is geen ondersteuning beschikbaar voor deze taken. Daarom vult Omnibuzz deze taken deels intern in en huurt tevens extern in via Daadkracht.

2.5 Wijziging Gemeenschappelijke Regeling Omnibuzz

In 2021 is een wijziging van de GR Omnibuzz voorbereid naar aanleiding van een wetswijziging in de Wet Gemeenschappelijke Regelingen (Wgr). Deze wijzigingen worden verwerkt in een conceptwijzigingsvoorstel dat halverwege 2022 aan het bestuur wordt voorgelegd. Het streven is om in hetzelfde wijzigingsvoorstel de uitwerking van de verdeelsystematiek en het uittredingsprotocol mee te nemen.

3 Beleidsmatige uitgangspunten

3.1 Pijler 1 - Minder doelgroepenvervoer door toeleiding naar voorliggende voorzieningen

3.1.1 Focus op integratie en gebruik voorliggende voorzieningen

De focus zal blijven liggen op het optimaliseren van het gebruik van OV en andere voorliggende voorzieningen. Het aanbod van het OV wordt jaarlijks aangepast. Hierin constateren we nog steeds een tendens van terugtrekkend OV en verschraling van het aanbod in steeds meer gebieden. Dit vraagt voor afstemming met de Provincie Limburg. Een betere afstemming tussen beide vervoerssystemen kan voordelen bieden voor alle partijen. Samen met de Provincie Limburg werken we toe naar integrale mobiliteit. Daarom hebben we in 2021 samen een onderzoek laten uitvoeren. De resultaten uit het onderzoeksrapport van Forseti gaan wij via gezamenlijke ontwikkeltafels omzetten in concrete projecten die de komende jaren worden uitgevoerd en bijdragen aan een beter integraal mobiliteitsaanbod in Limburg. In dit traject leggen we de verbinding met andere initiatieven zoals Trendsportal en de website ikwilvervoer.nl, waarmee we actiever gaan sturen op het gebruik van alternatief vervoer in de brede zin. De terugtrekkende beweging van OV biedt ruimte voor (lokaal) aanbod van ander vervoer en biedt dus ook kansen. In lijn met de aanbevelingen uit de evaluatie van ikwilvervoer, gaan we de komende jaren actief sturen op het benutten van deze kansen.

3.1.2 Optimaliseren Voor Elkaar Pas

De afspraken over de Voor Elkaar Pas (VEP) zijn vastgelegd in 2017 en hebben een looptijd van 5 jaar. In 2022 gaan we opvolgende afspraken vastleggen, waarbij we de VEP willen optimaliseren en aansluiting zoeken bij innovaties in het OV. We zetten in op verlenging van het concept en verbetering van de productvoorwaarden op basis van onze data en ervaringen van de afgelopen 5 jaar. Aansluitend zal de VEP actief onder de aandacht worden gebracht, onder andere door deelname aan de open dagen van Arriva. Uiteraard onder voorbehoud dat het organiseren van deze dagen mogelijk is.

3.2 Pijler 2 - Efficiënt doelgroepenvervoer en bundeling van vervoer

3.2.1 Efficiënt Omnibuzz vervoer

We passen de overeenkomsten met vervoerders optimaal aan op de nieuwe werkelijkheid om de continuïteit van het vervoer voor de lange termijn te borgen. Efficiënter plannen maakt hier onderdeel van uit. De inzet van vervoer kan daarmee immers worden beperkt. Dit helpt bij het aanpakken van het chauffeurstekort en het borgen van de afgesproken kwaliteitseisen voor klanten. Belangrijke instrumenten hierbij zijn vraagspreiding en actief sturen op groepsritten en vast werk. In de advisering aan gemeenten zetten we in op bewustwording en signalering, zodat vervoerspecificaties voor de klant passend zijn. Bijvoorbeeld in gevallen van beperkte zelfregie, maar tegelijk ook zo

efficiënt mogelijk voor gemeenten door kritisch te kijken naar de noodzaak van (individuele) vervoersspecificaties. Omnibuzz ondersteunt bij het nemen van beheersmaatregelen door gemeenten. Hiervoor kunnen gemeenten de richtlijn voor indicatiestelling gebruiken die door Omnibuzz is opgesteld.

De efficiëntie van het vervoer is ook verhoogd door de contante betalingen te minimaliseren. Sinds COVID-19 vinden er helemaal geen contante betalingen meer plaats in ons vervoer. De taxipoints in de ziekenhuizen worden vervangen door meer toegankelijke systemen. Het klantportaal waarmee klanten ritten kunnen boeken, wordt doorontwikkeld tot een volwaardige MijnOmnibuzz omgeving. Deze digitalisering is wettelijk verplicht, maar biedt tegelijk kansen om het telefonisch contact en bijbehorende capaciteit af te bouwen. Dit nieuwe portaal 'MijnOmnibuzz' wordt vanaf de start opgebouwd conform alle wettelijke eisen, waarbij met name de digitoegankelijkheid veel aandacht vraagt. Tenslotte is de functie van data-analyse weer ingevuld. Dit moet gaan leiden en tot meer sturing op vervoer via proactieve analyse van beschikbare data.

3.2.2 Mogelijke instroom van ander doelgroepenvervoer

De huidige contracten in het Omnibuzz-vervoer bieden mogelijkheden om ander vervoer uit te voeren, zonder dat altijd een aanbesteding nodig is. Over de wijze waarop de instroom van ander vervoer kan plaatsvinden zijn geen eenduidige afspraken in tijd, vorm of omvang gemaakt. Deze taak is als zodanig niet ingerekend in de begroting. Er vinden regelmatig gesprekken plaats met (individuele) gemeenten over mogelijke instroom. Dit leidt concreet tot de uitvoering van een deel van het jeugdwet-vervoer voor de gemeente Roermond in 2022.

3.2.3 Invulling andere vervoersbehoeften

Vanuit het versterkte partnership met vervoerders kan Omnibuzz snel inspelen op urgente behoeften. De capaciteit van Omnibuzz kan flexibel worden ingezet bij nieuwe maatschappelijke behoeften aan vervoer. In eerste instantie ging het om vervoer van en naar 'besmette' huisartsenpraktijken en corona-hotels, later hoofdzakelijk naar vaccinatielocaties. In de zomer van 2021 is Omnibuzz ingezet voor evacuaties gedurende de wateroverlast. Op deze wijze kan de beschikbare (over-)capaciteit worden ingezet ten behoeve van maatschappelijke doelen.

3.3 Pijler 3 - Investeren in een slimme organisatie

3.3.1 Omnibuzz als kennisorganisatie

Om al het voorgaande mogelijk te maken, zijn informatie- en kennismanagement, kwaliteitsbeheer en rapportage-instrumenten binnen Omnibuzz voortdurend in ontwikkeling. Hierdoor kan Omnibuzz veel werk binnen de andere twee pijlers (grotendeels) zelfstandig uitvoeren en manifesteert Omnibuzz zich als inhoudsdeskundig adviseur voor gemeenten. Het onderhandelingsresultaat met betrekking tot de hoge indexering voor het jaar 2020 (NEA) is hiervan een concreet resultaat. Deze compenseert de kostenstijging op vervoer in 2022 nog voor een deel. In algemene zin is inhoudelijke kennis noodzakelijk om adequaat te kunnen reageren op de groeiende uitdagingen en onzekerheden in

het vervoer. Deze kennis wordt steeds meer gebruikt en heeft daardoor onder andere meer invloed op landelijk beleid. Zo draagt onze kennis bij aan een toekomstbestendig vervoerssysteem. Verder leidt dit tot goede afspraken in de contractuele sfeer met vervoerders en de uitvoeringspraktijk. In deze onzekere tijden vraagt dit de nodige expertise en innovatief vermogen. Door deze toenemende expertise is de organisatie gegroeid in flexibiliteit en beter voorbereid op schommelingen in het vervoersvolume, afwijkende uitvoeringsregels of nieuwe (acute) mobiliteitsbehoeften. Dit geldt zowel voor de uitvoering van het vervoer, de contractuele inbedding met de vervoerders en in de afstemming met gemeenten. Dit zal de komende jaren zijn vruchten (blijven) afwerpen.

Specifieke kennis over gedragsverandering zetten we in om beter aan te kunnen sluiting te vinden met de doelgroep en hun keuzes. Dit draagt bij aan de optimalisatie van projecten voor integratie tussen OV en Omnibuzz en aan het versterken van het effect van communicatie en interventies richting huidige klanten.

3.3.2 Aanpassing verdeelsystematiek

Omnibuzz heeft op verzoek van gemeenten een aantal scenario's uitgewerkt van verdeelsleutels voor de afrekening van verschillende kosten tussen gemeenten. Hierover vindt in 2022 besluitvorming plaats. Het voorstel gaat uit van een aanpassing in de afrekensystematiek voor zowel beheers- en vervoerskosten (omzetting zones naar kilometers), zodat de kostenverdeling tussen gemeenten sterker gerelateerd wordt aan daadwerkelijke verbruik. De omzetting naar kilometers maakt bovendien een betere afstemming van het klanttarief met het OV-tarief mogelijk De bestuurlijk gewenste doorrekeningen van deze aanpassingen en de contractuele afstemming ervan vragen de nodige expertise van Omnibuzz.

3.3.3 Digitalisering en compliance

Omnibuzz werkt de komende jaren aan verdergaande digitalisering van processen, zoals ritreservering, communicatie, facturatie en betalingen. Dit heeft gunstige effecten op kosten en duurzaamheid. De komende tijd zal de digitale toegankelijkheid extra aandacht vragen. De website voldoet sinds 2021 volledig aan de geldende normen. De komende jaren volgen MijnOmnibuzz en alle overige interne en externe informatiesystemen. Dit zal tot structurele kosten leiden. Omdat de kosten op voorhand niet duidelijk zijn, werken we met een stelpost. Deze stelpost werkt in praktijk als bovengrens. Zodra de kosten voor specifieke aanpassingen helder zijn en de stelpost overstijgen, worden deze aan het bestuur voorgelegd en in de begrotingen meegenomen. Het bestuur wordt periodiek geïnformeerd over de voortgang. In 2022 werken we het toegankelijkheidsbeleid uit, met als kern de inrichting van de toegankelijkheidsbevordering van digitale informatie van Omnibuzz voor klanten, partners en medewerkers. Dit betekent een verbetering van de vindbaarheid, leesbaarheid en bruikbaarheid van aangeboden digitale informatie voor iedereen. Hierin willen we de eisen vanuit verschillende wetten (digitoegankelijkheid, wet elektronische publicaties en wet open overheid) bundelen. Na vaststelling zal dit toegankelijkheidsbeleid stapsgewijs geïmplementeerd worden.

Momenteel lopen verder gesprekken met de provincie naar aanleiding van aanbevelingen over het digitale archief. Vanwege het basisnormenkader voor informatiebeveiliging binnen alle overheidslagen, de Baseline informatiebeveiliging Overheid (BIO), zullen we in 2022 de rol van security-officer binnen Omnibuzz invullen. Op alle voornoemde aspecten is op korte termijn actie vereist.

Tenslotte zal in 2022 de aanbesteding van de accountantsdiensten worden afgerond.

3.3.4 Het applicatielandschap als basis

De dienstverlening van Omnibuzz draait op een aantal basis-IT-systemen. Het is daarom van groot belang dit applicatielandschap goed te onderhouden en toekomstbestendig in te richten. Vanuit deze gedachten waren er een aantal investeringen nodig, met name in het maatwerkpakket voor de klantenadministratie (OMA). Bovendien worden de diensten voor telefonie en ICT-beheer opnieuw aanbesteed. Beide projecten worden naar verwachting in 2022 afgerond en dragen bij aan de stabiliteit en toekomstbestendigheid.

4 Financiële uitgangspunten

4.1 Financiële uitgangspunten begroting 2022-1

Voorgesteld wordt om de begroting 202-1 op basis van de volgende financiële uitgangspunten op te stellen:

1. In een normale situatie (zonder COVID-19) worden de gerealiseerde vervoerscijfers per gemeente in de periode één jaar voorafgaand aan het jaar waarop de begroting betrekking heeft (T-1) als uitgangspunt genomen. Uitgangspunt is het daadwerkelijk verreden aantal zones per gemeente. Voor de begroting 2022-1 kan, vanwege de COVID-19 crisis en het hierdoor gedaalde vervoersvolume, niet met dit uitgangspunt gewerkt worden. Het vervoersvolume is afhankelijk van de ontwikkeling van het COVID-19virus en de opgelegde maatregelen vanuit de regering. Om een goede inschatting te kunnen maken van het vervoersvolume voor het jaar 2022 dient ook het vervoersvolume van Q4 2021 duidelijk te zijn. Tevens dienen de actuele afspraken voortkomend uit het addendum op de vervoerscontracten, inzake tarifering voortkomend uit het gedaalde vervoersvolume, meegenomen te worden in het berekenen van het vervoersresultaat. Bovenstaande ontwikkelingen zijn leidend om te komen tot een goed inschatting van het vervoersvolume 2022. Uitgangspunt zal het gerealiseerde vervoersvolume in 2019 zijn, hierop zal een nog nader te bepalen afslag percentage worden toegepast, afhankelijk van de meest recente inzichten en ontwikkelingen.
2. Om een verdere stijging in het vervoersvolume op te vangen, werd in de begroting van voorgaande jaren tot kalenderjaar 2019 een opslagpercentage van 5% op het gerealiseerde vervoersvolume van het voorgaande jaar gehanteerd. De individuele gemeenten hadden de mogelijkheid om naar wens een ander % toe te passen, dan wel geen opslag toe te passen. Voor het jaar 2022 is dit op 0% gesteld. Op gemeenteniveau kan desgewenst hiervan worden afgeweken; een individueel opslagpercentage kan op maat worden ingerekend.
3. Het vervoerstarief wordt geïndexeerd met de NEA-index voor 2022 die is vastgesteld op 3,5%. Voor het vervoerstarief wordt gerekend met het voor-calculatorisch tarief op basis van de afgegeven tarieven in de nieuwe vervoerscontracten, of de tarieven uit het addendum op de vervoerscontracten, verhoogd met de NEA-index die geldt voor 2022. Het onderhandelingsresultaat (een korting van 3% in 2020, 2% in 2021 en 1% in 2022) wordt in mindering gebracht op de vervoerskosten.
4. Wat betreft het vervoerstarief waarmee gerekend wordt in de eerste begrotingswijziging, dit wordt bepaald op basis van het na-calculatorisch tarief voor 2021 (nog te bepalen), voor het gerealiseerde deel van het vervoer 2021, verhoogd met de NEA-index die geldt voor 2022 (3,5%).
5. Voor het eigen aandeel van de klant worden de tarieven 2021 geïndexeerd met de LTI-index die geldt voor 2022; individuele gemeenten kunnen besluiten hiervan af te wijken door een andere index toe te passen. Het eigen aandeel van de klant wordt wel geïnd door Omnibuzz maar niet verwerkt in de begrotingen van Omnibuzz.
6. Voor de salariskosten wordt een nieuwe inschatting gemaakt van de diverse kostencomponenten op basis van de meest actuele informatie. In de begroting 2022 zal gebruik worden gemaakt van het meest recente formatieplan. Indexatie van de salariscomponent gebeurt op basis van de meest actuele cao-informatie. Voor

2022 gelden de gemaakte afspraken uit het principeakkoord tussen werkgevers en vakbonden, waarbij de indexatie 3,9% bedraagt. Op het moment dat de cao-onderhandelingen in de begrotingsperiode veranderen, zullen de wijzigingen vanuit de cao meegenomen worden.

7. De beheerkosten 2022 zijn gebaseerd op een zo goed mogelijke nieuwe inschatting van de diverse kostencomponenten. Deze baseren we op een schatting uit de middellange termijnplanning van het CPB zijnde 1,5%.
8. Voor de kosten van regie wordt zo veel mogelijk een nieuwe inschatting gemaakt op basis van de meest actuele informatie. Voor 2022 worden deze kosten verhoogd met de index zoals weergegeven onder 6.
9. Alle vervoerskosten worden conform uitgangspunt uit de notitie afrekensystematiek op basis van daadwerkelijk gebruik met de deelnemende gemeenten afgerekend.
10. De afrekensystematiek voor de overige kosten van bedrijfsvoering (beheer- en loonkosten en kapitaalkosten), regie en planning gebeurt op basis van de verdeelsleutel 50% inwoneraantal (gebaseerd op CBS-gegevens per 1-1-2022) en 50% op basis van aantal pashouders (gebaseerd op gegevens administratie Omnibuzz per 1-1-2022).
11. In de begroting 2022 wordt ervan uitgegaan dat de algemene reserve minimaal € 520.000,- bedraagt conform de vastgestelde Nota reserves, voorzieningen en risicomanagement.
12. In de beheerkosten is een post onvoorzien opgenomen conform voorschrift BBV. Deze post wordt gesteld op € 50.000,-.
13. Alle bedragen zijn weergegeven exclusief BTW.

4.2 Financiële uitgangspunten begroting 2023

Voorgesteld wordt om de begroting 2023 en het meerjarenperspectief 2024-2026 op basis van de volgende financiële uitgangspunten op te stellen:

14. In een normale situatie zouden de gerealiseerde vervoerscijfers per gemeente in de periode twee jaren voorafgaand aan het jaar waarop de begroting betrekking heeft (T-2) als uitgangspunt genomen worden. Uitgangspunt is het daadwerkelijk verreden aantal zones per gemeente. Voor de begroting 2023 kan dit, vanwege de COVID-19 crisis, niet als uitgangspunt genomen worden. Voor het jaar 2023 wordt de realisatie van het gerealiseerde vervoer in 2019 aangehouden. Afhankelijk van de ontwikkeling van het vervoer in het laatste kwartaal van 2021 en de nieuwe afspraken voortkomend uit het addendum op de vervoerscontracten, kan hier eventueel een nader te bepalen afslag op worden toegepast.
15. In eerdere begrotingen tot kalenderjaar 2019 werd er een opslagpercentage van 5% op het gerealiseerde vervoersvolume 1 januari tot en met 31 december 2019 gehanteerd om een verdere stijging in het vervoersvolume op te vangen. De individuele gemeenten hadden de mogelijkheid om naar wens een ander % toe te passen dan wel geen opslag toe te passen. Voor de begroting 2023 wordt voorgesteld om 0% te hanteren als opslagpercentage, tenzij de individuele gemeentes wel een opslagpercentage willen toepassen.

16. Het vervoerstarief wordt geïndexeerd met dezelfde NEA-index 2022 (3,5%). Voor het vervoerstarief wordt gerekend met het voor-calculatorisch tarief op basis van de afgegeven tarieven in de nieuwe vervoerscontracten of de tarieven uit het addendum op de vervoerscontracten, verhoogd met de NEA-index die geldt voor 2022.
17. De gehanteerde vervoersprijs is de prijs zoals die voortvloeit uit de aanbesteding, het addendum op vervoerscontracten en de afspraken gemaakt in het kader van de afrekensystematiek. Het tarief voor 2023 wordt gebaseerd op het voor calculatorisch tarief voor 2022. Dit tarief wordt verhoogd met de NEA-index van waarmee het tarief voor 2023 wordt bepaald.
18. Uitgangspunt voor de klantbijdragen in 2023 zijn de in 2022 gehanteerde tarieven verhoogd met de geschatte LTI-index. De klantbijdragen worden voor de jaren 2024-2026 eveneens geïndexeerd met deze index. Besluitvorming door de raden kan eventueel leiden tot toepassing van een andere index. De klantbijdragen worden wel geïnd door Omnibuzz maar worden niet verwerkt in de begrotingen.
19. Voor de salariskosten wordt een nieuwe inschatting gemaakt van de diverse kostencomponenten op basis van de meest actuele informatie. Indexatie van de salariscomponent gebeurt op basis van de beschikbare meest actuele cao-informatie, of inflatievolgende ontwikkeling op basis van de geschatte index zoals weergegeven onder 7 (voor zover cao-informatie niet beschikbaar is). Voor 2023 en de hierop volgende jaren wordt gewerkt met een percentage van 2%.
20. De beheerkosten 2023 zijn gebaseerd op een zo goed mogelijke nieuwe inschatting van de diverse kostencomponenten, of inflatievolgende ontwikkeling op basis van een geschatte index. Voor 2023 en de jaarschijven van de meerjarenbegroting 2024-2026 wordt gewerkt met een indexpercentage gebaseerd op de schatting uit de middellange termijnplanning van het CPB zijnde 1,5%.
21. Voor de kosten van regie wordt zo veel mogelijk een nieuwe inschatting gemaakt op basis van de meest actuele informatie. Voor 2023 en de jaren in de meerjarenbegroting worden deze kosten verhoogd met de geschatte index zoals weergegeven onder 6.
22. Alle vervoerskosten worden conform uitgangspunt uit de notitie afrekensystematiek op basis van daadwerkelijk gebruik met de deelnemende gemeenten afgerekend.
23. De afrekensystematiek voor de overige kosten van bedrijfsvoering (beheer- en loonkosten en kapitaalkosten), regie en planning gebeurt op basis van de verdeelsleutel 50% inwoneraantal (gebaseerd op CBS-gegevens per 1-1-2022) en 50% op basis van aantal pashouders (gebaseerd op gegevens administratie Omnibuzz per 1-1-2022).
24. In de begroting 2023 wordt ervan uitgegaan dat de algemene reserve minimaal € 520.000,- bedraagt conform de vastgestelde Nota reserves, voorzieningen en risicomanagement. Actualisatie van deze nota in 2022 kan dit bedrag wijzigen.
25. De beheerkosten een post onvoorzien opgenomen conform voorschrift BBV. Deze post wordt gesteld op € 50.000,-.
26. Alle bedragen zijn weergegeven exclusief BTW.

4.3 Additionele uitgangspunten voor de meerjarenbegroting 2024-2026

1. Het vervoersvolume van de begroting 2023 geldt ook als uitgangspunt voor de jaren van de meerjarenbegroting. Er wordt uitgegaan van een nullijn, de vervoersvolumes zoals opgenomen in de begroting 2023 worden dus niet verhoogd.
2. Voor indexatie van de beheerkosten wordt gewerkt met een indexpercentage gebaseerd op de schatting uit de middellange termijnplanning van het CPB zijnde 1,5%. Voor de kosten van regie en planning wordt een inschatting gemaakt op basis van de meest actuele informatie.

Gemeente Kerkrade

ARCHIEF

Agendapunt nr.: 5.5.

Domein: Stad	**Kerkrade, 15 juni 2022**

Aanbiedingsbrief

aan de raad.

Nr.: 22it01410

Hierbij bieden wij u ter overweging en beslissing een ontwerpbesluit aan, nr. 22Rb022 inzake de *Bijgestelde Begroting 2022 en de Ontwerpbegroting 2023* van de Gemeenschappelijke Regeling *Het Gegevenshuis* met het verzoek uw zienswijze daarover te geven.

In de nota van toelichting, nr. 22TI017, die het ontwerpbesluit vergezelt, zijn de overwegingen en nadere gronden aangegeven waarop het ontwerpbesluit berust.

Het college,

Dr. T.P. Dassen-Housen.

De Secretaris,

R.M.J.S. Stijns

MIX
Papier van verantwoorde herkomst
FSC® C017135

Parkstad Limburg
Gemeente Kerkrade maakt deel uit van Parkstad Limburg

Gemeente Kerkrade

ARCHIEF

Conform ontwerpbesluit is besloten in de raadsvergadering d.d. 22-6-2022

Ontwerpbesluit

Nr.: 22Rb022

De raad van de gemeente Kerkrade;

overwegende,
- De bepalingen van de Gemeenschappelijke Regeling *Het Gegevenshuis*;

kennis genomen hebbende van,
- de nota van toelichting, nr. 22Tl017, behorende bij dit besluit;
- de beraadslagingen in de Raadscommissie Grondgebied en Economische Zaken d.d. 8 juni 2022;
- de brief van het Dagelijks Bestuur van de GR *Het Gegevenshuis*;

gelet op,
- **programma:** Geo-informatie

b e s l u i t :

Op de gewijzigde Begroting 2022 en de Ontwerpbegroting 2023 een positieve zienswijze af te geven zoals verwoord in het conceptschrijven aan het Algemeen Bestuur van *Het Gegevenshuis*.

Aldus vastgesteld door de raad der gemeente Kerkrade, in zijn openbare vergadering d.d. 22 juni 2022.

De voorzitter van de raad,

dr. T.P. Dassen-Housen.

De griffier,

mr. drs. D.G.M.G. Franssen.

MIX
Papier van verantwoorde herkomst
FSC® C017135

Parkstad Limburg
Gemeente Kerkrade maakt deel uit van Parkstad Limburg

Domein Stad

Bezoekadres:
Markt 33
Ambtenaar
M. Stevens
Telefoonnummer
14 045
Telefax
045-5676395
Zaaknummer
22i0024329

GR Het Gegevenshuis
Voorzitter Dagelijks Bestuur
Postbus 31300
6370 AH LANDGRAAF

Uw brief van	Uw kenmerk	Ons kenmerk	Datum
31-3-2022		22u0025582	18 mei 2022

Onderwerp
Zienswijze

Bijlage(n)
0

Geachte voorzitter,

Ten aanzien van de door u aan onze raad aangeboden gewijzigde Begroting 2022 en de Ontwerpbegroting 2023 van de Gemeenschappelijke Regeling *Het Gegevenshuis* wil de raad een positieve zienswijze afgeven.

De gewijzigde Begroting 2022 als ook de Ontwerpbegroting 2023 geven onze raad geen aanleiding tot opmerkingen.

De voorzitter van de raad, **De griffier,**

dr. T.P. Dassen-Housen. mr. drs. D.G.M.G. Franssen.

Gemeente Kerkrade

Nota van toelichting

Nummer: 22Tl017	**Kerkrade, 15 juni 2022**

Behorend bij ontwerpbesluit nummer 22Rb022

Onderwerp
Bijgestelde Begroting 2022 en Ontwerpbegroting 2023 van de Gemeenschappelijke Regeling (GR) *Het Gegevenshuis*.

Beslispunten
Op de Bijgestelde Begroting 2022 en de Ontwerpbegroting 2023 een positieve zienswijze af te geven aan het AB *Het Gegevenshuis* zoals verwoord in de conceptbrief.

Inleiding
Het Dagelijks Bestuur van de GR *Het Gegevenshuis* heeft aan uw raad de Bijgestelde Begroting 2022 als ook de Ontwerpbegroting 2023 aangeboden met het verzoek hierover aan het Dagelijks Bestuur een zienswijze te geven. Het Dagelijks Bestuur zal de zienswijzen van alle deelnemers bijeen voegen en deze samen met de Bijgestelde Begroting 2022 en de Ontwerpbegroting 2023 aan het Algemeen Bestuur van de GR *Het Gegevenshuis* ter besluitvorming voorleggen. Tevens is aangeboden de Jaarrekening 2021.

Doelstelling
De raad een zienswijze te laten geven aan het AB van *Het Gegevenshuis* over de inhoud van de Bijgestelde Begroting 2022 en de Ontwerpbegroting 2023.

Argumenten
Op pagina 4 van de Bijgestelde Begroting 2022 worden de redenen beschreven waarom bijstelling aan de orde is. Samengevat:

Voor 2022 werd de begroting vastgesteld op basis van voorcalculatie met behulp van de toen bekende gegevens en cijfers. Voor de indexering werd gebruik gemaakt van het bij de opmaak laatst bekende prijsindexpercentage bruto binnenlands product. Inmiddels hebben zich een aantal grotere wijzigingen voorgedaan:
- De CAO SGO voor 2021 en 2022 werd vastgesteld op 31 januari 2022, hetgeen een verhoging van de post salarissen t.o.v. de primaire begroting van ruim € 108.000,-.
- De gemeente Simpelveld heeft per 1 januari 2022 het databeheer grijs en groen bij Het Gegevenshuis belegd (ruim € 18.000,-) en tevens opdracht gegeven om de komende drie jaren de bestanden te actualiseren (ruim € 37.000,- in 2022).
- De landmeetactiviteiten voor de gemeente Heerlen zijn minder zijn dan voorzien. De precieze omvang kan na een langere periode tijdschrijven worden bepaald. In de bijstelling wordt rekening gehouden met een mindere bijdrage ad € 35.000,-.
- Uit de cijfers van de jaarrekening 2021 blijkt dat de baten wegens opdrachten van deelnemers, niet voorzien in de vastgestelde bijdrage (DVO) in de primaire begroting met ca € 40.000,- kunnen worden verhoogd. Daar staat tegenover dat uit de jaarrekening is gebleken dat de bijdrage derden te optimistisch was ingeschat en lijkt neerwaartse bijstelling met € 18.000,- realistisch.

Dit betekent dat de begroting 2022 dient te worden bijgesteld.. De bijstelling heeft overigens nauwelijks invloed op de totale bijdrage van de deelnemers (behalve zoals hiervoor aangegeven voor Simpelveld en Heerlen). Overall zien we een lichte daling van de bijdrage, maar daarbij gaat het vaak om enkele honderden euro's.

Financiën

Jaarrekening 2021

De exploitatierekening laat een batig saldo zien van € 261.542,- Op hoofdlijnen wordt dit batig saldo veroorzaakt door het volgende:

-De inhuur die normaliter nodig is door het inzetten van personeel op specifieke taken die te maken hebben met de uitvoering van de strategische agenda (ca € 61.500,-), is in 2021 niet aan de orde geweest wegens het ontbreken van (grootschalige) groei.

-In de uitvoering van het strategische personeelsbeleidsplan werd enige vertraging opgelopen zodat inhuur externe ondersteuning niet meer in 2021 kon worden uitgevoerd (ca € 20.000,-).

-De inzet van een flexibele schil was nauwelijks aan de orde en veel ad hoc opdrachten met meer (ca € 99.000,-) opbrengsten dan begroot, konden voor een belangrijk deel binnen de reguliere formatie worden uitgevoerd.

-Niet voorzien in de begroting was de financiering van salarissen en facilities uit de subsidie informatiecentrum
na-ijlende effecten steenkolenwinning (ca € 31.000,-).

-De in de begroting voorziene post voor aanschaf mobiele devices (ca € 20.000,-) werd in 2021 niet aangewend.

-De post onvoorzien (€ 35.000,-) hoefde niet te worden ingezet.

Van dit resultaat is een bedrag van € 108.935 via de "*bestemmingsreserve gevolgen cao-akkoord 2021-2022*" gereserveerd zodat er een bedrag van € 152.607 teruggestort kan worden naar de deelnemers van de GR.

Voor de gemeente Kerkrade resulteert dit in een teruggave op van **€ 5.395**.

Bijgestelde Begroting 2022

In de bijgestelde begroting 2022 stijgen de kosten van € 4.270.770 naar € 4.394.277. Een stijging van € 123.507 welke grotendeels gecompenseerd wordt met de reservering van 2021 ad € 108.935 via de "*bestemmingsreserve gevolgen cao-akkoord 2021-2022*".

De bijstelling van de Begroting 2022 heeft voor Kerkrade nauwelijks een gevolg, deze leidt tot een verlaging van de bijdrage (van € 147.808 naar € 147.622) met **€ 185**. In de begroting 2022 is op rekeningnummer *9020113.4438 bijdrage GR Gegevenshuis* € 148.000 begroot.

Ontwerpbegroting 2023

De voor Kerkrade verwachte kosten in 2023 bedragen **150.280 euro**, een toename van **2.658 euro** (1,7%) ten opzichte van de Bijgestelde Begroting 2022 voortkomend uit indexering (*gerekend is met indexering van 1,8%).* Uitgebreide toelichting te vinden vanaf pagina 8 van de Begroting.
De voor 2023 op rekeningnummer 9020113.4438 begrote bijdrage ad € 153.000 is voldoende om de geraamde bijdrage voor 2023 aan de GR Gegevenshuis 2023 te kunnen voldoen.

Meerjarenraming

De Meerjarenraming 2024-2026 laat een stijging zien van 4.300.146 euro in 2024 naar 4.440.325 euro in 2026. De toename over 2024-2026 komt vrijwel volledig voort uit verwachte kosten voor personeel op basis van indexering loonkosten. Voor Kerkrade wordt een stijging verwacht met 5.559 euro over 2024-2026. Uitgebreide toelichting vanaf pagina 16 van de Meerjarenraming 2024-2026.

Advies

De bijgestelde Begroting 2022 en de Ontwerpbegroting 2023 geven geen aanleiding tot opmerkingen. Hieruit volgt dat een positieve zienswijze wordt voorgesteld.

Uitvoering

Brief met positieve zienswijze versturen aan AB *Het Gegevenshuis*.

Domein Stad

Bezoekadres:
Markt 33
Ambtenaar
M. Stevens
Telefoonnummer
14 045
Telefax
045-5676395

Zaaknummer
22i0024329

GR Het Gegevenshuis
Voorzitter Dagelijks Bestuur
Postbus 31300
6370 AH LANDGRAAF

Uw brief van	Uw kenmerk	Ons kenmerk	Datum
31-3-2022		22u0025582	18 mei 2022

Onderwerp
Zienswijze

Bijlage(n)
0

Geachte voorzitter,

Ten aanzien van de door u aan onze raad aangeboden gewijzigde Begroting 2022 en de Ontwerpbegroting 2023 van de Gemeenschappelijke Regeling *Het Gegevenshuis* wil de raad een positieve zienswijze afgeven.

De gewijzigde Begroting 2022 als ook de Ontwerpbegroting 2023 geven onze raad geen aanleiding tot opmerkingen.

De voorzitter van de raad, **De griffier,**

dr. T.P. Dassen-Housen. mr. drs. D.G.M.G. Franssen.

het gegevenshuis
gegevens op maat.

Bezoekadres
Emile Erensplein 55
6371 GH Landgraaf
Postadres
postbus 31300
6370 AH Landgraaf

Telefoonnummer
045 - 569 56 00
E - mailadres
info@gegevenshuis.nl
Website
www.gegevenshuis.nl

Aan:
De raad van de gemeente Kerkrade
Postbus 600
6460 AP KERKRADE

Datum
Landgraaf, 31-03-2022

Betreft
Financiële documenten
Het Gegevenshuis

Bijlagen
-3-

Geachte leden van de Raad,

Hierbij ontvangt u de voorlopige jaarrekening 2021, bijgestelde begroting 2022, ontwerp-begroting 2023, meerjarenraming 2023-2026 van de gemeenschappelijke regeling Het Gegevenshuis.

Uw mogelijke zienswijzen, op- of aanmerkingen ontvangen wij graag binnen de wettelijke termijn van 8 weken, doch uiterlijk 17 juni 2022.

Met vriendelijke groet,

Het Dagelijks Bestuur van Het Gegevenshuis,

de voorzitter,

mr. R. de Boer.

de secretaris,

mr. J.M.M. Leenen MFM.

IBAN
NL42BNGH0285166697
BIC
BNGHNL2G
KvK-nummer
63720787
BTW-nummer
NL855370944B01

het gegevenshuis
gegevens op maat.

Jaarrekening 2021

concept

Voorlopige vaststelling in de vergadering van het Algemeen Bestuur op 30 maart 2022.
Voor te leggen aan de raden van de deelnemende gemeenten en het Algemeen Bestuur van het Waterschap Limburg per 31 maart 2022.
Definitief vast te stellen in de vergadering van het Algemeen Bestuur op 7 juli 2022.

Inhoudsopgave

Voorwoord 4
Inleiding / samenvatting resultaten 6
1. Paragrafen 9
1.1 Lokale heffingen 9
1.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 9
1.3 Indicatoren 10
1.4 Onderhoud kapitaalgoederen 13
1.5 Financiering 13
1.6 Bedrijfsvoering 17
1.7 Verbonden partijen 17
1.8 Grondbeleid 17
2. Jaarrekening 18
2.1 Balans per 31 december 2021 18
2.2 Exploitatierekening 2021 19
2.2.1 Overzicht van baten en lasten, totaal en verdeeld naar de taakvelden 24
2.3 Waarderingsgrondslagen 26
2.4 Toelichting op de balans 27
2.5 Gegevens in kader WNT 31
BIJLAGE | overzicht realisatie per product 34
VASTSTELLINGSPROTOCOL 37
Lijst afkortingen 38

Voorwoord

Als ik het jaar 2021 voor Het Gegevenshuis in één zin zou moeten karakteriseren, dan zou ik de Amerikaanse schrijver Horace Jackson Brown jr. citeren: *'Als je de richting van de wind niet kunt veranderen, verander dan de stand van je zeilen'*.

Dit is het eerste jaar dat ik als voorzitter van Het Gegevenshuis het woord tot u mag richten. Door de benoeming van Raymond Vlecken tot Burgemeester van Weert werd de voorzittersfunctie vacant en het Algemeen Bestuur heeft mij als zijn opvolger aangewezen, Carolus de Rijck als vicevoorzitter en Dion Schneider als nieuw bestuurslid met de portefeuille financiën en personeel. Door mijn daaropvolgende benoeming tot burgemeester van Landgraaf en de benoeming van Dion als waarnemend burgemeester van Simpelveld verviel ons lidmaatschap van het Algemeen Bestuur namens respectievelijk de gemeenten Simpelveld en Kerkrade. Door een directe aanwijzing door de colleges van Landgraaf en Simpelveld bleven wij lid van het Algemeen Bestuur en bevestigde het Algemeen Bestuur onze aanwijzing als voorzitter en lid van het Dagelijks Bestuur. Daarmee raakte de 'burgemeesterswissels' niet de stabiliteit in het Dagelijks Bestuur van Het Gegevenshuis.

Stabiliteit is ook een van de sleutelwoorden als we het over de bedrijfsvoering en financiën van Het Gegevenshuis hebben. Natuurlijk, de effecten van een ontwrichte maatschappij door het coronavirus hebben ook zijn weerslag gehad op het *reilen en zeilen* van Het Gegevenshuis. Aan de pijler groei van de strategische agenda kon minder hard worden getrokken. In dit verband is een persoonlijk gesprek in levenden lijve toch van een geheel andere orde dan acquisitie via digitale media. Doordat er geen groei was, hoefde ook het budget dat begroot is voor de implementatie daarvan niet te worden aangewend (ruim zestig duizend euro). Corona, maar zeker ook de vele personeelswisselingen en de invoering van een nieuwe VTH-applicatie bij de deelnemers, heeft ook zijn invloed gehad op de aanlevering van mutaties. Daartegenover staat dat deelnemers veel ad hoc opdrachten (voor bijna twee ton) bij Het Gegevenshuis belegd hebben.
Deze ontwikkelingen werden in bedrijfsvoering en financiën opgevangen door het niet invullen van vacatureruimte, door de inzet van eigen personeel voor een deel op de ad hoc opdrachten en minimaal gebruik te maken van inhuur van de flexibele schil. Kort gezegd komt het erop neer dat (structurele) verlaging van de bijdrage van de deelnemers door het ontbreken van groei niet mogelijk was, maar dat door het inspelen op de omstandigheden over 2021 wel een batig saldo van ruim 260.000 euro kon worden gerealiseerd.

Om adequaat om te kunnen gaan met de *stand van de zeilen* is het van belang dat de organisatie professioneel is ingericht. Dat besef is groot bij Het Gegevenshuis en er is stelselmatig toegewerkt naar de werking van kwaliteitsmanagementsystemen met de bekroning door de ISO 9001 en ISO 27001 certificeringen medio 2021. Daarmee wordt een nadrukkelijk signaal afgegeven over de kwaliteit van de bedrijfsvoering en de mate van beveiliging en privacybescherming van gegevens en de bijdrage aan de eerder aangehaalde stabiliteit.

Hoewel bijstelling van de *stand van de zeilen* op de strategische pijler groei en de inzet van medewerkers nadrukkelijk aan de orde was, geldt dit niet voor de strategische pijler innovatie. Stelselmatig werden weer samen met BsGW stappen gezet richting samenhangende objectenregistratie, hoewel de doorprojectie naar de toekomstige organisatie daarvan even on hold werd gezet als gevolg van een gouvernance- en financieringstwist tussen de VNG en het Ministerie van Binnenlandse zaken.
Er werd toegewerkt naar een efficiëntere (en goedkopere) ondersteuning van gemeenten in het beheer grijs, groen en riool met behulp van een in eigen huis ontwikkelde applicatie die in 2022 volledig in productie zal kunnen gaan.

In 2021 werd gestart met een pilot ‘digital twin’ waarbij driedimensionaal een digitale kopie van de werkelijkheid wordt gemaakt en waarbij onderzocht wordt op welke wijze deze digital twin (datagedreven) beleid, uitvoering en dienstverlening in alle domeinen kan ondersteunen en simulaties met voorspelmodellen ontwikkeld kunnen worden. En natuurlijk wordt onderzocht welke veranderingen er nodig zijn in personeel en organisatie.
Ofwel, welke *stand van de zeilen* moet je hanteren als de *richting van de wind* digital twin heet.

Ik wens u allen veel leesplezier bij deze jaarrekening 2021.

Mr. R. (Richard) de Boer, voorzitter.



Inleiding / samenvatting resultaten

Algemeen

De te behalen resultaten door Het Gegevenshuis zijn helder en transparant vastgelegd in de dienstverleningsovereenkomsten en bijbehorende productbladen, waarbij de kwaliteitsindicatoren en bijbehorende normen, doorlooptijden en hoeveelheden in meetbare getallen zijn vastgelegd. Over de geleverde prestaties legt Het Gegevenshuis per kwartaal verantwoording af aan de opdrachtgevende gemeenten en het Waterschap Limburg door de overeengekomen prestaties af te zetten tegen de feitelijk geleverde prestaties. De opdrachtgever kan dus het hele jaar door de rol van regievoerder op de output waarmaken aan de hand van objectieve, meetbare criteria. De resultaten van een jaarrekening op het gebied van de geleverde output en kwaliteit zijn als zodanig dan ook geen verrassing voor de opdrachtgever. Samen met de contractmanagers zijn dienstverlenings-overeenkomsten en productbladen vastgelegd.

In deze jaarrekening kunnen we ten aanzien van de geleverde prestaties, waarover in de kwartaalrapportages reeds verantwoording werd afgelegd, kort zijn. De overeengekomen prestaties werden of geheel behaald of er was incidenteel sprake van een logisch verklaarbare afwijking. Om de afgesproken prestaties te leveren, waren kort door de bocht die middelen nodig die ook vooraf waren gecalculeerd. Vanaf de coronacrisis verloopt de aanlevering van de benodigde documenten (vergunningen/ revisietekeningen e.d.) door de deelnemers minder soepel. Wat ook van belang was, is dat veel deelnemers kampte met problemen rondom invoering van de nieuwe VTH-applicatie ‘Squit 20/20’ en een verloop van personeel, hetgeen de aanlevering van documenten bemoeilijkte. Dit algemene beeld geldt niet voor alle deelnemers, maar heeft wel zijn weerslag op de cijfers. Tegelijkertijd zien we ook een omgekeerd effect, namelijk deelnemers hebben meer dan geprognosticeerd ad hoc opdrachten verstrekt aan Het Gegevenshuis (opdrachten niet voorzien in de dienstverleningsovereenkomst).
De gevolgen van minder werk door het haperen van aanlevering van documenten enerzijds en de toename van ad hoc opdrachten anderzijds, zien we ook terug in de inzet van personeel. We kunnen stellen dat de noodzaak om vacatureruimte in te vullen niet aan de orde was, dat er minder extern personeel werd ingehuurd (de zogenaamde flexibele schil) en dat er personele capaciteit was om de toegenomen ad hoc opdrachten te vervullen zonder evenredig gebruik te maken van de flexibele schil.

Afwijkingen in de rekening ten opzichte van de begroting hangen dan ook in hoofdzaak samen met lagere lasten dan de prognose. Er zijn (mede ook door corona) geen groei-implementaties geweest met nieuwe toetreders, waardoor de inhuur wegens uitvoering strategische agenda niet of nauwelijks aan de orde was. Het beeld van inhuur versus salarissen wordt enigszins vertroebeld doordat medewerkers van deelnemers via detachering werden ingezet op vacatures of vacatures werden ingevuld met trainees waardoor de kosten niet ten laste van salarissen, maar ten laste van inhuur derden komen. De invoering van competentiemanagement met persoonlijke begeleiding liep vertraging op waardoor de geplande inhuur van een extern bureau voor een zogenaamde ODC-meting werd verschoven naar 2022. De omslag naar volledige virtuele werkplekken werd met de verstrekking van mobiele devices niet in 2021, maar in januari 2022 afgerond.

De audits door het certificeringsbureau KIWA werden glansrijk doorstaan en Het Gegevenshuis is dan ook zowel ISO 9001 als ISO-27001 gecertificeerd, waarmee het waarborgen van kwaliteit en informatiebeveiliging/privacybescherming wordt onderstreept. Zeker in deze combinatie uniek voor een samenwerkingsverband in Nederland.

Kort samengevat: Het Gegevenshuis heeft geleverd wat vooraf is afgesproken met de deelnemers tegen lagere lasten als geprognosticeerd in de begroting. Overall ontstaat er een batig saldo van € 261.542,00.

Taakvelden in de jaarrekening

In feite wordt de programmabegroting bepaald door de optelsom van de gesloten dienstverlenings-overeenkomsten met bijbehorende productbladen.
Hierin staat wat Het Gegevenshuis moet bereiken in elk begrotingsjaar van welke kwaliteit en met welke doorlooptijden en hiervoor stellen de deelnemers de middelen beschikbaar op basis van een transparante voorcalculatie. Wat dan nog rest is de strategische agenda van Het Gegevenshuis die rust op de pijlers groei en innovatie.

Als groei- en innovatie-ontwikkelingen tot positieve besluitvorming leiden, krijgen deze ook weer hun vertaling in de dienstverleningsovereenkomsten en bijbehorende productbladen en volgt de structurele beheersituatie.

De bijgestelde begroting van 2021 is gebaseerd op het nieuwe BBV waarbij sprake is van een indeling in taakvelden. Zo is de bijgestelde begroting van 2021 gesplitst in de taakvelden 040 Overhead, 210 Verkeer en Vervoer, 570 Openbaar Groen, 720 Riolering, 810 Ruimtelijke Ordening en 830 Bouwen en Wonen. De taakvelden zijn terug te vinden in deze jaarrekening.

Financiële resultaten

De exploitatierekening laat een batig saldo zien van € 261.542,- Op hoofdlijnen wordt dit batig saldo veroorzaakt door het volgende:

De inhuur die normaliter nodig is door het inzetten van personeel op specifieke taken die te maken hebben met de uitvoering van de strategische agenda (ca € 61.500,-), is in 2021 niet aan de orde geweest wegens het ontbreken van (grootschalige) groei. In de uitvoering van het strategische personeelsbeleidsplan werd enige vertraging opgelopen zodat inhuur externe ondersteuning niet meer in 2021 kon worden uitgevoerd (ca € 20.000,-). De inzet van een flexibele schil was nauwelijks aan de orde en veel ad hoc opdrachten met meer (ca € 99.000,-) opbrengsten dan begroot, konden voor een belangrijk deel binnen de reguliere formatie worden uitgevoerd. Niet voorzien in de begroting was de financiering van salarissen en facilities uit de subsidie informatiecentrum na-ijlende effecten steenkolenwinning (ca € 31.000,-). De in de begroting voorziene post voor aanschaf mobiele devices (ca € 20.000,-) werd in 2021 niet aangewend. De post onvoorzien (€ 35.000,-) hoefde niet te worden ingezet. Dit zijn hoofdpunten voor wat betreft het resultaat. In hoofdstuk 2.2 wordt verder ingezoomd op alle cijfers van de exploitatie.

Bij de opstart van Het Gegevenshuis werd geen weerstandsvermogen vastgesteld. Voor wat betreft het weerstandsvermogen kan gesteld worden dat dit voor een organisatie als Het Gegevenshuis ook niet nodig is omdat positieve of negatieve resultaten ten gunste/ten laste komen van de deelnemers naar rato van de bijdrage. Bovendien hangen deze resultaten altijd samen met producten of diensten die onderdeel zijn van de dienstverleningsovereenkomst en zijn de risico's in verhouding klein.

Het Algemeen Bestuur heeft bij de bijgestelde begroting van 2018 besloten dat in 2018 de laatste storting in de ICT-reserve zal plaatsvinden. Deze reserve zal daarna worden afgebouwd en de lasten die samenhangen met software en apparatuur zullen dan direct ten laste worden gebracht van producten en diensten.

Het resultaat in hoofdlijnen:

	31-12-2020	31-12-2021
Eigen vermogen	€ 182.508	€ 318.557
Vreemd vermogen	€ 2.048.780	€ 1.079.295
Resultaat	**€ 68.765**	**€ 261.542**

	Begroting 2021	Bijgestelde begroting 2021	Realisatie
Lasten totaal	4.020.148	4.217.893	3.981.283
Baten totaal	3.973.408	4.161.165	4.186.097
Totaal	**-46.740**	**-56.728**	**204.814**
Aanwenden reserve ICT	37.748	47.736	47.736
Aanwenden reserve innovatie	8.992	8.992	8.992
Gerealiseerd resultaat	**0**	**0**	**261.542**

Voorstel resultaatbestemming	
bestemmingsreserve ‘gevolgen CAO-akkoord 2021-2022’	€ 108.935
Terugstorting aan deelnemers	€ 152.607

Van het resultaat kan € 108.935,- bestemd worden in een bestemmingsreserve ‘gevolgen CAO-akkoord 2021-2022’ bedoeld voor het in 2022 kunnen uitbetalen van de incidentele uitkering op basis van het akkoord en de loonsverhoging over 2021. Het restant kan bestemd worden voor terugstorting aan de deelnemers naar rato van de bijdrage aan Het Gegevenshuis in 2021. Het een en ander wordt uitgewerkt in hoofdstuk 2.

1. Paragrafen

Niet alle verplichte paragrafen uit het BBV zijn van toepassing op de gemeenschappelijke regeling Het Gegevenshuis. Het Gegevenshuis int geen belastingen en heffingen en bezit geen grondposities.

1.1 Lokale heffingen

Niet van toepassing.

1.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het Gegevenshuis is een openbaar lichaam als bedoeld in de Wet op de gemeenschappelijke regelingen en is verplicht in de begroting en jaarstukken de risico's te vermelden die de financiële positie van de gemeenschappelijke regeling kunnen beïnvloeden. Bij het opstellen van de begroting en de jaarstukken moet met deze voorzienbare en kwantificeerbare risico's rekening worden gehouden.

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen de weerstandscapaciteit en alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

Het Gegevenshuis is een uitvoeringsorganisatie die ten behoeve van de deelnemers wettelijke taken uitvoert in het kader van het stelsel van basisregistraties en andere administratieve en geometrische activiteiten die te maken hebben met ruimte en gebouwen: (geo-)data worden ingewonnen, beheerd en weer uitgeleverd. Met deelnemers en afnemers worden vooraf afspraken gemaakt over de hoeveelheden en kwaliteiten van producten en diensten die in dit kader worden geleverd. Hieraan is gekoppeld een transparante voorcalculatie die de hoogte van de bijdrage van de deelnemers bepaalt. Dit alles is vervat in een dienstverleningsovereenkomst met productbladen. Het Gegevenshuis levert alleen vooraf overeengekomen producten en diensten waar de bijdrage van de deelnemer tegenover staat.

Dit maakt ook de risicobenadering van Het Gegevenshuis enigszins afwijkend ten opzichte van de meeste andere gemeenschappelijke regelingen. Weerstandscapaciteit gaat over de dekkingsmiddelen en -mogelijkheden waarover de dienst kan beschikken om niet begrote, onvoorziene kosten (risico's) af te dekken, waarbij de weerstandscapaciteit in redelijke verhouding dient te staan tot de risico's waarvoor geen voorziening is gevormd. De kans dat er sprake is van niet begrote, onvoorziene kosten (risico's) is op basis van de inrichting en werkwijze van Het Gegevenshuis klein. Tegenover alle te leveren producten en diensten staan baten in de zin van bijdragen van de deelnemers. Alle kosten worden toegerekend naar deze producten en diensten via voorcalculatie op basis van ervaringsgegevens. Daar waar deze laatste ontbreken wordt een risicomarge in de prijs per product/dienst opgenomen. Mocht er desondanks nog sprake zijn van onvoorziene kosten (risico's) dan dragen de deelnemers naar rato van de afname van het desbetreffend product of dienst bij aan deze onvoorziene kosten.

Dit stelt het bij een gemeenschappelijke regeling op te bouwen weerstandsvermogen in een geheel ander daglicht. De oprichters hebben niet de bedoeling gehad om onvoorziene tekorten te voldoen via een weerstandsvermogen, maar via het bijstorten op basis van de feitelijke afname van producten en diensten. Dit vloeit ook voort uit het feit dat Het Gegevenshuis als een shared service centre functioneert en dat de pakketten van afname van producten en diensten per deelnemer zelf is samen te stellen (behalve de verplichte afname van de BGT). Uiteraard zijn hieraan voorwaarden gekoppeld via de gemeenschappelijke regeling en de dienstverleningsovereenkomsten. Zo komen bijvoorbeeld risico's voor Het Gegevenshuis bij een afname van producten en diensten te liggen bij de deelnemer die hiertoe besluit. Bovendien zullen alleen structurele verplichtingen worden aangegaan of medewerkers in vast dienstverband worden genomen als hier via een dienstverleningsovereenkomst structurele afname van producten en diensten tegenover staan. Bij incidentele afname van producten en diensten zal er altijd gewerkt worden met huur van applicaties en licenties en inhuur van personeel.

Algemene reserve
De deelnemers aan Het Gegevenshuis zijn verantwoordelijk voor een eventueel overschot of tekort in een bepaald jaar naar rato van de afname van producten en diensten en de daaraan gekoppelde bijdrage. Daar waar sprake is van een reserve is dit een door het Algemeen Bestuur gelabelde reserve (bestemde reserve), maar géén algemene reserve. In de eerder aangegeven systematiek is hier ook geen noodzaak voor.
Dit betekent niet dat niet wordt gekeken naar incidentele noodzakelijke middelen voor het opvangen van ontwikkelingen vanaf 2021, maar deze worden in de begroting opgenomen.

Reserve ICT-investeringen
De reserve ICT-voorziening is ooit gevormd bij de overgang van Parkstad naar Het Gegevenshuis en was bedoeld voor het kunnen voldoen van de kosten van rente en afschrijving van de landmeetapparatuur en software. Als er nieuwe software of apparatuur werd aangeschaft, meestal samenhangende met de invoering van nieuwe producten of diensten of uitbreiding daarvan, werden de incidentele kosten voor aanschaf incidenteel bij de afnemers in rekening gebracht en deze gestort in de reserve ICT-investeringen zodat vanuit die reserve in meerjarenperspectief de rente en afschrijving kon worden voldaan.

In 2018 heeft het Algemeen Bestuur bij de bijgestelde begroting besloten dat in 2018 de laatste storting in de ICT-reserve zal plaatsvinden. Deze reserve zal daarna worden afgebouwd en de kosten die samenhangen met software en apparatuur zullen dan direct ten laste worden gelegd van producten en diensten.

Reserve innovatie (resultaatbestemming 2015)
Met de vaststelling van de resultaatsbestemming 2015 is een reserve voor innovatie gevormd ad € 40.000,-. Het Algemeen Bestuur heeft in haar vergadering van 9 september 2016 besloten dat dit bedrag kan worden aangewend voor het omzetten van de bestanden van 2-dimensionaal naar 3-dimensionaal. De lasten in dit kader waren in 2016 nog beperkt; In 2017 heeft de aanschaf van software plaats gevonden. In 2018, het jaar na de investering, zien we de jaarlijkse kosten voor rente en afschrijving terug in de jaarrekening.

1.3 Indicatoren
Aan de hand van de volgende indicatoren kan een beeld gegeven worden van de financiële positie van de gemeenschappelijke regeling Het Gegevenshuis.

De solvabiliteitsratio
De solvabiliteitsratio betreft de verhouding tussen het eigen vermogen en het totaal vermogen op de balans. Op basis van de solvabiliteit kan worden beoordeeld of de organisatie in staat is om op korte en lange termijn te voldoen aan haar betalingsverplichtingen.

Solvabiliteitsratio		**01-01-2021**	**31-12-2021**
Eigen vermogen	(A)	€ 182.507,57	€ 318.556,96
Totaal vermogen	(B)	€ 2.231.287,13	€ 1.397.852,44
Solvabiliteitsratio	**(A / B)**	**8,18%**	**22,79%**

Solvabiliteitsratio

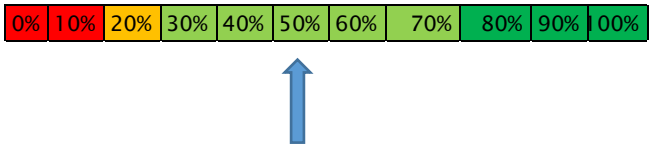


De solvabiliteitsratio wordt sterk beïnvloed door de rekening courant met de gemeente Landgraaf. Het rekening courantsaldo ultimo 2020 is in het eerste kwartaal van 2021 vereffend. Het gedurende 2021 opgebouwde rekening courant saldo is in december 2021 deels vereffend, het restant saldo zal in 2022 vereffend worden.

De stijging van de solvabiliteitsratio van 8,18% naar 22,79% (ultimo) kan door de gedeeltelijke vereffening eind 2021 verklaard worden.
Een reële weergave van de solvabiliteitsratio wordt verkregen door de rekening courant met de gemeente Landgraaf geheel buiten de berekening te houden. Ons inziens is dit verantwoord omdat Het Gegevenshuis over voldoende liquide middelen beschikt om de rekeningcourant vrijwel ineens af te rekenen. De solvabiliteitsratio ziet er dan als volgt uit:

Solvabiliteitsratio		**01-01-2021**	**31-12-2021**
Eigen vermogen	(A)	€ 182.507,57	€ 318.556,96
Totaal vermogen	(B)	€ 358.117,91	€ 609.587,27
Solvabiliteitsratio	**(A / B)**	**50,96%**	**52,26%**

Solvabiliteitsratio

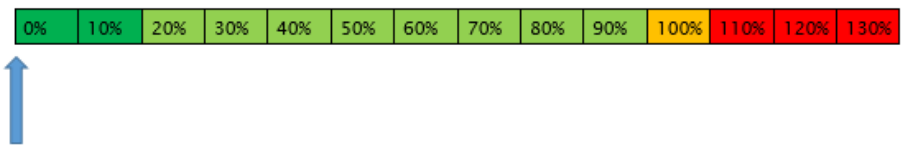


De netto schuldquote (NSQ)
Een goed aanvullende indicator om de hoogte van de schulden van een organisatie te beoordelen is de netto schuld als aandeel van de inkomsten (netto schuldquote). De netto schuld betreft de totale schuld met in mindering de omvang van de geldelijke bezittingen die niet zijn ingezet t.b.v. de publieke zaak. Omdat dit per organisatie sterk kan verschillen is het raadzaam de netto schuld te gebruiken.
De hoogte van de inkomsten bepaalt in belangrijke mate hoeveel schulden een organisatie kan dragen. Hoe hoger het inkomen des te meer schuld een organisatie kan aangaan. Dit kengetal uitgedrukt in procenten wordt de netto schuldquote genoemd.

Schuldratio		**01-01-2021**	**31-12-2021**
Schulden:	Langlopende schulden	€ -	€ -
	Vlottende passiva	€ 1.876.798,15	€ 793.809,59
	Overlopende passiva	€ 171.981,41	€ 285.485,89
Vorderingen:	Vorderingen	€ -418.302,25	€ -297.167,18
	Liquide middelen	€ -1.666.290,10	€ -989.340,06
	Overlopende activa	€ -29.558,60	€ -51.114,05
Schulden -/- vorderingen	(A)	€ -65.371,39	€ -258.325,81
Inkomsten voor bestemming reserves	(B)	€ 3.906.364,95	€ 4.197.338,66
Netto schuldquote	**(A / B)**	**-1,67%**	**-6,15%**

Voor een organisatie geldt dat het licht op rood springt als de netto schuldquote boven de 110% uitkomt. Er is dan sprake van een zeer hoge schuld. Al bij een netto schuldquote boven de 100% springt het licht voor een organisatie op oranje. Er blijft dan weinig leencapaciteit over om de gevolgen van financiële tegenvallers door bijvoorbeeld een economische recessie op te vangen. Normaal bevindt de netto schuldquote van een organisatie zich ergens tussen de 0% en 100%.

Netto schuldquote



De netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte geldleningen (NSQ)
Omdat Het Gegevenshuis géén leningen verstrekt, is een gecorrigeerde netto schuldquote niet aan de orde.

Grondexploitatie
Het Gegevenshuis exploiteert noch bouwgrond, noch grond op industrieterreinen. De indicator “grondexploitatie” kan daarom ook niet verstrekt worden.

Structurele exploitatieruimte
Het financiële kengetal structurele exploitatieruimte geeft aan hoe groot de (structurele) vrije ruimte binnen de vastgestelde begroting is. Daarnaast geeft het ook aan of een organisatie in staat is om structurele tegenvallers op te vangen, dan wel of er nog ruimte is voor nieuw beleid. Voor Het Gegevenshuis dat begroot op basis van de overeengekomen dienstverleningsovereenkomsten, is dit lastig om in deze definitie te vatten.
De vaststelling van het kengetal structurele exploitatieruimte in % gaat als volgt:
((B-A) + (D-C)) / (E)*100%
A: structurele lasten (gerealiseerd totaal van lasten);
B: structurele baten (gerealiseerd totaal van baten);
C: totaal structurele toevoegingen aan de reserves;
D: totaal structurele onttrekkingen aan de reserves;
E: gerealiseerd totaal van de baten.

Vanuit die insteek kan de structurele exploitatieruimte 2021 als volgt worden berekend:
((€ 3.864.208 - € 3.830.060) + (€ 0 - € 0)) / € 4.186.097 * 100% = 0,82%

Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken.

De incidentele lasten in 2021 bestonden uit:

Incidentele lasten	Realisatie
Inhuur BAG-BOR-BGT-Riool (onder meer extra werk als gevolg van meldingen waarderen gebruiksoppervlakte)	€ 9.231
Inhuur expertise na-ijleffecten steenkolenwinning en ondersteuning informatievoorziening mijnbouw	€ 70.809
Inhuur derden productie (privacy en informatie, ISO-certificering	€ 20.692
Incidentele software (BAG-BGT koppeling) via aanschaf FME	€ 16.344
Totaal	**€ 117.074**

De incidentele baten in 2020 bestonden uit:

Incidentele baten	Realisatie
Bijdrage deelnemers opdrachten buiten dienstverleningsovereenkomst	€ 198.876
Bijdragen derden buiten overeenkomsten	€ 13.303
Subsidie Provincie informatiecentrum mijnbouw	€ 70.809
Totaal	**€ 282.988**

De structurele lasten en baten worden berekend door de incidentele lasten en baten van het gerealiseerd totaal van lasten en baten af te halen.
Alle toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves vallen onder incidenteel en worden in de berekening voor de structurele exploitatieruimte daarom niet meegenomen.

Belastingcapaciteit
Op basis van de begroting dragen de deelnemers bij in de kosten van de gemeenschappelijke regeling Het Gegevenshuis. Het Gegevenshuis heft géén belastingen.
De indicator “belastingcapaciteit” is dan ook niet van toepassing.

1.4 Onderhoud kapitaalgoederen

Het Gegevenshuis heeft bij haar formele start per 1 juli 2015 alle goederen en contracten overgenomen van de GBRD/BAG-Geo. Voor wat betreft het wagenpark betreft het auto's via een lease-constructie. In de begroting is voorzien in de kosten voor het onderhoud. De overgenomen (kantoor)inventaris was ook al afgeschreven. Hardware wordt via dienstverleningsovereenkomst afgenomen van Parkstad IT waar een jaarlijkse vergoeding tegenover staat.
De te activeren investeringen zijn beperkt tot de landmeetkundige apparatuur en bijbehorende software en alle overige applicaties.
Hiervoor is een reserve opgenomen (zie ook resultaat ICT-reserve).

1.5 Financiering

Algemeen

De in januari 2001 in werking getreden Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet FIDO) verplicht een gemeenschappelijke regeling om een financieringsparagraaf in begroting en jaarrekening op te nemen. Voor Het Gegevenshuis is de financieringssystematiek dat de deelnemers een voorschot per kwartaal betalen, gebaseerd op de totale bijdrage conform begroting/dienst-verleningsovereenkomst.
Betalingen werden verricht door de gemeente Landgraaf, aan welke gemeente de financiële- en salarisadministratie en het uitvoeren van het betalingsverkeer is uitbesteed. Hiervoor is een rekening courant verhouding ontstaan tussen Het Gegevenshuis en de gemeente Landgraaf.
Het is de bedoeling dat uiteindelijk de voorschotten van de deelnemers zodanig worden gefactureerd dat Het Gegevenshuis steeds over voldoende liquide middelen beschikt en dat de rekening courantpositie met de gemeente Landgraaf maandelijks op nul wordt teruggebracht. Dit zal niet altijd het geval kunnen zijn omdat de lasten niet gelijkmatig over het jaar verdeeld zijn.
.

Risicobeheer

Met risico's worden bedoeld renterisico's, kredietrisico's, liquiditeitenrisico's, koersrisico's en debiteurenrisico's. Om het risico in algemene zin in te perken dient de uitvoering van de financieringsfunctie alleen de publieke taak.
Het beheersen van risico's komt tot uitdrukking via het gebruik van de instrumenten kasgeldlimiet en renterisiconorm. Beide instrumenten hebben tot doel het renterisico te begrenzen dat verbonden is aan de financiering door middel van korte en lange schuld.

Renterisico op vlottende schuld

Om het renterisico op de netto vlottende schuld te beheersen mogen gemeenschappelijke regelingen voor hun financieringsbehoefte niet onbeperkt kort geld aantrekken. Het aantrekken van kort geld is normaliter goedkoper dan lang geld, maar is ook sterker aan fluctuaties onderhevig. De maximaal toegestane netto vlottende schuld wordt bepaald door de zogenaamde kasgeldlimiet. Onder kasgeldlimiet wordt verstaan het bedrag dat maximaal als kasgeld mag worden opgenomen.
Voor 2021 bedraagt de kasgeldlimiet voor Het Gegevenshuis:

a. Omvang van de programmabegroting per 01-01-2021: € 4.217.893,-
b. Bij ministeriële regeling vastgesteld percentage: 8,20%

Toegestane kasgeldlimiet voor 2021 (a) x (b): € 345.867,-

Dit bedrag wordt berekend door middel van een door het Ministerie van Financiën vastgesteld percentage van 8,2% te vermenigvuldigen met tot totaal van de jaarbegroting van Het Gegevenshuis bij aanvang van het jaar. Bij overschrijding van deze limiet moet er in langlopende financieringsmiddelen worden voorzien. De kasgeldlimiet wordt aan het begin van het dienstjaar vastgesteld en geldt voor het gehele jaar. De kasgeldlimiet bedroeg de afgelopen jaren:

Jaar	Kasgeldlimiet
2017	€ 179.529
2018	€ 174.612
2019	€ 280.627
2020	€ 340.739
2021	€ 345.867

Elk kwartaal toetsen we de werkelijke liquiditeitspositie aan de kasgeldlimiet. Als meer dan twee achtereenvolgende kwartalen de kasgeldlimiet wordt overschreden, moet de toezichthouder (Provincie) hiervan op de hoogte worden gesteld.

Overschrijden we de kasgeldlimiet drie kwartalen op rij dan moeten we via een plan van aanpak aantonen dat we de korte financiering terugbrengen binnen de norm van de kasgeldlimit. Uit dit plan kan blijken dat de overschrijding maar tijdelijk is, zodat we de overschrijding zonder maatregelen kunnen oplossen.
Is de overschrijding echter structureel dan zal dit moeten leiden tot het aflossen van kort geld c.q. het consolideren door middel van het aantrekken van vaste geldleningen.
De werkelijke ruimte c.q. overschrijding van de kasgeldlimiet in 2021 was als volgt:

Jaar	Gemiddelde netto vlottende schuld (- = overschot)	Kasgeldlimiet	Ruimte binnen de kasgeldlimiet (- = overschrijding)
1e kwartaal 2021	-1.014.560	345.867	1.360.427
2e kwartaal 2021	-1.180.683	345.867	1.526.550
3e kwartaal 2021	-1.343.254	345.867	1.689.121
4e kwartaal 2021	-838.735	345.867	1.184.602

Uit bovenstaande tabel blijkt dat de gemiddelde netto vlottende schuld alle kwartalen van 2021 binnen de kasgeldlimiet is gebleven. Een minusteken betekent in deze tabel een overschot. Het aantrekken van vaste geldleningen was daarom dan ook niet aan de orde.

Renterisico op vaste schuld
De renterisiconorm is bestemd om het renterisico op de vaste schuld inzichtelijk te maken. De wettelijk vastgestelde renterisico-norm van 20% houdt in dat in enig jaar de aflossing van de lange schuld niet hoger mag zijn dan 20% van het begrotingstotaal. Omdat Het Gegevenshuis geen langlopende leningen heeft aangetrokken komt dit risico niet voor.

Omslagrente
De omslagrente wordt bepaald door de externe rentelasten te delen door het totaal van de activa. Zoals aangegeven heeft Het Gegevenshuis geen externe rentelasten. De berekening van de omslagrente is daarmee niet van toepassing voor Het Gegevenshuis.

Kredietrisico's
Dit betreft de risico’s op een waardedaling van verstrekte kredieten ten gevolge van het niet (tijdig) na kunnen komen van de verplichtingen door de tegenpartij.
Omdat Het Gegevenshuis geen leningen en garanties aan derden verstrekt speelt dit risico niet.

Liquiditeitenrisico’s
De liquiditeitenrisico's houden verband met mogelijke wijzigingen in de meerjarenliquiditeitenplanning waardoor renteresultaten kunnen afwijken van de verwachtingen. Omdat in de meerjarenbegroting tegenover iedere afgesproken prestatie ook een afgesproken vergoeding staat blijft het liquiditeitenrisico beperkt tot de extra opdrachten die niet waren voorzien in de begroting. Veelal hebben deze extra opdrachten een geringe financiële omvang.

Koers- en valutarisico
Koersrisicobeheer is het beheersen van de risico’s die voortvloeien uit de mogelijkheid dat de financiële activa van de organisatie in waarde verminderen door negatieve koersontwikkeling. Dit is voor Het Gegevenshuis niet van toepassing.

Valutarisicobeheer is het beheersen van de risico’s die voortvloeien uit de mogelijkheid dat op een bepaald moment de waarde van de vreemde valutastromen, uitgedrukt in eigen valuta, afwijkt van hetgeen verwacht werd op het beslismoment. Het Gegevenshuis bezit evenwel geen vreemde valuta, dus dit is voor Het Gegevenshuis niet van toepassing.

Debiteurenrisico's
Dit betreft het risico dat we vorderingen op debiteuren niet kunnen innen en dus moeten afboeken. Aangezien Het Gegevenshuis voornamelijk diensten verleent aan gemeenten en andere openbare lichamen is het debiteurenrisico klein. In het geval dat een vordering, ook na aanmaning en ingebrekestelling, niet via het minnelijke traject geïnd wordt, zal een dwanginvorderingstraject opgestart worden. Dit is sinds haar oprichting nog nooit aan de orde geweest.

Kasbeheer / kasgeldlimiet
Dit betreft het beheer van saldi en liquiditeiten voor een periode korter dan één jaar. De uitvoering ligt bij de kassier van de gemeente Landgraaf die er onder andere op toe ziet dat de kasgeldlimiet niet wordt overschreden.

Als uitgangspunt geldt verder dat zoveel mogelijk het contante geldverkeer wordt beperkt en de elektronische betaalvormen worden gestimuleerd. Voor het beheer van de financiële middelen houdt Het Gegevenshuis een rekening-courant aan bij de N.V. Bank Nederlandse Gemeenten en de Rabobank. De N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) fungeert als huisbank.
Het Gegevenshuis verricht haar betalingsverkeer volledig via elektronisch bankieren bij de BNG.

Op basis van de regelgeving rondom het zogenaamde schatkistbankieren werden limieten hoger dan € 250.000,- afgeroomd door de schatkist. Per 1 juli 2021 is deze limiet bijgesteld naar € 1.000.000,-.

Financieringsrisico's
Omdat de deelnemers gezamenlijk verantwoordelijk zijn voor het financiële beleid van Het Gegevenshuis naar rato van de afname van producten en diensten en zich verplicht hebben eventuele tekorten volgens deze verdeelsleutel te dragen, zijn er geen financieringsrisico's.

EMU-saldo
Sinds Nederland deel uitmaakt van de Economische en Monetaire Unie (EMU) wordt voor het begrotingssaldo een definitie gebruikt die binnen de gehele EMU hetzelfde is, namelijk het EMU-saldo.
Met het EMU-saldo wordt het saldo van inkomsten en uitgaven van de totale overheid bedoeld. In het verdrag van Maastricht is afgesproken dat het EMU-tekort van een land maximaal 3% van het Bruto Binnenlands Product (BBP) mag zijn. Het BBP is de totale (geld-)waarde van alle in een land geproduceerde goederen (en diensten) gedurende een bepaalde periode (meestal een jaar).

Actiever sturen op het EMU-saldo
Het EMU-saldo is gebaseerd op kasbasis. Omdat de sturing op basis van het baten- en lastenstelsel geschiedt, krijgt het EMU-saldo niet de aandacht in de begrotings- en verantwoordings-cyclus die nodig wordt geacht. Voor gemeenschappelijke regelingen is het van belang te weten of de individuele referentiewaarden van het EMU-saldo die voor de individuele gemeenschappelijke regeling berekend zijn, meerjarig overschreden worden. Omdat het consequenties heeft als de macronorm overschreden wordt, is het voor individuele overheden van belang om meerjarig op de individuele referentiewaarden te sturen.

Landelijk is bepaald dat het gezamenlijk aandeel van gemeenten, provincies, waterschappen en gemeenschappelijke regelingen in het landelijk EMU-tekort (van 3%) maximaal 0,3% van het BBP mag bedragen. Omdat overheden (nog) niet afgerekend worden bij overschrijding de referentiewaarde worden vanaf 2016 geen individuele referentiewaarden per overheidslichaam berekend. Wel is het mogelijk ons EMU-saldo aan de hand van de begroting of jaarrekening te berekenen.
Dit kan aan de hand van de zogenaamde EMU-enquête.

Omschrijving		Werkelijke cijfers 2021
+/+	Resultaat van de rekening van baten en lasten	261.541
+/+	Saldo stortingen in reserves	0
-/-	Saldo aanwendingen van reserves	-56.727
+/+	Saldo afschrijvingen ten laste van de exploitatie	56.905
+/+	Saldo stortingen in voorzieningen	0
+/+	Baten en bijdragen die niet in de exploitatie zijn opgenomen	0
-/-	Investeringen in vaste activa die worden geactiveerd	0
+/+	Desinvesteringen voor zover niet in de exploitatie verantwoord	0
-/-	Aankoop/ uitgaven grond en bouwrijp maken, niet in de exploitatie	0
+/+	Baten grondexploitatie voor zover niet in de exploitatie verantwoord	0
-/-	Lasten die rechtstreeks ten laste van voorzieningen worden gebracht	0
-/-	Boekwinst op verkopen effecten voor zover verantwoord in de exploitatie	0
EMU-saldo (- = tekort, + = overschot)		**261.719**

Uit de berekening blijkt dat over 2021 sprake is van een overschot op het EMU-saldo.

Omschrijving		2021	2022	2023	2024
+/+	Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	0	0	0
+/+	Saldo stortingen in reserves	0	0	0	0
-/-	Saldo aanwendingen van reserves	-56.727	-40.256	-9.988	-6.772
+/+	Saldo afschrijvingen ten laste van de exploitatie	56.905	40.256	9.988	9.988
+/+	Saldo stortingen in voorzieningen	0	0	0	0
+/+	Baten en bijdragen die niet in de exploitatie zijn opgenomen	0	0	0	0
-/-	Investeringen in vaste activa die worden geactiveerd	0	0	0	0
+/+	Desinvesteringen voor zover niet in de exploitatie verantwoord	0	0	0	0
-/-	Aankoop/lasten grond en bouwrijp maken, niet in de exploitatie	0	0	0	0
+/+	Baten grondexploitatie voor zover niet in de exploitatie verantwoord	0	0	0	0
-/-	Lasten die rechtstreeks ten laste van voorzieningen worden gebracht	0	0	0	0
-/-	Boekwinst op verkopen effecten voor zover verantwoord in de exploitatie	0	0	0	0
	EMU-saldo (- = tekort, + = overschot)	**178**	**0**	**0**	**3.216**

In 2021 zit in de reserve innovatie € 178,- te weinig om de gehele afschrijving van het project 3D te dekken. In 2024 zit in de reserve ICT € 3.216,- te weinig om de gehele afschrijving van de landmeetapparatuur te dekken. Voor het EMU-saldo betekent dit een overschot in 2021 en 2024.
Alle financiële kengetallen in acht genomen, kunnen we stellen dat de financiële positie van Het Gegevenshuis gezond is.

1.6 Bedrijfsvoering

De financiële- en salarisadministratie en het betalingsverkeer zijn uitbesteed aan de gemeente Landgraaf. Hiertoe werden procesafspraken gemaakt met de directie van Het Gegevenshuis.
Voor ondersteuning op het gebied van personeel- en organisatie alsmede voor ondersteuning door bedrijfsarts/ARBO wordt gebruik gemaakt van private aanbieders.

De dienstverlening op het gebied van ICT/kantoorautomatisering werd afgenomen bij Parkstad IT. Het Gegevenshuis verzorgt zelf het applicatiebeheer van de pakketten die ingezet worden in het primaire proces. Ook de softwarepakketten voor managementinformatie, postregistratie, tijd- en verlof-registratie worden zelf beheerd.
Op het gebied van huisvesting en facilitaire ondersteuning is een overeenkomst tussen de gemeente Landgraaf en Het Gegevenshuis afgesloten.

In de totale bedrijfsvoering van Het Gegevenshuis zijn voorcalculatiemodellen verder ontwikkeld, werd een uniforme inrichting van een administratie met betrekking tot opdrachten buiten de dienstverleningsovereenkomsten ontwikkeld. De (mogelijke) aanschaf van een zaaksysteem is vooralsnog doorgeschoven naar 2022.

1.7 Verbonden partijen

Parkstad IT is op dit moment een gemeenschappelijke regeling waarbij de gemeente Heerlen de rol van centrumgemeente vervult. In materiële zin is Het Gegevenshuis sinds de oprichting deelnemer in deze gemeenschappelijke regeling. Formele besluitvorming is door allerlei ontwikkelingen steeds vooruitgeschoven, maar inmiddels is effectuering daarvan in gang gezet.

Naam verbonden partij	Bijdrage 2021	Bijdrage 2022	Bijdrage 2023	Bijdrage 2024
Parkstad-IT	€ 282.962	€ 293.238	€ 293.238	€ 293.239

1.8 Grondbeleid

Niet van toepassing

2. Jaarrekening

In overeenstemming met de eisen die gesteld worden in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) bestaat de jaarrekening uit een balans, het overzicht van baten en lasten en de toelichting daarop en een bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld. De jaarrekening 2021 van Het Gegevenshuis sluit met een positief resultaat van €261.542 ,-. Voor alle duidelijkheid dit is inclusief stortingen en onttrekkingen aan de reserves (zie ook 2.4).

2.1 Balans per 31 december 2021

ACTIVA	Saldo 01.01.2021	Saldo 31.12.2021	PASSIVA	Saldo 01.01.2021	Saldo 31.12.2021
Vaste activa	**117.136**	**60.231**	**Vaste passiva**	**182.508**	**318.557**
Materiële vaste activa	117.136	60.231	**Eigen vermogen**	**182.508**	**318.557**
Investeringen met een economisch nut	117.136	60.231	Algemene reserve	0	0
			Bestemmingsreserves	113.742	57.015
			Saldo van baten en lasten 2020	68.765	0
			Saldo van baten en lasten 2021	0	261.542
			Voorzieningen	**0**	**0**
Vlottende activa	**2.114.151**	**1.337.621**	**Vlottende passiva**	**2.048.780**	**1.079.295**
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	**418.302**	**297.167**	**Netto vlottende schuld met een rentetypische looptijd korter dan één jaar**	**1.876.798**	**793.810**
Vorderingen op openbare lichamen	416.203	296.906			
Overige vorderingen	2.099	261	Overige schulden	1.876.798	793.810
Liquide middelen	**1.666.290**	**989.340**			
Overlopende activa	**29.559**	**51.114**	**Overlopende passiva**	**171.981**	**285.486**
Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk	0	0	Vooruit ontvangen bijdragen van het Rijk	0	0
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid	0	15.113	Vooruit ontvangen bijdragen van overige overheid	150.696	262.609
Overige overlopende activa	29.559	36.001	Overige overlopende passiva	21.285	22.877
Totaal activa	**2.231.287**	**1.397.852**	**Totaal passiva**	**2.231.287**	**1.397.852**

2.2 Exploitatierekening 2021

In totaliteit laat de exploitatie een batig saldo zien van € 261.542,-.

Lasten Het Gegevenshuis 2021		2021 primair	2021 bijgesteld	2021 realisatie
Personeel				
	salarissen, opleiding, vervoer, overig	**€ 2.987.162**	**€ 2.947.253**	**€ 2.637.199**
Bedrijfsvoering				
	huisvesting, facilities, ICT, bedrijfsvoeringsapplicaties	**€ 320.776**	**€ 511.306**	**€ 513.292**
Software				
	licenties en onderhoud applicaties; innovatie	**€ 406.032**	**€ 432.905**	**€ 422.086**
Inhuur derden				
	Productie (regulier)	€ 35.455	€ 35.455	€ 230.299
	Productie (privacy en informatie iso-certificering) *(deels incidenteel)*	€ 5.000	€ 25.759	€ 20.692
	Inhuur i.v.m. uitvoering strategische agenda	€ 61.555	€ 61.555	€ 0
	Inhuur BAG-BOR-BGT-Riool (voor tijdelijke / adhoc opdrachten en meer extra werk als gevolg meldingen waarderen naar gebruiksoppervlakte) *(incidenteel)*	€ 13.383	€ 13.383	€ 9.231
	Inhuur expertise na-ijlende effecten steenkolenwinning *(incidenteel)*	€ 80.000	€ 80.000	€ 70.809
	Accountant	€ 16.208	€ 16.208	€ 15.268
	P&O/Boekhouding	€ 55.069	€ 55.069	€ 47.677
	Archivering	€ 4.052	€ 4.000	€ 14.477
	Totaal inhuur derden	**€ 270.722**	**€ 291.429**	**€ 408.451**
Onvoorzien		**€ 35.455**	**€ 35.000**	**€ 255**
Totaal		**€ 4.020.148**	**€ 4.217.893**	**€ 3.981.283**

Toelichting

Lasten
Over het geheel genomen zien we dat de lasten € 236.610 lager zijn dan de begroting.

Personeel
Op het gebied van salarissen werd fors minder uitgegeven dan begroot. Dit heeft twee oorzaken. Vacatureruimte werd niet ingevuld of ingevuld met trainees dan wel door detacheringen van medewerkers van deelnemers. Deze invullingen komen evenwel niet ten laste van de post salarissen, maar de post inhuur derden (productie regulier). Het overschot op de post personeel bedraagt € 310.054,- terwijl de overschrijding op de post inhuur derden € 117.022,- bedraagt. Hieruit blijkt dat er minder eigen en inhuur van personeel nodig was dan geraamd. Dit heeft met twee zaken te maken. Enerzijds heeft in 2021 geen groei plaats gevonden (geen nieuwe deelnemers) waardoor geen inspanningen nodig waren voor de implementatie van bijvoorbeeld een nieuwe deelnemer. Anderzijds verliep de aanlevering van documenten door deelnemers stroef door Corona en door de invoering van een nieuwe VTH-applicatie bij de gemeenten, waardoor tijdelijk het reguliere werkaanbod minder was. Dit betekent wel dat eigen medewerkers konden worden ingezet op ad hoc opdrachten van de deelnemers en dat daarbij nauwelijks gebruik gemaakt hoefde te worden van de flexibele schil (inhuur derden). Verder werd de inzet van personeel bij het informatiecentrum na-ijlende effecten steenkolenwinning uit provinciale subsidie betaald. Bij de overige onderdelen van de post personeel (opleiding, wagenpark, werkkostenregeling, medezeggenschap) zien we geen bijzondere afwijking.

Ondersteuning bedrijfsvoering
In totaliteit zien we dat op dit onderdeel de bijgestelde begroting en de rekening nagenoeg in evenwicht zijn. Op de onderdelen zien we als belangrijkste afwijking ten opzichte van de begroting dat de levering van mobiele devices voor het hybride werken niet meer in 2021 werd geleverd (maar begin 2022). Tegenover deze besparing in 2021 staan kosten voor het kunnen voldoen aan de wettelijke eisen van digitoegankelijkheid van de website.
Verder werd FME aangeschaft inclusief server (ca € 16.000,-) waardoor echter meteen een besparing op de aankoop/inrichting van een BGT-BAG-koppeling kon worden gerealiseerd (€ 30.000).

FME is een applicatieplatform voor data-integratie. Met FME kunnen gegevens uit verschillende bronnen worden geconverteerd en getransformeerd (ETL).
Het Gegevenshuis maakte al gebruik van FME Desktop voor het ontwikkelen van ETL-toepassingen. Het afgelopen jaar hebben we geïnvesteerd in FME Server. Deze applicatie maakt een volledig geautomatiseerde uitvoering van de ETL-toepassingen mogelijk en zorgt er daarnaast voor dat de ETL-toepassingen door alle medewerkers zonder technische voorkennis kunnen worden gebruikt.

Voor het vraagstuk BAG-BGT betekent dit concreet dat medewerkers van de clusters zelf op ieder gewenst moment een vergelijking tussen de gegevens in de registraties kunnen maken en daardoor een betere controle hebben op de juistheid van de koppelingen.

Software en innovatie
De lasten van software en innovatie liggen redelijk in lijn met de prognose in de begroting. Het geraamde bedrag voor innovatie kon niet geheel worden aangewend omdat opdrachten aan externen in het kader van het project 3D/digital twin enigszins waren vertraagd, waardoor dit pas begin 2022 kon worden uitgevoerd.

Inhuur derden
De post inhuur derden is voor € 117.022 overschreden. Zoals reeds onder de post personeel werd toegelicht komt deze overschrijding door de inzet van trainees en door detacheringen van medewerkers van deelnemers. In totaal is deze overschrijding fors minder dan het overschot op de post personeel. Dit komt met name doordat de inhuur voor uitvoering van de strategische agenda (groei/implementatie nieuwe deelnemers) in 2021 niet aan de orde was. Door de inzet van werkstudenten op de extra werkzaamheden als gevolg van het waarderen op gebruiksoppervlakte kon een besparing worden gerealiseerd ten opzichte van inhuur via uitzendbureaus. Wat betreft P&O / boekhouding is er minder gebruik gemaakt van de inhuur van externe partners op het gebied van P&O en van de Arbo-arts dan in de begroting werd geprognosticeerd. En op het gebied van de ISO-certificeringen was minder inhuur van externe expertise nodig dan de prognose was. De lasten voor archivering vielen wel hoger uit dan in de begroting was opgenomen, maar dit betreft deels de digitalisering van bouwtekeningen die apart bij gemeenten in rekening kon worden gebracht en waar dus evenredig inkomsten tegenover staan.

Onvoorzien
Aanwending van deze post was nagenoeg niet aan de orde.

Baten

Bijdrage deelnemers	2021 primair	2021 bijgesteld	2021 realisatie
Bijdrage Beekdaelen	€ 409.704	€ 434.446	€ 434.446
Bijdrage Brunssum	€ 122.566	€ 132.980	€ 132.980
Bijdrage Eijsden-Margraten	€ 242.527	€ 258.757	€ 258.757
Bijdrage Heerlen	€ 1.213.535	€ 1.304.362	€ 1.255.459
Bijdrage Kerkrade	€ 135.785	€ 144.062	€ 144.062
Bijdrage Landgraaf	€ 291.073	€ 241.668	€ 241.668
Bijdrage Simpelveld	€ 103.599	€ 110.921	€ 110.921
Bijdrage Sittard-Geleen	€ 853.627	€ 901.568	€ 901.568
Bijdrage Vaals	€ 108.725	€ 116.804	€ 116.804
Bijdrage Voerendaal	€ 155.899	€ 167.182	€ 167.182
Bijdrage Waterschap*	€ 106.793	€ 112.548	€ 112.548
Bijdrage deelnemers ad hoc opdrachten	€ 75.975	€ 90.000	€ 198.876
Totaal bijdrage deelnemers	**€ 3.819.810**	**€ 4.015.297**	€ 4.075.271
Bijdragen derden	€ 73.598	€ 65.869	€ 40.017
Subsidie Provincie mijnbouw	€ 80.000	€ 80.000	€ 70.809
Baten totaal	**€ 3.973.408**	**€ 4.161.166**	**€ 4.186.097**

*Bij het Waterschap Limburg geldt een bedrag inclusief btw van € 117.676,-.

Toelichting

Bijdragen deelnemers
De afwijkingen ten opzichte van de begroting zit met name in de lagere bijdrage van Heerlen voor het product landmeten. Heerlen neemt dit product niet op ad hoc basis af, maar structureel via dienstverleningsovereenkomst en dit is gebaseerd op het aantal uren bij dit product. Bij alle producten via DVO geldt dat niet jaarlijks op basis van de feitelijk geleverde dienstverlening wordt verrekend. Immers de activiteiten per deelnemer kunnen jaarlijks fluctueren.
Bijvoorbeeld als een gemeente een centrumplan realiseert in enig jaar, dan betekent dit extra effort voor Het Gegevenshuis ten opzichte van andere jaren. De kracht in de samenwerking zit vooral in het feit dat hoewel er jaarlijkse fluctuaties te zien zijn per gemeente, er over een langere tijdsperiode gezien gemiddeld per jaar de bijdrage gebaseerd is op de werkelijke effort per deelnemer. Dit draagt bij aan stabiele begrotingen en rekeningen per deelnemer en voor Het Gegevenshuis als totaal. Als evenwel een tendens te bespeuren is dat de afname van producten (en dat geldt vooral als de verdeelsleutel aantal uren is) een structureel karakter krijgt, dan is bijstelling van de dienstverleningsovereenkomst aan de orde. Deze tendens zien wij bij Heerlen bij het landmeten en vandaar dat de bijdrage voor 2021 is verlaagd met het aantal uren dat de landmeters konden worden ingezet op ad hoc opdrachten van andere deelnemer. Via een nauwkeurig systeem van tijdschrijven zal de feitelijk besteedde tijd aan landmeten voor Heerlen over meerdere jaren worden gemeten en waar nodig leiden tot structurele aanpassing van de bijdrage op dit product.

De bijdrage deelnemers ad hoc opdrachten is fors hoger dan begroot. Dit heeft te maken met extra opdrachten boven op de dienstverleningsovereenkomsten. Deze extra opdrachten hebben te maken met landmeten, met het actualiseren en opwerken van bestanden grijs en groen, met huisaansluitingen riool en advisering naar aanleiding van rioolinspecties.
Een totaaloverzicht ‘realisatie per product’ per deelnemer is als bijlage toegevoegd. Onderstaand is het overzicht van de ad hoc opdrachten per deelnemer per product opgenomen.

Overzicht bijdrage deelnemers ad hoc opdrachten	Bedrag
Bijdrage Beekdaelen (ad hoc)	
BOR actualiseren/opwerken databestand groen	€ 26.650
BOR actualiseren/opwerken databestand grijs	€ 26.650
BRK/Wkpb	€ 4.686
Huisaansluitingen riool	€ 6.083
Riool actualiseren/opwerken bestand en advies rioolinspectie	€ 24.359
Thematische tekeningen	€ 1.040
Totaal	**€ 89.469**
Bijdrage Brunssum (ad hoc)	
Landmeten	€ 13.863
Huisaansluitingen riool	€ 23
Riool advies rioolinspectie	€ 3.163
Wibon/KlicWin	€ 350
Totaal	**€ 17.399**
Bijdrage Eijsden-Margraten (ad hoc)	
BOR actualiseren/opwerken databestand groen	€ 7.850
BOR actualiseren/opwerken databestand grijs	€ 14.532
Landmeten	€ 720
Thematische tekeningen	€ 737
Totaal	**€ 23.839**

Bijdrage Heerlen (ad hoc)	
Digitaliseren bouwdossiers / 'waarderen op gebruiksoppervlakte'	€ 9.763
Doorberekening kosten Kadaster	€ 8.130
Uitwerken bestanden t.b.v. riool	€ 134
Totaal	**€ 18.027**
Bijdrage Landgraaf (ad hoc)	
Landmeten	€ 7.359
Digitaliseren bouwdossiers / 'waarderen op gebruiksoppervlakte'	€ 3.695
Totaal	**€ 11.054**
Bijdrage Simpelveld (ad hoc)	
Huisaansluitingen riool	€ 1.779
Landmeten	€ 3.352
Totaal	**€ 5.131**
Bijdrage Sittard-Geleen (ad hoc)	
Doorberekening kosten Kadaster	€ 7.571
Totaal	**€ 7.571**
Bijdrage Vaals (ad hoc)	
BAG (luchtfoto detectie)	€ 6.666
BGT/Imgeo (opwaardering)	€ 8.334
BOR actualiseren/opwerken bestanden groen	€ 2.667
BOR actualiseren/opwerken bestanden grijs	€ 2.666
BOR actualiseren/opwerken bestanden riool	€ 2.667
Thematische tekeningen	€ 201
Totaal	**€ 23.201**
Bijdrage Voerendaal (ad hoc)	
Digitaliseren bouwdossiers / 'waarderen op gebruiksoppervlakte'	€ 2.650
Riool, advies inspectie	€ 536
Totaal	**€ 3.186**
Bijdrage deelnemers ad hoc opdrachten	**€ 198.876**

Bijdrage derden	**2021 primair**	**2021 bijgesteld**	**2021 realisatie**
Brandweer	€ 3.154	€ 3.195	€ 3.195
ROW/woningcorporaties	€ 12.898	€ -	0
Parkstad Limburg	€ 1.561	€ 1.580	€ 1.860
Mijnwater B.V.	€ 2.485	€ 2.519	€ 2.733
BsGW KaartViewer	€ 17.500	€ 18.350	€ 18.926
Overige opdrachtgever (stelpost)	€ 36.000	€ 40.225	€ 13.303
Totaal bijdrage derden	**€ 73.598**	**€ 65.869**	**€ 40.017**

Bijdragen derden
De afwijking van de bijdragen derden komt vooral doordat de raming van overige opdrachtgevers te optimistisch was. In het verleden betrof dit met name personele hulp aan gemeenten die in de voorbereidingsfase waren van besluitvorming tot deelname aan Het Gegevenshuis en om die redenen vacatureruimte niet invulden. Dit was evenwel in 2021 niet aan de orde.

Reserve ICT en innovatie
Bij de vaststelling van de begroting 2018 heeft het Algemeen Bestuur bepaald dat in 2018 de laatste storting in de reserve zal plaatsvinden. Het is de bedoeling dat op termijn alle kosten van rente en afschrijvingen direct op de desbetreffende producten drukken en niet meer met een reserve ICT gewerkt wordt.
De reserve Innovatie stopt per definitie en zal op nul staan als de laatste periode van rente en aflossing voor de aanschaf van 3D-software voorbij is.
De aanwending van de reserve hangt uiteraard samen met de kosten voor rente en afschrijving van software die hieruit voldaan wordt.

Mutaties reserve	2021 primair	2021 bijgesteld	2021 realisatie
Aanwenden reserve ICT	€ 37.748	€ 47.736	€ 47.736
Aanwenden reserve innovatie	€ 8.992	€ 8.992	€ 8.992
Totaal	**€ 46.740**	**€ 56.727**	**€ 56.727**

Incidentele lasten en baten	Bijgestelde begroting 2021	Realisatie
LASTEN		
Inhuur BAG-BOR-BGT-Riool (voor tijdelijke / adhoc opdrachten en meer extra werk als gevolg meldingen waarderen naar gebruiksoppervlakte)	€ 13.383	€ 9.231
Inhuur expertise na-ijlende effecten steenkolenwinning en ondersteuning informatiecentrum mijnbouw	€ 80.000	€ 70.809
Inhuur derden productie (privacy en informatie ISO-certificering)	€ 25.759	€ 20.692
Incidentele software (BAG-BGT koppeling)	€ 30.000	€ 16.344
Totaal	**€ 149.142**	**€ 117.074**
BATEN		
Bijdragen deelnemers opdrachten buiten dienstverleningsovereenkomst	€ 90.000	€ 198.876
Bijdragen derden buiten overeenkomsten	€ 36.000	€ 13.303
Subsidie Provincie informatiecentrum mijnbouw	€ 80.000	€ 70.809
Totaal	**€ 206.000**	**€ 282.988**
Saldo incidentele baten en lasten	€ 56.858	€ 165.913
Aanwenden reserve ICT	47.736	€ 47.736
Aanwenden reserve innovatie	8.992	€ 8.992
Gerealiseerd resultaat	**€ 113.586**	**€ 222.641**

Toelichting

Incidentele lasten en baten
De incidentele lasten ‘inhuur derden voor BAG-BOR-BGT-riool’ hebben te maken met het afwerken van mutaties in de basisregistratie als gevolg van het project ‘waarderen op gebruiksoppervlakte.’ Voor de ‘inhuur expertise na-ijlende effecten steenkolenwinning en ondersteuning informatiecentrum mijnbouw, staan gelijke baten tegenover in de vorm van de subsidie van de Provincie. De BAG-BGT koppeling werden uiteindelijk niet ingevuld door de aankoop van koppelvlakken ca, maar werd in de eigen organisatie gerealiseerd. Hiervoor moest wel FME worden aangeschaft, maar per saldo leidde dit tot een forse besparing.

Bij de baten zijn incidenteel de opdrachten buiten (dienstverlenings)overeenkomsten. Dit geldt dus voor deelnemers en niet deelnemers.

Alle toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves vallen onder incidenteel.

2.2.1 Overzicht van baten en lasten, totaal en verdeeld naar de taakvelden

Totalen taakvelden	2021 primair	2021 bijgesteld	2021 realisatie
lasten	€ 4.020.148	€ 4.217.893	€ 3.981.283
baten	€ 3.973.408	€ 4.161.165	€ 4.186.097
totaal saldo	**€ -46.740**	**€ -56.728**	**€ 204.814**
onttrekkingen aan reserves	€ 46.740	€ 56.728	€ 56.728
toevoegingen aan reserves	€ -	€ -	€ -
geraamd resultaat	**€ 0**	**€ 0**	**€ 261.542**

Taakveld 040 Overhead	2021 primair	2021 bijgesteld	2021 bijgesteld
lasten	€ 1.360.521	€ 1.458.345	€ 1.376.537
baten	€ 1.328.175	€ 1.445.753	€ 1.454.415
totaal saldo	**€ -32.346**	**€ -12.592**	**€ 77.879**
onttrekkingen aan reserves	€ 32.346	€ 12.592	€ 12.592
toevoegingen aan reserves	€ -	€ -	€ -
geraamd resultaat	**€ 0**	**€ 0**	**€ 90.471**

Taakveld 210 Verkeer en vervoer (databeheer grijs)	2021 primair	2021 bijgesteld	2021 bijgesteld
lasten	€ 118.805	€ 124.705	€ 117.709
baten	€ 116.440	€ 122.340	€ 123.073
totaal saldo	**€ -2.365**	**€ -2.365**	**€ 5.364**
onttrekkingen aan reserves	€ 2.365	€ 2.365	€ 2.365
toevoegingen aan reserves	€ -	€ -	€ -
geraamd resultaat	**€ 0**	**€ 0**	**€ 7.729**

Taakveld 570 Openbaar groen (databeheer groen)	2021 primair	2021 bijgesteld	2021 bijgesteld
lasten	€ 101.078	€ 112.508	€ 106.197
baten	€ 98.713	€ 110.143	€ 110.803
totaal saldo	**€ -2.365**	**€ -2.365**	**€ 4.606**
onttrekkingen aan reserves	€ 2.365	€ 2.365	€ 2.365
toevoegingen aan reserves	€ -	€ -	€ -
geraamd resultaat	**€ 0**	**€ 0**	**€ 6.971**

Taakveld 720 Riolering (databeheer statische rioolgegevens)	2021 primair	2021 bijgesteld	2021 bijgesteld
lasten	€ 429.230	€ 439.230	€ 414.591
baten	€ 426.980	€ 422.200	€ 424.730
totaal saldo	**€ -2.250**	**€ -17.030**	**€ 10.139**
onttrekkingen aan reserves	€ 2.250	€ 17.030	€ 17.030
toevoegingen aan reserves	€ -	€ -	€ -
geraamd resultaat	**€ 0**	**€ 0**	**€ 27.169**

Taakveld 810 Ruimtelijke ordening (BGT)	2021 primair	2021 bijgesteld	2021 bijgesteld
lasten	€ 1.097.133	€ 1.112.000	€ 1.049.620
baten	€ 1.094.768	€ 1.094.855	€ 1.101.415
totaal saldo	**€ -2.365**	**€ -17.145**	**€ 51.794**
onttrekkingen aan reserves	€ 2.365	€ 17.145	€ 17.145
toevoegingen aan reserves	€ -	€ -	€ -
geraamd resultaat	**€ 0**	**€ 0**	**€ 68.939**

Taakveld 830 Wonen en bouwen (BAG)	2021 primair	2021 bijgesteld	2021 bijgesteld
lasten	€ 960.123	€ 971.104	€ 916.628
baten	€ 954.894	€ 965.875	€ 971.662
totaal saldo	**€ -5.229**	**€ -5.229**	**€ 55.034**
onttrekkingen aan reserves	€ 5.229	€ 5.229	€ 5.229
toevoegingen aan reserves	€ -	€ -	€ -
geraamd resultaat	**€ 0**	**€ 0**	**€ 60.263**

2.3 Waarderingsgrondslagen

ACTIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op basis van aanschafwaarde of vervaardigingprijs, verminderd met lineaire afschrijvingen.
Activa met een verkrijgingprijs of vervaardigingkosten van minder dan € 2.500,- worden niet geactiveerd, uitgezonderd gronden en terreinen; deze worden altijd geactiveerd, maar dit is bij Het Gegevenshuis niet van toepassing. Afschrijving vindt voor de eerste keer plaats in het jaar volgend op het jaar waarin de investering heeft plaatsgevonden.
De materiële vaste activa met een economisch of maatschappelijk nut, zoals bedoeld in artikel 35 van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten, worden lineair afgeschreven in:

a. 40 jaar: kantoren en gebouwen;
b. 10 jaar: uitbreidingen c.q. verbouwingen aan bestaande panden;
c. 10 jaar: technische installaties en apparatuur in bedrijfsgebouwen;
d. 10 jaar: veiligheidsvoorzieningen bedrijfsgebouwen; kantoormeubilair;
e. 5 jaar: transportmiddelen, aanhangwagens en personenauto's;
f. 4 jaar: software; automatiseringsapparatuur; telefooninstallaties.

Vorderingen

De debiteuren worden, onder aftrek van de voorziening wegens oninbaarheid, gewaardeerd tegen nominale waarde. Bij Het Gegevenshuis is geen voorziening wegens oninbaarheid. De debiteuren zijn in hoofdzaak de deelnemende gemeenten en het Waterschap. Andere debiteuren zijn overheids-organisaties die geen lid zijn van de GR. Sedert haar oprichting is nimmer sprake geweest van een oninbare vordering.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

PASSIVA

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene- en de bestemmingsreserves, alsmede het nog te bestemmen resultaat. Het nog te bestemmen resultaat over het afgesloten boekjaar wordt afzonderlijk gepresenteerd als onderdeel van de algemene reserve. Na besluitvorming door het Algemeen Bestuur over de resultaatsbestemming wordt de resultaatbestemming verwerkt in het daaropvolgende boekjaar.

Vlottende passiva

De posten opgenomen onder vlottende passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening
Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd.
Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, worden opgenomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

2.4 Toelichting op de balans

In deze toelichting wordt per balanspost het saldo per 31 december 2021 genoemd met tussen haakjes het vergelijkende cijfer per 1 januari 2021. Vervolgens wordt ingegaan op relevante bijzonderheden in 2021.
Het resultaat over het jaar 2021 bedraagt € 261.542,- voordelig en is op de balans opgenomen onder het eigen vermogen bij de algemene reserve, in afwachting van het besluit van het Algemeen Bestuur over de resultaatsbestemming.

ACTIVA

Vaste Activa € 60.231 (€ 117.136)

Materiële vaste activa € 60.231 (€ 117.136)

Investeringen met economisch nut € 60.231 (€ 117.136)
Het verloop van de boekwaarde in 2021 is als volgt:

Omschrijving	Boekwaarde 31-12-2020	Afschrijvingen 2021	Investeringen 2021	Boekwaarde 31-12-2021
Obsurv	€ 2.250	€ 2.250	€ 0	€ 0
Key2BAG	€ 5.229	€ 5.229	€ 0	€ 0
Project 3D	€ 9.170	€ 9.170	€ 0	€ 0
Leica TS+GS	€ 39.145	€ 19.573	€ 0	€ 19.572
Apollo Essentials 4-core	€ 7.201	€ 3.600	€ 0	€ 3.601
BGT-BOR	€ 14.191	€ 7.096	€ 0	€ 7.095
Landmeetapparatuur	€ 39.950	€ 9.987	€ 0	€ 29.963,00
Totaal	**€ 117.136**	**€ 56.905**	**€ 0**	**€ 60.231**

De afschrijvingslasten 2020 hebben betrekking op investeringen van voorgaande jaren. Leica TS+ GS heeft betrekking op landmeetapparatuur + tiltcompensatie. Door de groei van Het Gegevenshuis is in 2020 een nieuw landmeetapparatuur aangeschaft.

Vlottende activa € 1.337.621 (€2.114.151)
Het overzicht van de vlottende activa luidt als volgt:

Omschrijving	Saldo 01-01-2021	Saldo 31-12-2021
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	418.302	297.167
Liquide middelen	1.666.290	989.340
Overlopende activa	29.559	51.114
Totaal	**2.114.151**	**1.337.621**

Uitzettingen met een rente-typische looptijd < dan 1 jaar, € 297.167 (€ 418.302)
De specificatie van deze post luidt als volgt:

Omschrijving	Saldo 01-01-2021	Saldo 31-12-2021
Vorderingen op openbare lichamen	416.203	296.906
Overige vorderingen	2.099	261
Totaal	**418.301**	**297.167**

Dit betreft met name vorderingen op openbare lichamen zoals gemeenten, het waterschap en brandweer. De verwachting is dat deze vorderingen volledig door de deelnemers worden voldaan c.q. inmiddels al volledig zijn voldaan. De voorziening tot oninbaarheid van vorderingen op openbare lichamen is niet noodzakelijk.

Liquide middelen € 989.340 (€ 1.666.290)
De samenstelling van de post liquide middelen is als volgt:

Omschrijving	Saldo 01-01-2021	Saldo 31-12-2021
Kas	652	460
BNG bankrekening	148.151	66.385
Werkrekening schatkist	1.517.487	922.496
Totaal	**1.666.290**	**989.340**

De liquide middelen bestaan uit kas- en banksaldi en het bedrag in ’s Rijksschatkist. De rekening courant vertoont een creditsaldo en is derhalve opgenomen onder de netto vlottende schulden met een looptijd van minder dan 1 jaar.

Overlopende activa € 51.114 (€ 29.559)

Omschrijving	Saldo 01-01-2021	Saldo 31-12-2021
Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk	0	0
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid	0	15.113
Overige overlopende activa	29.559	36.001
Totaal	**29.559**	**51.114**

De overlopende activa zijn de nog te ontvangen bijdragen van het Rijk en overige overheid. De nog te ontvangen bijdragen van overige overheid was de subsidie voor de mijnbouw van de Provincie.

PASSIVA

Vaste Passiva € 318.557 (€ 182.508)
De vaste passiva bestaan uit de reserves en de voorzieningen. Hieronder worden de mutaties en de stand van de reserves en voorzieningen nader toegelicht.

Omschrijving		Begroting 2021	Jaarrekening 2021
Algemene reserve			
Algemene reserve (1)	Saldo van de algemene reserve op 01-01-2021	0,00	0,00
	Bestemming van het rekeningresultaat 2020	0,00	0,00
	Stortingen in algemene reserve in 2021	0,00	0,00
	Aanwendingen van de algemene reserve in 2021	0,00	0,00
	Saldo van de algemene reserve op 31-12-2021	0,00	0,00
Bestemmingsreserves			
Reserve ICT (2)	Saldo van de reserve ICT op 01-01-2021	104.750,84	104.750,84
	Bestemming van het rekeningresultaat 2020	0,00	0,00
	Stortingen in reserve ICT in 2021	0,00	0,00
	Aanwendingen van de reserve ICT in 2021	-47.735,53	-47.735,53
	Saldo van de reserve ICT op 31-12-2021	57.015,31	57.015,31
Reserve innovatie (3)	Saldo van de reserve innovatie op 01-01-2021	8.991,50	8.991,50
	Bestemming van het rekeningresultaat 2020	0,00	0,00
	Stortingen in reserve innovatie in 2021	0,00	0,00
	Aanwendingen van de reserve innovatie in 2021	-8.991,50	-8.991,50
	Saldo van de reserve innovatie op 31-12-2021	0,00	0,00
Eigen vermogen			
Totaal reserves (1+2+3)	Saldo van alle reserves op 01-01-2021	113.742,34	113.742,34
	Bestemming van het rekeningresultaat 2020	0,00	0,00
	Stortingen in reserves in 2021	0,00	0,00
	Aanwendingen van reserves in 2021	-56.727,03	-56.727,03
	Saldo van alle reserves op 31-12-2021	57.015,31	57.015,31
Resultaat 2021		0,00	261.541,65
Eigen vermogen		**57.015,31**	**318.556,96**
Voorzieningen			
Voorzieningen	Saldo van alle voorzieningen op 01-01-2021	0,00	0,00
	Stortingen in voorzieningen in 2021	0,00	0,00
	Aanwendingen van voorzieningen in 2021	0,00	0,00
	Saldo van alle voorzieningen op 31-12-2021	0,00	0,00

Eigen vermogen € 318.557 (€ 182.508)
Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en het nog te bestemmen resultaat conform het hierna volgende overzicht. Het Gegevenshuis kent evenwel geen algemene reserve.

Gerealiseerd resultaat 2021 € 261.542 (€ 68.765)
Het gerealiseerd resultaat volgt uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening en is onderdeel van het eigen vermogen.

Na het besluit van de vaststelling van de jaarrekening en de bestemming van dit nog niet bestemde resultaat door het Algemeen Bestuur van Het Gegevenshuis, wordt het bedrag ad € 108.935,- bestemmingsreserve teneinde de gevolgen van de incidentele uitgaven als gevolg van het CAO-akkoord 2021-2022 te kunnen voldoen in 2022 en wordt het resultaat van het resultaat, zijnde € 152.607 terug gestort aan de deelnemers.

Verdeling van het positieve resultaat na bestemming op basis van de feitelijke bijdrage in 2021 door de deelnemers levert het volgende resultaat op:

Terugstorting deelnemers			
Deelnemer	**Bijdrage**	**Percentage**	**Terugstorting**
Beekdaelen	€ 523.915	12,86%	€ 19.619
Brunssum	€ 150.379	3,69%	€ 5.631
Eijsden-Margraten	€ 282.596	6,93%	€ 10.582
Heerlen	€ 1.273.486	31,25%	€ 47.688
Kerkrade	€ 144.062	3,54%	€ 5.395
Landgraaf	€ 252.722	6,20%	€ 9.464
Simpelveld	€ 116.052	2,85%	€ 4.346
Sittard-Geleen	€ 909.139	22,31%	€ 34.045
Vaals	€ 140.005	3,44%	€ 5.243
Voerendaal	€ 170.368	4,18%	€ 6.380
Waterschap	€ 112.548	2,76%	€ 4.215
Totaal	**€ 4.075.271**	**100%**	**€ 152.607**

Bestemmingsreserves € 57.015 (€ 113.742)
Het Algemeen Bestuur heeft in 2018 bij de bijgestelde begroting besloten dat in 2018 de laatste storting in de ICT-reserve zal plaatsvinden. Deze reserve zal daarna worden afgebouwd en de lasten die samenhangen met software en apparatuur zullen dan direct ten laste worden gelegd van producten en diensten.

De gevormde reserve innovatie is per definitie een eenmalige bestemmingsreserve en zal na de laatste jaartermijn van rente en afschrijvingen automatisch vervallen.

Vlottende passiva € 1.079.295 (€ 2.048.780)
Onder vooruit ontvangen bijdragen van overige overheid valt de subsidie van de Provincie Limburg voor het informatiecentrum mijnbouw.

Netto vlottende schulden, rente-typische looptijd < 1 jaar € 793.819 (€ 1.876.798)

Overige schulden € 793.810 (€ 1.876.798)

De samenstelling van de post overige schulden per 01-01-2021 en 31-12-2021 is als volgt:

Omschrijving	Saldo 01-01-2021	Saldo 31-12-2021
Rekening courant gemeente Landgraaf	1.873.169	788.265
Crediteuren	3.629	5.544
Totaal	**1.876.798**	**793.810**

De rekening courant positie met Landgraaf is een gevolg van het feit dat de gemeente Landgraaf de administratie en het betalingsverkeer voert.

Overlopende passiva € 285.486 (€ 171.981)
Verplichtingen die in een begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten en daaraan gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume.

Omschrijving	Saldo 01-01-2021	Saldo 31-12-2021
Vooruit ontvangen bijdragen van van het Rijk	0	0
Vooruit ontvangen bijdragen van overige overheid	150.696	262.609
Overige overlopende passiva	21.285	22.877
Totaal	**171.981**	**285.486**

Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen waaraan de gemeenschappelijke regeling voor toekomstige jaren is verbonden
Op grond van artikel 53 BBV worden in de toelichting bij de balans opgenomen de niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen waaraan de gemeenschappelijke regeling voor toekomstige jaren is verbonden. Voor Het Gegevenshuis zijn dit de lopende overeenkomsten met de gemeente Landgraaf, zijnde de huurovereenkomst (€72.618) en facilitaire dienstverlening (€ 113.738), de financiële administratie (€ 16.797) en de salarisadministratie (€ 26.072).
De ICT wordt afgenomen via Parkstad-IT (€ 293.238).

2.5 Gegevens in kader WNT

Sinds 1 januari 2013 is de Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) van kracht. Deze wet regelt onder meer dat overheidsinstellingen jaarlijks bezoldigingsgegevens en eventuele ontslagvergoeding van hun functionarissen dienen te publiceren. Voor topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen worden deze gegevens ongeacht de hoogte gepubliceerd.

Voor het jaar 2021 is de generieke maximum bezoldigingsnorm vastgesteld op € 209.000,-. Dit is inclusief belaste kostenvergoedingen en pensioen.

De WNT is op Het Gegevenshuis van toepassing. Publicatie van bezoldigingsgegevens dient onder meer openbaar te worden gemaakt via het financieel jaarverslag.

Bij de definiëring van topfunctionarissen gaat het om personen die tot de hoogste uitvoerende en toezichthoudende organen van een rechtspersoon of instelling behoren en/of hoogst leidinggevenden binnen een rechtspersoon of instelling. Hieronder vallen de leden van het Algemeen en Dagelijks Bestuur en de functionarissen die formeel lid zijn van een (centraal) management- of directieteam.
Bij Het Gegevenshuis betreft dit de directeur/secretaris.

Onderstaand volgen de gegevens van 2021 m.b.t. de directeur/secretaris.

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Gegevens 2021 bedragen x € 1	**J.M.M. Leenen**
Functiegegevens	**Directeur/Secretaris**
Aanvang en einde functie-vervulling in 2021	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 106.749
Beloningen betaalbaar op termijn *	€ 20.433
Subtotaal	*€ 127.182*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 209.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Bezoldiging	**€ 127.182**
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t. en n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.
Gegevens 2020	
Aanvang en einde functie-vervulling in 2020	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking	ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 105.317
Beloningen betaalbaar op termijn *	€ 19.680
Subtotaal	*€ 124.997*
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 201.000
Bezoldiging 2020	**€ 124.997**

* afdracht werkgeversdeel pensioen

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700,- of minder

Onderstaand volgen de gegevens van de leden van het Algemeen Bestuur in 2021, het Dagelijks Bestuur en de (plv.) voorzitter.

Naam	Bezoldiging	Functie
E. Geurts	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
C.J.C.P. de Rijck	Onbezoldigd	Lid Dagelijks Bestuur Lid Algemeen Bestuur
D. Akkermans (t/m 05.2021)	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
G.J.M. Cox (vanaf 05.2021)	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
A. Keulen	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
D. Schneider (t/m 11.2021)	Onbezoldigd	Lid Dagelijks Bestuur Lid Algemeen Bestuur
B. Bejas (vanaf 11.2021)	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
Mr. R.J.H. Vlecken (t/m 05.2021)	Onbezoldigd	Lid Dagelijks Bestuur Lid Algemeen Bestuur
B. Smeets (05.2021 – 11.2021)	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
Mr. R. de Boer (vanaf 11.2021)	Onbezoldigd	Lid Dagelijks Bestuur Lid Algemeen Bestuur
J. Bühler	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
Mr. R. de Boer (t/m 11.2021)	Onbezoldigd	Lid Dagelijks Bestuur Lid Algemeen Bestuur
D. Schneider (vanaf 11.2021)	Onbezoldigd	Lid Dagelijks Bestuur Lid Algemeen Bestuur
JP. Kompier	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
W. Houben	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur
R. Sleijpen	Onbezoldigd	Lid Algemeen Bestuur

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.700,- of minder.

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

BIJLAGE | overzicht realisatie per product

Bijdragen deelnemers		2021 bijgesteld	2021 realisatie
Bijdrage Beekdaelen			
	BAG	€ 108.034	€ 108.034
	BGT/Imgeo	€ 147.695	€ 147.695
	BOR grijs	€ 34.854	€ 61.504
	BOR groen	€ 44.946	€ 71.596
	BRK/Wkpb	€ 4.962	€ 9.648
	GEO-info	€ 29.344	€ 29.344
	Huisaansluitingen	-	€ 6.083
	Landmeten	€ 11.298	€ 11.298
	Riool	€ 61.348	€ 85.707
	Thematische tekeningen	€ 9.061	€ 10.101
	Wibon/KlicWin	€ 2.980	€ 2.980
	Korting wegens meervoudig gebruik Sweco	€ -20.076	€ -20.076
	Totaal	**€ 434.446**	**€ 523.915**
Bijdrage Brunssum			
	BGT/Imgeo	€ 77.099	€ 77.100
	Landmeten	-	€ 13.863
	Riool	€ 52.902	€ 56.064
	Wibon/KlicWin	€ 2.980	€ 3.330
	Huisaansluitingen riool	-	€ 23
	Totaal	**€ 132.981**	**€ 150.380**
Bijdrage Eijsden-Margraten			
	BAG	€ 76.437	€ 76.436
	BGT/Imgeo	€ 79.311	€ 83.001
	BOR grijs	€ 19.869	€ 34.402
	BOR groen	€ 24.136	€ 31.987
	BRK/Wkpb	€ 1.708	€ 1.708
	GEO-info	€ 25.025	€ 25.026
	Landmeten	-	€ 720
	Riool	€ 40.357	€ 36.666
	Thematische tekeningen	-	€ 737
	Wibon/KlicWin	€ 2.980	€ 2.980
	Korting wegens meervoudig gebruik Sweco	€ -11.066	€ -11.066
	Totaal	**€ 258.757**	**€ 282.596**

Bijdrage Heerlen			
	BAG	€ 322.442	€ 322.442
	BGT/Imgeo	€ 214.067	€ 214.066
	BOR grijs	€ 39.148	€ 39.148
	BRK/Wkpb	€ 9.802	€ 17.932
	Digitaliseren bouwdossiers	-	€ 9.763
	GEO-info	€ 49.212	€ 49.212
	Landmeten	€ 295.161	€ 246.259
	Huisaansluitingen	€ 35.469	€ 35.468
	Riool	€ 175.010	€ 175.144
	Thematische tekeningen	€ 145.989	€ 145.988
	Onroerend goed/transacties	€ 21.277	€ 21.278
	Sweco	€ 6.478	€ 6.478
	Korting wegens meervoudig gebruik Sweco	€ -9.692	€ -9.692
	Totaal	**€ 1.304.363**	**€ 1.273.486**
Bijdrage Kerkrade			
	BGT/Imgeo	€ 106.933	€ 106.933
	BRK/Wkpb	€ 3.813	€ 3.813
	GEO-info	€ 33.316	€ 33.316
	Totaal	**€ 144.062**	**€ 144.062**
Bijdrage Landgraaf			
	BAG	€ 121.659	€ 121.659
	BGT/Imgeo	€ 90.239	€ 90.239
	Landmeten	-	€ 7.359
	GEO-info	€ 29.770	€ 29.770
	Digitaliseren bouwdossiers	-	€ 3.695
	Totaal	**€ 241.668**	**€ 252.722**
Bijdrage Simpelveld			
	BAG	€ 36.706	€ 36.706
	BGT/Imgeo	€ 34.862	€ 34.862
	BRK/Wkpb	€ 1.660	€ 1.660
	GEO-info	€ 19.531	€ 19.531
	Huisaansluitingen	-	€ 1.779
	Landmeten	-	€ 3.352
	Riool	€ 15.182	€ 15.182
	Wibon/KlicWin	€ 2.980	€ 2.980
	Totaal	**€ 110.921**	**€ 116.052**

Bijdrage Sittard-Geleen			
	BAG	€ 321.113	€ 321.113
	BGT/Imgeo	€ 285.802	€ 285.802
	BRK/Wkpb	€ 6.902	€ 6.902
	Doorberekening kosten Kadaster	-	€ 7.571
	GEO-info	€ 51.212	€ 51.212
	Landmeten	€ 125.338	€ 125.338
	Thematische tekeningen	€ 89.271	€ 89.271
	Extra werkzaamheden S-G	€ 21.930	€ 21.930
	Totaal	**€ 901.568**	**€ 909.139**
Bijdrage Vaals			
	BAG	€ 39.919	€ 39.919
	BGT/Imgeo	€ 22.794	€ 22.794
	BOR grijs	€ 9.513	€ 12.179
	BOR groen	€ 6.937	€ 9.604
	BRK/Wkpb	€ 1.709	€ 1.710
	GEO-info	€ 19.103	€ 19.102
	BAG (luchtfoto detectie)	-	€ 6.666
	Riool	€ 20.950	€ 23.618
	Thematische tekeningen	-	€ 201
	BGT/Imgeo (opwaardering)	-	€ 8.334
	Korting wegens meervoudig gebruik Sweco	€ -4.122	€ -4.122
	Totaal	**€ 116.803**	**€ 140.005**
Bijdrage Voerendaal			
	BAG	€ 38.047	€ 38.047
	BGT/Imgeo	€ 47.734	€ 47.734
	BOR grijs	€ 13.049	€ 13.049
	BOR groen	€ 14.526	€ 14.526
	BRK/Wkpb	€ 1.726	€ 1.726
	GEO-info	€ 20.146	€ 20.146
	Landmeten	€ 4.590	€ 4.590
	Huisaansluitingen	€ 4.384	€ 4.384
	Riool	€ 20.219	€ 20.754
	Digitaliseren bouwdossiers	-	€ 2.650
	Thematische tekeningen	€ 6.712	€ 6.712
	Wibon/KlicWin	€ 2.980	€ 2.980
	Korting wegens meervoudig gebruik Sweco	€ -6.930	€ -6.930
	Totaal	**€ 167.183**	**€ 170.368**
Bijdrage Waterschap			
	BGT Waterschap*	€ 112.548	€ 112.548
	Totaal	**€ 112.548**	**€ 112.548**
Bijdrage deelnemers totaal		**€ 3.925.297**	**€ 4.075.271**

*Bij het Waterschap Limburg geldt een bedrag inclusief btw van € 109.541.

VASTSTELLINGSPROTOCOL

Het Algemeen Bestuur;

gezien het voorstel van het Dagelijks Bestuur;

gelet op het feit dat de raden van de deelnemende gemeenten en het Algemeen Bestuur van het Waterschap Limburg geen zienswijze hebben ingebracht op de toegezonden voorlopige jaarrekening 2021;

gelet op het bepaalde in de gemeenschappelijke regeling Het Gegevenshuis in samenhang met de Gemeentewet;

besluit:

tot definitieve vaststelling van de jaarstukken 2020 van Het Gegevenshuis en deze stukken toe te zenden aan het college van Gedeputeerde Staten.

Aldus besloten op 7 juli 2022.

Mr. R. de Boer	Mr. J.M.M. Leenen MFM
Voorzitter.	Directeur/secretaris.

Lijst afkortingen

BAG	Basisregistratie Adressen en Gebouwen
BGT	Basisregistratie Grootschalige Topografie
BOR	Beheer Openbare Ruimten
BRK	Basisregistratie Kadaster
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten
DVO	Dienstverleningsovereenkomst
GIS	Geo Informatie Systeem
GBRD/BAG-Geo	De afdeling basisregistraties en geometrie van de Gemeenschappelijke Belasting- en RegistratieDienst als organisatieonderdeel van de Stadsregio Parkstad Limburg
HR21	Een functiewaarderingssysteem voor de sector gemeenten
IKB	Individueel Keuzebudget
IMbgt	Informatiemodel bgt
IMgeo	Informatiemodel geometrie
LV	Landelijke Voorziening
PIOFAH	Personeel, informatievoorziening, organisatie, financiën, automatisering en huisvesting
SOR	Samenhangende Objectenregistratie
WIBON	Wet Informatie-uitwisseling Boven en Ondergrondse Netten
Wkpb	Wet kenbaarheid Publiekrechtelijke Beperkingen
WKR	Werkkostenregeling
WOZ	Wet waardering onroerende zaken
WSP	Werkgevers Servicepunt Parkstad

het gegevenshuis
gegevens op maat.

Bijstelling

begroting 2022

concept

Voorlopige vaststelling in de vergadering van het Algemeen Bestuur op 30 maart 2022.
Voor te leggen aan de raden van de deelnemende gemeenten en het Algemeen Bestuur van het Waterschap Limburg per 31 maart 2022.
Definitief vast te stellen in de vergadering van het Algemeen Bestuur op 7 juli 2022.

Inhoudsopgave

A. Inleiding 4
1. Algemeen 4
2. Het Gegevenshuis, missie en visie 4
3. Organisatie 5
4. Ontwikkelingen 6
B. Beheer van Het Gegevenshuis 8
Taakvelden ingevolge het BBV 8
Controle en verantwoording 9
C. Financieel 10
1. De bijgestelde begroting 2022 10
1.1 Toelichting op de lasten van de bijgestelde begroting 2022 12
1.2 Toelichting op de baten in de bijgestelde begroting 2022 15
1.3 Overzicht van baten en lasten, totaal en verdeeld naar de taakvelden 17
1.4 Risico's 18
D. Verplichte paragrafen 19
Ad 1. Lokale heffingen 19
Ad 2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing 19
Ad 3. Onderhoud kapitaalgoederen 23
Ad 4. Financiering 23
Ad 5. Bedrijfsvoering 29
Ad 6. Verbonden partijen 29
Ad 7. Grondbeleid 29
Bijlage A 30
Bijlage B 35
Bijlage C 36
Lijst afkortingen 37

A. Inleiding

1. Algemeen

Voor 2022 werd de begroting vastgesteld op basis van voorcalculatie met behulp van de toen bekende gegevens en cijfers. Voor de indexering werd gebruik gemaakt van het bij de opmaak laatst bekende prijsindexpercentage bruto binnenlands product. Inmiddels hebben zich een aantal grotere wijzigingen voorgedaan:

- De CAO SGO voor 2021 en 2022 werd vastgesteld op 31 januari 2022, hetgeen een verhoging van de post salarissen t.o.v. de primaire begroting van ruim € 108.000,-. Dit betreft in hoofdzaak eenmalige uitkering plus een nabetaling over 2021. Ter dekking kan hiervoor de bestemmingsreserve 'gevolgen CAO-akkoord 2021-2022' worden aangewend. Deze bestemmingsreserve werd opgenomen bij de resultaatbestemming van het positieve saldo van de jaarrekening 2021.
- De gemeente Simpelveld heeft per 1 januari 2022 het databeheer grijs en groen bij Het Gegevenshuis belegd (ruim € 18.000,-) en tevens opdracht gegeven om de komende drie jaren de bestanden te actualiseren (ruim € 37.000,- in 2022). Lasten en baten dienen conform voorcalculatie hierop te worden aangepast.
- De landmeetactiviteiten voor de gemeente Heerlen zijn minder zijn dan voorzien. De precieze omvang kan na een langere periode tijdschrijven worden bepaald. In de bijstelling wordt rekening gehouden met een mindere bijdrage ad € 35.000,-.
- Uit de cijfers van de jaarrekening 2021 blijkt dat de baten wegens opdrachten van deelnemers, niet voorzien in de vastgestelde bijdrage (DVO) in de primaire begroting met ca € 40.000,- kunnen worden verhoogd. Het gaat hierbij om incidentele landmeetopdrachten, thematische tekeningen, advisering rioolinspecties en om het actualiseren van databeheer openbare ruimte. Daar staat tegenover dat uit de jaarrekening is gebleken dat de bijdrage derden te optimistisch was ingeschat en lijkt neerwaartse bijstelling met € 18.000,- realistisch.

Dit betekent dat de begroting 2022 dient te worden bijgesteld. De kleinere wijzigingen zullen worden toegelicht bij de financiële overzichten. De bijstelling heeft overigens nauwelijks invloed op de totale bijdrage van de deelnemers (behalve zoals hiervoor aangegeven voor Simpelveld en Heerlen). Overall zien we een lichte daling van de bijdrage, maar daarbij gaat het vaak om enkele honderden euro's.

Voor een begrotingswijziging geldt net als bij de primaire begroting dat deze ingevolge de Wet gemeenschappelijke regelingen aan de Gemeenteraden en het Algemeen Bestuur van het Waterschap Limburg dient te worden gezonden voor hun zienswijze, waarvoor een termijn van 8 weken geldt.

Opgemerkt wordt dat de 8-wekentermijn voor de meeste deelnemers in de praktijk niet haalbaar is. Het besluitvormingstraject bij Het Gegevenshuis is zodanig opgezet dat feitelijk 11 weken ruimte hiervoor is tussen de voorlopige vaststelling door het AB en de definitieve vaststelling. Daarna wordt de begrotingswijziging gezonden aan GS.

De begroting van Het Gegevenshuis moet in totaliteit als een éénprogrammabegroting worden gezien. Er is bij deze uitvoeringsorganisatie geen sprake van verschillende programma's die verschillende maatschappelijke, economische, sociale of culturele effecten beogen. De sturing op dit soort programma's berust bij de deelnemende gemeenten en het Waterschap Limburg. Het Gegevenshuis levert een bijdrage aan de verantwoordelijken voor programma's van de in de vorm van wettelijke uitvoeringstaken of het leveren van geo-data. Vanuit die optiek zijn de lasten en baten wel verdeeld naar de taakvelden als bedoeld in het BBV.

2. Het Gegevenshuis, missie en visie

Het Gegevenshuis ontzorgt (lokale) overheden op het gebied van het opzetten en het beheren van object- en ruimtegerelateerde (Basis-)registraties en geometrie, alsmede het daarmee samenhangende beeldmateriaal. Hiermee kunnen (lokale) overheden voldoen aan wettelijke verplichtingen op dit gebied en kunnen dienstverlening en bedrijfsvoering kwalitatief hoogwaardig en kosteneffectief worden uitgevoerd.

Het Gegevenshuis is door de opdrachtgevende overheden tevens opgericht om innovatie in technologieën te vertalen naar de toepassing van object- en ruimtegerelateerde data in het publieke domein, waardoor Het Gegevenshuis een substantiële bijdrage kan leveren aan het imago van de regio en de regionale (economische) ontwikkelingen en bijbehorende werkgelegenheid.
Als openbaar lichaam fungeert Het Gegevenshuis als shared service centre in het publieke domein en ligt de focus om continu te innoveren, de dienstverlening te verbeteren en lasten te reduceren.

Het Gegevenshuis is een kwalitatief hoogwaardige en innovatieve uitvoeringsorganisatie die werkt op basis van dienstverleningsovereenkomsten met bijbehorende productbladen met duidelijk gedefinieerde kwaliteiten en kwantiteiten. Een en ander wordt onderstreept door het feit dat Het Gegevenshuis zowel ISO 9001 als ISO 27.001 gecertificeerd is.

Het onderscheidend vermogen van Het Gegevenshuis zit enerzijds in de integrale benadering van (basis)registraties in administratieve en geometrische zin en waar mogelijk en relevant bij te dragen aan datagestuurd beleid, - uitvoering en – dienstverlening door de deelnemers, anderzijds in het vermogen om nieuwe ontwikkelingen, nieuwe technologieën, nieuwe bedrijfs-voeringconcepten van lagere overheden en nieuwe vormen van (publieke) dienstverlening toepasbaar aan te bieden (uiteraard via de gemeentelijke portal). Nieuwe producten, nieuwe diensten en nieuwe afnemers vloeien hieruit voort. Voor alles geldt dat de levering van producten en diensten de marktconformiteitstoets moet doorstaan.

Het Gegevenshuis fungeert als ware het in een profit-organisatie, solide en betrouwbaar. Hierbij staat evenwel de status, verplichtingen en (wettelijke) verantwoording als openbaar lichaam voorop.

3. Organisatie

Per 1 juli 2015 hebben de gemeenten Brunssum, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Nuth, Onderbanken, Simpelveld en Voerendaal de gebiedsonafhankelijke gemeenschappelijke regeling opgericht en per die datum werden alle rechten, plichten, goederen en personeel overgenomen van de GBRD/BAG-Geo, onderdeel van de Stadsregio Parkstad Limburg.
Per 1 januari 2016 is de gemeente Schinnen toegetreden, per 1 januari 2017 het Waterschap Limburg en per 1 januari 2018 de gemeente Eijsden-Margraten.
Per 1 januari 2019 is de gemeente Vaals toegetreden en als gevolg van de gemeentelijke herindeling de gemeente Beekdaelen. Per 1 april 2020 is de gemeente Sittard-Geleen toegetreden.

Het Algemeen Bestuur van Het Gegevenshuis wordt gevormd door de portefeuillehouders van de deelnemende gemeenten en het Waterschap Limburg. Het aantal stemmen is gerelateerd aan de bijdrage aan Het Gegevenshuis en de bijdrage is gebaseerd op de afname van producten en diensten. Hiertoe wordt jaarlijks een dienstverleningsovereenkomst met iedere deelnemer apart afgesloten met daarbij behorende productbladen waarin per product de te leveren kwaliteiten, doorlooptijden en lasten zijn bepaald. Het aantal stemmen per deelnemer is terug te vinden in de bijlage.

Het Gegevenshuis is dan ook een typische uitvoeringsorganisatie, waarbij de deelnemers de rol van opdrachtgever en Het Gegevenshuis de rol van opdrachtnemer vervult. Behoudens de uitvoering van de BGT staat het de deelnemers vrij om de soort en omvang van de af te nemen producten te bepalen. Het Dagelijks Bestuur informeert het Algemeen Bestuur jaarlijks over de voortgang en legt verantwoording af over de bestede middelen.

De directeur van Het Gegevenshuis is onder verantwoordelijkheid van het Dagelijks Bestuur belast met de leiding van de uitvoeringsorganisatie en met de zorg over de juiste taakvervulling. Er zijn twee afdelingshoofden die voor de operationele sturing zorgen. Ondersteunende functies op het gebied van de PIOFAH-taken zijn voor een belangrijk deel belegd bij de deelnemende gemeente dan wel worden op ad hoc basis ingehuurd. Voor financiën, informatiemanagement en privacy zijn 1,8 fte in eigen dienst. Daar waar bedrijfsvoeringstaken zijn uitbesteed, hebben deze medewerkers een regierol.

4. Ontwikkelingen

Algemeen m.b.t. huidige werkzaamheden
Bij de opmaak van de bijgestelde begroting 2022 speelt het coronavirus nog steeds een grote rol. De wijze van intern en in de keten samenwerken werd in maart 2020 abrupt verstoord doordat iedereen van vandaag op morgen thuis moest werken en in het geval van Het Gegevenshuis daarbij zijn of haar persoonlijke devices of pc moest gebruiken. Toen bleek dat het niet om een periode van een paar weken of maanden ging, is ingezet op het technisch herinrichten van de werkplekken en op structurele oplossingen. In 2021 werden virtuele (CAD)werkplekken gerealiseerd en begin 2022 werden de vaste pc's en vaste telefoons vervangen door mobiele devices waardoor nu alle medewerkers volledig plaatsonafhankelijk kunnen werken. Er werd een regeling opgesteld over de mogelijkheden en verplichtingen die gelden bij hybride werken en via de werkkostenregeling wordt ingezet op een ARBO-technisch verantwoorde thuiswerkplek. Daarmee zijn grote stappen gezet en kan gesteld worden dat hybride werken in structurele zin is ingevoerd. Ook het hybride vergaderen/overleggen is in 2021 gerealiseerd.

Samenhangende objectenregistratie
BsGW heeft in 2021 Bureau Berenschot opdracht gegeven om onderzoek te doen naar de organisatie/ positionering van de samenhangende objectenregistratie (SOR). Dit onderzoek is evenwel on hold gesteld omdat op landelijk niveau tussen VNG en Ministerie van Binnenlandse zaken onenigheid is over de gouvernance en de financiering van de invoering van de SOR. Inhoudelijk wordt er wel doorgewerkt aan de totstandkoming ervan en dus is ook doorgewerkt samen met BsGW om te komen tot een regieportaal als voorloper op de SOR. Verwacht wordt dat dit portaal in de eerste helft van 2022 in gebruik kan worden genomen.

Strategische pijler groei
Groei blijft één van de pijlers van de strategische agenda. Groei dient verantwoord te zijn. Het uitgangspunt is en blijft dat de overeengekomen dienstverlening met de huidige deelnemers nimmer in het gedrang mag komen. Groei wordt nagestreefd door primair nieuwe toetreders en secundair uitbreiding van producten en diensten bij de huidige deelnemers. Voor 2022 en volgende jaren is de opdracht om acquisitie te doen bij deelnemers ten noorden van Sittard-Geleen en binnen de grenzen van Limburg. Daarbij wordt aangetekend dat door de coronamaatregelen het in de praktijk heel lastig is om acquisitie te voeren. Hoewel gerichte acquisitie pas kan worden opgepakt als de coronamaatregelen zijn opgeheven, hebben er wel in 2021 acquisitiegesprekken plaatsgevonden en overwegen bij de opmaak van dit document twee gemeenten toetreding tot Het Gegevenshuis aan hun bestuur voor te leggen.

Uitbreiding van producten en diensten bij de huidige deelnemers vindt nog op relatief kleine schaal plaats, zoals voor 2022 de afname van grijs- en groendatabeheer door de gemeente Simpelveld.

Strategische pijler innovatie
Op het gebied van innovatie is in 2021 verder gewerkt aan een eigen BOR-applicatie en aan het kunnen voldoen aan de eisen op gebied van ISO 27.001. Belangrijke aandachtspunten hierbij zijn de beveiliging van gegevens en het kunnen waarborgen van de continuïteit. In 2022 wordt verwacht dat de afronding inclusief riool gereed is en dat het contract met de huidige leverancier eind 2022 kan worden opgezegd. De deelnemers die nu reeds voor grijs en groen gebruik maken van de applicatie zijn in ieder geval enthousiast.

Een in 2021 opgerichte projectgroep is aan de slag gegaan met driedimensionale gegevens die in een digital twin (een digitale tweeling van de werkelijkheid) moeten landen. In het project wordt niet uitsluitend gekeken hoe een digital twin kan worden gebouwd, maar wordt vooral bekeken hoe de processen van inwinnen, beheren en levering van data moeten worden ingericht op een zodanige wijze dat een digital twin steeds dezelfde actualiteit heeft als thans de basisregistraties. In het tweede kwartaal 2022 is gepland dat dan met de deelnemers vanuit alle (gemeentelijke) domeinen de verkenning plaats zal vinden of en hoe een digital twin in te zetten is en meerwaarde kan bieden voor het beleid, de uitvoering en de dienstverlening. Meer specifiek zal onderzocht worden wat de meerwaarde is om een digital twin in te zetten bij grote projecten als herstructurering van wijken of circulaire bouw.

Het gebruik van geodata in de diverse domeinen zal in 2022 verder worden opgepakt en uitgebreid, samen met de (beleids)verantwoordelijke medewerkers van de deelnemers. Primair staat het sociaal domein en openbare orde en veiligheid gepland.
Voor grensoverschrijdende beleids- en uitvoeringstaken wordt onderzocht in hoeverre samenwerking met de stad Aken mogelijkheden biedt.

En tenslotte zullen ook verdere stappen worden gezet richting samenhangende objectenregistratie via het regioportaal samen met BsGW en gaat Het Gegevenshuis mutatiedetectie herinrichten van project naar proces vanuit een integrale benadering als voorzien in de SOR.

B. Beheer van Het Gegevenshuis

Taakvelden ingevolge het BBV
Een gemeenschappelijke regeling dient te voldoen aan de eisen van het BBV. In een programmabegroting geeft de gemeente of de gemeenschappelijke regeling aan wat ze willen bereiken, hoe ze dat gaan doen en hoeveel geld daarvoor wordt uitgetrokken. Bij hetgeen men wil bereiken gaat het om maatschappelijke, economische, sociale, of culturele effecten.
In zoverre zou een programmabegroting voor een organisatie als Het Gegevenshuis enigszins gekunsteld overkomen. Het is immers een uitvoeringsorganisatie die levert aan de gemeentelijke afdelingen en functionarissen die sturing geven aan de programma's als hiervoor bedoeld. Het is niet aan Het Gegevenshuis om te bepalen welke maatschappelijke of economisch effecten worden beoogd noch om verantwoording te nemen voor de uitvoering daarvan.
Dit is en blijft de exclusieve verantwoordelijkheid van de deelnemende gemeenten en het Waterschap Limburg. Het Gegevenshuis levert hiervoor ondersteuning.

In feite wordt de programmabegroting bepaald door de optelsom van de gesloten dienstverlenings-overeenkomsten met bijbehorende productbladen.
Hierin staat wat Het Gegevenshuis moet bereiken in elk begrotingsjaar van welke kwaliteit en met welke doorlooptijden en hiervoor stellen de deelnemers de middelen beschikbaar op basis van een transparante voorcalculatie. Wat dan nog rest is de strategische agenda van Het Gegevenshuis die rust op de pijlers groei en innovatie. In de inleiding zijn de ontwikkelingen in dit kader opgenomen. Als deze ontwikkelingen tot positieve besluitvorming leiden, krijgen deze ook weer hun vertaling in de dienstverleningsovereenkomsten en bijbehorende productbladen en volgt de structurele beheersituatie.

Bij Het Gegevenshuis is sprake van een hoofdtaak: het beheren van geo-data van object- en ruimtegerelateerde (basis)registraties. Het uitvoeren van deze taken vloeit voort uit de wettelijke verplichtingen binnen het stelsel van basisregistraties (b.v. BAG, BGT, Wkpb) dan wel uit het ondersteunen van beleid, uitvoering en publieke dienstverlening bij overheidstaken, zoals grijs, groen en riool. In het nieuwe BBV is sprake van een verdeling in taakvelden. De BAG en de BGT zijn één op één te koppelen aan taakvelden, maar dat geldt niet voor alle basisregistraties. Het geo-databeheer is volgens de beschrijvingen te koppelen aan het taakveld 040 Overhead. Dit betekent dan ook dat alle uitvoeringstaken die Het Gegevenshuis behartigt en niet rechtstreeks aan een taakveld te koppelen zijn, worden ondergebracht in het taakveld 040.

De (bijgestelde) begroting kent de volgende taakvelden:

040 Overhead
210 Verkeer en vervoer (databeheer grijs)
570 Openbaar groen (databeheer groen)
720 Riolering (databeheer statische rioolgegevens)
810 Ruimtelijke ordening (beheer BGT)
830 Wonen en bouwen (beheer BAG)

Voor de uitvoering van deze taken worden 3 hoofdactiviteiten onderscheiden: het inwinnen, het beheren en het uitleveren/informeren. Kernkwaliteit van Het Gegevenshuis is de integrale benadering van deze hoofdactiviteiten. Als een landmeter een gebied, gebouw of objecten gaat inmeten of als er sprake is van een bouwvergunning, dan is die inwinning zodanig opgezet dat meteen de data voor alle (basis-)registraties beschikbaar komen. Dit is uiteraard efficiënt, maar belangrijk is dat met deze kernkwaliteit tevens de belangrijke uitgangspunten gerealiseerd kunnen worden: actuele, juiste en volledige geo-data in de bestanden. De kans dat in 2 (basis-)registraties verschillende data voorkomen (toch een behoorlijk probleem in Nederland) wordt hiermee sterk gereduceerd. Met het toewerken naar een integrale objectenregistratie zet Het Gegevenshuis sterk in op uniforme en actuele data in alle registraties. Voor wat betreft het betrekken van de WOZ wordt nauw samengewerkt met BsGW.

Controle en verantwoording
Zoals eerder aangegeven, vormen de dienstverleningsovereenkomsten en bijbehorende productbladen de kern van de relatie opdrachtgever – opdrachtnemer. Deze kern heeft alleen maar zin als opdrachtnemer periodiek en transparant over de overeengekomen prestaties en aantallen rapporteert. Afgesproken is om deze dienstverleningsovereenkomsten en de productbladen twee keer per jaar met de contractmanagers te evalueren en te actualiseren.

C. Financieel

Algemeen

De begroting 2022 is vastgesteld en gebaseerd op voorcalculatie op basis van de feitelijk in te zetten middelen behorende bij de eigen ontwikkelde kengetallen op het moment van de opmaak van de begroting.

De ontwikkelingen in hoofdlijnen die nopen tot bijstelling van de begroting 2022 zijn in hoofdstuk A.1 benoemd. Voor de leesbaarheid worden ze hier nog eens opgenomen:

- De CAO SGO voor 2021 en 2022 werd vastgesteld op 31 januari 2022, hetgeen een verhoging van de post salarissen t.o.v. de primaire begroting van ruim € 108.000,-. Dit betreft in hoofdzaak eenmalige uitkering plus een nabetaling over 2021. Ter dekking kan hiervoor de bestemmingsreserve ‘gevolgen CAO-akkoord 2021-2022’ worden aangewend. Deze bestemmingsreserve werd opgenomen bij de resultaatbestemming van het positieve saldo van de jaarrekening 2021.
- De gemeente Simpelveld heeft per 1 januari 2022 het databeheer grijs en groen bij Het Gegevenshuis belegd (ruim € 18.000,-) en tevens opdracht gegeven om de komende drie jaren de bestanden te actualiseren (ruim € 37.000,- in 2022). Lasten en baten dienen conform voorcalculatie hierop te worden aangepast.
- De landmeetactiviteiten voor de gemeente Heerlen zijn minder zijn dan voorzien. De precieze omvang kan na een langere periode tijdschrijven worden bepaald. In de bijstelling wordt rekening gehouden met een mindere bijdrage ad € 35.000,-.
- Uit de cijfers van de jaarrekening 2021 blijkt dat de baten wegens opdrachten van deelnemers, niet voorzien in de vastgestelde bijdrage (DVO) in de primaire begroting met ca € 40.000,- kunnen worden verhoogd. Het gaat hierbij om incidentele landmeetopdrachten, thematische tekeningen, advisering rioolinspecties en om het actualiseren van databeheer openbare ruimte. Daar staat tegenover dat uit de jaarrekening is gebleken dat de bijdrage derden te optimistisch was ingeschat en lijkt neerwaartse bijstelling met € 18.000,- realistisch.

Verder zijn ook kleine wijzigingen in de voorcalculatie meegenomen. Een en ander betekent dat de begroting aan zowel de lasten- als de batenkant moet worden aangepast op de onderdelen personeel, ondersteuning bedrijfsvoering en software en aan de batenkant op de onderdelen bijdrage deelnemers en bijdrage derden moet worden aangepast.

1. De bijgestelde begroting 2022

Begroting	2022 primair	2022 bijgesteld
Lasten		
Personeel, PIOFAH, Software, Inhuur	€ 4.270.770	€ 4.394.277
Totaal	€ 4.270.770	€ 4.394.277
Baten		
Bijdragen deelnemers	€ 4.082.932	€ 4.125.319
Bijdragen derden	€ 67.582	€ 39.767
Subsidie Provincie informatiecentrum mijnbouw	€ 80.000	€ 80.000
Totaal	€ 4.230.513	€ 4.245.086
Geraamd totaal saldo van baten en lasten	€ -40.256	€ -149.191
Aanwenden reserve ICT	€ 40.256	€ 40.256
Bestemmingsreserve 'gevolgen CAO-akkoord 2021-2022'		€ 108.935
Structureel en reëel evenwicht	€ -	€ -

De incidentele lasten bestaan uit de eenmalige uitkering op de post salarissen gevolg van het CAO-akkoord waarvoor een specifiek hiertoe gerealiseerde bestemmingsreserve kan worden aangewend. Incidentele lasten zijn er ook voor inhuur derden voor de na-ijlende effecten steenkolenwinning in het kader van het informatiecentrum mijnbouw. Hier staat ook hetzelfde bedrag als baat tegenover wegens de subsidie van de provincie.
Tenslotte is er door de gemeente Simpelveld een opdracht gegeven voor het actualiseren en opwerken van BOR-bestanden. Hiervoor zal de flexibele schil via inhuur productie regulier worden aangewend. Daar staan voor hetzelfde bedrag baten van de gemeente tegenover.

Incidentele lasten en baten	2022 bijgesteld
Lasten	
Eenmalige uitkering CAO 2021-2022	€ 108.935
Inhuur expertise na-ijlende effecten steenkolenwinning en ondersteuning informatiecentrum mijnbouw	€ 80.000
Afschrijvingen	€ 40.256
Inhuur productie regulier voor incidentele opdracht	€ 37.600
Totaal	**€ 266.791**
Baten	
Subsidie Provincie informatiecentrum mijnbouw	€ 80.000
Vergoeding Simpelveld voor incidentele opdracht	€ 37.600
Totaal	**€ 117.600**
Saldo incidentele baten en lasten	-€ 149.191
Aanwenden reserve ICT	€ 40.256
Bestemmingsreserve 'gevolgen CAO-akkoord 2021-2022'	€ 108.935
Structureel en reëel evenwicht	**€ 0**

1.1 Toelichting op de lasten van de bijgestelde begroting 2022

Lasten Het Gegevenshuis		2022 primair	2022 bijgesteld
Personeel			
	Salarissen totaal	€ 2.871.834	€ 2.980.769
	Vorming opleiding	€ 86.155	€ 70.000
	Wagenpark/reiskosten	€ 40.137	€ 40.137
	Overige personeelskosten	€ 29.201	€ 23.214
	Arbo-verstrekkingen personeel	€ 3.118	€ 3.118
	Kosten medezeggenschap	€ 7.795	€ 7.795
	Totaal personeel	**€ 3.038.241**	**€ 3.125.033**
Ondersteuning bedrijfsvoering			
	Huisvesting, facilitaire diensten, ICT/KA	€ 492.858	€ 494.594
	Applicaties bedrijfsvoering	€ 12.962	€ 12.788
	Afschrijving zaaksysteem	€ -	€ -
	Facilities, randapparatuur buiten contracten	€ 30.780	€ 30.000
	Totaal bedrijfsvoering	**€ 536.600**	**€ 537.382**
Software			
	Licentiekosten bedrijfsapplicaties	€ 316.431	€ 316.740
	Afschrijvingen	€ 40.256	€ 40.256
	Stelpost innovatie	€ 38.565	€ 38.565
	Totaal software	**€ 395.252**	**€ 395.562**
Inhuur derden			
	Productie (regulier)	€ 36.377	€ 65.000
	Productie (privacy en informatie)	€ 8.000	€ 10.000
	Inhuur ivm uitvoering strategische agenda	€ 63.156	€ 63.156
	Inhuur BAG-BOR-BGT-Riool (onder meer extra werk als gevolg van meldingen waarderen naar gebruiksoppervlakte)	€ -	€ -
	Inhuur expertise na-ijleffecten (incidenteel)	€ 80.000	€ 80.000
	Accountant	€ 16.629	€ 16.629
	P&O/Boekhouding	€ 56.501	€ 56.605
	Archivering	€ 4.104	€ 9.000
	Totaal inhuur derden	**€ 260.663**	**€ 300.390**
Onvoorzien		**€ 35.910**	**€ 35.910**
Totaal		**€ 4.266.666**	**€ 4.394.277**

Personeel

Lasten Het Gegevenshuis		2022 primair	2022 bijgesteld	Verschil
Personeel				
	Salarissen totaal	€ 2.871.834	€ 2.980.769	€ 108.935
	Vorming opleiding	€ 86.155	€ 70.000	€ -16.155
	Wagenpark/reiskosten	€ 40.137	€ 40.137	€ -
	Overige personeelskosten	€ 29.201	€ 23.214	€ -5.987
	Arbo-verstrekkingen personeel	€ 3.118	€ 3.118	€ -
	Kosten medezeggenschap	€ 7.795	€ 7.795	€ -
	Totaal personeel	**€ 3.038.241**	**€ 3.125.033**	**€ 86.792**

De begroting 2022 is gebaseerd op de feitelijke salarissen van het personeel zoals van toepassing was bij de opmaak begin 2021. Ten opzichte van die situatie hebben er geen wijzigingen plaatsgevonden in de formatie-omvang. In de primaire begroting was rekening gehouden met een indexering, maar de vastgestelde CAO per 31 januari 2022 gaat uit van een eenmalige uitkering per medewerker van € 1.200 in totaal (te vermeerderen met de werkgeverslasten). Daarnaast was in de primaire begroting geen rekening gehouden met gratificaties wegens ambtsjubileum.
De bijgestelde begroting is gebaseerd op de feitelijke salarissen, plus eenmalige uitkering plus gratificaties. Voor deze incidentele aanpassing van de post salarissen is bij de bestemming van het batig saldo van de jaarrekening 2021 een bestemmingsreserve ‘gevolgen CAO 2021-2022’ ter hoogte van het bedrag dat nodig is voor de bijstelling van deze post.

De post vorming en opleiding is ten opzichte van de begroting neerwaarts bijgesteld. Dit is gebeurd op basis van de werkelijke cijfers in de jaarrekening van met name 2021, maar ook de werkelijke cijfers van eerdere jaren.

De post overige personeelskosten heeft vooral betrekking op de werkkostenregeling. Deze landelijk geldende regeling bepaalt dat maximaal 1,18% van het totale fiscale loon belastingvrij kan worden ingezet voor vergoedingen aan medewerkers, zoals bijdrage vakbondscontributie, kerstpakketten, afdelingsuitstapjes, etentjes e.d.
In de primaire begroting is uitgegaan van het percentage dat in 2020 en 2021 gold, hetgeen destijds in verband met de coronacrisis was verhoogd (3% over de eerste € 400.000,- en 1,2% over de rest van het fiscaal loon). Inmiddels is deze tijdelijke verhoging weer teruggedraaid, waardoor deze post in de bijgestelde neerwaarts kan worden aangepast

De posten voor het wagenpark/reiskosten, arbo-verstrekkingen personeel en kosten medezeggenschap zijn ongewijzigd.

Ondersteuning bedrijfsvoering

Lasten Het Gegevenshuis		2022 primair	2022 bijgesteld	Verschil
Ondersteuning bedrijfsvoering				
	Huisvesting, facilitaire diensten, ICT/KA	€ 492.858	€ 494.594	€ 1.737
	Applicaties bedrijfsvoering	€ 12.962	€ 12.788	€ -174
	Afschrijving zaaksysteem	€ -	€ -	€ -
	Facilities, randapparatuur buiten contracten	€ 30.780	€ 30.000	€ -780
	Totaal bedrijfsvoering	**€ 536.600**	**€ 537.382**	**€ 782**

De post ondersteuning bedrijfsvoering is nauwelijks gewijzigd ten opzichte van de primaire begroting de kleine wijzigingen die zijn doorgevoerd is een gevolg van het feit dat Het Gegevenshuis begroot op basis van voorcalculatie en dat er kleine wijzigingen hebben plaatsgevonden in met name de begrote indexering van toeleveranciers en de feitelijk toegepaste indexering.

Software

Lasten Het Gegevenshuis		2022 primair	2022 bijgesteld	Verschil
Software				
	Licentiekosten bedrijfsapplicaties	€ 316.431	€ 316.740	€ 309
	Afschrijvingen	€ 40.256	€ 40.256	€ -
	Stelpost innovatie	€ 38.565	€ 38.565	€ -
	Totaal software	**€ 395.252**	**€ 395.562**	**€ 309**

Ook voor de post software geldt dat er geen afwijkingen zijn ten opzichte van de primaire begroting. Het kleine verschil bij licenties wordt veroorzaakt doordat Het Gegevenshuis deze bijgestelde begroting baseert op voorcalculatie. Hier geldt hetzelfde al bij de post ondersteuning bedrijfsvoering.

Inhuur derden

Lasten Het Gegevenshuis		2022 primair	2022 bijgesteld	Verschil
Inhuur derden				
	Productie (regulier)	€ 36.377	€ 65.000	€ 28.623
	Productie (privacy en informatie)	€ 8.000	€ 10.000	€ 2.000
	Inhuur ivm uitvoering strategische agenda	€ 63.156	€ 63.156	€ -
	Inhuur BAG-BOR-BGT-Riool (onder meer extra werk als gevolg van meldingen waarderen naar gebruiksoppervlakte)	€ -	€ -	€ -
	Inhuur expertise na-ijleffecten (incidenteel)	€ 80.000	€ 80.000	€ -
	Accountant	€ 16.629	€ 16.629	€ -0
	P&O/Boekhouding	€ 56.501	€ 56.605	€ 104
	Archivering	€ 4.104	€ 9.000	€ 4.896
	Totaal inhuur derden	**€ 264.767**	**€ 300.390**	**€ 35.623**

De bijstelling inhuur derden hangt voornamelijk samen met de opdracht van de gemeente Simpelveld om het BOR-databestand te actualiseren en op te werken. Omdat dit geen structurele werkzaamheden zijn, zal hiertoe voor een belangrijk gedeelte de flexibele schil aangesproken moeten worden. Vandaar dat de post inhuur productie (regulier) voor 2022 incidenteel wordt bijgesteld met ruim 28,5 duizend Euro.
Verder zien we nog een bijstelling bij de post inhuur privacy en informatie en bij de post inhuur archivering. Dit heeft ermee te maken dat in het kader van de verdere professionalisering in 2022 het project informatiemanagement verder tot informatiebeleid en -uitvoering zal leiden, waarvoor extra inhuur externe know-how nodig zal zijn.

Onvoorzien
De post onvoorzien is niet bijgesteld en blijft op € 35.910,-.

1.2 Toelichting op de baten in de bijgestelde begroting 2022

Baten Het Gegevenshuis		2022 primair	2022 bijgesteld	Verschil
Bijdrage deelnemers				
	Bijdrage Beekdaelen	€ 445.741	€ 442.818	€ -2.923
	Bijdrage Brunssum	€ 136.437	€ 136.280	€ -158
	Bijdrage Eijsden-Margraten	€ 265.485	€ 263.796	€ -1.689
	Bijdrage Heerlen	€ 1.338.276	€ 1.302.099	€ -36.176
	Bijdrage Kerkrade	€ 147.808	€ 147.622	€ -185
	Bijdrage Landgraaf	€ 247.951	€ 247.431	€ -520
	Bijdrage Simpelveld	€ 113.804	€ 161.301	€ 47.497
	Bijdrage Sittard-Geleen	€ 925.009	€ 923.973	€ -1.036
	Bijdrage Voerendaal	€ 171.529	€ 170.593	€ -936
	Bijdrage Vaals	€ 119.841	€ 119.236	€ -604
	Bijdrage Waterschap	€ 115.474	€ 115.170	€ -305
	Bijdrage deelnemers ad hoc opdrachten	€ 55.577	€ 95.000	€ 39.423

Bijdragen deelnemers

Bijdrage deelnemers		2022 primair	Aandeel primair	2022 bijgesteld	Aandeel bijgesteld
	Bijdrage Beekdaelen	€ 445.741	11%	€ 442.818	11%
	Bijdrage Brunssum	€ 136.437	3%	€ 136.280	3%
	Bijdrage Eijsden-Margraten	€ 265.485	7%	€ 263.796	7%
	Bijdrage Heerlen	€ 1.338.276	33%	€ 1.302.099	32%
	Bijdrage Kerkrade	€ 147.808	4%	€ 147.622	4%
	Bijdrage Landgraaf	€ 247.951	6%	€ 247.431	6%
	Bijdrage Simpelveld	€ 113.804	3%	€ 161.301	4%
	Bijdrage Sittard-Geleen	€ 925.009	23%	€ 923.973	23%
	Bijdrage Voerendaal	€ 171.529	4%	€ 170.593	4%
	Bijdrage Vaals	€ 119.841	3%	€ 119.236	3%
	Bijdrage Waterschap*	€ 115.474	3%	€ 115.170	3%
Bijdrage deelnemers		**€ 4.027.355**	**100%**	**€ 4.030.319**	**100%**
	Bijdrage deelnemers ad hoc opdrachten	€ 55.577		€ 95.000	
Totaal bijdrage deelnemers		**€ 4.082.932**		**€ 4.125.319**	

***Let op:** voor het Waterschap Limburg is in deze bijgestelde begroting het bedrag opgenomen exclusief btw. De bijdrage inclusief btw bedraagt in de primaire begroting € 121.116,- en de bijgestelde begroting € 120.932, -.

Alle structurele lasten worden toegerekend naar de producten en diensten waarvoor voor elk product/dienst een apart productblad is opgesteld. Sommige lasten, zoals personeel primaire proces en software- of licentiekosten zijn rechtstreeks toe te rekenen aan een product of dienst. Sommige lasten, met name de lasten voor ondersteuning bedrijfsvoering worden via een verrekensleutel toebedeeld aan de producten en diensten. Incidentele lasten worden niet in de kostprijs van de producten en diensten meegenomen.
Per product of dienst zijn met de deelnemers afspraken gemaakt over de te hanteren onderlinge verdeelsleutel. Zo worden bijvoorbeeld de lasten van het product BAG tussen de deelnemers die dit product afnemen, verdeeld op basis van het aantal verblijfsobjecten en de BGT op basis van het aantal hectaren bebouwd.
Voor het Waterschap Limburg is een apart productblad gemaakt omdat de te maken lasten voor het beheer van de BGT voor het waterschap een andere dimensie kent dan voor het gemeentelijk beheer van de BGT.

Omdat Het Gegevenshuis de lasten begroot op basis van voorcalculatie en bij de bijgestelde begroting veelal definitieve inkoopprijzen zijn opgenomen, valt er een marginale neerwaartse bijstelling te constateren die overigens ook voor een klein gedeelte wordt veroorzaakt door de groei met de producten grijs en groen voor Simpelveld. Dit laatste verklaart ook de toename van de bijdrage van Simpelveld, waarbij wordt opgemerkt dat een gedeelte van de toename een incidenteel karakter heeft vanwege het actualiseren en opwerken van BOR-bestanden.
Verder zien we dat de bijdrage van Heerlen is afgenomen. Dit heeft met name te maken met het product landmeten. De afgelopen jaren werden minder uren afgenomen dan op basis van de dienst-verleningsovereenkomst en productblad was gecalculeerd. Over het algemeen wordt niet jaarlijks bijgesteld op basis van de feitelijk voor een deelnemer verrichte diensten in één jaar. Het aanbod van werk per deelnemer kan jaarlijks verschillen, maar door de toepassing van verdeelsleutels ontstaat een gemiddelde dat gezien over meerdere jaren wel de feitelijke werkzaamheden per deelnemer weergeeft. In het geval landmeten Heerlen valt een afname te bespeuren die een structureel karakter heeft. De exacte omvang kan worden bepaald door over een periode van enkele jaren nauwkeurig tijd te schrijven. De omvang is bij de bijgestelde begroting bepaald op basis van ervaringscijfers van ad hoc landmeetopdrachten van andere deelnemers die uitgevoerd konden worden zonder dat daarvoor inhuur van externen noodzakelijk was.

Bijdrage ad hoc opdrachten deelnemers
Deelnemers die niet structureel een bepaald product of bepaalde dienst afnemen, geven wel soms op ad hoc basis opdracht voor een dergelijk product of dienst. Hierbij gaat het veelal om incidentele landmeetopdrachten, het inmeten van huisaansluitingen riool, het vervaardigen van thematische kaarten, het laten uitvoeren van GIS-analyses, of het laten actualiseren en opwerken van bepaalde bestanden (vaak-gerelateerd).
Uit ervaringscijfers van de afgelopen jaren, kan gesteld worden dat het bedrag in de primaire begroting steeds ruim werd overschreden. Hoewel ad hoc opdrachten niet door voorcalculatie zijn vast te stellen, rechtvaardigen ervaringscijfers ophoging van deze post naar € 95.000,-.

Overige baten

Overige baten	2022 primair	2022 bijgesteld
Bijdragen derden	€ 67.582	€ 39.767
Subsidie Provincie mijnbouw	€ 80.000	€ 80.000
Totaal overige baten	**€ 147.582**	**€ 119.767**

Bij de overige baten zien we een bijstelling bijdrage derden. Uit de jaarrekening hebben we kunnen concluderen dat deze post te hoog is geprognosticeerd. In het verleden werden wel regelmatig de oorspronkelijke bedragen gerealiseerd, maar dat had er meestal mee te maken dat dan voor een gemeente die bezig was met besluitvormingsproces tot toetreding tot Het Gegevenshuis, reeds werkzaamheden werden uitgevoerd of dat medewerkers van Het Gegevenshuis werden ingezet op vacatureruimte bij die gemeente.
Daarnaast is hier de subsidie opgenomen die Het Gegevenshuis ontvangt voor het informatiecentrum van de mijnbouw.

Bijdragen derden

Bijdrage derden	2022	2022 bijgesteld
Brandweer	€ 3.154	€ 3.154
ROW/woningcorporaties	€ 12.898	
Parkstad	€ 1.561	€ 1.561
Mijnwater	€ 2.485	€ 2.485
BSGW	€ 17.500	€ 17.500
Overige opdrachtgevers	€ 36.000	€ 15.067
Totaal bijdrage derden	**€ 73.598**	**€ 39.767**

ROW/woningcorporaties heeft het contract met Het Gegevenshuis beëindigd. Verder zien we dat in structurele zin diensten worden afgenomen door de Brandweer, Parkstad Limburg, Mijnwater B.V. en een afname van de KaartViewer door BsGW. De post overige opdrachtgevers werd verlaagd (zie toelichting hiervoor).

Aanwending reserve ICT

Mutaties reserve	2022 primair	2022 bijgesteld
Aanwenden reserve ICT	€ 40.256	€ 40.256
Totaal	**€ 40.256**	**€ 40.256**

Ter dekking van de afschrijvingslasten 2022 van de aangeschafte software wordt de (doel)reserve ICT voor een bedrag van € 40.256,- aangewend.
Dit verandert in de bijgestelde begroting niet. Uitgangpunt is dat de reserve ICT wordt afgebouwd en dat in de toekomst de kosten voor rente en afschrijvingen rechtstreeks naar de producten worden toegerekend.

1.3 Overzicht van baten en lasten, totaal en verdeeld naar de taakvelden

Totalen taakvelden	2022 primair	2022 bijgesteld
lasten	€ 4.270.770	€ 4.394.277
baten	€ 4.230.514	€ 4.245.086
totaal saldo	**€ -40.256**	**€ -149.190**
onttrekkingen aan reserves	€ 40.256	€ 40.256
bestemmingsreserve ‘gevolgen CAO-akkoord 2021-2022’	€ -	€ 108.934
geraamd resultaat	**€ -**	**€ -**

Taakveld 040 Overhead	2022 primair	2022 bijgesteld
lasten	€ 1.511.222	€ 1.554.925
baten	€ 1.507.622	€ 1.512.815
totaal saldo	**€ -3.600**	**€ -42.110**
onttrekkingen aan reserves	€ 3.600	€ 3.600
bestemmingsreserve ‘gevolgen CAO-akkoord 2021-2022’	€ -	€ 38.510
geraamd resultaat	**€ -**	**€ -**

Taakveld 210 Verkeer en vervoer (databeheer grijs)	2022 primair	2022 bijgesteld
lasten	€ 124.705	€ 128.311
baten	€ 122.340	€ 122.761
totaal saldo	**€ -2.365**	**€ -5.550**
onttrekkingen aan reserves	€ 2.365	€ 2.365
bestemmingsreserve ‘gevolgen CAO-akkoord 2021-2022’	€ -	€ 3.185
geraamd resultaat	**€ -**	**€ -**

Taakveld 570 Openbaar groen (databeheer groen)	2022 primair	2022 bijgesteld
lasten	€ 112.508	€ 115.762
baten	€ 110.143	€ 110.522
totaal saldo	**€ -2.365**	**€ -5.239**
onttrekkingen aan reserves	€ 2.365	€ 2.365
bestemmingsreserve 'gevolgen CAO-akkoord 2021-2022'	€ -	€ 2.874
geraamd resultaat	**€ -**	**€ -**

Taakveld 720 Riolering (databeheer statische rioolgegevens)	2022 primair	2022 bijgesteld
lasten	€ 439.230	€ 451.932
baten	€ 424.450	€ 425.912
totaal saldo	**€ -14.780**	**€ -26.020**
onttrekkingen aan reserves	€ 14.780	€ 17.030
bestemmingsreserve 'gevolgen CAO-akkoord 2021-2022'	€ -	€ 8.990
geraamd resultaat	**€ -**	**€ -**

Taakveld 810 Ruimtelijke ordening (BGT)	2022 primair	2022 bijgesteld
lasten	€ 1.112.000	€ 1.144.158
baten	€ 1.094.855	€ 1.098.626
totaal saldo	**€ -17.145**	**€ -45.532**
onttrekkingen aan reserves	€ 17.145	€ 17.145
bestemmingsreserve 'gevolgen CAO-akkoord 2021-2022'	€ -	€ 28.387
geraamd resultaat	**€ -**	**€ -**

Taakveld 830 Wonen en bouwen (BAG)	2022 primair	2022 bijgesteld
lasten	€ 971.104	€ 999.187
baten	€ 971.104	€ 974.449
totaal saldo	**€ -**	**€ -24.738**
onttrekkingen aan reserves		
bestemmingsreserve 'gevolgen CAO-akkoord 2021-2022'	€ -	€ 24.738
geraamd resultaat	**€ -**	**€ -**

1.4 Risico's

Bij de opmaak van deze bijgestelde begroting 2022 zijn in financiële zin geen risico's te melden: Omdat Het Gegevenshuis begroot op basis van voorcalculatie (werkelijke salarissen en werkelijke contracten) en op basis van ontwikkelde kengetallen, is de kans op financiële risico's zeer klein.

D. Verplichte paragrafen

In het Besluit Begroting- en Verantwoording 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
7. Grondbeleid

De paragrafen “lokale heffingen” en “grondbeleid” zijn op Het Gegevenshuis niet van toepassing, omdat Het Gegevenshuis niet wordt gefinancierd door heffingen en geen gronden in bezit heeft. De overige paragrafen worden hieronder toegelicht.

Ad 1. Lokale heffingen

Niet van toepassing.

Ad 2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het Gegevenshuis is een openbaar lichaam als bedoeld in de Wet op de gemeenschappelijke regelingen en is verplicht in de begroting en jaarstukken de risico’s te vermelden die de financiële positie van de gemeenschappelijke regeling kunnen beïnvloeden. Bij het opstellen van de begroting en de jaarstukken moet met deze voorzienbare en kwantificeerbare risico’s rekening worden gehouden.

In het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten is aangegeven dat de risicoparagraaf dient te worden uitgebreid tot een weerstandsvermogensparagraaf. Het weerstands-vermogen bestaat uit de relatie tussen de weerstandscapaciteit en alle risico’s waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

Het Gegevenshuis is een uitvoeringsorganisatie die ten behoeve van de deelnemers wettelijke taken uitvoert in het kader van het stelsel van basisregistraties: (geo-)data worden ingewonnen, beheerd en weer uitgeleverd. Met deelnemers en afnemers worden vooraf afspraken gemaakt over de hoeveelheden en kwaliteiten van producten en diensten die in dit kader worden geleverd. Hieraan is gekoppeld een transparante voorcalculatie die de hoogte van de bijdrage van de deelnemers bepaalt. Dit alles is vervat in een dienstverleningsovereenkomst met productbladen. Het Gegevenshuis levert alleen vooraf overeengekomen producten en diensten waar de bijdrage van de deelnemer tegenover staat.

Dit maakt ook de risicobenadering van Het Gegevenshuis enigszins afwijkend ten opzichte van de meeste andere gemeenschappelijke regelingen. Weerstandscapaciteit gaat over de dekkingsmiddelen en -mogelijkheden waarover de dienst kan beschikken om niet begrote, onvoorziene lasten (risico’s) af te dekken, waarbij de weerstandscapaciteit in redelijke verhouding dient te staan tot de risico’s waarvoor geen voorziening is gevormd. De kans dat er sprake is van niet begrote, onvoorziene lasten (risico’s) is op basis van de inrichting en werkwijze van Het Gegevenshuis klein. Tegenover alle te leveren producten en diensten staan baten in de zin van bijdragen van de deelnemers. Alle lasten worden toegerekend naar deze producten en diensten via voorcalculatie op basis van ervaringsgegevens. Daar waar deze laatste ontbreken wordt een risicomarge in de prijs per product/dienst opgenomen. Mocht er desondanks nog sprake zijn van onvoorziene lasten (risico’s) dan dragen de deelnemers naar rato van de afname van het desbetreffend product of dienst bij aan deze onvoorziene lasten.

Dit stelt het bij een gemeenschappelijke regeling op te bouwen weerstandsvermogen in een geheel ander daglicht. De oprichters hebben niet de bedoeling gehad om onvoorziene tekorten te voldoen via een weerstandsvermogen, maar via het bijstorten op basis van de feitelijke afname van producten en diensten. Dit vloeit ook voort uit het feit dat Het Gegevenshuis als een shared service centre functioneert en dat de pakketten van afname van producten en diensten per deelnemer zelf is samen te stellen (behalve de verplichte afname van de BGT). Uiteraard zijn hieraan voorwaarden gekoppeld via de gemeenschappelijke regeling en de dienstverleningsovereenkomsten.

Zo komen bijvoorbeeld risico's voor Het Gegevenshuis bij een afname van producten en diensten te liggen bij de deelnemer die hiertoe besluit.
Bovendien zullen alleen structurele verplichtingen worden aangegaan of medewerkers in vast dienstverband worden genomen als hier via een dienstverleningsovereenkomst structurele afname van producten en diensten tegenover staan. Bij incidentele afname van producten en diensten zal er altijd gewerkt worden met huur van applicaties en licenties en inhuur van personeel.

Algemene reserve
De deelnemers aan Het Gegevenshuis zijn verantwoordelijk voor een eventueel overschot of tekort in een bepaald jaar naar rato van de afname van producten en diensten en de daaraan gekoppelde bijdrage. Daar waar sprake is van een reserve is dit een door het Algemeen Bestuur gelabelde reserve (bestemde reserve), maar géén algemene reserve. In de eerder aangegeven systematiek is hier ook geen noodzaak voor.
Dit betekent niet dat niet wordt gekeken naar incidentele noodzakelijke middelen voor het opvangen van ontwikkelingen vanaf 2021, maar deze worden in de begroting opgenomen.

Reserve ICT-investeringen
De reserve ICT-voorziening is ooit gevormd bij de overgang van Parkstad naar Het Gegevenshuis en was bedoeld voor het kunnen voldoen van de kosten van rente en afschrijving van de landmeetapparatuur en software. Als er nieuwe software of apparatuur werd aangeschaft, meestal samenhangende met de invoering van nieuwe producten of diensten of uitbreiding daarvan, werden de incidentele kosten voor aanschaf incidenteel bij de afnemers in rekening gebracht en deze gestort in de reserve ICT-investeringen zodat vanuit die reserve in meerjarenperspectief de rente en afschrijving kon worden voldaan.

In 2018 heeft het Algemeen Bestuur bij de bijgestelde begroting besloten dat in 2018 de laatste storting in de ICT-reserve zal plaatsvinden. Deze reserve zal daarna worden afgebouwd en de kosten die samenhangen met software en apparatuur zullen dan direct ten laste worden gelegd van producten en diensten.

Bestemmingsreserve gevolgen CAO-akkoord 2021-2022
Bij de jaarrekening 2021 werd een gedeelte van het batig saldo bestemd als 'bestemmingsreserve gevolgen CAO-akkoord 2021-2022'. Dit akkoord werd eerst officieel bereikt op 31 januari 2022 en naast een algehele loonsverhoging (ook nog over december 2021) is in dit akkoord afgesproken dat medewerkers een eenmalige uitkering ontvangen van € 1.300,- bruto. Inclusief salarislast en inclusief jubileumgratificaties van medewerkers (die niet waren meegenomen in de primaire begroting), gaat het hierbij in totaal om een eenmalige betaling inclusief werkgeverslasten ad € 108.934,-. Deze bestemmingsreserve zal in 2022 volledig worden aangewend om de incidentele salarislasten te kunnen voldoen. Daarmee wordt voorkomen dat ter hoogte van dit bedrag eerste een terugstorting naar de deelnemers plaatsvindt over 2021 en vervolgens voor ditzelfde bedrag weer aanvullende bijdrage in 2022 in rekening wordt gebracht.

Indicatoren
Aan de hand van de volgende indicatoren kan een beeld gegeven worden van de financiële positie van de gemeenschappelijke regeling Het Gegevenshuis.

De solvabiliteitsratio
De solvabiliteitsratio betreft de verhouding tussen het eigen vermogen en het totaal vermogen op de balans. Op basis van de solvabiliteit kan worden beoordeeld of de organisatie in staat is om op korte en lange termijn te voldoen aan haar betalingsverplichtingen.

Solvabiliteitsratio		01-01-2021	31-12-2021
Eigen vermogen	(A)	€ 182.507,57	€ 318.556,96
Totaal vermogen	(B)	€ 2.231.287,13	€ 1.397.852,44
Solvabiliteitsratio	**(A / B)**	**8,18%**	**22,79%**

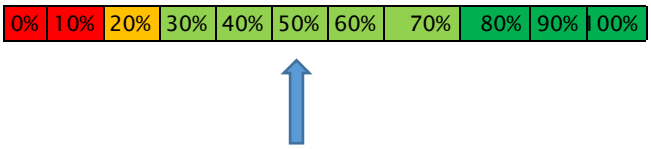
Solvabiliteitsratio



De solvabiliteitsratio wordt sterk beïnvloed door de rekening courant met de gemeente Landgraaf. Het rekening courantsaldo ultimo 2020 is in het eerste kwartaal van 2021 vereffend. Het gedurende 2021 opgebouwde rekening courant saldo is in december 2021 deels vereffend, het restant saldo zal in 2022 vereffend worden.
De stijging van de solvabiliteitsratio van 8,18% naar 22,79% (ultimo) kan door de gedeeltelijke vereffening eind 2021 verklaard worden.
Een reële weergave van de solvabiliteitsratio wordt verkregen door de rekening courant met de gemeente Landgraaf geheel buiten de berekening te houden. Ons inziens is dit verantwoord omdat Het Gegevenshuis over voldoende liquide middelen beschikt om de rekeningcourant vrijwel ineens af te rekenen. De solvabiliteitsratio ziet er dan als volgt uit:

Solvabiliteitsratio		01-01-2021	31-12-2021
Eigen vermogen	(A)	€ 182.507,57	€ 318.556,96
Totaal vermogen	(B)	€ 358.117,91	€ 609.587,27
Solvabiliteitsratio	**(A / B)**	**50,96%**	**52,26%**

Solvabiliteitsratio



Doordat Het Gegevenshuis geen algemene reserves kent en door het afbouwen van de reserves ICT en innovatie zal het eigen vermogen van Het Gegevenshuis echter wel afnemen. Dit is een bestuurlijk besluit. Het resultaat 2021 wordt gedeeltelijk bestemd als 'bestemmingsreserve gevolgen CAO-akkoord 2021-2022. Het gaat hierbij om een bedrag ad € 108.934,-, waardoor het **eigen vermogen per 01-01-2022 stijgt naar € 427.490,96 en de solvabiliteitsratio naar 70%.**
Los van deze bestemmingsreserve wordt door het Algemeen Bestuur het positief resultaat bestemd voor terugbetaling aan deelnemers naar rato van de bijdrage en telt dit dus ook niet mee in het eigen vermogen.

De netto schuldquote (NSQ)
Een goed aanvullende indicator om de hoogte van de schulden van een organisatie te beoordelen is de netto schuld als aandeel van de inkomsten (netto schuldquote). De netto schuld betreft de totale schuld met in mindering de omvang van de geldelijke bezittingen die niet zijn ingezet t.b.v. de publieke zaak. Omdat dit per organisatie sterk kan verschillen is het raadzaam de netto schuld te gebruiken.
De hoogte van de inkomsten bepaalt in belangrijke mate hoeveel schulden een organisatie kan dragen. Hoe hoger het inkomen des te meer schuld een organisatie kan aangaan. Dit kengetal uitgedrukt in procenten wordt de netto schuldquote genoemd.

Schuldratio		01-01-2021	31-12-2021
Schulden:	Langlopende schulden	€ -	€ -
	Vlottende passiva	€ 1.876.798,15	€ 793.809,59
	Overlopende passiva	€ 171.981,41	€ 285.485,89
Vorderingen:	Vorderingen	€ -418.302,25	€ -297.167,18
	Liquide middelen	€ -1.666.290,10	€ -989.340,06
	Overlopende activa	€ -29.558,60	€ -51.114,05
Schulden -/- vorderingen	(A)	€ -65.371,39	€ -258.325,81
Inkomsten voor bestemming reserves	(B)	€ 3.906.364,95	€ 4.197.338,66
Netto schuldquote	**(A / B)**	**-1,67%**	**-6,15%**

Voor een organisatie geldt dat het licht op rood springt als de netto schuldquote boven de 130% uitkomt. Er is dan sprake van een zeer hoge schuld. Al bij een netto schuldquote boven de 100% springt het licht voor een organisatie op oranje. Er blijft dan weinig leencapaciteit over om de gevolgen van financiële tegenvallers door bijvoorbeeld een economische recessie op te vangen. Normaal bevindt de netto schuldquote van een organisatie zich ergens tussen de 0% en 100%.



Op 01-01-2022 was de netto schuldquote -6,15%. In meerjarig perspectief wordt niet verwacht dat de netto schuldquote toeneemt, aangezien Het Gegevenshuis geen langlopende leningen gaat afsluiten.

De netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte geldleningen (NSQ)
Omdat Het Gegevenshuis géén leningen verstrekt, is een gecorrigeerde netto schuldquote niet aan de orde.

Grondexploitatie
Het Gegevenshuis exploiteert noch bouwgrond, noch grond op industrieterreinen. De indicator “grondexploitatie” kan daarom ook niet verstrekt worden.

Structurele exploitatieruimte
Het financiële kengetal structurele exploitatieruimte geeft aan hoe groot de (structurele) vrije ruimte binnen de vastgestelde begroting is. Daarnaast geeft het ook aan of een organisatie in staat is om structurele tegenvallers op te vangen, dan wel of er nog ruimte is voor nieuw beleid. Voor Het Gegevenshuis dat begroot op basis van de overeengekomen dienstverleningsovereenkomsten, is dit lastig om in deze definitie te vatten.
De vaststelling van het kengetal structurele exploitatieruimte in % gaat als volgt:
((B-A) + (D-C)) / (E)*100%
A: structurele lasten (gerealiseerd totaal van lasten);
B: structurele baten (gerealiseerd totaal van baten);
C: totaal structurele toevoegingen aan de reserves;
D: totaal structurele onttrekkingen aan de reserves;
E: gerealiseerd totaal van de baten.

Vanuit die insteek kan de structurele exploitatieruimte 2021 als volgt worden berekend:
((€ 3.864.208 - € 3.830.060) + (€ 0 - € 0)) / € 4.186.097 * 100% = 0,82%

Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken.

Belastingcapaciteit
Op basis van de begroting dragen de deelnemers bij in de kosten van de gemeenschappelijke regeling Het Gegevenshuis. Het Gegevenshuis heft géén belastingen. De indicator “belastingcapaciteit” is dan ook niet van toepassing.

Ad 3. Onderhoud kapitaalgoederen
Het Gegevenshuis heeft bij haar formele start per 1 juli 2015 alle goederen en contracten overgenomen van de GBRD/BAG-Geo. Voor wat betreft het wagenpark betreft het auto’s via een leaseconstructie. In de begroting is voorzien in de kosten voor het onderhoud. De overgenomen (kantoor)inventaris was ook al afgeschreven. Hardware wordt via dienstverleningsovereenkomst afgenomen van Parkstad IT waar een jaarlijkse vergoeding tegenover staat.
De te activeren investeringen zijn beperkt tot de landmeetkundige apparatuur en bijbehorende software en alle overige applicaties. Hiervoor is een reserve opgenomen (zie ook resultaat ICT-reserve). In de toekomst zullen de afschrijvingskosten rechtstreeks aan de producten en diensten worden toegerekend en zal afbouw van de ICT-reserve plaatsvinden.
Alle kosten die Het Gegevenshuis maakt, worden toegerekend naar de te leveren producten en diensten conform dienstverleningsovereenkomst en bijbehorende productbladen. Dit geldt ook voor de kapitaalgoederen. Zo worden de kosten voor apparatuur en het wagenpark volledig toegerekend.

Hiermee wordt dus steeds voorzien in de onderhoudskosten van de kapitaalgoederen. Bij verandering in de omvang b.v. bij uitbreiding of de hoogte van de kosten b.v. bij vervanging, verandert dus naar evenredigheid ook de bijdrage voor de afnemers. Vandaar dat ook jaarlijks de dienstverlenings-overeenkomst en bijbehorende productbladen worden vastgesteld alvorens de begroting kan worden opgemaakt.

Ad 4. Financiering
Algemeen
De in januari 2001 in werking getreden Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet FIDO) verplicht een gemeenschappelijke regeling om een financieringsparagraaf in begroting en jaarrekening op te nemen. Voor Het Gegevenshuis is de financieringssystematiek dat de deelnemers een voorschot per kwartaal betalen, gebaseerd op de totale bijdrage conform begroting/dienst-verleningsovereenkomst.
Betalingen werden verricht door de gemeente Landgraaf, aan welke gemeente de financiële- en salarisadministratie en het uitvoeren van het betalingsverkeer is uitbesteed. Hiervoor is een rekening courant verhouding ontstaan tussen Het Gegevenshuis en de gemeente Landgraaf.
Het is de bedoeling dat uiteindelijk de voorschotten van de deelnemers zodanig worden gefactureerd dat Het Gegevenshuis steeds over voldoende liquide middelen beschikt en dat de rekening courantpositie met de gemeente Landgraaf maandelijks op nul wordt teruggebracht. Dit zal niet altijd het geval kunnen zijn omdat de lasten niet gelijkmatig over het jaar verdeeld zijn.

Risicobeheer
Met risico’s worden bedoeld renterisico’s, kredietrisico’s, liquiditeitenrisico’s, koersrisico’s en debiteurenrisico’s. Om het risico in algemene zin in te perken dient de uitvoering van de financieringsfunctie alleen de publieke taak.
Het beheersen van risico’s komt tot uitdrukking via het gebruik van de instrumenten kasgeldlimiet en renterisiconorm. Beide instrumenten hebben tot doel het renterisico te begrenzen dat verbonden is aan de financiering door middel van korte en lange schuld.

Renterisico op vlottende schuld
Om het renterisico op de netto vlottende schuld te beheersen mogen gemeenschappelijke regelingen voor hun financieringsbehoefte niet onbeperkt kort geld aantrekken. Het aantrekken van kort geld is normaliter goedkoper dan lang geld, maar is ook sterker aan fluctuaties onderhevig. De maximaal toegestane netto vlottende schuld wordt bepaald door de zogenaamde kasgeldlimiet. Onder kasgeldlimiet wordt verstaan het bedrag dat maximaal als kasgeld mag worden opgenomen.
Voor 2022 bedraagt de kasgeldlimiet voor Het Gegevenshuis:

a.	Omvang van de programmabegroting per 01-01-2022:	€ 4.245.086
b.	Bij ministeriële regeling vastgesteld percentage:	8,20%
Toegestane kasgeldlimiet voor 2022 (a) x (b):		€ 348.097

Dit bedrag wordt berekend door middel van een door het Ministerie van Financiën vastgesteld percentage van 8,2% te vermenigvuldigen met tot totaal van de jaarbegroting van Het Gegevenshuis bij aanvang van het jaar. Bij overschrijding van deze limiet moet er in langlopende financieringsmiddelen worden voorzien. De kasgeldlimiet wordt aan het begin van het dienstjaar vastgesteld en geldt voor het gehele jaar. De kasgeldlimiet bedroeg de afgelopen jaren:

Jaar	Kasgeldlimiet
2017	€ 179.529
2018	€ 174.612
2019	€ 280.627
2020	€ 340.739
2021	€ 345.867

Elk kwartaal toetsen we de werkelijke liquiditeitspositie aan de kasgeldlimiet. Als meer dan twee achtereenvolgende kwartalen de kasgeldlimiet wordt overschreden, moet de toezichthouder (Provincie) hiervan op de hoogte worden gesteld.

Overschrijden we de kasgeldlimiet drie kwartalen op rij dan moeten we via een plan van aanpak aantonen dat we de korte financiering terugbrengen binnen de norm van de kasgeldlimit. Uit dit plan kan blijken dat de overschrijding maar tijdelijk is, zodat we de overschrijding zonder maatregelen kunnen oplossen.
Is de overschrijding echter structureel dan zal dit moeten leiden tot het aflossen van kort geld c.q. het consolideren door middel van het aantrekken van vaste geldleningen.
De werkelijke ruimte c.q. overschrijding van de kasgeldlimiet in 2021 was als volgt:

Jaar	Gemiddelde netto vlottende schuld (- = overschot)	Kasgeldlimiet	Ruimte binnen de kasgeldlimiet (- = overschrijding)
1e kwartaal 2021	-1.014.560	345.867	1.360.427
2e kwartaal 2021	-1.180.683	345.867	1.526.550
3e kwartaal 2021	-1.343.254	345.867	1.689.121
4e kwartaal 2021	-838.735	345.867	1.184.602

Uit bovenstaande tabel blijkt dat de gemiddelde netto vlottende schuld alle kwartalen van 2021 binnen de kasgeldlimiet is gebleven. Een minusteken betekent in deze tabel een overschot. Het aantrekken van vaste geldleningen was daarom dan ook niet aan de orde.

Renterisico op vaste schuld
De renterisiconorm is bestemd om het renterisico op de vaste schuld inzichtelijk te maken. De wettelijk vastgestelde renterisico-norm van 20% houdt in dat in enig jaar de aflossing van de lange schuld niet hoger mag zijn dan 20% van het begrotingstotaal. Omdat Het Gegevenshuis geen langlopende leningen heeft aangetrokken komt dit risico niet voor.

Omslagrente
De omslagrente wordt bepaald door de externe rentelasten te delen door het totaal van de activa. Zoals aangegeven heeft Het Gegevenshuis geen externe rentelasten. De berekening van de omslagrente is daarmee niet van toepassing voor Het Gegevenshuis.

Kredietrisico's
Dit betreft de risico’s op een waardedaling van verstrekte kredieten ten gevolge van het niet (tijdig) na kunnen komen van de verplichtingen door de tegenpartij.
Omdat Het Gegevenshuis geen leningen en garanties aan derden verstrekt speelt dit risico niet.

Liquiditeitenrisico's
De liquiditeitenrisico's houden verband met mogelijke wijzigingen in de meerjarenliquiditeitenplanning waardoor renteresultaten kunnen afwijken van de verwachtingen. Omdat in de meerjarenbegroting tegenover iedere afgesproken prestatie ook een afgesproken vergoeding staat blijft het liquiditeitenrisico beperkt tot de extra opdrachten die niet waren voorzien in de begroting. Veelal hebben deze extra opdrachten een geringe financiële omvang.

Koers- en valutarisico
Koersrisicobeheer is het beheersen van de risico's die voortvloeien uit de mogelijkheid dat de financiële activa van de organisatie in waarde verminderen door negatieve koersontwikkeling. Dit is voor Het Gegevenshuis niet van toepassing.

Valutarisicobeheer is het beheersen van de risico's die voortvloeien uit de mogelijkheid dat op een bepaald moment de waarde van de vreemde valutastromen, uitgedrukt in eigen valuta, afwijkt van hetgeen verwacht werd op het beslismoment. Het Gegevenshuis bezit evenwel geen vreemde valuta, dus dit is voor Het Gegevenshuis niet van toepassing.

Debiteurenrisico's
Dit betreft het risico dat we vorderingen op debiteuren niet kunnen innen en dus moeten afboeken. Aangezien Het Gegevenshuis voornamelijk diensten verleend aan gemeenten en andere openbare lichamen is het debiteurenrisico klein. In het geval dat een vordering, ook na aanmaning en ingebrekestelling, niet via het minnelijke traject geïnd wordt, zal een dwanginvorderingstraject opgestart worden. Dit is sinds haar oprichting nog nooit aan de orde geweest.

Kasbeheer / kasgeldlimiet
Dit betreft het beheer van saldi en liquiditeiten voor een periode korter dan één jaar. De uitvoering ligt bij de kassier van de gemeente Landgraaf die er onder andere op toe ziet dat de kasgeldlimiet niet wordt overschreden.

Als uitgangspunt geldt verder, dat zoveel mogelijk het contante geldverkeer wordt beperkt en de elektronische betaalvormen worden gestimuleerd. Voor het beheer van de financiële middelen houdt Het Gegevenshuis een rekening-courant aan bij de N.V. Bank Nederlandse Gemeenten en de Rabobank. De N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) fungeert als huisbank.
Het Gegevenshuis verricht haar betalingsverkeer volledig via elektronisch bankieren bij de BNG.

Op basis van de regelgeving rondom het zogenaamde schatkistbankieren werden limieten hoger dan € 250.000,- afgeroomd door de schatkist. Per 1 juli 2021 is deze limiet bijgesteld naar € 1.000.000,-.

Financieringsrisico's
Omdat de deelnemers gezamenlijk verantwoordelijk zijn voor het financiële beleid van Het Gegevenshuis naar rato van de afname van producten en diensten en zich verplicht hebben eventuele tekorten volgens deze verdeelsleutel te dragen, zijn er geen financieringsrisico's.

EMU-saldo
Sinds Nederland deel uitmaakt van de Economische en Monetaire Unie (EMU) wordt voor het begrotingssaldo een definitie gebruikt die binnen de gehele EMU hetzelfde is, namelijk het EMU-saldo. Met het EMU-saldo wordt het saldo van inkomsten en uitgaven van de totale overheid bedoeld. In het verdrag van Maastricht is afgesproken dat het EMU-tekort van een land maximaal 3% van het Bruto Binnenlands Product (BBP) mag zijn. Het BBP is de totale (geld-)waarde van alle in een land geproduceerde goederen (en diensten) gedurende een bepaalde periode (meestal een jaar).

Actiever sturen op het EMU-saldo
Het EMU-saldo is gebaseerd op kasbasis. Omdat de sturing op basis van het baten- en lastenstelsel geschiedt, krijgt het EMU-saldo niet de aandacht in de begrotings- en verantwoordings-cyclus die nodig wordt geacht. Voor gemeenschappelijke regelingen is het van belang te weten of de individuele referentiewaarden van het EMU-saldo die voor de individuele gemeenschappelijke regeling berekend zijn, meerjarig overschreden worden.
Omdat het consequenties heeft als de macronorm overschreden wordt, is het voor individuele overheden van belang om meerjarig op de individuele referentiewaarden te sturen.

Landelijk is bepaald dat het gezamenlijk aandeel van gemeenten, provincies, waterschappen en gemeenschappelijke regelingen in het landelijk EMU-tekort (van 3 %) maximaal 0,3 % van het BBP mag bedragen. Omdat overheden (nog) niet afgerekend worden bij overschrijding de referentiewaarde worden vanaf 2016 geen individuele referentiewaarden per overheidslichaam berekend. Wel is het mogelijk ons EMU-saldo aan de hand van de begroting of jaarrekening te berekenen. Voor de meerjarenbegroting gebeurt dit tevens door middel van de geprognosticeerde balans.

	Omschrijving	2022	2023	2024	2025
+/+	Resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-	-
+/+	Saldo stortingen in reserves		-	-	-
-/-	Saldo aanwendingen van reserves	-40.256	-9.988	-6.772	-
+/+	Saldo afschrijvingen ten laste van de exploitatie	40.256	9.988	9.988	-
+/+	Saldo stortingen in voorzieningen	-	-	-	-
+/+	Baten en bijdragen die niet in de exploitatie zijn opgenomen	-	-	-	-
-/-	Investeringen in vaste activa die worden geactiveerd	-	-	-	-
+/+	Desinvesteringen voor zover niet in de exploitatie verantwoord	-	-	-	-
-/-	Aankoop/lasten grond en bouwrijp maken, niet in de exploitatie	-	-	-	-
+/+	Baten grondexploitatie voor zover niet in de exploitatie verantwoord	-	-	-	-
-/-	Lasten die rechtstreeks ten laste van voorzieningen worden gebracht	-	-	-	-
-/-	Boekwinst op verkopen effecten voor zover verantwoord in de exploitatie	-	-	-	-
	EMU-saldo (- = tekort, + = overschot)	**-**	**-**	**3.216**	**-**

In 2024 zit in de reserve zit in de reserve ICT € 3.216,- te weinig om de gehele afschrijving van de landmeetapparatuur te dekken. Voor het EMU-saldo betekent dit een overschot in 2024.

ACTIVA	Saldo 1-1-2021	Mutatie 2021	Saldo 1-1-2022	Mutatie 2022	PASSIVA	Saldo 1-1-2021	Mutatie 2021	Saldo 1-1-2022	Mutatie 2022
Vaste activa	**117.136**	**-56.905**	**60.231**	**-40.256**	**Vaste passiva**	**182.507**	**244.985**	**318.557**	**-301.798**
Materiële vaste activa	117.136	-56.905	60.231	-40.256	**Eigen vermogen**	**182.507**	**244.985**	**318.557**	**-301.798**
Investeringen met een economisch nut	117.136	-56.905	60.231	-40.256	Bestemmingsreserves	113.742	52.208	57.015	-40.256
					Saldo van baten en lasten 2021	68.765	192.777	261.542	-261.542
					Voorzieningen	0	0	0	0
					Ontvangen waarborgsommen	0	0	0	0
Vlottende activa	**2.114.151**	**-776.530**	**1.337.621**	**-261.543**	**Vlottende passiva**	**2.048.780**	**-969.485**	**1.079.295**	**0**
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	**418.302**	**-121.135**	**297.167**	**-297.167**	**Netto vlottende schuld met een rentetypische looptijd korter dan één jaar**	**1.876.798**	**-1.082.988**	**793.810**	**0**
Vorderingen op openbare lichamen	416.203	-119.297	296.906	-296.906					
Overige vorderingen	2.099	-1.838	261	-261	Overige schulden	1.876.798	-1.082.988	793.810	0
Liquide middelen	**1.666.290**	**-676.950**	**989.340**	**50.737**					
Overlopende activa	**29.559**	**21.555**	**51.114**	**0**	**Overlopende passiva**	**171.982**	**113.304**	**285.485**	**0**
Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk	0	0	0	0	Vooruit ontvangen bijdragen van het Rijk	0	0	0	0
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid	0	15.113	15.113	-15.113	Vooruit ontvangen bijdragen van overige overheid	150.697	111.912	262.609	0
Overige overlopende activa	29.559	6.442	36.001	0	Overige overlopende passiva	21.285	1.592	22.877	0
Totaal activa	**2.231.287**	**-833.435**	**1.397.852**	**-301.799**	**Totaal passiva**	**2.231.287**	**-724.500**	**1.397.852**	**-301.798**

ACTIVA	Saldo 1-1-2023	Mutatie 2023	Saldo 1-1-2024	Mutatie 2024	Saldo 1-1-2025	PASSIVA	Saldo 1-1-2023	Mutatie 2023	Saldo 1-1-2024	Mutatie 2024	Saldo 1-1-2025
Vaste activa	**19.975**	**-9.988**	**9.988**	**-9.988**	**0**	**Vaste passiva**	**16.759**	**-9.988**	**6.771**	**-6.771**	**0**
Materiële vaste activa	19.975	-9.988	9.988	-9.988	0	**Eigen vermogen**	**16.759**	**-9.988**	**6.771**	**-6.771**	**0**
Investeringen met een economisch nut	19.975	-9.988	9.988	-9.988	0	Bestemmingsreserves	16.759	-9.988	6.771	-6.771	0
						Voorzieningen	0	0	0	0	0
						Ontvangen waarborgsommen	0	0	0	0	0
Vlottende activa	**1.076.079**	**0**	**1.076.079**	**3.216**	**1.079.295**	**Vlottende passiva**	**1.079.295**	**0**	**1.079.295**	**0**	**1.079.295**
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**Netto vlottende schuld met een rentetypische looptijd korter dan één jaar**	**793.810**	**0**	**793.810**	**0**	**793.810**
Vorderingen op openbare lichamen	0	0	0	0	0						
Overige vorderingen	0	0	0	0	0	Overige schulden	793.810	0	793.810	0	793.810
Liquide middelen	**1.040.078**	**0**	**1.040.078**	**3.216**	**1.043.294**						
Overlopende activa	**51.114**	**0**	**51.114**	**0**	**51.114**	**Overlopende passiva**	**285.486**	**0**	**285.486**	**0**	**285.486**
Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk	0	0	0	0	0	Vooruit ontvangen bijdragen van het Rijk	0	0	0	0	0
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid	0	0	0	0	0	Vooruit ontvangen bijdragen van overige overheid	262.609	0	262.609	0	262.609
Overige overlopende activa	36.001	0	36.001	0	36.001	Overige overlopende passiva	22.877	0	22.877	0	22.877
Totaal activa	**1.096.054**	**-9.988**	**1.086.066**	**-6.772**	**1.079.295**	**Totaal passiva**	**1.096.054**	**-9.988**	**1.086.066**	**-6.771**	**1.079.295**

Uit deze geprognosticeerde balans blijkt dat het saldo van liquide middelen niet negatief wordt. Een EMU-tekort wordt derhalve niet verwacht. Alle financiële kengetallen in acht genomen, kunnen we stellen dat de financiële positie van Het Gegevenshuis gezond is.

Ad 5. Bedrijfsvoering

De financiële- en salarisadministratie en het betalingsverkeer zijn uitbesteed aan de gemeente Landgraaf. Hiertoe werden procesafspraken gemaakt met de directie van Het Gegevenshuis.
Voor ondersteuning op het gebied van personeel- en organisatie alsmede voor ondersteuning door bedrijfsarts/ARBO wordt gebruik gemaakt van private aanbieders.

Voor financiën, informatiemanagement, privacy, procesmanagement heeft Het Gegevenshuis aan eigen formatie 1,8 fte.
De dienstverlening op het gebied van ICT/kantoorautomatisering wordt afgenomen bij Parkstad IT.
Het Gegevenshuis verzorgt zelf het applicatiebeheer van de pakketten die ingezet worden in het primaire proces. Ook de softwarepakketten voor managementinformatie, postregistratie, tijd- en verlofregistratie worden zelf beheerd.
Op het gebied van huisvesting en facilitaire ondersteuning is een overeenkomst tussen de gemeente Landgraaf en Het Gegevenshuis afgesloten.

In de totale bedrijfsvoering van Het Gegevenshuis zijn voorcalculatiemodellen verder ontwikkeld, werd op het gebied van financiën een verplichtingenadministratie ingevoerd en werd een uniforme inrichting van een administratie met betrekking tot opdrachten buiten de dienstverleningsovereenkomsten ontwikkeld.

De (mogelijke) aanschaf van een zaaksysteem is vooralsnog doorgeschoven naar 2022.

Ad 6. Verbonden partijen

Parkstad IT is op dit moment een gemeenschappelijke regeling waarbij de gemeente Heerlen de rol van centrumgemeente vervult. In materiële zin is Het Gegevenshuis sinds de oprichting deelnemer in deze gemeenschappelijke regeling. Formele besluitvorming is door allerlei ontwikkelingen steeds vooruitgeschoven, maar inmiddels is effectuering daarvan in gang gezet.

Naam verbonden partij	Bijdrage 2022	Bijdrage 2023	Bijdrage 2024	Bijdrage 2025
Parkstad-IT	193.238	193.238	193.238	193.238

Het door Parkstad-IT te hanteren indexeringspercentage is nog niet bekend.

Ad 7. Grondbeleid

Niet van toepassing.

Bijlage A

Bijdragen deelnemers	2022 primair	2022 bijgesteld
Bijdrage Beekdaelen		
BAG	€ 110.843	€ 110.524
BGT/Imgeo	€ 151.535	€ 151.283
BOR grijs	€ 35.761	€ 34.256
BOR groen	€ 46.115	€ 42.945
Wkpb	€ 5.091	€ 5.097
GEO-info	€ 30.107	€ 30.100
Landmeten	€ 11.592	€ 11.573
Huisaansluitingen	€ -	€ -
Riool	€ 62.943	€ 62.953
Thematische tekeningen	€ 9.297	€ 9.359
Wibon/KlicWin	€ 3.057	€ 3.022
Korting wegens meervoudig gebruik Sweco	€ -20.598	€ -18.294
Totaal	**€ 445.741**	**€ 442.818**
Bijdrage Brunssum		
BAG	€ -	€ -
BGT/Imgeo	€ 79.103	€ 78.972
BOR	€ -	€ -
BOR eenmalig	€ -	€ -
Wkpb	€ -	€ -
GEO-info	€ -	€ -
Landmeten	€ -	€ -
Huisaansluitingen	€ -	€ -
Riool	€ 54.277	€ 54.286
Thematische tekeningen	€ -	€ -
Wibon/KlicWin	€ 3.057	€ 3.022
Incidenteel BAG-BGT koppeling	€ -	€ -
Totaal	**€ 136.437**	**€ 136.280**

Bijdrage Eijsden-Margraten		
BAG	€ 78.425	€ 78.199
BGT/Imgeo	€ 81.373	€ 81.238
BOR grijs	€ 20.385	€ 19.528
BOR groen	€ 24.763	€ 23.061
Wkpb	€ 1.752	€ 1.754
GEO-info	€ 25.676	€ 25.670
Landmeten	€ -	€ -
Huisaansluitingen	€ -	€ -
Riool	€ 41.407	€ 41.413
Thematische tekeningen	€ -	€ -
Wibon/KlicWin jaarlijks	€ 3.057	€ 3.022
Korting wegens meervoudig gebruik Sweco	€ -11.354	€ -10.090
Totaal	**€ 265.485**	**€ 263.796**
Bijdrage Heerlen		
BAG	€ 330.825	€ 329.873
BGT/Imgeo	€ 219.632	€ 219.268
BOR grijs	€ 40.166	€ 38.476
Wkpb	€ 10.057	€ 10.069
GEO-info	€ 50.492	€ 50.480
Landmeten	€ 302.835	€ 267.730
Huisaansluitingen	€ 36.392	€ 36.844
Riool	€ 179.560	€ 179.589
Thematische tekeningen	€ 149.785	€ 150.776
Wibon/KlicWin	€ -	€ -
Onroerend goed/transacties	€ 21.830	€ 21.555
Sweco	€ 6.646	€ 6.478
Korting wegens meervoudig gebruik Sweco	€ -9.944	€ -9.038
Totaal	**€ 1.338.276**	**€ 1.302.099**
Bijdrage Kerkrade		
BAG	€ -	€ -
BGT/Imgeo	€ 109.713	€ 109.531
BOR	€ -	€ -
Wkpb	€ 3.912	€ 3.917
GEO-info	€ 34.183	€ 34.174
Landmeten	€ -	€ -
Huisaansluitingen	€ -	€ -
Riool	€ -	€ -
Thematische tekeningen	€ -	€ -
Wibon/KlicWin	€ -	€ -
Totaal	**€ 147.808**	**€ 147.622**

Bijdrage Landgraaf		
BAG	€ 124.822	€ 124.462
BGT/Imgeo	€ 92.585	€ 92.432
BOR	€ -	€ -
Wkpb	€ -	€ -
GEO-info	€ 30.544	€ 30.537
Landmeten	€ -	€ -
Huisaansluitingen	€ -	€ -
Riool	€ -	
Thematische tekeningen	€ -	€ -
Wibon/KlicWin	€ -	€ -
Totaal	**€ 247.951**	**€ 247.431**
Bijdrage Simpelveld		
BAG	€ 37.660	€ 37.552
BGT/Imgeo	€ 35.769	€ 35.709
BOR grijs		€ 8.274
BOR groen	€ -	€ 10.137
Incidenteel actualiseren grijs/groen		€ 37.600
Wkpb	€ 1.704	€ 1.706
GEO-info	€ 20.038	€ 20.034
Landmeten	€ -	€ -
Huisaansluitingen	€ -	€ -
Riool	€ 15.577	€ 11.217
Thematische tekeningen	€ -	€ -
Wibon/KlicWin	€ 3.057	€ 3.022
Korting wegens meervoudig gebruik Sweco		€ -3.949
Totaal	**€ 113.805**	**€ 161.301**
Bijdrage Sittard-Geleen		
BAG	€ 329.462	€ 328.513
BGT/Imgeo	€ 293.233	€ 292.747
Wkpb	€ 7.081	€ 7.090
GEO-info	€ 52.544	€ 52.531
Landmeten	€ 128.596	€ 128.392
Thematische tekeningen	€ 91.592	€ 92.199
Extra werkzaamheden S-G	€ 22.501	€ 22.501
Totaal	**€ 925.009**	**€ 923.973**

Bijdrage Vaals		
BAG	€ 40.957	€ 40.839
BGT/Imgeo	€ 23.387	€ 23.348
BOR grijs	€ 9.761	€ 9.350
BOR groen	€ 7.117	€ 6.628
Wkpb	€ 1.753	€ 1.755
GEO-info	€ 19.600	€ 19.595
Landmeten	€ -	€ -
Huisaansluitingen	€ -	€ -
Riool	€ 21.495	€ 21.499
Thematische tekeningen	€ -	€ -
Wibon/KlicWin	€ -	€ -
Korting wegens meervoudig gebruik Sweco	€ -4.229	€ -3.778
Totaal	**€ 119.841**	**€ 119.236**
Bijdrage Voerendaal		
BAG	€ 39.036	€ 38.923
BGT/Imgeo	€ 48.975	€ 48.894
BOR grijs	€ 13.389	€ 12.825
BOR groen	€ 14.904	€ 13.879
Wkpb	€ 1.771	€ 1.774
GEO-info	€ 20.670	€ 20.665
Landmeten	€ 4.709	€ 4.702
Huisaansluitingen	€ 4.498	€ 4.554
Riool	€ 20.744	€ 20.748
Thematische tekeningen	€ 6.887	€ 6.932
Wibon/KlicWin	€ 3.057	€ 3.022
Korting wegens meervoudig gebruik Sweco	€ -7.110	€ -6.324
Totaal	**€ 171.529**	**€ 170.593**
Bijdrage Waterschap		
BAG	€ -	€ -
BGT/Imgeo	€ -	€ -
BGT Waterschap	€ 115.474	€ 115.170
BOR	€ -	€ -
BRK/Wkpb	€ -	€ -
GEO-info	€ -	€ -
Landmeten	€ -	€ -
Huisaansluitingen	€ -	€ -
Riool	€ -	€ -
Thematische tekeningen	€ -	€ -
Wibon/KlicWin	€ -	€ -
Totaal	**€ 115.474**	**€ 115.170**

Korting wegens meervoudig gebruik Sweco: Deze korting wordt gehanteerd indien een deelnemer twee of meer producten afneemt op het gebied van het beheer grijs, beheer groen en riool. Dit komt doordat de lasten voor het programma Obsurv oorspronkelijk uitsluitend voor riool werden gemaakt. Door ook grijs en/of groen bij Het Gegevenshuis te beleggen, wordt een gedeelte van de lasten van Obsurv aan die producten toegerekend. Daar echter de totale lasten van Obsurv niet stijgen, wordt naar evenredigheid dit als 'korting' in mindering gebracht.

De kosten van Obsurv Hosting Sweco worden rechtstreeks doorbelast aan Heerlen.

Let op: Het bedrag bij het Waterschap Limburg is exclusief btw. De bijdrage inclusief btw bedraagt in de primaire begroting € 121.116,- en de bijgestelde begroting € 120.932, -.

Bijlage B

Bestuursnotitie

Datum 07-07-2022
Onderwerp Zienswijze bijgestelde begroting 2022

De bijgestelde begroting 2022 van Het Gegevenshuis is op 31 maart 2022 overeenkomstig de Wet gemeenschappelijke regelingen aangeboden aan de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten en het Algemeen Bestuur van het Waterschap Limburg voor het geven van de zienswijze.

Overzicht reacties

Het Algemeen Bestuur van Het Gegevenshuis,

Mr. R. de Boer — Voorzitter.

Mr. J.M.M. Leenen MFM — Directeur/secretaris.

Bijlage C

Aantal stemmen deelnemers bijgestelde begroting 2022

Bijdrage deelnemers 2022		Basis	Oprichter	Per ton	Totaal
Bijdrage Beekdaelen	€ 442.818	1	1	4	6
Bijdrage Brunssum	€ 136.280	1	1	1	3
Bijdrage Eijsden-Margraten	€ 263.796	1	0	2	3
Bijdrage Heerlen	€ 1.302.099	1	1	13	15
Bijdrage Kerkrade	€ 147.622	1	1	1	3
Bijdrage Landgraaf	€ 247.431	1	1	2	4
Bijdrage Simpelveld	€ 161.301	1	1	1	3
Bijdrage Sittard-Geleen	€ 923.973	1	0	9	10
Bijdrage Vaals	€ 119.236	1	0	1	2
Bijdrage Voerendaal	€ 170.593	1	1	1	3
Bijdrage Waterschap	€ 115.170	1	0	1	2
Totaal bijdrage deelnemers	**€ 4.030.319**	**11**	**7**	**36**	**54**

Lijst afkortingen

BAG	Basisregistratie Adressen en Gebouwen
BGT	Basisregistratie Grootschalige Topografie
BOR	Beheer Openbare Ruimten
BRK	Basisregistratie Kadaster
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten
DVO	Dienstverleningsovereenkomst
GIS	Geo Informatie Systeem
GBRD/BAG-Geo	De afdeling basisregistraties en geometrie van de Gemeenschappelijke Belasting- en RegistratieDienst als organisatieonderdeel van de Stadsregio Parkstad Limburg
HR21	Een functiewaarderingssysteem voor de sector gemeenten
IKB	Individueel Keuzebudget
IMbgt	Informatiemodel bgt
IMgeo	Informatiemodel geometrie
LV	Landelijke Voorziening
PIOFAH	Personeel, informatievoorziening, organisatie, financiën, automatisering en huisvesting
SOR	Samenhangende Objectenregistratie
WIBON	Wet Informatie-uitwisseling Boven en Ondergrondse Netten
Wkpb	Wet kenbaarheid Publiekrechtelijke Beperkingen
WKR	Werkkostenregeling
WOZ	Wet waardering onroerende zaken
WSP	Werkgevers Servicepunt Parkstad

het gegevenshuis
gegevens op maat.

Begroting 2023

Meerjarenraming 2023-2026

concept

Voorlopige vaststelling in de vergadering van het Algemeen Bestuur op 30 maart 2022.
Voor te leggen aan de raden van de deelnemende gemeenten en het Algemeen Bestuur van het Waterschap Limburg per 31 maart 2022.
Definitief vast te stellen in de vergadering van het Algemeen Bestuur op 7 juli 2022.

Inhoudsopgave

A. Inleiding 4
1. Algemeen 4
2. Het Gegevenshuis, missie en visie 4
3. De organisatie 5
4. Ontwikkelingen 5
B. Beheer van Het Gegevenshuis 7
Taakvelden ingevolge het nieuwe BBV 7
Controle en verantwoording 7
C. Financieel 8
1. De begroting 2023 8
1.1 Toelichting lasten begroting 2022 10
1.2 Toelichting baten begroting 2023 13
2. De meerjarenraming 2023-2026 15
2.1 Specificatie lasten meerjarenraming 2023-2026 16
2.2 Specificatie baten meerjarenraming 2023-2026 17
3. Overzicht van baten en lasten, totaal en verdeeld naar de taakvelden 18
4. Incidentele en structurele lasten en baten 20
5. Bestaand en nieuw beleid 20
6. Reserves 20
7. Risico's 20
D. Verplichte paragrafen 21
Ad 1. Lokale heffingen 21
Ad 2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing 21
Ad 3. Onderhoud kapitaalgoederen 25
Ad 4. Financiering 25
Ad 5. Bedrijfsvoering 32
Ad 6. Verbonden partijen 32
Ad 7. Grondbeleid 32
Bijlage A 33
Bijlage B 37
Bijlage C 38
Lijst afkortingen 40

A. Inleiding

1. Algemeen

Op basis van de ontwikkelingen die hebben plaatsgevonden en de rekening 2021 kon de begrotingswijziging 2022 worden opgemaakt en ligt deze samen met deze begroting 2023 en meerjarenraming voor.
Ingevolge de Wet gemeenschappelijke regelingen, dient vóór 15 april de ontwerpbegroting voor het volgend jaar door het Dagelijks Bestuur aan de Gemeenteraden van de deelnemende gemeenten en het Algemeen Bestuur van het Waterschap Limburg te worden voorgelegd. De raden van de deelnemende gemeenten en het Algemeen Bestuur van het Waterschap kunnen hun zienswijze over de ontwerpbegroting naar voren brengen. Het Algemeen Bestuur kan na ommekomst van acht weken na verzending van de ontwerpbegroting aan de Gemeenteraden van de deelnemende gemeenten en het Algemeen Bestuur van het Waterschap de begroting vaststellen. Binnen 2 weken na vaststelling door het Algemeen Bestuur, maar in ieder geval voor 1 augustus, dient het Dagelijks Bestuur de begroting te sturen aan Gedeputeerde Staten.

Er is bij deze uitvoeringsorganisatie geen sprake van verschillende programma's die verschillende maatschappelijke, economische, sociale of culturele effecten beogen. De sturing op dit soort programma's berust bij de deelnemers. Het Gegevenshuis levert een bijdrage aan de verantwoordelijken voor programma's bij de deelnemers in de vorm van wettelijke uitvoeringstaken of het leveren van geo-data.
Volgens het nieuwe BBV dienen de geraamde lasten en baten te worden gerubriceerd volgens de taakveldindeling. Voor Het Gegevenshuis onderscheiden we thans de volgende taakgebieden:

040 Overhead
210 Verkeer en vervoer (databeheer grijs)
570 Openbaar groen (databeheer groen)
720 Riolering (databeheer statische rioolgegevens)
810 Ruimtelijke ordening (beheer BGT)
830 Wonen en bouwen (beheer BAG)

2. Het Gegevenshuis, missie en visie

Het Gegevenshuis ontzorgt (lokale) overheden op het gebied van het opzetten en het beheren van object- en ruimtegerelateerde (Basis-)registraties en geometrie, alsmede het daarmee samenhangende beeldmateriaal. Hiermee kunnen (lokale) overheden voldoen aan wettelijke verplichtingen op dit gebied en kunnen dienstverlening en bedrijfsvoering kwalitatief hoogwaardig en kosteneffectief worden uitgevoerd. Het Gegevenshuis is door de opdrachtgevende overheden tevens opgericht om innovatie in technologieën te vertalen naar de toepassing van object- en ruimtegerelateerde data in het publieke domein, waardoor Het Gegevenshuis een substantiële bijdrage kan leveren aan het imago van de regio en de regionale (economische) ontwikkelingen en bijbehorende werkgelegenheid.
Als openbaar lichaam fungeert Het Gegevenshuis als shared service centre in het publieke domein en ligt de focus om continu te innoveren, de dienstverlening te verbeteren en lasten te reduceren.

Het Gegevenshuis is een kwalitatief hoogwaardige en innovatieve uitvoeringsorganisatie die werkt op basis van dienstverleningsovereenkomsten met bijbehorende productbladen met duidelijk gedefinieerde kwaliteiten en kwantiteiten.
Het onderscheidend vermogen van Het Gegevenshuis zit enerzijds in de integrale benadering van (basis)registraties in administratieve en geometrische zin en waar mogelijk en relevant bij te dragen aan datagestuurd beleid, - uitvoering en – dienstverlening door de deelnemers, anderzijds in het vermogen om nieuwe ontwikkelingen, nieuwe technologieën, nieuwe bedrijfs-voeringconcepten van lagere overheden en nieuwe vormen van (publieke) dienstverlening toepasbaar aan te bieden (uiteraard via de gemeentelijke portal). Nieuwe producten, nieuwe diensten en nieuwe afnemers vloeien hieruit voort. Voor alles geldt dat de levering van producten en diensten de marktconformiteitstoets moet doorstaan.

Het Gegevenshuis fungeert als ware het een profit-organisatie, solide en betrouwbaar. Hierbij staat evenwel de status, verplichtingen en (wettelijke) verantwoording als openbaar lichaam voorop.

3. De organisatie

Per 1 juli 2015 hebben de gemeenten Brunssum, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Nuth, Onderbanken, Simpelveld en Voerendaal de gebiedsonafhankelijke gemeenschappelijke regeling opgericht en per die datum werden alle rechten, plichten, goederen en personeel overgenomen van de GBRD/BAG-Geo, onderdeel van de Stadsregio Parkstad Limburg.
Per 1 januari 2016 is de gemeente Schinnen toegetreden, per 1 januari 2017 het Waterschap Limburg en per 1 januari 2018 de gemeente Eijsden-Margraten.
Per 1 januari 2019 is de gemeente Vaals toegetreden en als gevolg van de gemeentelijke herindeling de gemeente Beekdaelen. Per 1 april 2020 is de gemeente Sittard-Geleen toegetreden.

Het Algemeen Bestuur van Het Gegevenshuis wordt gevormd door de portefeuillehouders van de deelnemende gemeenten en het Waterschap Limburg. Het aantal stemmen is gerelateerd aan de bijdrage aan Het Gegevenshuis en de bijdrage is gebaseerd op de afname van producten en diensten. Hiertoe wordt jaarlijks een dienstverleningsovereenkomst met iedere deelnemer apart afgesloten met daarbij behorende productbladen waarin per product de te leveren kwaliteiten, doorlooptijden en lasten zijn bepaald. Het aantal stemmen per deelnemer is terug te vinden in de bijlage.

Het Gegevenshuis is dan ook een typische uitvoeringsorganisatie, waarbij de deelnemers de rol van opdrachtgever en Het Gegevenshuis de rol van opdrachtnemer vervult. Behoudens de uitvoering van de BGT staat het de deelnemers vrij om de soort en omvang van de af te nemen producten te bepalen. Het Dagelijks Bestuur informeert het Algemeen Bestuur jaarlijks over de voortgang en legt verantwoording af over de bestede middelen.

De directeur van Het Gegevenshuis is onder verantwoordelijkheid van het Dagelijks Bestuur belast met De leiding van de uitvoeringsorganisatie en met de zorg over de juiste taakvervulling. Er zijn twee afdelingshoofden die voor de operationele sturing zorgen. Ondersteunende functies op het gebied van de PIOFAH-taken zijn voor een belangrijk deel belegd bij de deelnemende gemeente dan wel worden op ad hoc basis ingehuurd. Voor financiën, informatiemanagement en privacy zijn 1,8 fte in eigen dienst. Daar waar bedrijfsvoeringstaken zijn uitbesteed, hebben deze medewerkers een regierol. Op het gebied van financiën, privacy, beveiliging, informatiemanagement en archivering is professionalisering verankerd via kwaliteitsmanagementsystemen. Het Gegevenshuis is ISO 9001 en ISO 270001 gecertificeerd.

4. Ontwikkelingen

Algemeen m.b.t. huidige werkzaamheden
Het coronavirus heeft Het Gegevens gedwongen tot versnelde invoering van virtuele werkplekken met mobiele devices. Technische belemmeringen om met name virtuele CAD-werkplekken te kunnen gebruiken konden in 2021 worden opgelost. En begin 2022 heeft iedere medewerking de beschikking gekregen over mobiele devices waardoor een eind kon worden gemaakt aan de onwenselijke situatie dat medewerkers (bij gedwongen thuiswerken) hun privé devices moesten gebruiken. Daarmee kan Het Gegevenshuis ook in structurele zin invulling geven aan het nieuwe werken en begin 2022 is dan ook de regeling hybride werken ingevoerd. Los van coronasituaties kunnen medewerkers dan in de basis zelf de plaats kiezen waar ze wensen te werken. Natuurlijk gelden er beperkingen als het dienstbelang dit vraagt en gemiddeld genomen dienen medewerkers voor de helft van hun dienstverband de arbeid vanuit het kantoor van Het Gegevenshuis te verrichten.

Samenhangende objectenregistratie
BsGW heeft in 2021 Bureau Berenschot opdracht gegeven om onderzoek te doen naar de organisatie/ positionering van de samenhangende objectenregistratie (SOR). Dit onderzoek is evenwel on hold gesteld omdat op landelijk niveau tussen VNG en Ministerie van Binnenlandse zaken onenigheid is over de gouvernance en de financiering van de invoering van de SOR. Inhoudelijk wordt er wel doorgewerkt aan de totstandkoming ervan en dus is ook doorgewerkt samen met BsGW om te komen tot een regieportaal als voorloper op de SOR. Verwacht wordt dat dit portaal in de eerste helft van 2022 in gebruik kan worden genomen.

Strategische pijler groei
Groei blijft één van de pijlers van de strategische agenda. Groei dient verantwoord te zijn. Het uitgangspunt is en blijft dat de overeengekomen dienstverlening met de huidige deelnemers nimmer in het gedrang mag komen. Groei wordt nagestreefd door primair nieuwe toetreders en secundair uitbreiding van producten en diensten bij de huidige deelnemers. Voor 2022 en volgende jaren is de opdracht om acquisitie te doen bij deelnemers ten noorden van Sittard-Geleen en binnen de grenzen van Limburg. Daarbij wordt aangetekend dat door de coronamaatregelen het in de praktijk heel lastig is om acquisitie te voeren. Hoewel gerichte acquisitie pas kan worden opgepakt als de coronamaatregelen zijn opgeheven, hebben er wel in 2021 acquisitiegesprekken plaatsgevonden en overwegen bij de opmaak van dit document twee gemeenten toetreding tot Het Gegevenshuis aan hun bestuur voor te leggen.

Uitbreiding van producten en diensten bij de huidige deelnemers vindt nog op relatief kleine schaal plaats, zoals voor 2022 de afname van grijs- en groendatabeheer door de gemeente Simpelveld.

Strategische pijler innovatie
Op het gebied van innovatie is in 2021 verder gewerkt aan een eigen BOR-applicatie en aan het kunnen voldoen aan de eisen op gebied van ISO 27.001. Belangrijke aandachtspunten hierbij zijn de beveiliging van gegevens en het kunnen waarborgen van de continuïteit. In 2022 wordt verwacht dat de afronding inclusief riool gereed is en dat het contract met de huidige leverancier eind 2022 kan worden opgezegd. De deelnemers die nu reeds voor grijs en groen gebruik maken van de applicatie zijn in ieder geval enthousiast.

Een in 2021 opgerichte projectgroep is aan de slag gegaan met driedimensionale gegevens die in een digital twin (een digitale tweeling van de werkelijkheid) moeten landen. In het project wordt niet uitsluitend gekeken hoe een digital twin kan worden gebouwd, maar wordt vooral bekeken hoe de processen van inwinnen, beheren en levering van data moeten worden ingericht op een zodanige wijze dat een digital twin steeds dezelfde actualiteit heeft als thans de basisregistraties. In het tweede kwartaal 2022 is gepland dat dan met de deelnemers vanuit alle (gemeentelijke) domeinen de verkenning plaats zal vinden of en hoe een digital twin in te zetten is en meerwaarde kan bieden voor het beleid, de uitvoering en de dienstverlening. Meer specifiek zal onderzocht worden wat de meerwaarde is om een digital twin in te zetten bij grote projecten als herstructurering van wijken of circulaire bouw.

Het gebruik van geodata in de diverse domeinen zal in 2022 verder worden opgepakt en uitgebreid, samen met de (beleids)verantwoordelijke medewerkers van de deelnemers. Primair staat het sociaal domein en openbare orde en veiligheid gepland.
Voor grensoverschrijdende beleids- en uitvoeringstaken wordt onderzocht in hoeverre samenwerking met de stad Aken mogelijkheden biedt.

En tenslotte zullen ook verdere stappen worden gezet richting samenhangende objectenregistratie via het regioportaal samen met BsGW en gaat Het Gegevenshuis mutatiedetectie herinrichten van project naar proces vanuit een integrale benadering als voorzien in de SOR.

De gevolgen voor de organisatie
Uitvoering van de strategische agenda kost tijd (formatieruimte). Door de omvang van de organisatie is hiervoor niet apart formatie geraamd. In de praktijk betekent dit behalve inspanningen van de directeur en de afdelingshoofden dat ook seniormedewerkers van de vakgebieden en op het gebied van ICT substantieel worden betrokken bij groei- en innovatie. Dit betekent dat een toch redelijk aantal productief geraamde uren opgaan in de diverse dossiers, waardoor externe inhuur op onderdelen nodig is. Vanaf de begroting van 2019 zijn hiervoor structurele middelen geraamd. De jaarcijfers laten zien dat deze inhuur de laatste jaren minder is dan in 2019 en 2020. Hoewel deze cijfers sterk beïnvloed zijn door corona, wordt een neerwaartse bijstelling van de post inhuur in verband met uitvoering strategische agenda van € 63.156 naar € 37.831 verantwoord geacht.

B. Beheer van Het Gegevenshuis

Taakvelden ingevolge het nieuwe BBV

De begroting van Het Gegevenshuis wordt in feite bepaald door de optelsom van de gesloten dienstverleningsovereenkomsten met bijbehorende productbladen.
Hierin staat wat Het Gegevenshuis moet bereiken in elk begrotingsjaar van welke kwaliteit en met welke doorlooptijden en hiervoor stellen de deelnemers de middelen beschikbaar op basis van een transparante voorcalculatie. Wat dan nog rest is de strategische agenda van Het Gegevenshuis die rust op de pijlers groei en innovatie. In de inleiding zijn de ontwikkelingen in dit kader opgenomen. Als deze ontwikkelingen tot positieve besluitvorming leiden, krijgen deze ook weer hun vertaling in de dienstverleningsovereenkomsten en bijbehorende productbladen en volgt de structurele beheersituatie.

Bij Het Gegevenshuis is sprake van een hoofdtaak: het beheren van geo-data van object- en ruimtegerelateerde (basis)registraties. Het uitvoeren van deze taken vloeit voort uit de wettelijke verplichtingen binnen het stelsel van basisregistraties (b.v. BAG, BGT, Wkpb) dan wel uit het ondersteunen van beleid, uitvoering en publieke dienstverlening bij overheidstaken, zoals grijs, groen en riool. De BAG en de BGT zijn één op één te koppelen aan taakvelden, maar dat geldt niet voor alle basisregistraties. Het geo-databeheer is volgens de beschrijvingen te koppelen aan het taakveld 040 Overhead. Dit betekent dan ook dat alle uitvoeringstaken die Het Gegevenshuis behartigt en niet rechtstreeks aan een taakveld te koppelen zijn, worden ondergebracht in het taakveld 040.

De begroting kent de volgende taakvelden:

040 Overhead
210 Verkeer en vervoer (databeheer grijs)
570 Openbaar groen (databeheer groen)
720 Riolering (databeheer statische rioolgegevens)
810 Ruimtelijke ordening (beheer BGT)
830 Wonen en bouwen (beheer BAG)

Voor de uitvoering van deze taken worden 3 hoofdactiviteiten onderscheiden: het inwinnen, het beheren en het uitleveren/informeren. Kernkwaliteit van Het Gegevenshuis is de integrale benadering van deze hoofdactiviteiten. Als een landmeter een gebied, gebouw of objecten gaat inmeten of als er sprake is van een bouwvergunning, dan is die inwinning zodanig opgezet dat meteen de data voor alle (basis-)registraties beschikbaar komen. Dit is uiteraard efficiënt, maar belangrijk is dat met deze kernkwaliteit tevens de belangrijke uitgangspunten gerealiseerd kunnen worden: actuele, juiste en volledige geo-data in de bestanden. De kans dat in 2 (basis-)registraties verschillende data voorkomen (toch een behoorlijk probleem in Nederland) wordt hiermee sterk gereduceerd. Met het toewerken naar een integrale objectenregistratie zet Het Gegevenshuis sterk in op uniforme en actuele data in alle registraties. Voor wat betreft het betrekken van de WOZ wordt nauw samengewerkt met BsGW en via het in 2022 in te voeren regieportal stappen richting de SOR gezet.

Controle en verantwoording

Zoals eerder aangegeven, vormen de dienstverleningsovereenkomsten en bijbehorende productbladen de kern van de relatie opdrachtgever – opdrachtnemer. Deze kern heeft alleen maar zin als opdrachtnemer periodiek en transparant over de overeengekomen prestaties en aantallen rapporteert.
De inhoud en wijze van rapporteren is samen met de contractmanagers verder uitgewerkt. Hierbij stond centraal de vraag wat aan informatie en verantwoording nodig is om de opdrachtgever regie te kunnen laten uitvoeren over Het Gegevenshuis. Dan gaat het over de prestaties als overeengekomen in de productbladen, maar ook over de hiervoor benodigde middelen in begroting en rekening.
De stelselmatige ontwikkeling van kengetallen maakt daar deel van uit.
De hiervoor bedoelde verantwoording vindt plaats via de kwartaalrapportages.
In 2018 werden vooral de nieuwe producten en diensten in overleg met de contractmanagers verder uitgewerkt in productbladen. Eind 2019 zijn de dienstverleningsovereenkomsten en de productbladen in overleg met de contractmanagers geactualiseerd en in 2020 zijn deze bestuurlijk vastgesteld.
Afgesproken is om deze dienstverleningsovereenkomsten en de productbladen twee keer per jaar met de contractmanagers te evalueren en te actualiseren.

C. Financieel

Algemeen

De begroting 2023 is gebaseerd op de feitelijke situatie bij de opmaak ervan en borduurt dan ook voor op de bijgestelde begroting 2022 die samen met deze begroting in het proces van besluitvorming is gebracht. Dit uiteraard voor zover deze situatie van structurele aard is. Voor een organisatie als Het Gegevenshuis die zo sterk in ontwikkeling is, kan het zijn dat alvorens het jaar 2023 van start gaat dat de feitelijke situatie weer heel anders is door besluitvorming inzake toetreding van nieuwe deelnemers of inzake uitbreiding van producten en diensten bij de huidige deelnemers. Maar bij de opmaak van deze begroting kunnen we alleen die aspecten meenemen waarover ook feitelijke besluitvorming heeft plaatsgevonden.

1. De begroting 2023

De begroting 2023 is gebaseerd op voorcalculatie op basis van de feitelijke situatie met daaraan toegevoegd de ontwikkeling die tot bijstelling van de begroting 2022 hebben geleid en een structureel karakter hebben. De belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de bijgestelde begroting 2022 betreffen:

- Salarissen: in 2022 is als gevolg van de CAO 2021-2022 een eenmalige uitkering verstrekt, waarvoor de post eenmalig evenredig is verhoogd in 2022. Hiervoor kon de daarvoor speciaal bestemde reserve worden aangewend. Het is uiteraard afhankelijk van een nieuw CAO-akkoord voor 2023 en volgende jaren om te beoordelen of de gehanteerde index voldoende zal zijn.
- De externe inhuur is lager dan de bijgestelde begroting 2022. Dit heeft enerzijds te maken met het feit dat er minder inhuur nodig zal zijn voor een opdracht met een incidenteel karakter voor de gemeente Simpelveld (waardoor aan de batenkant de bijdrage van Simpelveld evenredig daalt) en anderzijds met de neerwaartse bijstelling van de post inhuur derden in verband met uitvoering strategische agenda. Dat laatste is gebaseerd op de resultaten van de twee voorafgaande jaren. Daarbij moet worden opgemerkt dat deze wel sterk beïnvloed werden door corona.
- De aanwending van de reserve ICT loopt geheel conform planning terug.

Indexering volgens het laatst bekende indexcijfer Prijs Bruto Binnenlands Product

In de begroting is rekening gehouden met een indexering van 1,8%. Op verzoek van het Algemeen Bestuur is net als voorgaande jaren een actueel indexcijfer gehanteerd, zoals gemeenten dit ook doen. Hierbij is gekozen voor het indexcijfer behorende bij Prijs Bruto Binnenlands Product. Bij de opmaak van deze begroting en meerjarenraming was het laatst bekende cijfer van de maand november 2021: 1,8% (https://www.cpb.nl/macro-economische-verkenning-mev-2022)

Begroting	2021 jaarrekening	2022 bijgesteld	2023
Lasten			
Personeel, PIOFAH, Software, Inhuur	€ 3.981.283	€ 4.394.277	€ 4.307.380
Totaal	**€ 3.981.283**	**€ 4.394.277**	**€ 4.307.380**
Baten			
Bijdragen deelnemers	€ 4.075.271	€ 4.125.319	€ 4.177.280
Bijdragen derden	€ 40.017	€ 39.767	€ 40.111
Subsidie Provincie informatiecentrum mijnbouw	€ 70.809	€ 80.000	€ 80.000
Totaal	**€ 4.186.097**	**€ 4.245.086**	**€ 4.297.391**
Geraamd totaal saldo van baten en lasten	€ 204.814	€ -149.191	€ -9.988
Aanwenden reserve ICT	€ 47.736	€ 40.256	€ 9.988
Aanwenden reserve innovatie	€ 8.992	-	-
Aanwenden reserve gevolgen CAO-akkoord 2021-2022	-	€ 108.935	-
Gerealiseerd of geraamd resultaat	**€ 261.542**	**€ 0**	**€ 0**

Wat betreft de incidentele baten en lasten hebben we in 2023 te maken met de inhuur expertise na-ijlende effecten steenkolenwinning in het kader van het informatiecentrum mijnbouw en de subsidie van de Provincie die hier tegenover staat. Daarnaast is inhuur derden voor de productie voor € 15.730 incidenteel omdat dit het aanwenden van de flexibele schil is voor een incidentele opdracht van de gemeente Simpelveld voor actualiseren en opwerken van bestanden waar geheel evenredig baten van deze gemeente tegenover staan. Verder wordt de aanwending reserve ICT als incidenteel gezien met de afschrijvingen die daarbij horen.

Incidentele lasten en baten	2022 bijgesteld	2023
Lasten		
Eenmalige uitkering CAO 2021-2022	€ 108.935	€ 0
Inhuur expertise na-ijlende effecten steenkolenwinning en ondersteuning informatiecentrum mijnbouw	€ 80.000	€ 80.000
Afschrijvingen	€ 40.256	€ 9.988
Inhuur productie regulier voor incidentele opdracht	€ 37.600	€ 15.730
Totaal	**€ 266.791**	**€ 105.718**
Baten		
Subsidie Provincie informatiecentrum mijnbouw	€ 80.000	€ 80.000
Vergoeding Simpelveld voor incidentele opdracht	€ 37.600	€ 15.730
Totaal	**€ 117.600**	**€ 95.730**
Saldo incidentele baten en lasten	-€ 149.191	-€ 9.988
Aanwenden reserve ICT	€ 40.256	€ 9.988
Bestemmingsreserve 'gevolgen CAO-akkoord 2021-2022'	€ 108.935	€ 0
Structureel en reëel evenwicht	**€ 0**	**€ 0**

1.1 Toelichting lasten begroting 2023

Lasten Het Gegevenshuis		2022 bijgesteld	2023
Personeel			
	Salarissen totaal	€ 2.980.769	€ 2.950.674
	Vorming opleiding	€ 70.000	€ 71.260
	Wagenpark/reiskosten	€ 40.137	€ 40.860
	Overige personeelskosten	€ 23.214	€ 23.632
	Arbo-verstrekkingen personeel	€ 3.118	€ 3.174
	Kosten medezeggenschap	€ 7.795	€ 7.935
	Totaal personeel	**€ 3.125.033**	**€ 3.097.535**
Ondersteuning bedrijfsvoering			
	Huisvesting, facilitaire diensten, ICT/KA	€ 494.594	€ 503.497
	Applicaties bedrijfsvoering	€ 12.788	€ 13.018
	Afschrijving zaaksysteem	€ -	€ -
	Facilities, randapparatuur buiten contracten	€ 30.000	€ 30.540
	Totaal bedrijfsvoering	**€ 537.382**	**€ 547.055**
Software			
	Licentiekosten bedrijfsapplicaties	€ 316.740	€ 322.441
	Afschrijvingen	€ 40.256	€ 9.988
	Stelpost innovatie	€ 38.565	€ 39.259
	Totaal software	**€ 395.562**	**€ 371.688**
Inhuur derden			
	Productie (regulier)	€ 65.000	€ 45.000
	Productie (privacy en informatie)	€ 10.000	€ 8.000
	Inhuur ivm uitvoering strategische agenda	€ 63.156	€ 37.831
	Inhuur BAG-BOR-BGT-Riool (onder meer extra werk als gevolg van meldingen waarderen naar gebruiksoppervlakte)	€ -	€ -
	Inhuur expertise na-ijleffecten (incidenteel)	€ 80.000	€ 80.000
	Accountant	€ 16.629	€ 16.928
	P&O/Boekhouding	€ 56.605	€ 57.624
	Archivering	€ 9.000	€ 9.162
	Totaal inhuur derden	**€ 300.390**	**€ 254.545**
Onvoorzien		**€ 35.910**	**€ 36.556**
Totaal		**€ 4.394.277**	**€ 4.307.380**

Personeel

Lasten Het Gegevenshuis		2021 jaarrekening	2022 bijgesteld	2023
Personeel				
	Salarissen totaal	€ 2.492.733	€ 2.980.769	€ 2.950.674
	Vorming opleiding	€ 67.993	€ 70.000	€ 71.260
	Wagenpark/reiskosten	€ 38.647	€ 40.137	€ 40.860
	Overige personeelskosten	€ 30.972	€ 23.214	€ 23.632
	Arbo-verstrekkingen personeel	€ 592	€ 3.118	€ 3.174
	Kosten medezeggenschap	€ 6.262	€ 7.795	€ 7.935
	Totaal personeel	**€ 2.637.199**	**€ 3.125.033**	**€ 3.097.535**

De lasten voor het personeel zijn gebaseerd op het daadwerkelijke salaris dat de medewerkers ontvangen. Er wordt dus niet begroot op schaalmaximum of maximum-1, maar op het feitelijk salaris per medewerker. In bovenstaand overzicht zijn de gevolgen daar waar aan de orde de periodieke verhogingen in 2023 verwerkt. Verder is de indexering conform bruto binnenlands product meegenomen. De indexering is ook in het meerjarenperspectief mee berekend. Bij de post salaris zien we in de werkelijkheid in de jaarrekening(en) een beduidend lagere besteding dan begroot. Dit heeft ermee te maken dat formatieruimte waarop de post salarissen is gebaseerd deels wordt ingevuld met detacheringen van personeel van de deelnemers, trainees of andere inhuur. In de jaarrekening komen deze lasten dan terecht op de post inhuur derden.

De lasten voor vorming en opleiding en overige personeelskosten zijn bij de bijgestelde begroting 2022 neerwaarts bijgesteld op basis van de feitelijke cijfers uit de jaarrekening. Voor 2023 is dit doorgetrokken met indexering.
Ten opzichte van de bijgestelde begroting 2022 kunnen de lasten voor het wagenpark in 2023 worden doorgetrokken, rekening houdende met de indexering.
Bij de overige personeelskosten gaat het in hoofdzaak om de lasten die samenhangen met de werkkostenregeling. Deze landelijk geldende regeling bepaalt dat maximaal 1,18% van het totale fiscale loon belastingvrij kan worden ingezet voor vergoedingen aan medewerkers, zoals bijdrage vakbondscontributie, kerstpakketten, afdelingsuitstapjes, etentjes e.d. In de coronajaren 2020 en 2021 heeft een tijdelijke verhoging van de werkkostenregeling plaatsgevonden, maar deze is per 2022 weer teruggedraaid.

Arbo-verstrekkingen personeel heeft te maken met verstrekkingen voor bijvoorbeeld een computerbril voor het personeel. In de post kosten medezeggenschap worden lasten begroot voor de ondernemingsraad en het lokaal overleg, zoals training en opleiding. De lasten voor deze twee posten zijn eveneens doorgetrokken, rekening houdende met de indexering.

Ondersteuning bedrijfsvoering

Lasten Het Gegevenshuis		2021 jaarrekening	2022 bijgesteld	2023
Ondersteuning bedrijfsvoering				
	Huisvesting, facilitaire diensten, ICT/KA	€ 476.230	€ 494.594	€ 503.497
	Applicaties bedrijfsvoering	€ 31.234	€ 12.788	€ 13.018
	Facilities, randapparatuur buiten contracten	€ 5.828	€ 30.000	€ 30.540
	Totaal bedrijfsvoering	**€ 513.292**	**€ 537.382**	**€ 547.055**

Huisvesting, facilities, ICT/KA
Deze post betreft de huur van het kantoorpand en alle uitbestede facilitaire diensten aan de gemeente Landgraaf en de ondersteuning op het gebied van ICT-kantoorautomatisering door Parkstad IT. Hier zijn verder, behalve indexering geen afwijkingen te verwachten ten opzichte van de bijgestelde begroting 2022.

Applicaties bedrijfsvoering
Het Gegevenshuis heeft applicaties voor uren/verlof/ziekteregistratie, voor het genereren van managementinformatie en procesbeschrijvingen, voor het toegankelijk maken van documenten (o.m. voor ISO-conform te werken) en voor het papierloos vergaderen. Ten opzichte van 2022 valt hier geen verandering te verwachten behalve de indexering. Voorzien is wel in de aanschaf van een zaaksysteem in 2023, maar de (afschrijvings-)lasten zijn dan eerst in 2024 aan de orde.

Facilities, randapparatuur buiten contracten
Dit betreft de lasten die gemaakt moeten worden buiten de dienstverleningsovereenkomst van Landgraaf en buiten de facilitering door Parkstad IT. Concreet gaat het dan om drukwerk, presentatiehulpmiddelen, mobiele devices e.d. Ook voor deze post geldt dat er geen afwijkingen zijn ten opzichte van de bijgestelde begroting 2022. De jaarrekening 2021 is afwijkend omdat voorziene aanschaf van virtuele werkplekken en mobiele devices pas begin 2022 kon worden gerealiseerd.

Software

Lasten Het Gegevenshuis		2021 jaarrekening	2022 bijgesteld	2023
Software				
	Licentiekosten bedrijfsapplicaties	€ 331.727	€ 316.740	€ 322.441
	Afschrijvingen	€ 56.905	€ 40.256	€ 9.988
	Innovatie	€ 33.454	€ 38.565	€ 39.259
	Totaal software	**€ 422.086**	**€ 395.562**	**€ 371.688**

Ten opzichte van de bijgestelde begroting 2022 worden in 2023 geen afwijkingen verwacht, met dien verstande dat gepland is dat per 2023 het contract voor de BOR-applicatie kan worden opgezegd en uitsluitend met de eigen ontwikkelde applicatie kan worden gewerkt. Dit zal leiden tot neerwaartse bijstelling. Er heeft nog geen bestuurlijke besluitvorming plaatsgevonden omtrent deze vervanging en de calculatie van het verschil kan bij het opmaken van deze begroting nog niet worden gemaakt. Derhalve zijn eventuele effecten daarvan niet meegenomen in deze begroting.
In 2021 hadden we te maken met incidentele lasten, waardoor de jaarrekening 2021 een afwijkend beeld geeft.

De afschrijvingen (met name voor software en landmeetapparatuur lopen geheel conform planning af.

Inhuur derden

Lasten Het Gegevenshuis		2021 jaarrekening	2022 bijgesteld	2023
Inhuur derden				
	Productie (regulier)	€ 230.299	€ 65.000	€ 45.000
	Productie (privacy en informatie ISO-certificering)	€ 20.692	€ 10.000	€ 8.000
	Inhuur ivm uitvoering strategische agenda	€ -	€ 63.156	€ 37.831
	Inhuur BAG-BOR-BGT-Riool (onder meer extra werk als gevolg van meldingen waarderen naar gebruiksoppervlakte) (incidenteel)	€ 9.231	€ -	€ -
	Inhuur expertise na-ijleffecten (incidenteel)	€ 70.809	€ 80.000	€ 80.000
	Accountant	€ 15.268	€ 16.629	€ 16.928
	P&O/Boekhouding	€ 47.677	€ 56.605	€ 57.624
	Archivering	€ 14.477	€ 9.000	€ 9.162
	Totaal inhuur derden	**€ 408.451**	**€ 300.390**	**€ 254.545**

In 2023 wordt inhuur voor productie neerwaarts bijgesteld. Dit heeft met name te maken met het feit dat in 2022 deze post incidenteel is verhoogd vanwege een incidentele opdracht van de gemeente Simpelveld, In 2023 is de omvang van deze incidentele opdracht beduidend lager. Uiteraard staan daar extra baten van Simpelveld tegenover.

Voor privacy- en informatiebescherming geldt dat de structurele inbedding en de ondersteuning voor ISO door externe deskundigen vanaf 2022 afneemt tot € 8.000,- in 2023.

Voor de begroting 2023 is de post inhuur in verband met uitvoering strategische agenda neerwaarts bijgesteld, mede op basis van de resultaten van 2020 en 2021, hoewel deze een vertekend beeld geven vanwege de coronacrisis. Voor 2022 is deze post nog niet neerwaarts bijgesteld. Dit heeft te maken met een langdurig zieke medewerker van Het Gegevenshuis die normaliter een omvangrijk deel van de uitvoering van de strategische agenda voor zijn rekening neemt en waarvoor dus mogelijk toch de extra inhuur noodzakelijk is.

Voor de post inhuur expertise na-ijleffecten steenkolenwinning geldt dit een vooralsnog 4-jarig project is dat door de provincie via subsidie volledig wordt gefinancierd. Bij deze post zijn dus per definitie lasten en baten in balans.

De overige inhuur heeft te maken met het uitbesteden van accountantscontroles, de financiële- en de salarisadministratie, alsmede de inhuur van P&O expertise, bedrijfsarts en vertrouwenspersoon. Bij al deze posten geldt dat er geen ontwikkelingen te melden zijn die afwijkingen van eerdere jaren veroorzaken.

Onvoorzien

De post onvoorzien wordt ten opzichte van de bijgestelde begroting 2022 met 1,8 % geïndexeerd (bruto binnenlands product) en bedraagt € 36.556,-.

1.2 Toelichting baten begroting 2023

Bijdrage deelnemers

Baten Het Gegevenshuis		2021 jaarrekening	2022 bijgesteld	2023
Bijdrage deelnemers				
	Bijdrage Beekdaelen	€ 434.446	€ 442.818	€ 450.788
	Bijdrage Brunssum	€ 132.980	€ 136.280	€ 138.733
	Bijdrage Eijsden-Margraten	€ 258.757	€ 263.796	€ 268.544
	Bijdrage Heerlen	€ 1.255.459	€ 1.302.099	€ 1.325.537
	Bijdrage Kerkrade	€ 144.062	€ 147.622	€ 150.280
	Bijdrage Landgraaf	€ 241.668	€ 247.431	€ 251.884
	Bijdrage Simpelveld	€ 110.921	€ 161.301	€ 141.911
	Bijdrage Sittard-Geleen	€ 901.568	€ 923.973	€ 940.604
	Bijdrage Voerendaal	€ 167.182	€ 170.593	€ 173.664
	Bijdrage Vaals	€ 116.084	€ 119.236	€ 121.382
	Bijdrage Waterschap	€ 112.548	€ 115.170	€ 117.243
	Bijdrage deelnemers ad hoc opdrachten	€ 198.876	€ 95.000	€ 96.710
Totaal bijdrage deelnemers		**€ 4.075.271**	**€ 4.125.319**	**€ 4.177.280**

*Let op: voor het Waterschap Limburg is in deze bijgestelde begroting het bedrag opgenomen exclusief btw. De bijdrage inclusief btw bedraagt in de jaarrekening 2021 € 117.676,- in de bijgestelde begroting 2022 € 120.932,- en in de begroting 2023 € 123.109,-.

Overall zien we dat de bijdragen van deelnemers zeer stabiel zijn. In 2023 is behalve indexering ten opzichte van 2022 geen verhoging of wijziging te verwachten. Alleen in Simpelveld zien we een schommeling, maar dit heeft te maken met incidentele opdrachten die in 2022 en 2023 bij Het Gegevenshuis zijn belegd.

Voor de bijdrage van Heerlen op het gebied van landmeten wordt langdurig tijd geregistreerd om te bezien of de in 2021 geconstateerde afwijking van de dienstverleningsovereenkomst een structureel karakter heeft. In dat geval kan dit leiden tot neerwaartse bijstelling van de bijdrage van Heerlen.
Door groei van het aantal deelnemers of door meer afname van producten en diensten van de huidige deelnemers kan de bijdrage nog verlagen. Hoewel intensief met potentiële deelnemers wordt gesproken, zijn er nog geen besluiten genomen.

De post bijdrage deelnemers ad hoc opdrachten heeft betrekking op allerlei opdrachten die door diverse deelnemers worden verstrekt, maar die niet geprognosticeerd zijn in de dienstverlenings-overeenkomsten. Als de incidentele afname van producten leidt tot een structurele afname wordt de dienst-verleningsovereenkomst bijgesteld en de bijdrage van de deelnemer structureel verhoogd. Bij de incidentele opdrachten kan vooral gedacht worden aan landmeetwerkzaamheden, thematische kaarten, gis-analyses, riooladviezen en dergelijke.
De bijdragen op productniveau zijn in de bijlage opgenomen.

Bijdrage derden en overige baten

Bijdrage derden	2022 bijgesteld	2023
Brandweer	€ 3.154	€ 3.211
ROW/woningcorporaties		
Parkstad	€ 1.561	€ 1.589
Mijnwater	€ 2.485	€ 2.530
BSGW	€ 17.500	€ 17.739
Overige opdrachtgevers	€ 15.067	€ 15.067
Totaal bijdrage derden	**€ 39.767**	**€ 40.136**

Overige baten	2022 bijgesteld	2023
Subsidie Provincie mijnbouw	€ 80.000	€ 80.000
Totaal overige baten	**€ 80.000**	**€ 80.000**

De bijdrage derden bestaat uit structurele afnemers van producten/diensten die geen deelnemer zijn, zoals de Brandweer, Parkstad Limburg, Mijnwater B.V. en BsGW. De bijdragen hebben veelal te maken met gebruik het product Geo-info en het gebruik van de KaartViewer. Ten opzichte van de bijgestelde begroting 2022 zijn deze cijfers met indexering doorgetrokken (behalve het onderdeel overige opdrachtgevers omdat dit een soort stelpost betreft). Daarnaast ontvangt Het Gegevenshuis een subsidie à € 80.000,- voor het Informatiecentrum mijnbouw.

Mutaties reserves

Mutaties reserve	2022 bijgesteld	2023
Aanwenden reserve ICT	€ 40.256	€ 9.988
Aanwenden bestemmingsreserve 'gevolgen CAO-akkoord 2021-2022	€ 108.935	0
Totaal	**€ 149.191**	**€ 9.988**

Aanwending reserve ICT
Ter dekking van de afschrijvingslasten 2023 van de aangeschafte software wordt de (doel)reserve ICT voor een bedrag van € 9.988- aangewend. Zoals eerder aangegeven worden geen nieuwe stortingen meer in de reserve ICT gedaan en wordt deze reserve afgebouwd. In de toekomst zullen kosten van rente en afschrijvingen van software rechtstreeks aan het product worden toegerekend.

2. De meerjarenraming 2023-2026

Voor de meerjarenraming is op dit moment niet meer te voorzien dan op dit moment bekend is. In hoofdzaak bestaat de meerjarenraming dan ook uit doortrekking van de bijgestelde begroting 2022 met indexering met de laatst bekende index bruto binnenlands product. Uiteraard zal dit met invulling van de strategische agenda naar verwachting een geheel ander beeld opleveren, maar de financiële vertaling kan eerst aan de orde zijn bij besluitvorming omtrent groei of innovatie. Het project informatiecentrum mijnbouw is vooralsnog voorzien tot 1 september 2023. Vandaar dat in 2024 en 2025 de lasten en baten hiervan niet zijn opgenomen. Over continuering dient nog besluitvorming plaats te vinden.
De salarissen werden in meerjarenperspectief opgenomen op basis van voorcalculatie, rekening houdende met indexering en rekening houdende met periodieke verhogingen.

Meerjarenbegroting Het Gegevenshuis		**2023**	**2024**	**2025**	**2026**
Lasten					
	Personeel, PIOFAH, software inhuur	€ 4.307.380	€ 4.300.146	€ 4.361.812	€ 4.440.325
	Totaal	**€ 4.307.380**	**€ 4.300.146**	**€ 4.361.812**	**€ 4.440.325**
Baten					
	Bijdrage deelnemers	€ 4.177.280	€ 4.252.471	€ 4.320.401	€ 4.398.168
	Bijdrage derden	€ 40.111	€ 40.902	€ 41.411	€ 42.158
	Subsidie mijnbouw	€ 80.000	-	-	-
	Totaal	**€ 4.297.391**	**€ 4.293.373**	**€ 4.361.812**	**€ 4.440.326**
	Saldo baten en lasten	€ -9.988	€ -6.772	€ 0	€ 0
	Onttrekking reserve ICT	€ 9.988	€ 6.772	€ -	€ -

2.1 Specificatie lasten meerjarenraming 2023-2026

Ten behoeve van deze meerjarenraming volgt onderstaand een specificatie van de lasten op de onderdelen.

Lasten Het Gegevenshuis		2023	2024	2025	2026
Personeel					
	Salarissen totaal	€ 2.950.674	€ 3.004.323	€ 3.057.283	€ 3.112.472
	Vorming opleiding	€ 71.260	€ 72.543	€ 73.848	€ 75.178
	Wagenpark/reiskosten	€ 40.860	€ 41.595	€ 42.344	€ 43.106
	Overige personeelskosten	€ 23.632	€ 24.057	€ 24.490	€ 24.931
	Arbo-verstrekkingen personeel	€ 3.174	€ 3.231	€ 3.289	€ 3.349
	Kosten medezeggenschap	€ 7.935	€ 8.078	€ 8.224	€ 8.372
	Totaal personeel	**€ 3.097.535**	**€ 3.153.828**	**€ 3.209.479**	**€ 3.267.407**
Ondersteuning bedrijfsvoering					
	Huisvesting, facilitaire diensten, ICT/KA	€ 503.497	€ 512.560	€ 521.786	€ 531.178
	Applicaties bedrijfsvoering	€ 13.018	€ 13.252	€ 13.491	€ 13.734
	Afschrijving zaaksysteem	€ -	€ 8.750	€ 8.750	€ 8.750
	Facilities, randapparatuur buiten contracten	€ 30.540	€ 31.090	€ 31.649	€ 32.219
	Totaal bedrijfsvoering	**€ 547.055**	**€ 565.652**	**€ 575.676**	**€ 585.880**
Software					
	Licentiekosten bedrijfsapplicaties	€ 322.441	€ 328.245	€ 334.154	€ 340.169
	Afschrijvingen	€ 9.988	€ 6.772	€ -	€ -
	Innovatie	€ 39.259	€ 39.259	€ 39.966	€ 40.686
	Totaal software	**€ 371.688**	**€ 374.277**	**€ 374.120**	**€ 380.854**
Inhuur derden					
	Productie (regulier)	€ 45.000	€ 45.810	€ 39.068	€ 39.771
	Productie (privacy en informatie ISO-certificering)	€ 8.000	€ 8.144	€ 8.291	€ 8.440
	Inhuur ivm uitvoering strategische agenda	€ 37.831	€ 30.000	€ 30.540	€ 31.090
	Inhuur BAG-BOR-BGT-Riool (onder meer extra werk als gevolg van meldingen waarderen naar gebruiksoppervlakte) (incidenteel)	€ -	€ -	€ -	€ -
	Inhuur expertise na-ijleffecten (incidenteel)	€ 80.000		€ -	€ -
	Accountant	€ 16.928	€ 17.233	€ 17.543	€ 17.859
	P&O/Boekhouding	€ 57.624	€ 58.661	€ 59.717	€ 60.792
	Archivering	€ 9.162	€ 9.327	€ 9.495	€ 9.666
	Totaal inhuur derden	**€ 254.545**	**€ 169.175**	**€ 164.653**	**€ 167.617**
Onvoorzien		**€ 36.556**	**€ 37.214**	**€ 37.884**	**€ 38.566**
Afwikkelingsverschillen voorgaande jaren		**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**
Totaal lasten		**€ 4.307.380**	**€ 4.300.146**	**€ 4.361.812**	**€ 4.440.325**

De aanschaf voor een zaaksysteem wordt verwacht in 2023, waardoor de afschrijving een jaar later start. Verder wordt uiteraard in meerjarenperspectief rekening gehouden met de feitelijke afschrijvingen van software per pakket.

In de meerjarenraming wordt rekening gehouden met inhuur derden op verschillende onderdelen. De inhuur voor productie regulier wordt in 2025 neerwaarts bijgesteld. Dit heeft te maken met het feit dat in de jaren voorafgaand incidentele opdrachten zijn verstrekt door Simpelveld die vanaf 2025 niet meer aan de orde zijn.
Neerwaarts is ook bijgesteld de post voor inhuur in verband met uitvoering van de strategische agenda in 2024. Uit de cijfers van de jaren 2022 en 2023 zal moeten blijken hoeveel inhuur daadwerkelijk voor dit onderdeel nodig zal zijn.
De inhuur expertise na-ijlende effecten steenkolenwinning voor het informatiecentrum mijnbouw stopt (vooralsnog) na 2023.
Voor het overige kunnen in deze fase de lasten niet anders worden geduid dan het doortrekken van de lasten in de bijgestelde begroting 2022, vermeerderd met het laatst bekende indexcijfer bruto binnenlands product, zijnde 1,8 % (stand in november 2021, laatst bekende bij de opmaak van deze meerjarenraming).

2.2 Specificatie baten meerjarenraming 2023-2026

Aan de batenkant in meerjarenperspectief zien we dat de bijdrage van deelnemers nagenoeg gelijk op loopt met de gehanteerde index per jaar bruto binnenlands product.
Bij de overige baten zijn de bijdragen derden behoudens indexering gelijk gehouden. De subsidie van de Provincie voor het informatiecentrum mijnbouw stopt na 2023.

Baten Het Gegevenshuis		2023	2024	2025	2026
Bijdrage deelnemers					
	Bijdrage Beekdaelen	€ 450.788	€ 458.903	€ 467.163	€ 475.572
	Bijdrage Brunssum	€ 138.733	€ 141.230	€ 143.772	€ 146.360
	Bijdrage Eijsden-Margraten	€ 268.544	€ 273.378	€ 278.299	€ 283.308
	Bijdrage Heerlen	€ 1.325.537	€ 1.349.397	€ 1.373.686	€ 1.398.412
	Bijdrage Kerkrade	€ 150.280	€ 152.985	€ 155.738	€ 158.542
	Bijdrage Landgraaf	€ 251.884	€ 256.418	€ 261.034	€ 265.732
	Bijdrage Simpelveld	€ 141.911	€ 144.465	€ 138.450	€ 140.942
	Bijdrage Sittard-Geleen	€ 940.604	€ 957.535	€ 974.771	€ 992.317
	Bijdrage Voerendaal	€ 173.664	€ 176.790	€ 179.972	€ 183.211
	Bijdrage Vaals	€ 121.382	€ 123.567	€ 125.791	€ 128.056
	Bijdrage Waterschap	€ 117.243	€ 119.353	€ 121.502	€ 123.689
	Bijdrage deelnemers ad hoc opdrachten	€ 96.710	€ 98.451	€ 100.223	€ 102.027
	Totaal bijdrage deelnemers	**€ 4.177.280**	**€ 4.252.471**	**€ 4.320.401**	**€ 4.398.168**
Overige baten					
	Bijdragen derden	€ 40.111	€ 40.902	€ 41.411	€ 42.158
	Subsidie Provincie mijnbouw	€ 80.000			
	Totaal overige baten	**€ 120.111**	**€ 40.902**	**€ 41.411**	**€ 42.158**
Totaal baten		**€ 4.297.391**	**€ 4.293.373**	**€ 4.361.812**	**€ 4.440.326**

* Let op: De bedragen bij het Waterschap Limburg zijn exclusief btw. Bij het Waterschap Limburg gelden de volgende bedrag inclusief btw:

	2023	2024	2025	2026
BGT Waterschap incl. btw	€ 123.109	€ 125.325	€ 127.581	€ 129.877

Mutaties reserves

Reserve ICT	2023	2024	2025	2026
Boekwaarde per 1 januari	€ -16.759	€ -6.772	0	0
Aanwending	€ 9.988	€ 6.772	0	0
Boekwaarde per 31 december	€ -6.772	0	0	0

Bij de mutaties reserves zien we dat de aanwending reserve ICT in meerjarenperspectief afloopt en dat is logischerwijs een gevolg van het feit dat op enig moment de 4 jarentermijn van rente en afschrijvingen is afgelopen.

3. Overzicht van baten en lasten, totaal en verdeeld naar de taakvelden

Totalen taakvelden	2023	2024	2025	2026
lasten	€ 4.307.380	€ 4.300.146	€ 4.353.864	€ 4.432.235
baten	€ 4.297.391	€ 4.293.373	€ 4.353.864	€ 4.432.235
geraamd totaal saldo	**€ -9.988**	**€ -6.772**	**€ -0**	**€ -0**
onttrekkingen aan reserves	€ 9.988	€ 6.772		€ -
	€ -	€ -	€ -	€ -
geraamd resultaat	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**

Taakveld 040 Overhead	2023	2024	2025	2026
lasten	€ 1.524.176	€ 1.521.617	€ 1.540.625	€ 1.568.357
baten	€ 1.524.176	€ 1.521.617	€ 1.540.625	€ 1.568.357
geraamd totaal saldo	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
onttrekkingen aan reserves				
geraamd resultaat	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**

Taakveld 210 Verkeer en vervoer (databeheer grijs)	2023	2024	2025	2026
lasten	€ 125.774	€ 125.563	€ 127.131	€ 129.420
baten	€ 125.774	€ 125.563	€ 127.131	€ 129.420
geraamd totaal saldo	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
onttrekkingen aan reserves				
geraamd resultaat	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**

Taakveld 570 Openbaar groen (databeheer groen)	2023	2024	2025	2026
lasten	€ 113.472	€ 113.282	€ 114.697	€ 116.762
baten	€ 113.472	€ 113.282	€ 114.697	€ 116.762
geraamd totaal saldo	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
onttrekkingen aan reserves				
geraamd resultaat	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**

Taakveld 720 Riolering (databeheer statische rioolgegevens)	2023	2024	2025	2026
lasten	€ 442.995	€ 442.251	€ 447.776	€ 455.836
baten	€ 438.001	€ 438.865	€ 447.776	€ 455.836
geraamd totaal saldo	**€ -4.994**	**€ -3.386**	**€ 0**	**€ 0**
onttrekkingen aan reserves	€ 4.994	€ 3.386		
geraamd resultaat	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**

Taakveld 810 Ruimtelijke ordening (BGT)	2023	2024	2025	2026
lasten	€ 1.121.532	€ 1.119.649	€ 1.133.635	€ 1.154.041
baten	€ 1.116.538	€ 1.116.263	€ 1.133.635	€ 1.154.041
geraamd totaal saldo	**€ -4.994**	**€ -3.386**	**€ 0**	**€ 0**
onttrekkingen aan reserves	€ 4.994	€ 3.386		
toevoegingen aan reserves				
geraamd resultaat	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**

Taakveld 830 Wonen en bouwen (BAG)	2023	2024	2025	2026
lasten	€ 979.428	€ 977.784	€ 989.998	€ 1.007.818
baten	€ 979.428	€ 977.784	€ 989.998	€ 1.007.818
geraamd totaal saldo	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
onttrekkingen aan reserves				
toevoegingen aan reserves				
geraamd resultaat	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**

4. Incidentele en structurele lasten en baten

Voor de jaren 2023 - 2026 zijn de volgende lasten incidenteel van aard:
- Inhuur derden productie voor incidentele opdrachten (tot en met 2024)
- Inhuur expertise na-ijlende effecten steenkolenwinning voor het informatiecentrum mijnbouw en de subsidie van de Provincie hiervoor. Dit project heeft vooralsnog een looptijd tot 1 september 2023.
- Aanwendingen van de reserve ICT (tot en met 2024).

De overige lasten en baten zijn structureel van aard.

5. Bestaand en nieuw beleid

Voor de jaren 2023 - 2026 zijn alle lasten en baten gebaseerd op bestaand beleid. Er is geen nieuw beleid in de ramingen verwerkt.

6. Reserves

Navolgende tabel biedt inzicht in het verloop van de reserves. Gestart wordt met het jaar 2022. Vervolgens wordt het begrote verloop per 1 januari tot en met het jaar 2026 weergegeven.

Omschrijving	2022	2023	2024	2025	2026
Reserve ICT	€ 57.015	€ 16.759	€ 6.772	€ -	€ -
Bestemmingsreserve CAO-akkoord	€ 108.935	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal	**€ 165.950**	**€ 16.759**	**€ 6.772**	**€ -**	**€ -**

Bij de jaarrekening 2015 werd de reserve ICT gevormd. Vanaf 2016 werden voor initiële investeringen vanaf dat moment aanvullende bijdragen van de deelnemers gevraagd ter voorkoming dat de reserve wordt leeg getrokken voor rente en afschrijvingen, zonder dat reserveringen worden gedaan voor de vervangingsinvesteringen.
Inmiddels heeft het Algemeen Bestuur besloten dat de reserve ICT wordt afgebouwd en dat in de toekomst de systematiek zodanig wordt omgebouwd dat kosten voor rente en afschrijvingen rechtstreeks naar de producten wordt toegerekend.

7. Risico's

Bij de opmaak van deze begroting en meerjarenraming zijn in financiële zin geen risico's te melden. Omdat Het Gegevenshuis begroot op basis van voorcalculatie (werkelijke salarissen en werkelijke contracten) en op basis van ontwikkelde kengetallen, is de kans op financiële risico's zeer klein.
Wat wel kan worden opgemerkt is dat, mede als gevolg van de oorlog in Oekraïne, de inflatie sterk stijgt waardoor de verwachting is dat het gehanteerde indexcijfer van 1,8% mogelijk voor de begroting 2023 en meerjarenraming bijgesteld zal moeten worden.

D. Verplichte paragrafen

In het Besluit Begroting- en Verantwoording 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
7. Grondbeleid

De paragrafen “lokale heffingen”, “verbonden partijen” en “grondbeleid” zijn op Het Gegevenshuis niet van toepassing, omdat Het Gegevenshuis niet wordt gefinancierd door heffingen, niet participeert in verbonden partijen en geen gronden in bezit heeft. De overige paragrafen worden hieronder toegelicht.

Ad 1. Lokale heffingen

Niet van toepassing.

Ad 2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het Gegevenshuis is een openbaar lichaam als bedoeld in de Wet op de gemeenschappelijke regelingen en is verplicht in de begroting en jaarstukken de risico’s te vermelden die de financiële positie van de gemeenschappelijke regeling kunnen beïnvloeden. Bij het opstellen van de begroting en de jaarstukken moet met deze voorzienbare en kwantificeerbare risico’s rekening worden gehouden.

In het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten is aangegeven dat de risicoparagraaf dient te worden uitgebreid tot een weerstandsvermogensparagraaf. Het weerstands-vermogen bestaat uit de relatie tussen de weerstandscapaciteit en alle risico’s waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

Het Gegevenshuis is een uitvoeringsorganisatie die ten behoeve van de deelnemers wettelijke taken uitvoert in het kader van het stelsel van basisregistraties: (geo-)data worden ingewonnen, beheerd en weer uitgeleverd. Met deelnemers en afnemers worden vooraf afspraken gemaakt over de hoeveelheden en kwaliteiten van producten en diensten die in dit kader worden geleverd. Hieraan is gekoppeld een transparante voorcalculatie die de hoogte van de bijdrage van de deelnemers bepaalt. Dit alles is vervat in een dienstverleningsovereenkomst met productbladen. Het Gegevenshuis levert alleen vooraf overeengekomen producten en diensten waar de bijdrage van de deelnemer tegenover staat.

Dit maakt ook de risicobenadering van Het Gegevenshuis enigszins afwijkend ten opzichte van de meeste andere gemeenschappelijke regelingen. Weerstandscapaciteit gaat over de dekkingsmiddelen en -mogelijkheden waarover de dienst kan beschikken om niet begrote, onvoorziene lasten (risico’s) af te dekken, waarbij de weerstandscapaciteit in redelijke verhouding dient te staan tot de risico’s waarvoor geen voorziening is gevormd. De kans dat er sprake is van niet begrote, onvoorziene lasten (risico’s) is op basis van de inrichting en werkwijze van Het Gegevenshuis klein. Tegenover alle te leveren producten en diensten staan baten in de zin van bijdragen van de deelnemers. Alle lasten worden toegerekend naar deze producten en diensten via voorcalculatie op basis van ervaringsgegevens. Daar waar deze laatste ontbreken wordt een risicomarge in de prijs per product/dienst opgenomen. Mocht er desondanks nog sprake zijn van onvoorziene lasten (risico’s) dan dragen de deelnemers naar rato van de afname van het desbetreffend product of dienst bij aan deze onvoorziene lasten.

Dit stelt het bij een gemeenschappelijke regeling op te bouwen weerstandsvermogen in een geheel ander daglicht. De oprichters hebben niet de bedoeling gehad om onvoorziene tekorten te voldoen via een weerstandsvermogen, maar via het bijstorten op basis van de feitelijke afname van producten en diensten. Dit vloeit ook voort uit het feit dat Het Gegevenshuis als een shared service centre functioneert en dat de pakketten van afname van producten en diensten per deelnemer zelf is samen te stellen (behalve de verplichte afname van de BGT). Uiteraard zijn hieraan voorwaarden gekoppeld via de gemeenschappelijke regeling en de dienstverleningsovereenkomsten.

Zo komen bijvoorbeeld risico's voor Het Gegevenshuis bij een afname van producten en diensten te liggen bij de deelnemer die hiertoe besluit.
Bovendien zullen alleen structurele verplichtingen worden aangegaan of medewerkers in vast dienstverband worden genomen als hier via een dienstverleningsovereenkomst structurele afname van producten en diensten tegenover staan. Bij incidentele afname van producten en diensten zal er altijd gewerkt worden met huur van applicaties en licenties en inhuur van personeel.

Algemene reserve
De deelnemers aan Het Gegevenshuis zijn verantwoordelijk voor een eventueel overschot of tekort in een bepaald jaar naar rato van de afname van producten en diensten en de daaraan gekoppelde bijdrage. Daar waar sprake is van een reserve is dit een door het Algemeen Bestuur gelabelde reserve (bestemde reserve), maar géén algemene reserve. In de eerder aangegeven systematiek is hier ook geen noodzaak voor.
Dit betekent niet dat niet wordt gekeken naar incidentele noodzakelijke middelen voor het opvangen van ontwikkelingen vanaf 2021, maar deze worden in de begroting opgenomen.

Reserve ICT-investeringen
De reserve ICT-voorziening is ooit gevormd bij de overgang van Parkstad naar Het Gegevenshuis en was bedoeld voor het kunnen voldoen van de kosten van rente en afschrijving van de landmeetapparatuur en software. Als er nieuwe software of apparatuur werd aangeschaft, meestal samenhangende met de invoering van nieuwe producten of diensten of uitbreiding daarvan, werden de incidentele kosten voor aanschaf incidenteel bij de afnemers in rekening gebracht en deze gestort in de reserve ICT-investeringen zodat vanuit die reserve in meerjarenperspectief de rente en afschrijving kon worden voldaan.

In 2018 heeft het Algemeen Bestuur bij de bijgestelde begroting besloten dat in 2018 de laatste storting in de ICT-reserve zal plaatsvinden. Deze reserve zal daarna worden afgebouwd en de kosten die samenhangen met software en apparatuur zullen dan direct ten laste worden gelegd van producten en diensten.

Bestemmingsreserve gevolgen CAO-akkoord 2021-2022
Bij de jaarrekening 2021 werd een gedeelte van het batig saldo bestemd als 'bestemmingsreserve gevolgen CAO-akkoord 2021-2022'. Dit akkoord werd eerst officieel bereikt op 31 januari 2022 en naast een algehele loonsverhoging (ook nog over december 2021) is in dit akkoord afgesproken dat medewerkers een eenmalige uitkering ontvangen van € 1.300,- bruto. Inclusief salarislast en inclusief jubileumgratificaties van medewerkers (die niet waren meegenomen in de primaire begroting), gaat het hierbij in totaal om een eenmalige betaling inclusief werkgeverslasten ad € 108.934,-.
Deze bestemmingsreserve zal in 2022 volledig worden aangewend om de incidentele salarislasten te kunnen voldoen. Daarmee wordt voorkomen dat ter hoogte van dit bedrag eerste een terugstorting naar de deelnemers plaatsvindt over 2021 en vervolgens voor ditzelfde bedrag weer aanvullende bijdrage in 2022 in rekening wordt gebracht.

Indicatoren
Aan de hand van de volgende indicatoren kan een beeld gegeven worden van de financiële positie van de gemeenschappelijke regeling Het Gegevenshuis.

De solvabiliteitsratio
De solvabiliteitsratio betreft de verhouding tussen het eigen vermogen en het totaal vermogen op de balans. Op basis van de solvabiliteit kan worden beoordeeld of de organisatie in staat is om op korte en lange termijn te voldoen aan haar betalingsverplichtingen.

Solvabiliteitsratio		01-01-2021	31-12-2021
Eigen vermogen	(A)	€ 182.507,57	€ 318.556,96
Totaal vermogen	(B)	€ 2.231.287,13	€ 1.397.852,44
Solvabiliteitsratio	**(A / B)**	**8,18%**	**22,79%**

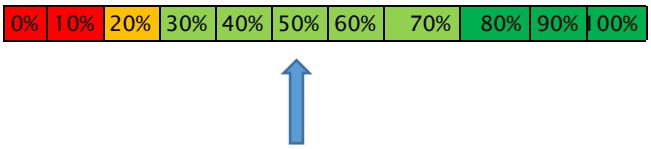
Solvabiliteitsratio



De solvabiliteitsratio wordt sterk beïnvloed door de rekening courant met de gemeente Landgraaf. Het rekening courantsaldo ultimo 2020 is in het eerste kwartaal van 2021 vereffend. Het gedurende 2021 opgebouwde rekening courant saldo is in december 2021 deels vereffend, het restant saldo zal in 2022 vereffend worden.
De stijging van de solvabiliteitsratio van 8,18% naar 22,79% (ultimo) kan door de gedeeltelijke vereffening eind 2021 verklaard worden.
Een reële weergave van de solvabiliteitsratio wordt verkregen door de rekening courant met de gemeente Landgraaf geheel buiten de berekening te houden. Ons inziens is dit verantwoord omdat Het Gegevenshuis over voldoende liquide middelen beschikt om de rekeningcourant vrijwel ineens af te rekenen. De solvabiliteitsratio ziet er dan als volgt uit:

Solvabiliteitsratio		01-01-2021	31-12-2021
Eigen vermogen	(A)	€ 182.507,57	€ 318.556,96
Totaal vermogen	(B)	€ 358.117,91	€ 609.587,27
Solvabiliteitsratio	**(A / B)**	**50,96%**	**52,26%**

Solvabiliteitsratio



Doordat Het Gegevenshuis geen algemene reserves kent en door het afbouwen van de reserves ICT en innovatie zal het eigen vermogen van Het Gegevenshuis echter wel afnemen. Dit is een bestuurlijk besluit. Het resultaat 2021 wordt gedeeltelijk bestemd als 'bestemmingsreserve gevolgen CAO-akkoord 2021-2022. Het gaat hierbij om een bedrag ad € 108.934,-, waardoor het **eigen vermogen per 01-01-2022 stijgt naar € 427.490,96 en de solvabiliteitsratio naar 70%.**
Los van deze bestemmingsreserve wordt door het Algemeen Bestuur het positief resultaat bestemd voor terugbetaling aan deelnemers naar rato van de bijdrage en telt dit dus ook niet mee in het eigen vermogen.

De netto schuldquote (NSQ)
Een goed aanvullende indicator om de hoogte van de schulden van een organisatie te beoordelen is de netto schuld als aandeel van de inkomsten (netto schuldquote). De netto schuld betreft de totale schuld met in mindering de omvang van de geldelijke bezittingen die niet zijn ingezet t.b.v. de publieke zaak. Omdat dit per organisatie sterk kan verschillen is het raadzaam de netto schuld te gebruiken.
De hoogte van de inkomsten bepaalt in belangrijke mate hoeveel schulden een organisatie kan dragen. Hoe hoger het inkomen des te meer schuld een organisatie kan aangaan. Dit kengetal uitgedrukt in procenten wordt de netto schuldquote genoemd.

Schuldratio		01-01-2021	31-12-2021
Schulden:	Langlopende schulden	€ -	€ -
	Vlottende passiva	€ 1.876.798,15	€ 793.809,59
	Overlopende passiva	€ 171.981,41	€ 285.485,89
Vorderingen:	Vorderingen	€ -418.302,25	€ -297.167,18
	Liquide middelen	€ -1.666.290,10	€ -989.340,06
	Overlopende activa	€ -29.558,60	€ -51.114,05
Schulden -/- vorderingen	(A)	€ -65.371,39	€ -258.325,81
Inkomsten voor bestemming reserves	(B)	€ 3.906.364,95	€ 4.197.338,66
Netto schuldquote	**(A / B)**	**-1,67%**	**-6,15%**

Voor een organisatie geldt dat het licht op rood springt als de netto schuldquote boven de 110% uitkomt. Er is dan sprake van een zeer hoge schuld. Al bij een netto schuldquote boven de 100% springt het licht voor een organisatie op oranje. Er blijft dan weinig leencapaciteit over om de gevolgen van financiële tegenvallers door bijvoorbeeld een economische recessie op te vangen. Normaal bevindt de netto schuldquote van een organisatie zich ergens tussen de 0% en 100%.

Het Gegevenshuis heeft geen enkele langlopende lening, waardoor schematisch de netto schuldquote als volgt uitziet:



In meerjarig perspectief wordt niet verwacht dat de netto schuldquote toeneemt, aangezien Het Gegevenshuis geen langlopende leningen gaat afsluiten.

De netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte geldleningen (NSQ)
Omdat Het Gegevenshuis géén leningen verstrekt, is een gecorrigeerde netto schuldquote niet aan de orde.

Grondexploitatie
Het Gegevenshuis exploiteert noch bouwgrond, noch grond op industrieterreinen. De indicator “grondexploitatie” kan daarom ook niet verstrekt worden.

Structurele exploitatieruimte
Het financiële kengetal structurele exploitatieruimte geeft aan hoe groot de (structurele) vrije ruimte binnen de vastgestelde begroting is. Daarnaast geeft het ook aan of een organisatie in staat is om structurele tegenvallers op te vangen, dan wel of er nog ruimte is voor nieuw beleid. Voor Het Gegevenshuis dat begroot op basis van de overeengekomen dienstverleningsovereenkomsten, is dit lastig om in deze definitie te vatten.
De vaststelling van het kengetal structurele exploitatieruimte in % gaat als volgt:
((B-A) + (D-C)) / (E)*100%
A: structurele lasten (gerealiseerd totaal van lasten);
B: structurele baten (gerealiseerd totaal van baten);
C: totaal structurele toevoegingen aan de reserves;
D: totaal structurele onttrekkingen aan de reserves;
E: gerealiseerd totaal van de baten.

Vanuit die insteek kan de structurele exploitatieruimte 2021 als volgt worden berekend:
((€ 3.864.208 - € 3.830.060) + (€ 0 - € 0)) / € 4.186.097 * 100% = 0,82%

Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken.

Voor de jaren 2023 t/m 2025 worden verder weinig incidentele lasten en/of baten verwacht.

Belastingcapaciteit
Op basis van de begroting dragen de deelnemers bij in de kosten van de gemeenschappelijke regeling Het Gegevenshuis. Het Gegevenshuis heft géén belastingen. De indicator “belastingcapaciteit” is dan ook niet van toepassing.

Ad 3. Onderhoud kapitaalgoederen

Het Gegevenshuis heeft bij haar formele start per 1 juli 2015 alle goederen en contracten overgenomen van de GBRD/BAG-Geo. Voor wat betreft het wagenpark betreft het auto’s via een lease-constructie. In de begroting is voorzien in de kosten voor het onderhoud. De overgenomen (kantoor)inventaris was ook al afgeschreven. Hardware wordt via dienstverleningsovereenkomst afgenomen van Parkstad IT waar een jaarlijkse vergoeding tegenover staat.
De te activeren investeringen zijn beperkt tot de landmeetkundige apparatuur en bijbehorende software en alle overige applicaties. Hiervoor is een reserve opgenomen (zie ook resultaat ICT-reserve). In de toekomst zullen de afschrijvingskosten rechtstreeks aan de producten en diensten worden toegerekend en zal afbouw van de ICT-reserve plaatsvinden.

Alle kosten die Het Gegevenshuis maakt, worden toegerekend naar de te leveren producten en diensten conform dienstverleningsovereenkomst en bijbehorende productbladen. Dit geldt ook voor de kapitaalgoederen. Zo worden de kosten voor apparatuur en het wagenpark volledig toegerekend.

Hiermee wordt dus steeds voorzien in de onderhoudskosten van de kapitaalgoederen. Bij verandering in de omvang b.v. bij uitbreiding of de hoogte van de kosten b.v. bij vervanging, verandert dus naar evenredigheid ook de bijdrage voor de afnemers. Vandaar dat ook jaarlijks de dienstverlenings-overeenkomst en bijbehorende productbladen worden vastgesteld alvorens de begroting kan worden opgemaakt.

Ad 4. Financiering

Algemeen
De in januari 2001 in werking getreden Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet FIDO) verplicht een gemeenschappelijke regeling om een financieringsparagraaf in begroting en jaarrekening op te nemen. Voor Het Gegevenshuis is de financieringssystematiek dat de deelnemers een voorschot per kwartaal betalen, gebaseerd op de totale bijdrage conform begroting/dienst-verleningsovereenkomst.
Betalingen werden verricht door de gemeente Landgraaf, aan welke gemeente de financiële- en salarisadministratie en het uitvoeren van het betalingsverkeer is uitbesteed. Hiervoor is een rekening courant verhouding ontstaan tussen Het Gegevenshuis en de gemeente Landgraaf.
Het is de bedoeling dat uiteindelijk de voorschotten van de deelnemers zodanig worden gefactureerd dat Het Gegevenshuis steeds over voldoende liquide middelen beschikt en dat de rekening courantpositie met de gemeente Landgraaf maandelijks op nul wordt teruggebracht. Dit zal niet altijd het geval kunnen zijn omdat de lasten niet gelijkmatig over het jaar verdeeld zijn. In het jaar 2020 heeft de vereffening van de rekening courant met de gemeente Landgraaf niet (tijdig) plaatsgevonden.

Risicobeheer
Met risico’s worden bedoeld renterisico’s, kredietrisico’s, liquiditeitenrisico’s, koersrisico’s en debiteurenrisico’s. Om het risico in algemene zin in te perken dient de uitvoering van de financieringsfunctie alleen de publieke taak.
Het beheersen van risico’s komt tot uitdrukking via het gebruik van de instrumenten kasgeldlimiet en renterisiconorm. Beide instrumenten hebben tot doel het renterisico te begrenzen dat verbonden is aan de financiering door middel van korte en lange schuld.

Renterisico op vlottende schuld
Om het renterisico op de netto vlottende schuld te beheersen mogen gemeenschappelijke regelingen voor hun financieringsbehoefte niet onbeperkt kort geld aantrekken. Het aantrekken van kort geld is normaliter goedkoper dan lang geld, maar is ook sterker aan fluctuaties onderhevig. De maximaal toegestane netto vlottende schuld wordt bepaald door de zogenaamde kasgeldlimiet. Onder kasgeldlimiet wordt verstaan het bedrag dat maximaal als kasgeld mag worden opgenomen.

Voor 2023 bedraagt de kasgeldlimiet voor Het Gegevenshuis:

a.	Omvang van de programmabegroting per 01-01-2023:	€ 4.297.391
b.	Bij ministeriële regeling vastgesteld percentage:	8,20%
Toegestane kasgeldlimiet voor 2022 (a) x (b):		€ 352.386

Dit bedrag wordt berekend door middel van een door het Ministerie van Financiën vastgesteld percentage van 8,2% te vermenigvuldigen met tot totaal van de jaarbegroting van Het Gegevenshuis bij aanvang van het jaar. Bij overschrijding van deze limiet moet er in langlopende financieringsmiddelen worden voorzien. De kasgeldlimiet wordt aan het begin van het dienstjaar vastgesteld en geldt voor het gehele jaar. De kasgeldlimiet bedroeg de afgelopen jaren:

Jaar	Kasgeldlimiet
2018	€ 174.612
2019	€ 280.627
2020	€ 340.739
2021	€ 345.867
2022	€ 348.097

Elk kwartaal toetsen we de werkelijke liquiditeitspositie aan de kasgeldlimiet. Als meer dan twee achtereenvolgende kwartalen de kasgeldlimiet wordt overschreden, moet de toezichthouder (Provincie) hiervan op de hoogte worden gesteld.

Overschrijden we de kasgeldlimiet drie kwartalen op rij dan moeten we via een plan van aanpak aantonen dat we de korte financiering terugbrengen binnen de norm van de kasgeldlimit. Uit dit plan kan blijken dat de overschrijding maar tijdelijk is, zodat we de overschrijding zonder maatregelen kunnen oplossen.
Is de overschrijding echter structureel dan zal dit moeten leiden tot het aflossen van kort geld c.q. het consolideren door middel van het aantrekken van vaste geldleningen.
De werkelijke ruimte c.q. overschrijding van de kasgeldlimiet in 2021 was als volgt:

Jaar	Gemiddelde netto vlottende schuld (- = overschot)	Kasgeldlimiet	Ruimte binnen de kasgeldlimiet (- = overschrijding)
1e kwartaal 2021	-1.014.560	345.867	1.360.427
2e kwartaal 2021	-1.180.683	345.867	1.526.550
3e kwartaal 2021	-1.343.254	345.867	1.689.121
4e kwartaal 2021	-838.735	345.867	1.184.602

Uit bovenstaande tabel blijkt dat de gemiddelde netto vlottende schuld alle kwartalen van 2021 binnen de kasgeldlimiet is gebleven. Een minusteken betekent in deze tabel een overschot. Het aantrekken van vaste geldleningen was daarom dan ook niet aan de orde.

Renterisico op vaste schuld
De renterisiconorm is bestemd om het renterisico op de vaste schuld inzichtelijk te maken. De wettelijk vastgestelde renterisico-norm van 20% houdt in dat in enig jaar de aflossing van de lange schuld niet hoger mag zijn dan 20% van het begrotingstotaal. Omdat Het Gegevenshuis geen langlopende leningen heeft aangetrokken komt dit risico niet voor.

Omslagrente
De omslagrente wordt bepaald door de externe rentelasten te delen door het totaal van de activa. Zoals aangegeven heeft Het Gegevenshuis geen externe rentelasten. De berekening van de omslagrente is daarmee niet van toepassing voor Het Gegevenshuis.

Kredietrisico's
Dit betreft de risico's op een waardedaling van verstrekte kredieten ten gevolge van het niet (tijdig) na kunnen komen van de verplichtingen door de tegenpartij.
Omdat Het Gegevenshuis geen leningen en garanties aan derden verstrekt speelt dit risico niet.

Liquiditeitenrisico's
De liquiditeitenrisico's houden verband met mogelijke wijzigingen in de meerjarenliquiditeitenplanning waardoor renteresultaten kunnen afwijken van de verwachtingen. Omdat in de meerjarenbegroting tegenover iedere afgesproken prestatie ook een afgesproken vergoeding staat blijft het liquiditeitenrisico beperkt tot de extra opdrachten die niet waren voorzien in de begroting. Veelal hebben deze extra opdrachten een geringe financiële omvang.

Koers- en valutarisico
Koersrisicobeheer is het beheersen van de risico's die voortvloeien uit de mogelijkheid dat de financiële activa van de organisatie in waarde verminderen door negatieve koersontwikkeling. Dit is voor Het Gegevenshuis niet van toepassing.

Valutarisicobeheer is het beheersen van de risico's die voortvloeien uit de mogelijkheid dat op een bepaald moment de waarde van de vreemde valutastromen, uitgedrukt in eigen valuta, afwijkt van hetgeen verwacht werd op het beslismoment. Het Gegevenshuis bezit evenwel geen vreemde valuta, dus dit is voor Het Gegevenshuis niet van toepassing.

Debiteurenrisico's
Dit betreft het risico dat we vorderingen op debiteuren niet kunnen innen en dus moeten afboeken. Aangezien Het Gegevenshuis voornamelijk diensten verleend aan gemeenten en andere openbare lichamen is het debiteurenrisico klein. In het geval dat een vordering, ook na aanmaning en ingebrekestelling, niet via het minnelijke traject geïnd wordt, zal een dwanginvorderingstraject opgestart worden. Dit is sinds haar oprichting nog nooit aan de orde geweest.

Kasbeheer / kasgeldlimiet
Dit betreft het beheer van saldi en liquiditeiten voor een periode korter dan één jaar. De uitvoering ligt bij de kassier van de gemeente Landgraaf die er onder andere op toe ziet dat de kasgeldlimiet niet wordt overschreden.

Als uitgangspunt geldt verder, dat zoveel mogelijk het contante geldverkeer wordt beperkt en de elektronische betaalvormen worden gestimuleerd. Voor het beheer van de financiële middelen houdt Het Gegevenshuis een rekening-courant aan bij de N.V. Bank Nederlandse Gemeenten en de Rabobank. De N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) fungeert als huisbank.
Het Gegevenshuis verricht haar betalingsverkeer volledig via elektronisch bankieren bij de BNG.

Op basis van de regelgeving rondom het zogenaamde schatkistbankieren werden limieten hoger dan € 250.000,- afgeroomd door de schatkist. Per 1 juli 2021 is deze limiet bijgesteld naar € 1.000.000,-.

Financieringsrisico's
Omdat de deelnemers gezamenlijk verantwoordelijk zijn voor het financiële beleid van Het Gegevenshuis naar rato van de afname van producten en diensten en zich verplicht hebben eventuele tekorten volgens deze verdeelsleutel te dragen, zijn er geen financieringsrisico's.

EMU-saldo
Sinds Nederland deel uitmaakt van de Economische en Monetaire Unie (EMU) wordt voor het begrotingssaldo een definitie gebruikt die binnen de gehele EMU hetzelfde is, namelijk het EMU-saldo. Met het EMU-saldo wordt het saldo van inkomsten en uitgaven van de totale overheid bedoeld. In het verdrag van Maastricht is afgesproken dat het EMU-tekort van een land maximaal 3% van het Bruto Binnenlands Product (BBP) mag zijn. Het BBP is de totale (geld-)waarde van alle in een land geproduceerde goederen (en diensten) gedurende een bepaalde periode (meestal een jaar).

Actiever sturen op het EMU-saldo
Het EMU-saldo is gebaseerd op kasbasis. Omdat de sturing op basis van het baten- en lastenstelsel geschiedt, krijgt het EMU-saldo niet de aandacht in de begrotings- en verantwoordings-cyclus die nodig wordt geacht. Voor gemeenschappelijke regelingen is het van belang te weten of de individuele referentiewaarden van het EMU-saldo die voor de individuele gemeenschappelijke regeling berekend zijn, meerjarig overschreden worden.
Omdat het consequenties heeft als de macronorm overschreden wordt, is het voor individuele overheden van belang om meerjarig op de individuele referentiewaarden te sturen.

Landelijk is bepaald dat het gezamenlijk aandeel van gemeenten, provincies, waterschappen en gemeenschappelijke regelingen in het landelijk EMU-tekort (van 3 %) maximaal 0,3 % van het BBP mag bedragen. Momenteel bekijkt de minister van Financiën of de referentiewaarde van 0,4% verder verlaagd kan worden naar 0,3%. Omdat overheden (nog) niet afgerekend worden bij overschrijding de referentiewaarde worden vanaf 2016 geen individuele referentiewaarden per overheidslichaam berekend.
Wel is het mogelijk ons EMU-saldo aan de hand van de begroting of jaarrekening te berekenen.

Voor de meerjarenbegroting gebeurt dit tevens door middel van de geprognosticeerde balans.

	Omschrijving	2023	2024	2025	2026
+/+	Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	0	0	0
+/+	Saldo stortingen in reserves	0	0	0	0
-/-	Saldo aanwendingen van reserves	-9.988	-6.772	0	0
+/+	Saldo afschrijvingen ten laste van de exploitatie	9.988	9.988	0	0
+/+	Saldo stortingen in voorzieningen	0	0	0	0
+/+	Baten en bijdragen die niet in de exploitatie zijn opgenomen	0	0	0	0
-/-	Investeringen in vaste activa die worden geactiveerd	0	0	0	0
+/+	Desinvesteringen voor zover niet in de exploitatie verantwoord	0	0	0	0
-/-	Aankoop/lasten grond en bouwrijp maken, niet in de exploitatie	0	0	0	0
+/+	Baten grondexploitatie voor zover niet in de exploitatie verantwoord	0	0	0	0
-/-	Lasten die rechtstreeks ten laste van voorzieningen worden gebracht	0	0	0	0
-/-	Boekwinst op verkopen effecten voor zover verantwoord in de exploitatie	0	0	0	0
	EMU-saldo (- = tekort, + = overschot)	**0**	**3.216**	**0**	**0**

In 2024 zit in de reserve ICT € 3.216,- te weinig om de gehele afschrijving van de landmeetapparatuur te dekken. Voor het EMU-saldo betekent dit een overschot in 2024.

ACTIVA	Saldo 1-1-2023	Mutatie 2023	Saldo 1-1-2024	Mutatie 2024	PASSIVA	Saldo 1-1-2023	Mutatie 2023	Saldo 1-1-2024	Mutatie 2024
Vaste activa	**19.975**	**-9.988**	**9.988**	**-9.988**	**Vaste passiva**	**16.759**	**-9.988**	**6.772**	**-6.772**
Materiële vaste activa	19.975	-9.988	9.988	-9.988	**Eigen vermogen**	**16.759**	**-9.988**	**6.772**	**-6.772**
Investeringen met een economisch nut	19.975	-9.988	9.988	-9.988	Bestemmingsreserves	16.759	-9.988	6.772	-6.772
					Saldo van baten en lasten 2021				
					Voorzieningen	0	0	0	0
					Ontvangen waarborgsommen	0	0	0	0
Vlottende activa	**1.076.079**	**0**	**1.076.079**	**3.216**	**Vlottende passiva**	**1.079.295**	**0**	**1.079.295**	**0**
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	**0**	**0**	**0**	**0**	**Netto vlottende schuld met een rentetypische looptijd korter dan één jaar**	**793.810**	**0**	**793.810**	**0**
Vorderingen op openbare lichamen	0	0	0	0					
Overige vorderingen	0	0	0	0	Overige schulden	793.810	0	793.810	0
Liquide middelen	**1.040.078**	**0**	**1.040.078**	**3.216**					
Overlopende activa	**51.114**	**0**	**51.114**	**0**	**Overlopende passiva**	**285.486**	**0**	**285.486**	**0**
Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk	0	0	0	0	Vooruit ontvangen bijdragen van het Rijk	0	0	0	0
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid	0	0	0	0	Vooruit ontvangen bijdragen van overige overheid	262.609	0	262.609	0
Overige overlopende activa	36.001	0	36.001	0	Overige overlopende passiva	22.877	0	22.877	0
Totaal activa	**1.096.054**	**-9.988**	**1.086.066**	**-6.772**	**Totaal passiva**	**1.096.054**	**-9.988**	**1.086.066**	**-6.772**

ACTIVA	Saldo 1-1-2025	Mutatie 2025	Saldo 1-1-2026	Mutatie 2026	Saldo 1-1-2027	PASSIVA	Saldo 1-1-2025	Mutatie 2025	Saldo 1-1-2026	Mutatie 2025	Saldo 1-1-2027
Vaste activa	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**Vaste passiva**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Materiële vaste activa	0	0	0	0	0	**Eigen vermogen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Investeringen met een economisch nut	0	0	0	0	0	Bestemmingsreserves	0	0	0	0	0
						Voorzieningen	0	0	0	0	0
						Ontvangen waarborgsommen	0	0	0	0	0
Vlottende activa	**1.079.295**	**0**	**1.079.295**	**0**	**1.079.295**	**Vlottende passiva**	**1.079.295**	**0**	**1.079.295**	**0**	**1.079.295**
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**Netto vlottende schuld met een rentetypische looptijd korter dan één jaar**	**793.810**	**0**	**793.810**	**0**	**793.810**
Vorderingen op openbare lichamen	0	0	0	0	0						
Overige vorderingen	0	0	0	0	0	Overige schulden	793.810	0	793.810	0	793.810
Liquide middelen	**1.043.294**	**0**	**1.043.294**	**0**	**1.043.294**						
Overlopende activa	**51.114**	**0**	**51.114**	**0**	**51.114**	**Overlopende passiva**	**285.486**	**0**	**285.486**	**0**	**285.486**
Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk	0	0	0	0	0	Vooruit ontvangen bijdragen van het Rijk	0	0	0	0	0
Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid	0	0	0	0	0	Vooruit ontvangen bijdragen van overige overheid	262.609	0	262.609	0	262.609
Overige overlopende activa	36.001	0	36.001	0	36.001	Overige overlopende passiva	22.877	0	22.877	0	22.877
Totaal activa	**1.079.295**	**0**	**1.079.295**	**0**	**1.079.295**	**Totaal passiva**	**1.079.295**	**0**	**1.079.295**	**0**	**1.079.295**

Uit deze geprognosticeerde balans blijkt dat het saldo van liquide middelen niet negatief wordt. Een EMU-tekort wordt derhalve niet verwacht. Alle financiële kengetallen in acht genomen, kunnen we stellen dat de financiële positie van Het Gegevenshuis gezond is.

Ad 5. Bedrijfsvoering

De financiële- en salarisadministratie en het betalingsverkeer zijn uitbesteed aan de gemeente Landgraaf. Hiertoe werden procesafspraken gemaakt met de directie van Het Gegevenshuis.
Voor ondersteuning op het gebied van personeel- en organisatie alsmede voor ondersteuning door bedrijfsarts/ARBO wordt gebruik gemaakt van private aanbieders.

Voor financiën, informatiemanagement, privacy, procesmanagement heeft Het Gegevenshuis aan eigen formatie 1,8 fte.
De dienstverlening op het gebied van ICT/kantoorautomatisering wordt afgenomen bij Parkstad IT.
Het Gegevenshuis verzorgt zelf het applicatiebeheer van de pakketten die ingezet worden in het primaire proces. Ook de softwarepakketten voor managementinformatie, postregistratie, tijd- en verlofregistratie worden zelf beheerd.
Op het gebied van huisvesting en facilitaire ondersteuning is een overeenkomst tussen de gemeente Landgraaf en Het Gegevenshuis afgesloten.

In de totale bedrijfsvoering van Het Gegevenshuis zijn voorcalculatiemodellen verder ontwikkeld, werd op het gebied van financiën een verplichtingenadministratie ingevoerd en werd een uniforme inrichting van een administratie met betrekking tot opdrachten buiten de dienstverleningsovereenkomsten ontwikkeld.

Ad 6. Verbonden partijen

Parkstad IT is op dit moment een gemeenschappelijke regeling waarbij de gemeente Heerlen de rol van centrumgemeente vervult. In materiële zin is Het Gegevenshuis sinds de oprichting deelnemer in deze gemeenschappelijke regeling. Formele besluitvorming is door allerlei ontwikkelingen steeds vooruitgeschoven, maar inmiddels is effectuering daarvan in gang gezet.
Het door Parkstad-IT te hanteren indexeringspercentage is nog niet bekend.

Naam verbonden partij	Bijdrage 2023	Bijdrage 2024	Bijdrage 2025	Bijdrage 2026
Parkstad-IT	193.238	193.238	193.238	193.238

Ad 7. Grondbeleid

Niet van toepassing.

Bijlage A

Bijdrage deelnemers op productniveau

Bijdragen deelnemers		2023	2024	2025	2026
Bijdrage Beekdaelen					
	BAG	€ 112.513	€ 114.539	€ 116.600	€ 118.699
	BGT/Imgeo	€ 154.007	€ 156.779	€ 159.601	€ 162.473
	BOR grijs	€ 34.873	€ 35.500	€ 36.139	€ 36.790
	BOR groen	€ 43.718	€ 44.504	€ 45.306	€ 46.121
	Wkpb	€ 5.189	€ 5.282	€ 5.377	€ 5.474
	GEO-info	€ 30.641	€ 31.193	€ 31.754	€ 32.326
	Landmeten	€ 11.782	€ 11.994	€ 12.210	€ 12.429
	Riool	€ 64.086	€ 65.239	€ 66.414	€ 67.609
	Thematische tekeningen	€ 9.527	€ 9.698	€ 9.873	€ 10.051
	Licentie Wibon/KlicWin	€ 3.076	€ 3.132	€ 3.188	€ 3.245
	Korting wegens meervoudig gebruik Sweco	€ -18.623	€ -18.958	€ -19.299	€ -19.647
	Totaal	**€ 450.788**	**€ 458.903**	**€ 467.163**	**€ 475.572**
Bijdrage Brunssum					
	BGT/Imgeo	€ 80.394	€ 81.841	€ 83.314	€ 84.814
	Riool	€ 55.263	€ 56.258	€ 57.270	€ 58.301
	Licentie Wibon/KlicWin	€ 3.076	€ 3.132	€ 3.188	€ 3.245
	Totaal	**€ 138.733**	**€ 141.230**	**€ 143.772**	**€ 146.360**
Bijdrage Eijsden-Margraten					€ -
	BAG	€ 79.607	€ 81.039	€ 82.498	€ 83.983
	BGT/Imgeo	€ 82.701	€ 84.189	€ 85.705	€ 87.247
	Wkpb	€ 1.786	€ 1.818	€ 1.851	€ 1.884
	GEO-info	€ 26.132	€ 26.602	€ 27.081	€ 27.568
	BOR grijs	€ 19.879	€ 20.237	€ 20.601	€ 20.972
	BOR groen	€ 23.476	€ 23.899	€ 24.329	€ 24.767
	Riool	€ 42.159	€ 42.918	€ 43.690	€ 44.476
	Licentie Wibon/KlicWin	€ 3.076	€ 3.132	€ 3.188	€ 3.245
	Korting wegens meervoudig gebruik Sweco	€ -10.271	€ -10.456	€ -10.644	€ -10.836
	Totaal	**€ 268.544**	**€ 273.378**	**€ 278.299**	**€ 283.308**

Bijdrage Heerlen					
	BAG	€ 335.810	€ 341.855	€ 348.008	€ 354.272
	BGT/Imgeo	€ 223.215	€ 227.233	€ 231.323	€ 235.487
	BOR grijs	€ 39.169	€ 39.874	€ 40.591	€ 41.322
	Wkpb	€ 10.251	€ 10.435	€ 10.623	€ 10.814
	GEO-info	€ 51.388	€ 52.313	€ 53.255	€ 54.213
	Landmeten	€ 272.549	€ 277.455	€ 282.449	€ 287.533
	Huisaansluitingen	€ 37.507	€ 38.182	€ 38.870	€ 39.569
	Riool	€ 182.821	€ 186.112	€ 189.462	€ 192.873
	Thematische tekeningen	€ 153.490	€ 156.253	€ 159.066	€ 161.929
	Onroerend goed/transacties	€ 21.943	€ 22.338	€ 22.740	€ 23.149
	Sweco	€ 6.594	€ 6.713	€ 6.834	€ 6.957
	Korting wegens meervoudig gebruik Sweco	€ -9.201	€ -9.367	€ -9.535	€ -9.707
	Totaal	**€ 1.325.537**	**€ 1.349.397**	**€ 1.373.686**	**€1.398.412**
Bijdrage Kerkrade					
	BGT/Imgeo	€ 111.503	€ 113.510	€ 115.553	€ 117.633
	Wkpb	€ 3.987	€ 4.059	€ 4.132	€ 4.207
	GEO-info	€ 34.789	€ 35.416	€ 36.053	€ 36.702
	Totaal	**€ 150.280**	**€ 152.985**	**€ 155.738**	**€ 158.542**
Bijdrage Landgraaf					
	BAG	€ 126.702	€ 128.983	€ 131.305	€ 133.668
	BGT/Imgeo	€ 94.096	€ 95.789	€ 97.514	€ 99.269
	Wkpb	€ -	€ -	€ -	€ -
	GEO-info	€ 31.086	€ 31.646	€ 32.215	€ 32.795
	Riool	€ -	€ -	€ -	€ -
	Totaal	**€ 251.884**	**€ 256.418**	**€ 261.034**	**€ 265.732**
Bijdrage Simpelveld					
	BAG	€ 38.228	€ 38.916	€ 39.616	€ 40.329
	BGT/Imgeo	€ 36.352	€ 37.006	€ 37.672	€ 38.351
	BOR grijs	€ 8.423	€ 8.575	€ 8.729	€ 8.886
	BOR groen	€ 10.319	€ 10.505	€ 10.694	€ 10.886
	Incidenteel grijs/groen	€ 15.983	€ 16.270	€ -	€ -
	Wkpb	€ 1.736	€ 1.768	€ 1.799	€ 1.832
	GEO-info	€ 20.394	€ 20.761	€ 21.135	€ 21.516
	Riool	€ 11.419	€ 11.624	€ 11.834	€ 12.047
	Licentie Wibon/KlicWin	€ 3.076	€ 3.132	€ 3.188	€ 3.245
	Korting meervoudig gebruik	€ -4.020	€ -4.092	€ -4.166	€ -4.241
	Totaal	**€ 141.911**	**€ 144.465**	**€ 130.502**	**€ 132.851**

Bijdrage Sittard-Geleen					
	BAG	€ 334.427	€ 340.446	€ 346.574	€ 352.813
	BGT/Imgeo	€ 298.016	€ 303.381	€ 308.841	€ 314.401
	Wkpb	€ 7.218	€ 7.348	€ 7.480	€ 7.614
	GEO-info	€ 53.476	€ 54.439	€ 55.419	€ 56.416
	Landmeten	€ 130.703	€ 133.056	€ 135.451	€ 137.889
	Thematische tekeningen	€ 93.859	€ 95.548	€ 97.268	€ 99.019
	Extra werkzaamheden S-G	€ 22.906	€ 23.318	€ 23.738	€ 24.165
	Totaal	**€ 940.604**	**€ 957.535**	**€ 974.771**	**€ 992.317**
Bijdrage Vaals					
	BAG	€ 41.574	€ 42.322	€ 43.084	€ 43.859
	BGT/Imgeo	€ 23.769	€ 24.196	€ 24.632	€ 25.075
	BOR grijs	€ 9.518	€ 9.690	€ 9.864	€ 10.042
	BOR groen	€ 6.747	€ 6.869	€ 6.992	€ 7.118
	Wkpb	€ 1.787	€ 1.819	€ 1.852	€ 1.885
	GEO-info	€ 19.948	€ 20.307	€ 20.673	€ 21.045
	Riool	€ 21.886	€ 22.280	€ 22.681	€ 23.089
	Korting wegens meervoudig gebruik Sweco	€ -3.846	€ -3.915	€ -3.986	€ -4.057
	Totaal	**€ 121.382**	**€ 123.567**	**€ 125.791**	**€ 128.056**
Bijdrage Voerendaal					
	BAG	€ 39.624	€ 40.337	€ 41.063	€ 41.802
	BGT/Imgeo	€ 49.774	€ 50.670	€ 51.582	€ 52.511
	BOR grijs	€ 13.056	€ 13.291	€ 13.530	€ 13.774
	BOR groen	€ 14.129	€ 14.384	€ 14.643	€ 14.906
	Wkpb	€ 1.805	€ 1.838	€ 1.871	€ 1.905
	GEO-info	€ 21.037	€ 21.415	€ 21.801	€ 22.193
	Landmeten	€ 4.786	€ 4.872	€ 4.960	€ 5.049
	Huisaansluitingen	€ 4.636	€ 4.719	€ 4.804	€ 4.891
	Riool	€ 21.121	€ 21.501	€ 21.888	€ 22.282
	Thematische tekeningen	€ 7.057	€ 7.184	€ 7.313	€ 7.445
	Licentie Wibon/KlicWin	€ 3.076	€ 3.132	€ 3.188	€ 3.245
	Korting wegens meervoudig gebruik Sweco	€ -6.438	€ -6.554	€ -6.672	€ -6.792
	Totaal	**€ 173.664**	**€ 176.790**	**€ 179.972**	**€ 183.211**
Bijdrage Waterschap					
	BGT Waterschap	€ 117.243	€ 119.353	€ 121.502	€ 123.689
	Totaal	**€ 117.243**	**€ 119.353**	**€ 121.502**	**€ 123.689**
Bijdrage deelnemers ad hoc opdrachten		**€ 96.710**	**€ 98.451**	**€ 100.223**	**€ 102.027**
Totaal		**€ 4.177.280**	**€ 4.252.471**	**€ 4.312.453**	**€4.390.077**

* Korting wegens meervoudig gebruik Sweco: Deze korting wordt gehanteerd indien een deelnemer twee of meer producten afneemt op het gebied van het beheer grijs, beheer groen en riool. Dit komt doordat de lasten voor het programma Obsurv oorspronkelijk uitsluitend voor riool werden gemaakt. Door ook grijs en/of groen bij Het Gegevenshuis te beleggen, wordt een gedeelte van de lasten van Obsurv aan die producten toegerekend. Daar echter de totale lasten van Obsurv niet stijgen, wordt naar evenredigheid dit als 'korting' in mindering gebracht.

** De kosten van Obsurv Hosting Sweco worden rechtstreeks doorbelast aan Heerlen.

*** Let op: De bedragen bij het Waterschap Limburg zijn exclusief btw. Bij het Waterschap Limburg gelden de volgende bedrag inclusief btw:

	2023	2024	2025	2026
BGT Waterschap incl. btw	€ 123.109	€ 125.325	€ 127.581	€ 129.877

Bijlage B

Bestuursnotitie

Datum 7 juli 2022
Onderwerp Zienswijzen begroting 2023 en meerjarenraming 2023-2026

De ontwerpbegroting 2023 en meerjarenraming 2023-2026 van Het Gegevenshuis zijn op 31 maart 2022 overeenkomstig de Wet gemeenschappelijke regelingen aangeboden aan de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten en het Algemeen Bestuur van het Waterschap Limburg voor het geven van de zienswijze.

Overzicht reacties

Het Algemeen Bestuur van Het Gegevenshuis,

Mr. R. de Boer — Voorzitter.

Mr. J.M.M. Leenen MFM — Directeur/secretaris.

Bijlage C

Aantal stemmen deelnemers begroting 2023 t/m 2026

Bijdrage deelnemers 2023		Basis	Oprichter	Per ton	Totaal
Bijdrage Beekdaelen	€ 450.788	1	1	4	6
Bijdrage Brunssum	€ 138.733	1	1	1	3
Bijdrage Eijsden-Margraten	€ 268.544	1	0	2	3
Bijdrage Heerlen	€ 1.325.537	1	1	13	15
Bijdrage Kerkrade	€ 150.280	1	1	1	3
Bijdrage Landgraaf	€ 251.884	1	1	2	4
Bijdrage Simpelveld	€ 141.911	1	1	1	3
Bijdrage Sittard-Geleen	€ 940.604	1	0	9	10
Bijdrage Vaals	€ 121.382	1	0	1	2
Bijdrage Voerendaal	€ 173.664	1	1	1	3
Bijdrage Waterschap	€ 117.243	1	0	1	2
Totaal bijdrage deelnemers	€ 4.080.570	**11**	**7**	**36**	**54**

Bijdrage deelnemers 2024		Basis	Oprichter	Per ton	Totaal
Bijdrage Beekdaelen	€ 458.903	1	1	4	6
Bijdrage Brunssum	€ 141.230	1	1	1	3
Bijdrage Eijsden-Margraten	€ 273.378	1	0	2	3
Bijdrage Heerlen	€ 1.349.397	1	1	13	15
Bijdrage Kerkrade	€ 152.985	1	1	1	3
Bijdrage Landgraaf	€ 256.418	1	1	2	4
Bijdrage Simpelveld	€ 144.465	1	1	1	3
Bijdrage Sittard-Geleen	€ 957.535	1	0	9	10
Bijdrage Vaals	€ 123.567	1	0	1	2
Bijdrage Voerendaal	€ 176.790	1	1	1	3
Bijdrage Waterschap	€ 119.353	1	0	1	2
Totaal bijdrage deelnemers	€ 4.154.020	**11**	**7**	**36**	**54**

Bijdrage deelnemers 2025		Basis	Oprichter	Per ton	Totaal
Bijdrage Beekdaelen	€ 467.163	1	1	4	6
Bijdrage Brunssum	€ 143.772	1	1	1	3
Bijdrage Eijsden-Margraten	€ 278.299	1	0	2	3
Bijdrage Heerlen	€ 1.373.686	1	1	13	15
Bijdrage Kerkrade	€ 155.738	1	1	1	3
Bijdrage Landgraaf	€ 261.034	1	1	2	4
Bijdrage Simpelveld	€ 130.502	1	1	1	3
Bijdrage Sittard-Geleen	€ 974.771	1	0	9	10
Bijdrage Vaals	€ 125.791	1	0	1	2
Bijdrage Voerendaal	€ 179.972	1	1	1	3
Bijdrage Waterschap	€ 121.502	1	0	1	2
Totaal bijdrage deelnemers	€ 4.212.230	**11**	**7**	**36**	**54**

Bijdrage deelnemers 2026		Basis	Oprichter	Per ton	Totaal
Bijdrage Beekdaelen	€ 475.572	1	1	4	6
Bijdrage Brunssum	€ 146.360	1	1	1	3
Bijdrage Eijsden-Margraten	€ 283.308	1	0	2	3
Bijdrage Heerlen	€ 1.398.412	1	1	13	15
Bijdrage Kerkrade	€ 158.542	1	1	1	3
Bijdrage Landgraaf	€ 265.732	1	1	2	4
Bijdrage Simpelveld	€ 132.851	1	1	1	3
Bijdrage Sittard-Geleen	€ 992.317	1	0	9	10
Bijdrage Vaals	€ 128.056	1	0	1	2
Bijdrage Voerendaal	€ 183.211	1	1	1	3
Bijdrage Waterschap	€ 123.689	1	0	1	2
Totaal bijdrage deelnemers	€ 4.288.050	**11**	**7**	**36**	**54**

Lijst afkortingen

BAG	Basisregistratie Adressen en Gebouwen
BGT	Basisregistratie Grootschalige Topografie
BOR	Beheer Openbare Ruimten
BRK	Basisregistratie Kadaster
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten
DVO	Dienstverleningsovereenkomst
GIS	Geo Informatie Systeem
GBRD/BAG-Geo	De afdeling basisregistraties en geometrie van de Gemeenschappelijke Belasting- en RegistratieDienst als organisatieonderdeel van de Stadsregio Parkstad Limburg
HR21	Een functiewaarderingssysteem voor de sector gemeenten
IKB	Individueel Keuzebudget
IMbgt	Informatiemodel bgt
IMgeo	Informatiemodel geometrie
LV	Landelijke Voorziening
PIOFAH	Personeel, informatievoorziening, organisatie, financiën, automatisering en huisvesting
SOR	Samenhangende Objectenregistratie
WIBON	Wet Informatie-uitwisseling Boven en Ondergrondse Netten
Wkpb	Wet kenbaarheid Publiekrechtelijke Beperkingen
WKR	Werkkostenregeling
WOZ	Wet waardering onroerende zaken
WSP	Werkgevers Servicepunt Parkstad

Gemeente Kerkrade

ARCHIEF

Agendapunt nr.: 5.6.

Domein: Stad	**Kerkrade,** 15 juni 2022

Aanbiedingsbrief

aan de raad.

Nr.: 22it01411

Hierbij bieden wij u ter overweging en beslissing een ontwerpbesluit, nr. 22Rb036, inzake Ontwerpbegroting GR Rd4 2023 aan.

In de nota van toelichting, nr. 22Tl018, die het ontwerpbesluit vergezelt, zijn de overwegingen en nadere gronden aangegeven waarop het ontwerpbesluit berust.

Het college,

dr. T.P. Dassen-Housen

De secretaris,

R.M.J.S. Stijns

MIX
Papier van verantwoorde herkomst
FSC® C017135
www.fsc.org

Parkstad Limburg
Gemeente Kerkrade maakt deel uit van Parkstad Limburg

Gemeente Kerkrade

ARCHIEF

Conform ontwerpbesluit is besloten in de raadsvergadering d.d. 22-6-2022

Ontwerpbesluit

Nr.: 22Rb036

De raad van de gemeente Kerkrade;

overwegende,

- de bepalingen van de Gemeenschappelijke Regeling Reinigingsdiensten Rd4;

kennis genomen hebbende van,

- de nota van toelichting, nr. 22TI018, behorende bij dit besluit;
- de beraadslagingen in de commissie GEZ van 8 juni 2022;
- het verzoek van de Voorzitter van het Dagelijks Bestuur Rd4;

gelet op,

- **programma:** Milieu
- **gemeentelijk/regionaal beleidskader:**
- **wetsartikel:**

b e s l u i t :

I. Een positieve zienswijze af te geven zoals verwoord in het conceptschrijven aan de voorzitter van het Dagelijks Bestuur van Rd4.

Aldus vastgesteld door de raad der gemeente Kerkrade in zijn openbare vergadering d.d. 22 juni 2022.

De voorzitter van de raad,

dr. T.P. Dassen-Housen.

De griffier,

mr. drs. D.G.M.G. Franssen.

MIX
Papier van verantwoorde herkomst
FSC® C017135
www.fsc.org

Parkstad Limburg
Gemeente Kerkrade maakt deel uit van Parkstad Limburg

Gemeente Kerkrade

Domein Stad

Bezoekadres:
Markt 33
Ambtenaar
M. Stevens
Telefoonnummer
14 045
Telefax

Reinigingsdiensten Rd4
Voorzitter Dagelijks Bestuur
Postbus 641
6400 AP HEERLEN

Zaaknummer
22i0019370
Uw brief van
7 april 2022

Uw kenmerk
Klik hier als u tekst wilt invoeren.

Ons kenmerk
22u0025585

Datum

Onderwerp
Ontwerpbegroting 2023
Bijlage(n)
-0-

Geachte voorzitter,

Ten aanzien van de door u aan onze raad aangeboden Ontwerpbegroting 2023 van de Gemeenschappelijke Regeling Rd4 wil de raad een positieve zienswijze afgeven.

De positieve zienswijze vloeit voort uit het feit dat de redenen voor de kostenstijging redelijkerwijs grotendeels buiten de invloedssfeer liggen van Rd4 en de opzet en inhoud van de begroting in nauwe samenwerking met de gemeentelijke vertegenwoordigingen binnen Rd4 (*werkgroep Beleid en werkgroep Financiën*) tot stand gekomen is.

De voorzitter van de raad, **De griffier,**

dr. T.P. Dassen-Housen. mr. drs. D.G.M.G. Franssen.

MIX
Papier van verantwoorde herkomst
FSC® C017488
www.fsc.org

Gemeente Kerkrade

Nota van toelichting

Nummer.:22Tl018	**Kerkrade,** 15 juni 2022

Behorend bij ontwerpbesluit nummer 22Rb036

Onderwerp
Ontwerpbegroting 2023 Gemeenschappelijke Regeling Rd4.

Beslispunten
Een positieve zienswijze op de Ontwerpbegroting Rd4 2023 af te geven aan het AB Rd4 zoals verwoord in de conceptbrief.

Inleiding
De voorzitter van het Dagelijks Bestuur Rd4 heeft de Ontwerpbegroting 2023 aan de Griffie aangeboden met het verzoek aan de raad hierover een zienswijze te geven. Het Dagelijks Bestuur voegt de commentaren samen en biedt deze aan het Algemeen Bestuur Rd4 aan ter vaststelling van de Ontwerpbegroting 2023. Tevens zijn de Jaarrekening NV Rd4 2021 en de Jaarrekening GR Rd4 2021 aangeboden.

Ontwerpbegroting 2023
In de ontwerpbegroting wordt de essentie als volgt samengevat voor het gehele Rd4-gebied:

"Het werkproces rondom deze begroting is net zo opgezet als voor de begroting 2022. De door Rd4 gebruikte gegevens zijn besproken met en goed bevonden door de ambtelijke leden van zowel de Financiële commissie als de commissie Beleid.
De totale begroting 2023 laat een stijging zien van ***€ 1,87 miljoen (4,8%)*** *ten opzichte van de begroting 2022. Dit is met name in personeel de grootste post in onze begroting. De totale kosten voor 2023 worden geraamd op € 40.657.009 (ten opzichte van € 38.783.441).*
Inzake personeel hebben we de verwachte cao-effecten doorgerekend, maar ook de voor de uitbreiding van onze activiteiten benodigde capaciteit.
Het verwerken van de stromen kost per saldo niet meer dan we voor de begroting 2022 verwachtten. Dit komt door gunstige aanbestedingen en de hoge marktprijs voor oud papier.
Er is in deze begroting rekening gehouden met de exploitatie van een extra milieupark in Schinnen en met werkzaamheden voor gladheidsbestrijding en onkruidbeheersing."

Voor gedetailleerde informatie zij verwezen naar de toelichtende teksten in de Begroting. Onderstaand wordt de essentie van de Begroting 2023 voor Kerkrade weergegeven:

- De omvang van het Basispakket (*inzamelen en verwerken huishoudelijk afval*) bedraagt voor Kerkrade **114.727 euro** meer dan in de Begroting 2022 en neemt hierdoor met **2,7%** toe naar **4,3 miljoen euro**.

- De omvang van het Pluspakket (*waaronder straatreiniging, reiniging markten, transport verhuur, gladheidsbestrijding)* neemt in 2023 met **25.150 euro** toe naar **819.500 euro**. Opgemerkt dient te worden dat de kosten van riool en kolkenreiniging dalen met € 9.400 (door afsluiten van kolken) dit voordeel wordt binnen de berekening van de riooltarieven verdisconteerd.

- De totale kosten van Basis- en Pluspakket in de Begroting 2023 bedragen **130.477 euro** meer dan in de Begroting 2022 en stijgen hierdoor met 2,6% naar **5,1 miljoen euro**.

Er zijn geen op- of aanmerkingen ten aanzien van de door Rd4 gegeven redenen voor de kostenstijging.

Jaarrekening 2021 GR en NV Rd4
Het resultaat van de jaarrekening 2021 GR levert voor Kerkrade een teruggave op van **61.714 euro**, de teruggave over de variabele componenten bedraag **209 euro**. Deze bedragen zullen in 2022 worden toegevoegd aan de *Egalisatiereserve afval*.

De NV keert een bedrag aan dividend uit van **57.877 euro**. In de begroting van de gemeente Kerkrade was reeds rekening gehouden met een batig saldo van **31.000 euro**. Het aanvullend positieve resultaat ad **26.877 euro** zal eveneens aan de *Egalisatiereserve afval* worden toegevoegd.

Dekking kosten
De voor 2023 begrote kosten van het Basispakket nemen toe met **114.727 euro** ten opzichte van de Begroting 2022. Deze stijging van de kosten in 2023 kan uit de *Egalisatiereserve afval* worden opgevangen *(ca. 900.000 euro in de reserve*).

De stijging van de kosten van het pluspakket met € 25.150 zal worden meegenomen in de afweging rond de Begroting 2023 van de gemeente Kerkrade.

Doelstelling
De raad een zienswijze aan het AB van de Rd4 te laten geven over de inhoud van de Ontwerpbegroting 2023.

Argumenten
Hetgeen in de stukken naar voren wordt gebracht ten aanzien van de oorzaken van de kostenstijgingen op verschillende punten zijn vooraf besproken met de ambtelijke werkgroepen Beleid en Financiën zoals deze vanuit de gemeenten binnen Rd4 actief zijn. De gegeven uitleg is redelijkerwijs navolgbaar en geeft geen aanleiding tot op- of aanmerkingen. Ondanks dat stijgende kosten an sich niet als “positief” te beschouwen zijn, ligt de verklaring hiervoor grotendeels buiten de invloedssfeer van Rd4. Om die reden wordt aan de raad voorgesteld een positieve zienswijze uit te brengen.

Kanttekeningen
Geen.

Financiën
De Ontwerpbegroting 2023 zal later dit jaar vertaald dienen te worden in de tarieven Afvalstoffenheffing 2023.

Communicatie
Niet van toepassing.

Uitvoering
Brief met zienswijze versturen aan Rd4.

Domein Stad

Bezoekadres:
Markt 33
Ambtenaar
M. Stevens
Telefoonnummer
14 045
Telefax

Reinigingsdiensten Rd4
Voorzitter Dagelijks Bestuur
Postbus 641
6400 AP HEERLEN

Zaaknummer
22i0019370

Uw brief van	Uw kenmerk	Ons kenmerk	Datum
7 april 2022	Klik hier als u tekst wilt invoeren.	22u0025585	

Onderwerp
Ontwerpbegroting 2023
Bijlage(n)
-0-

Geachte voorzitter,

Ten aanzien van de door u aan onze raad aangeboden Ontwerpbegroting 2023 van de Gemeenschappelijke Regeling Rd4 wil de raad een positieve zienswijze afgeven.

De positieve zienswijze vloeit voort uit het feit dat de redenen voor de kostenstijging redelijkerwijs grotendeels buiten de invloedssfeer liggen van Rd4 en de opzet en inhoud van de begroting in nauwe samenwerking met de gemeentelijke vertegenwoordigingen binnen Rd4 (*werkgroep Beleid en werkgroep Financiën*) tot stand gekomen is.

De voorzitter van de raad, **De griffier,**

dr. T.P. Dassen-Housen. mr. drs. D.G.M.G. Franssen.

Gemeente Kerkrade
INGEKOMEN
21 APR. 2022
No.:

Reinigingsdiensten Rd4

Nijverheidsweg 4A, Heerlen
Postbus 641
6400 AP Heerlen
Tel. (045) 543 71 00
Fax (045) 543 71 25
E-mail info@rd4.nl
www.rd4.nl

Aan gemeenteraden van de gemeenten
Beekdaelen, Brunssum, Eijsden-Margraten,
Gulpen-Wittem, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf,
Simpelveld, Vaals en Voerendaal

Heerlen : 7 april 2022
Ons kenmerk : GR220141/WS/jva
Betreft : begroting 2023 Gemeenschappelijke Regeling Reinigingsdiensten Rd4

Geachte leden van de gemeenteraad,

Middels dit schrijven ontvangt u de begroting van de Gemeenschappelijke Regeling Reinigingsdiensten Rd4, voor het boekjaar 2023. De GR valt onder de vigerende voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording en onder het toezicht van de Provincie Limburg. De 2 dochterondernemingen BV Facilitair Bedrijf Rd4 en BV Kringloop Bedrijf Rd4 vallen niet onder het toezicht van de Provincie. Om u echter een goed inzicht te kunnen geven in het functioneren van Rd4 als geheel, ontvangt u naast de begroting 2023, enkelvoudig ook de integraal geconsolideerde begroting 2023.

Het Dagelijks Bestuur resp. Algemeen Bestuur van Rd4 heeft in zijn vergadering van 7 april kennisgenomen van de begroting. Het bestuur heeft ermee ingestemd om beide documenten door te sturen naar de gemeenteraden. Conform Artikel 24, lid 3 van de Regeling verzoeken wij u omtrent de begroting 2023 het Dagelijks Bestuur van uw zienswijze te doen blijken.
In de vergadering van het Algemeen Bestuur van 30 juni aanstaande zullen de leden de dan beschikbare reacties beoordelen bij de vaststelling van de begroting 2023. Derhalve stellen wij het op prijs wanneer wij uw reacties voor dinsdag 14 juni aanstaande mogen ontvangen.

Ervan uitgaande u hiermede naar behoren te hebben ingelicht, zien wij een schriftelijke reactie met belangstelling tegemoet.

Hoogachtend,
namens Gemeenschappelijke Regeling Reinigingsdiensten Rd4,

Gescand nummer: 22i0019370

G.G.J. Janssen
Voorzitter dagelijks bestuur

Behandeld door : W. Sijstermans, directeur
Telefoon : 045 – 543 71 91

Bijlagen : begroting 2023 GR Rd4 enkelvoudig en geconsolideerd

BEGROTING 2023
&
MEERJARENBEGROTING 2024 t/m 2026

REINIGINGSDIENSTEN Rd4
Gemeenschappelijke Regeling

Heerlen, 7 april 2022

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
Aanbiedingsbrief aan het Algemeen Bestuur	3
Samenvatting	4
1. Beleidsbegroting	5
1.1 Programmaplan	5
1.1.1 Programma: Reinigingsdiensten GR Rd4	5
1.1.2 Overzicht van de algemene dekkingsmiddelen	6
1.1.3 Overzicht van de kosten van overhead	6
1.1.4 Bedrag voor de heffing voor de vennootschapsbelasting	6
1.1.5 Bedrag voor onvoorzien	6
1.2 Paragrafen	6
1.2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	7
1.2.2 Onderhoud kapitaalgoederen	9
1.2.3 Financiering	10
1.2.4 Bedrijfsvoering	13
1.2.5 Verbonden partijen	14
2. De financiële begroting	15
2.1 Overzicht van baten en lasten en de toelichting	15
2.2 Uiteenzetting van de financiële positie en de toelichting	16
2.3 Bijlage met het overzicht van de geraamde baten en lasten per taakveld	18
Vaststelling door Algemeen Bestuur	19

Aan het Algemeen Bestuur van
GR Reinigingsdiensten Rd4
Nijverheidsweg 4a
6422 PD Heerlen

Heerlen, 7 april 2022

Geachte heer, mevrouw,

De Gemeenschappelijke Regeling (hierna: GR) is eind 1997 opgericht en feitelijk met haar werkzaamheden begonnen op 1 januari 1998. De GR heeft twee 100% dochtervennootschappen, te weten Rd4 Facilitair Bedrijf B.V. (hierna: BVF) en Rd4 Kringloop Bedrijf B.V. (hierna: KLB). In de BVF zijn alle medewerkers ondergebracht met een niet ambtelijke status, zij hebben de CAO voor de Energie- en Nutsbedrijven sector Afval en Milieu. Behoudens de ambtenaren (gemeentelijke CAO) en de onroerende zaken, zijn met ingang van het boekjaar 2004 alle productiemiddelen gecentraliseerd in de BVF.

Om een goed inzicht te krijgen in het functioneren van Rd4 als geheel, presenteren wij vanaf de oprichting een integraal geconsolideerde jaarrekening (en begroting) van de drie onderdelen samen. Volgens het besluit begroting en verantwoording (BBV), welke in de plaats is gekomen van de compatibiliteitsvoorschriften, mag dit niet meer. Echter, voor het verkrijgen van een goed en juist inzicht is het beter als we de lijn van de afgelopen jaren voort zetten.

Ingevolge de vergadering van het Algemeen Bestuur, waarbij verzocht werd om de samenstelling van een enkelvoudige begroting, is er overleg geweest tussen Rd4 en de Provincie. Hierbij is ter sprake gekomen hoe deze begroting eruit zou moeten zien om te voldoen aan de regelgeving.
Dienaangaande is onderstaand rapport tot stand gekomen. Aangezien de GR onder het toezicht valt van de Provincie en niet het Facilitair Bedrijf wordt laatstgenoemde ook niet enkelvoudig als begroting aangeleverd.

De enkelvoudige begroting is samengesteld uit de diverse kostensoorten zoals deze grotendeels ook worden samengesteld in de jaarrekening. Voor een detaillering op productniveau alsmede per gemeente verwijzen wij naar het begrotingsboek Reinigingsdiensten Rd4, geconsolideerd.

Hoogachtend,

W.C.H. Sijstermans
Directeur

SAMENVATTING

Bij deze treft u de sluitende begroting aan voor het boekjaar 2023 van de Gemeenschappelijke Regeling Reinigingsdiensten Rd4, gevestigd in de gemeente Heerlen.
Deze begroting is tot stand gekomen in samenwerking met diverse ambtelijke vertegenwoordigers van de deelnemende gemeenten. Hierdoor zijn we erin geslaagd om u als Gemeenteraad een begroting voor 2023 te presenteren die kan rekenen op draagvlak bij onze opdrachtgevers, hetgeen wij erg belangrijk vinden. Om u de gelegenheid te bieden op een efficiënte en leesbare manier kennis te kunnen nemen van de inhoud van dit document, hebben we de belangrijkste onderwerpen kort en bondig samengevat.

De kosten stijgen ten opzichte van de totale Begroting 2022 met 4,8% (t.o.v. basispakket 4,8%).

Belangrijkste wijziging inzake de activiteiten betreft het in exploitatie nemen van Milieupark Schinnen. In de begroting 2022 was dat nog niet vertaald. Daarnaast is er een structurele uitbreiding van de de dienstverlening inzake het pluspakket bij twee gemeenten te weten Voerendaal en Simpelveld laten de gladheidsbestrijding door Rd4 uitvoeren. Ook zijn er bestekken inzake onkruidbestrijding aangepast waardoor daar meer werk kan worden weggezet.

Ook weten we nog steeds groei in de NV te realiseren enerzijds door meer dienstverlening ten behoeve van het Regionaal Sorteer centrum voor e-waste (RSC) en anderzijds door de groei in het aantal contracten.

Inzake de verwerkingskosten bereiken we stabilisatie door een samenspel van tegenvallers en meevallers. Aan de ene kant zijn de oud papierprijs en de metaal prijs hoog en andere kant is de verwachting dat PMD inzamel bronscheiding vergoeding van Nedvang zal dalen. Een aantal aanbestedingen zijn gedaan tussen begroting 2022 en 2023 en vielen gunstig uit.

Daarnaast investeren we in onze interne organisatie en mensen. Enerzijds via een interntraject op het samenwerken binnen Rd4. En anderzijds door extra aandacht voor werving, gerichte opleiding en verzuimbeleid.

We worden geconfronteerd met stijgende inkoopprijzen voor zowel grondstoffen voor onze inzamelmiddelen, trasnportkosten en duurdere brandstofkosten.

Daarnaast nemen we zoals gebruikelijk een verwachte stijging van onze personeelskosten gebaseerd op CAO ontwikkelingen, ontwikkelingen in pensioen- en sociale premies.

1. BELEIDSBEGROTING

1.1 Programmaplan

1.1.1 Programma: Reinigingsdiensten GR Rd4

Wat willen we bereiken?
De statuten ter oprichting van de Gemeenschappelijke Regeling Reinigingsdiensten Rd4 zijn gedeponeerd in oktober 1997.
De beweegredenen van de oprichting van de raden, de colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten Brunssum, Heerlen, Kerkrade en Landgraaf waren indertijd:

- dat schaalvergroting op het terrein van het inzamelen en bewerken van afvalstoffen en het reinigen van de openbare ruimten en daarmee samenhangende taken noodzakelijk is;

- dat samenwerking ter behartiging van de belangen van het op milieu hygiënisch verantwoorde wijze inzamelen en bewerken van afvalstoffen gewenst is;

- dat het streven erop is gericht deelname van meer gemeenten in de regio Zuid-Limburg te bevorderen en daartoe de mogelijkheden actief te onderzoeken.

In de statuten worden afspraken gemaakt met betrekking tot de werkzaamheden van het orgaan, het bestuur, de leden en het werkgebied.

De gemeenschappelijke regeling heeft als doel het door middel van een openbaar lichaam behartigen van de belangen van - en het tot stand brengen van een samenwerking tussen - de aan de regeling deelnemende gemeenten op het terrein van het (doen) inzamelen en bewerken van afvalstoffen afkomstig uit de deelnemende gemeenten, het reinigen van de openbare ruimten en de daarmee samenhangende taken alsmede het bestrijden van gladheid in het gebied, een en ander met inachtneming van het provinciaal milieubeleidsplan als bedoeld in de Wet Milieubeheer en van het door de overheid gevoerde afvalstoffenbeleid.

Bovendien hebben we in de voorliggende begroting een aantal extra doelstellingen geformuleerd aangaande het financiële aspect, vergroting van het dienstverleningsniveau (wijzigingen begroting), doelstellingen aangaande duurzaamheid en sociale werkgelegenheid.

Het lichaam heeft tot taak het beheren en bewerken van afvalstoffen, het reinigen van openbare ruimten, het reinigen van straatkolken en riolen, het bestrijden van gladheid, het verrichten van transportwerkzaamheden, het bestrijden van plaagdieren, het verrichten van kringloopactiviteiten en voorts het verrichten van al hetgeen met het vorenstaande verband houdt, zulks in de ruimste zin.

Het primaat voor het afvalstoffenbeleid ligt bij de Gemeenteraden. Beleid dat aan de basis ligt van de jaarlijks door Rd4 op te stellen begroting. Rd4 hecht er dan ook sterk aan om in nauwe samenspraak met de deelnemende gemeenten een gedragen en gezamenlijke visie op de toekomst uit te zetten voor Rd4. Met een vaste regelmaat is de visie op de toekomst dan ook een belangrijk gespreksonderwerp tussen bestuur en management. Tot het jaar 2026 is deze blik op de toekomst expliciet gemaakt en uitgeschreven in een Strategisch meerjarenplan (SMP) onder het motto "Samen Steeds Slimmer" met concrete strategische doelen op 7 thema's. Een hierop aansluitend Grondstoffenplan 2022-2026 is in 2021 ook afgerond samen met de gemeenten.

In 2022 wordt gestart met de uitvoering van het Grondstoffenplan 2022-2026. Speerpunten voor 2023 zijn verdergaande communicatie- (bijv. implementatie nieuwe App) en motivatie- projecten om afvalscheiding verder te stimuleren conform de gestelde ambities. Deze acties hebben geen financiële impact op de begroting 2023 van Rd4. Inzet zal gedaan worden vanuit ambtelijke uren die reeds in de begroting zijn verwerkt. Daarnaast zullen er gedragscampagnes gestart worden om dumpingen bij ondergrondse afvalcontainers tegen te gaan en zullen mogelijke investeringen gedekt worden uit de resultaten van het beter scheiden van afval.

De conform het BBV voorgeschreven toelichting aan de hand van de vastgestelde beleidsindicatoren is niet opgenomen in onderhavige begroting aangezien deze beleidsindicatoren niet passen bij de doelstelling en taken van de gemeenschappelijke regeling Rd4.

Wat doen we daarvoor in 2023?

Wijzigingen in de begroting 2023

Voor deze begroting zijn naast het gekozen afvalbeleid met de diverse belanghebbenden een aantal uitgangspunten benoemd. Deze uitgangspunten zijn gebaseerd op brongegevens, inzichten en inschattingen die we momenteel ter beschikking hebben. Deze uitgangspunten zijn:

- Hoeveelheden (tonnages afvalstromen); gebaseerd op de realisatie t/m het tweede kwartaal 2021.
- Illegale dumpingen verschoven van pluspakket naar basispakket voor de deelnemende gemeenten
- Verwerkingstarieven; niveau 2021 geïndexeerd naar 2023. En nieuwe aanbestedingen verwerkt.
- Productienormuren; afgeleid van de hoeveelheden, aanbiedpercentages, P-90 norm, ziekteverzuim, productieve uren medewerkers.
- Index stijging organisatiekosten conform analyse (o.a. cao, pensioen, generatieregeling, verzekeringen, brandstofkosten).
- Continuering oud papier inzameling met verenigingen.
- Behoud sociale werkgelegenheid (o.a. het voortzetten van het Textiel sorteercentrum).
- Invoering bronscheidingsmodel op PMD
- Gunstiger papierprijs ontwikkeling
- Risico's: ontwikkeling landelijk verpakkingsdossier, vergoeding PMD (en afhandeling voorbije jaren) en de ontwikkelingen van de economie en de afvalmarkt.
- Brandverzekering is duurder geworden, maar minder duur als bij de begroting 2022 was verwacht.
- Stijgende inkoopprijzen inzake brandstof en materialen inzamelmiddelen
- Exploitatie milieupark Schinnen

Wat kost het?
Hiervoor verwijzen wij naar het overzicht van baten en lasten en de toelichting (paragraaf 2.1).

1.1.2 Overzicht van de algemene dekkingsmiddelen

De totale baten van gemeenschappelijke regeling Rd4 bestaan uit de bijdragen van de diverse gemeenten welke eveneens zijn terug te vinden in het overzicht van baten en lasten. Deze gemeentelijke bijdragen kunnen geclassificeerd worden als overige algemene dekkingsmiddelen. Er is geen sprake van lokale heffingen, algemene uitkeringen, dividend of een saldo van de financieringsfunctie.

1.1.3 Overzicht van de kosten van overhead

Voor het berekende bedrag van de overhead verwijzen wij naar paragraaf 2.1; het overzicht van baten en lasten in de begroting en de toelichting. Het te bepalen bedrag is bepaald aan de hand van een draaitabel waarin alle kosten van de GR in detail zijn ingelezen en waarbij er een matrix is gemaakt van kostensoorten en kostenplaatsen. Voor de kostenplaatsen is bepaald welke direct toewijsbaar zijn aan de directe dienstverlening en welke niet direct toegewezen kunnen worden en derhalve als overhead worden beschouwd. Er is gefilterd op deze kostenplaatsen gerubriceerd als overhead en het totaal saldo van deze kostenplaatsen is onder paragraaf 2.1 opgevoerd.

1.1.4 Bedrag voor de heffing voor de vennootschapsbelasting

Het ingeschatte bedrag is zo laag dat er geen specifieke reservering is meegenomen in de begroting maar onderdeel uitmaakt van de totale lasten voor een bedrag van circa € 8.000.

1.1.5 Bedrag voor onvoorzien

Er is geen bedrag voor onvoorzien opgenomen. Er wordt ervan uitgegaan dat de lasten volledig gedekt worden door de baten. Een eventueel tekort zal worden aangezuiverd uit het beschikbare weerstandsvermogen.

1.2 Paragrafen

In deze paragraaf zijn de conform BBV verplichte paragrafen opgenomen. Er zijn in totaal zeven paragrafen voorgeschreven, hiervan zijn er vijf van toepassing voor de gemeenschappelijke regeling Rd4. De volgende paragrafen zijn van toepassing voor gemeenschappelijke regeling Rd4:
- Weerstandsvermogen en risicobeheersing;
- Onderhoud kapitaalgoederen;
- Financiering;
- Bedrijfsvoering;
- Verbonden partijen.

De overige paragrafen zijn niet van toepassing en zijn derhalve verder ook niet betrokken in de begroting:
- lokale heffingen;
- grondbeleid.

1.2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Doelstellingen en beoogde maatschappelijke effecten
De kosten van het basispakket vormen de grootste component voor de afvalstoffenheffing die de burgers dienen te betalen. Deze kosten zijn onderhevig aan conjuncturele- en weersafhankelijke invloeden. Door het vormen van een weerstandsvermogen kunnen dit soort fluctuaties worden opgevangen.

Inventarisatie van de weerstandscapaciteit en verloop van het vermogen
Het Algemeen Bestuur heeft besloten om aansluiting te zoeken met de systematiek zoals deze al jaren wordt toegepast in de NV, zijnde een gemiddelde weerstandscapaciteit van 11% over de omzet in het verslagjaar en 11% over de begrote omzet van het jaar volgend op het verslagjaar. Aangezien de dienstverlening over het pluspakket volledig met de gemeenten wordt afgerekend is er bij Rd4 met name een financieel risico voor over- of onderbezetting van mens- en/of machine-uren, echter dit risico wordt als te klein geschat om hierover extra weerstandsvermogen op te bouwen.
De verwerkingskosten worden met iedere gemeente afzonderlijk afgerekend waardoor er voor Rd4 voor dit onderdeel geen risico is. Dus het weerstandsvermogen wordt berekend over de omzet van het basispakket minus de verwerkingskosten over het verslagjaar en begroting van het daaropvolgend jaar.
Het benodigde weerstandsvermogen wordt jaarlijks opnieuw berekend, maar tot grote verschuivingen zal dit niet leiden.

	Weerstandsvermogen *2021*
Overschot jaar	1.666.558
Bestemmingsreserve	210.000
Af : Uitgekeerd	419.695
Toevoeging weerstandsvermogen	1.036.863

Het vermogen werd als volgt verdeeld over de deelnemende gemeenten. Tot en met 2008 werd het resultaat verdeeld op basis van de inwoneraantallen. Vanaf 2009 vindt, conform de nieuwe begrotingssystematiek, de verdeling plaats op basis van aantal aansluitingen. Daarbij wordt uitgegaan van het aantal aansluitingen in het begrotingsboek van het betreffende jaar.

	T/m 2021	*Maximaal Weerstands vermogen*
Beekdaelen	195.538	*195.538*
Brunssum	240.913	*241.214*
Eijsden-Margraten	176.153	*187.587*
Gulpen-Wittem	61.575	*136.027*
Heerlen	758.001	*771.178*
Kerkrade	380.749	*384.099*
Landgraaf	302.893	*302.893*
Simpelveld	87.635	*87.635*
Vaals	94.902	*97.320*
Voerendaal	101.956	*101.956*
	2.400.315	2.505.448

Ratio weerstandsvermogen: werkelijk weerstandsvermogen / benodigd weerstandsvermogen = 2.400.315 / 2.505.448 = 95,8%

De reden dat de indicator kleiner dan 1 is, is vanwege de onttrekking uit het weerstandsvermogen vanwege de begrotingsbijstelling in 2019 waarbij werd afgesproken dat het tekort uit het weerstandsvermogen zou worden gefinancierd en het omdat Eijsden-Margraten (2014) en Gulpen-Wittem (2017) te kort bij Rd4 zitten om een volgestort weerstandsvermogen te hebben.

Risicoparagraaf
Voor het boekjaar 2023 worden de onderstaande risico's onderkend:
1. Arbeidsrisico's
   Aantasting van de arbeidscapaciteit door ziekte, staking en fraude. Invulling posities voor mensen met afstand tot arbeidsmarkt.

Door minder mensen in WSW en meer mensen via participatiewet (duurder)

2. Materiële risico's

Beschadiging aan of verlies van gebouwen, installaties, bedrijfsinventaris en transportmiddelen.
De premies van de brandverzekeringen zijn fors gestegen en de eigen risico's zijn hoger geworden.
In 2020 zijn we halverwege het jaar van verzekeraar gewisseld. Hierdoor is de premiestijging afgebogen naar beneden en zijn tevens de voorraden van de kringloop en op ons terrein meeverzekerd.
Om schade ten gevolge van brand zoveel mogelijk te beperken, zijn er in 2011 extra brandhydranten geplaatst.
Tevens is er een noodstroomaggregaat om uitval van de stroomvoorziening op te vangen geplaatst.
Gevolgschade door eventuele calamiteiten is in overleg met het Dagelijks Bestuur niet verzekerd en wordt door de gemeenten afgedekt.

3. Continuïteitsrisico

Aantasting van de productiecapaciteit vanwege bedrijfsstilstand.
Bij volledig of gedeeltelijk verlies van het wagenpark zal vervanging op korte termijn of inhuur bij derden niet eenvoudig zijn. Het bestuur heeft de afgelopen jaren ervoor gekozen om eigen risicodrager te zijn voor de gevolgschade bij het gedeeltelijke of volledig verlies van het wagenpark. Het bestuur heeft gevraagd om een offerte bij de verzekeraar op te vragen om de gevolgschade van het afbranden van het voertuigpark af te dekken. Dit is gebeurd en gezien de relatief lage premie is besloten om deze verzekering af te sluiten.
Bij het niet voor handen hebben van genoeg bezetting door een pandemie zijn er ook scenario's denkbaar waarbij delen van de dienstverlening 'niet kunnen worden uitgevoerd. We hebben dit in het jaar 2020 gerealiseerd. We denken dat het niet mogelijk is om ons daar tegen te verzekeren tegen redelijke premies.

4. Milieurisico's

Gezien de grote mate van verscheidenheid aan producten is niet met 100% zekerheid aan te geven dat alle mogelijke risico's zijn afgedekt. Er vindt een continue monitoring plaats.

5. Financiële risico's

- Ontwikkeling van de prijzen van brandstoffen op de wereldmarkt.
Met name voor een logistiekbedrijf als Rd4 zijn de ontwikkeling van de brandstofprijzen van groot belang, afhankelijk van de ontwikkelingen kunnen deze zowel een positief als een negatief effect op de begroting hebben.

- Het risico van kwaliteit PMD
Vanaf 1 januari 2022 zijn de Rd4 gemeenten, conform de landelijk geldende nieuwe ketenovereenkomst, niet meer verantwoordelijk voor de gehele keten (van verzameling t/m verwerking) bij de inzameling van het PMD afval. Vanaf deze datum zijn de gemeenten alleen nog maar verantwoordelijk voor de inzameling en de kwaliteit (mate van vervuiling) van de ingezamelde PMD stroom. De vergoeding die de gemeente uit het Afvalfonds ontvangen voor de inzameling bedraagt € 241,- per ton PMD aangeleverd bij de op- en overslag locatie. Hierbij wordt uitgegaan van een vervuilingspercentage van max. 15%. Bij vervuilingspercentages hoger dan 15% wordt er gekort op de vergoeding. Dit kan resulteren in lagere inkomsten.

- Het risico van afrekening PMD voorgaande jaren
Helaas zijn we in het PMD dossier vaker verrast door gewijzigde uitgangspunten. Daardoor hebben we fikse afrekeningen over voorgaande boekjaren moeten maken. We werken steeds met de dan bekende uitgangspunten maar kunnen helaas geen tegenvallers uitsluiten.

- Ontwikkeling prijsniveau verwerkingskosten (risico € 500.000,-)
Schommelingen in de tarieven voor de secundaire grondstoffen (vooral papier en metaal) kunnen een positief, maar zeer zeker ook een negatief effect hebben op de begroting. Voor zowel de papier- als metaal markt geldt dat deze op dit moment in een dip zitten waarbij het moeilijk te voorspellen is hoe deze markten zich het komend jaar zullen ontwikkelen. Inzake papier is al aangegeven dat er een aanname is gemaakt inzake de ontwikkeling van de huidige prijs waar een garantie over bestaat. Bij metaal hebben we ook te maken met fluctuerende prijzen en daar geldt geen garantie.
We schatten in dat we met een onzekerheidsmarge van € 500.000 blijven zitten.

6. Aansprakelijkheidsrisico's

Voor zover aansprakelijkheidsrisico's bekend zijn, zijn deze afgedekt.

7. Liquiditeitsrisico's

Voor de komende vijf jaar is er aan de hand van een kasstroomanalyse (zie paragraaf kasstroomoverzicht 2021-2025) berekend of er kortlopende kasgeldfaciliteiten ofwel langlopende leningen benodigd zijn om aan de verplichtingen te kunnen voldoen. Op basis van de meerjarige analyse zullen er nieuwe financieringen nodig zijn op basis van voorlopige plannen. Indien dit in 2022 al structureel noodzakelijk blijkt zullen we de noodzakelijke stappen zetten.

8. Renterisico's

Als er binnen afzienbare tijd geld geleend moet worden of een bestaande lening geherfinancierd moet worden dan bestaat er een renterisico omdat het dan geldende rentepercentage hoger zou kunnen zijn dan het percentage van de oude lening, waardoor de kosten voor de organisatie en dus indirect voor de gemeenten zouden kunnen stijgen.
Met de rentestand ten tijde van het opstellen van de begroting lijkt dit risico momenteel niet zo groot.

9. Afvalhoeveelheid risico's

In de huidige begroting is gerekend met een aanpassing van de inzamelfrequentie voor restafval waarbij de begrote afvalhoeveelheden zijn aangepast aan de verwachte ontwikkeling. De werkelijke hoeveelheden afval kunnen sterker afwijken van de begroting dan in voorgaande jaren.

Gemeentelijke risico's
Het voordeel van de begrotingssystematiek is dat de individuele gemeenten geprikkeld worden om gerichter beleid te voeren, aangezien het voordeel van een verlaging van kosten ook voor een groot deel bij dezelfde gemeenten terecht komt.
Zo kan bij een nulresultaat van Rd4 de ene gemeente een positief resultaat hebben terwijl dit voor een andere gemeente negatief kan zi
Een risico bij de gemeente ligt aan de inkomstenkant. Indien het vaste en variabele tarief van de afvalstoffenheffing verkeerd wordt geschat en/of het aantal ledigingen dat aan burgers in rekening wordt gebracht te laag is, dan betekent dit een extra financieel risico. Bovendien bestaat het risico bij het doorberekenen van ledigingen dat niet alles kan worden doorberekend, bijvoorbeeld bij verhuizing. Om deze risico's te reduceren hebben de meeste gemeenten ervoor gekozen het tarief voor het ledigen van de restafvalcont

Bij het samenstellen van de begroting is gekozen voor een aantal verdeelsleutels waarbij er schattingen zijn gemaakt op basis van eigen ervaringen en ervaringen van derden. Belangrijke parameters hierbij zijn het afvalvolume, de vullingsgraad van de containers en het aanbiedpercentage van de containers. Indien de realiteit slechter is dan begroot dan kan dit voor de gemeente een financieel risico betekenen.

Kengetallen
Kengetallen conform Regeling van de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties van 9 juli 2015, nr. 2015-0000387198.

Deze regeling geeft richtlijnen om een aantal kengetallen op te nemen in het jaarverslag en de begroting.
Het betreft de navolgende kengetallen:

	Verslag 2021	Begroot 2022	Begroot 2023	Begroot 2024	Begroot 2025	Begroot 2026
- Netto schuldquote in %;	24,1%	23,7%	23,7%	21,7%	19,3%	16,7%
- Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen in %;	24,1%	23,7%	23,7%	21,7%	19,3%	16,7%
- Solvabiliteitsratio in %;	9,1%	9,0%	9,5%	10,3%	11,4%	12,9%

De kengetallen zouden het de leden van de provinciale staten en de gemeenteraad makkelijker moeten maken om meer inzicht te krijgen in de financiële positie van de provincie, gemeente en in ons geval in de GR.
Als we deze kengetallen nader bekijken dan zijn de laatste vier genoemde kengetallen met name gericht op gemeenten of de provincie. De GR Rd4 heeft hier eigenlijk niets mee te maken omdat er geen relevante samenhang is met de aard van de werkzaamheden van Rd4.
Om deze reden worden deze kengetallen dan ook niet opgenomen in het begrotingsboek of het jaarverslag.

- Kengetal grondexploitatie in %	N.v.t.
- Kengetal structurele exploitatieruimte in %	N.v.t.
- Vaststelling gemeentelijke belastingcapaciteit in %	N.v.t.
- Vaststelling provinciale belastingcapaciteit in %	N.v.t.

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de medeoverheid in staat is aan zijn financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het totale balanstotaal.
Hiervoor is het eigen vermogen van de organisatie van groot belang. Hoe hoger dit vermogen hoe beter de ratio eruit zal zien. Bij Rd4 bestaat het eigen vermogen echter voornamelijk uit het weerstandsvermogen. De raden van de gemeenten zijn van mening dat dit vermogen zo laag mogelijk moet zijn omdat ze het ongewenst vinden dat er bij gelieerde ondernemingen te "grote potten" ontstaan. Bij voorkeur zouden ze dit zelfs nihil willen zien. Zij zien zichzelf als eigen risicodrager en afdekking van de risico's genoemd onder de ratio's beschouwen zij dan ook als minder relevant. Dat is dan ook de reden dat dit eigen vermogen van Rd4 relatief laag is. Gevolg is dat dit leidt tot een lage ratio en daardoor ook leidt tot een verkeerd beeld van de organisatie.

Wat betreft het kengetal structurele exploitatieruimte in % heeft de berekening niet plaatsgevonden omdat het saldo van baten en lasten gelijk is en omdat er geen incidentele posten zijn waardoor de uitkomst altijd 100% zal zijn.

1.2.2 Onderhoud kapitaalgoederen

Ultimo 2021 bestaan de materiële vaste activa uit de gebouwen en gronden. Hiervoor wordt het onderhoud geregeld via de voorziening groot onderhoud en het reguliere onderhoud in de begroting.

1.2.3 Financiering

Het opstellen van de paragraaf Financiering in de begroting is in zowel het BBV als in de wet Fido verplicht gesteld. Financiering betreft de wijze waarop de gemeenschappelijke regeling Rd4 de benodigde geldmiddelen aantrekt en (tijdelijke) overtollige geldmiddelen belegt. De uitvoering van deze paragraaf vindt plaats binnen de wettelijke kaders van het BBV en de wet Fido. Naast deze wetgeving kennen we het treasurystatuut van gemeenschappelijke regeling Rd4. In dit statuut zijn nadere regels opgenomen om daarmee de financieringsfunctie te sturen, te beheersen en te controleren.

Interne- en externe ontwikkelingen

Wet Hof

Het doel van De Wet Houdbare overheidsfinanciën (Wet Hof) is het terugdringen van het begrotingstekort van Nederland. Rijk en decentrale overheden (gemeenten, gemeenschappelijke regelingen, provincies en waterschappen) zijn daar samen verantwoordelijk voor. De wet vloeit voort uit Europese regels voor het terugdringen van het begrotingstekort. Deze zijn onderdeel van het Stabiliteits- en Groeipact. In de Wet Hof zijn die Europese afspraken verankerd in nationale wetgeving.

EMU-saldo

In de Wet Hof is vastgelegd dat er per jaar een plafond is voor het EMU-tekort van alle gemeenten samen. De hoogte van dat zogeheten macroplafond wordt elk jaar opnieuw vastgesteld op basis van bestuurlijk overleg tussen rijk en gemeenten. Voor de huidige kabinetsperiode is afgesproken dat de decentrale overheden het begrotingstekort geleidelijk terug brengen van 0,5 procent van het bruto binnenlands product (bbp) in 2013, naar 0,2 procent bbp in 2017. Het netto financieringssaldo van alle overheden bij elkaar mag in een jaar niet boven dat plafond uitkomen. Eind 2015 is de evaluatie gestart om te bezien of de beoogde norm verantwoord en mogelijk is.

Iedere gemeente krijgt daarnaast een individuele referentiewaarde voor het EMU-tekort in een jaar op basis van het begrotingssaldo van het voorgaande jaar. Pas bij overschrijding van het plafond voor het EMU-tekort van de gezamenlijke gemeenten kan de referentiewaarde per gemeente voor het EMU-tekort een rol gaan spelen. Gemeenschappelijke regeling Rd4 heeft zelf geen referentiewaarde. Met het hieronder opgenomen EMU-overzicht wordt inzage gegeven in de geldstromen binnen de begroting zonder onttrekkingen uit de reserves.

In onderstaand tabel betekent een positief bedrag dat gemeenschappelijke regeling Rd4 minder uitgeeft dan ontvangen wordt en een negatief bedrag dat gemeenschappelijke regeling Rd4 meer uitgeeft dat ontvangen wordt.

EMU-Saldo	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Exploitatiesaldo	0	0	0	0	0
Afschrijvingen	506.219	550.367	567.990	565.413	547.043
Bruto dotaties aan de post voorzieningen	50.500	50.500	50.500	50.500	50.500
Investeringen	-950.000	-425.000	-200.000	-200.000	-200.000
Baten uit bijdragen van andere overheden	0	0	0	0	0
Desinvesteringen	0	0	0	0	0
Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw	0	0	0	0	0
Baten bouwgrondexploitatie:	0	0	0	0	0
Lasten op balanspost Voorzieningen	0	0	0	0	0
Lasten i.v.m. transacties met derden	0	0	0	0	0
Berekend EMU-saldo	-393.281	175.867	418.490	415.913	397.543

Vaste schulden van gemeenschappelijke regeling Rd4

De langlopende leningen bedragen ultimo 2021 na aflossing € 30.180.000. (2020: € 31.180.000).

Kapitaalrente

De omslagrente is vastgesteld op 2,78% (2019: 2,75%).

Leningen via de BNG:			
€ 7 mln.	aflossingsvrij	15 jaar	2,250%
€ 6 mln.	lineair	25 jaar	1,495%
€ 6,5 mln.	lineair	25 jaar	4,805%
Lening via de NWB-bank			
€ 10 mln.	lineair	20 jaar	1,300%
€ 7 mln.	aflossingsvrij	20 jaar	2,184%

Rentelasten

De rentelasten zullen zich vanaf 2022 als volgt ontwikkelen, mits er geen niet geplande investeringen komen.

2022	664.153
2023	641.572
2024	620.706
2025	596.410
2026	573.829

Renterisicobeheer

De overheid heeft twee instrumenten bepaald voor het toetsen van het renterisico, namelijk: de kasgeldlimiet en de renterisiconorm.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet vormt de bovengrens waarmee een tijdelijk liquiditeitstekort gefinancierd kan en mag worden met een kortlopende geldlening (korter dan 1 jaar). Als het liquiditeitstekort een structureel karakter draagt, moet er een langlopende geldlening worden aangetrokken. Indien voor het derde achtereenvolgende kwartaal de kasgeldlimiet wordt overschreden moet de toezichthouder hiervan op de hoogte worden gesteld en moeten de kwartaalrapportage en een plan om binnen de kasgeldlimiet te blijven ter goedkeuring worden voorgelegd aan de toezichthouder. De kasgeldlimiet is vastgesteld op 8,2% van het begrotingstotaal en zag voor 2021 als volgt uit:

	Berekening (bedragen x € 1.000)	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4	Jaar 2021
	Bepalen toegestane kasgeldlimiet					
	Omvang begrotingstotaal	34.848	34.848	34.848	34.848	34.848
	Percentage regeling	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
1	**Toegestane kasgeldlimiet**	2.858	2.858	2.858	2.858	2.858
	Vlottende korte schuld					
	Opgenomen gelden < 1 jaar	0	0	0	0	0
	Schuld in rekening courant	10.909	18.319	26.124	33.528	22.220
	Gestorte gelden door derden < 1 jaar	0	0	0	0	0
	Overige geldleningen niet zijnde vaste schuld	0	0	0	0	0
2	**Totaal vlottende korte schuld**	10.909	18.319	26.124	33.528	22.220
	Vlottende middelen					
	Contante gelden in kas	0	0	0	0	0
	Tegoeden in rekening courant	33.868	42.602	52.080	56.481	46.258
	Overige uitstaande gelden < 1 jaar	0	0	0	0	0
3	**Totaal vlottende middelen**	33.868	42.602	52.080	56.481	46.258
4	**Totaal netto vlottende schuld (2-3)**	-22.959	-24.283	-25.956	-22.953	-24.038
	Toegestane kasgeldlimiet	2.858	2.858	2.858	2.858	2.858
	ruimte (+) / overschrijding (-)	25.817	27.141	28.814	25.811	26.895

Schatkistbankieren

Door de wet over schatkistbankieren zijn de decentrale overheden verplicht het grootste deel van hun liquide middelen aan te houden in de schatkist. De EMU-schuld en de financieringsbehoefte van het Rijk vermindert hierdoor. Decentrale overheden kunnen in het kader van de uitoefening van de publieke taak nog steeds geld uitlenen aan een andere decentrale overheid. De verantwoording van schatkistbankieren gebeurt in de jaarrekening.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren

Alleen de liquide middelen die boven het drempelbedrag uitgaan dienen in de schatkist te worden aangehouden.

In onderstaande tabel is te zien wat de benutting van het drempelbedrag schatkistbankieren gedurende de vier kwartalen van 2021 is geweest:

Bedragen x € 1.000

(1) Drempelbedrag	261	1.000

	Verslagjaar 2021			
	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2) Kwartaalcijfers op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	204	148	252	252
(3a) Ruimte onder het drempelbedrag	57	114	878	748
(3b) Overschrijving van het drempelbedrag	0	0	0	0

(1) **Berekening drempelbedrag**

	Verslagjaar 2021
(4a) Begrotingstotaal verslagjaar	34.848
(4b) Het deel van het begrotingstotaal <= 500 miljoen	34.848
(4c) Het deel van het begrotingstotaal > 500 miljoen	0

(1)=(4b)*0,0075+(4c)*0,002 met een minimum van 250.000 (eerste en tweede kwartaal)
(1)=(4b)*0,0075+(4c)*0,002 met een minimum van 1.000.000 (derde en vierde kwartaal)

(2) **Berekening kwartaalcijfers op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**

	Verslagjaar 2021			
	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a) Som van de per dag buiten s Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	18.396	13.435	11.196	23.163
(5b) Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2)= Kwartaalcijfer op dagbasis buiten s' Rijks schatkist aangehouden middelen	204	148	122	252

Renterisiconorm
De renterisiconorm stelt een grens aan het te lopen renterisico op de vaste schuld. De risiconorm houdt in dat de jaarlijkse verplichte aflossingen en renteherzieningen niet hoger mogen zijn dan 20% van het begrotingstotaal.

Berekening (bedragen x € 1.000)	2021	2022	2023	2024
Variabelen Renterisico(norm)	Jaar T:	Jaar T+1:	Jaar T+2:	Jaar T+3:
(1) Renteherzieningen	0	0	0	0
(2) Aflossingen	4.000	1.000	1.000	1.000
(3) **Renterisico (1+2)**	**4.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
(4) **Renterisiconorm**	**7.476**	**8.030**	**8.131**	**9.047**
(5a) Ruimte onder renterisiconorm	3.476	7.030	7.271	7.519
(5b) Overschrijding renterisiconorm				

Ber. **Renterisiconorm**				
(4a) Begrotingstotaal jaar T	37.379	40.149	40.657	45.235
(4b) Percentage Regeling	20%	20%	20%	20%
Renterisiconorm (van alleen jaar T)	7.476	7.476	7.476	7.476
(4) = (4a x 4b/100)	7.476	8.030	8.131	9.047

In de looptijd van de meerjarenbegroting blijft het renterisico onder het normbedrag en is daarmee afgedekt.

1.2.4 Bedrijfsvoering

Governance
Rd4 is een verzelfstandigde organisatie, waarin we de opgedragen taken zo bedrijfsmatig mogelijk uitvoeren, dit in lijn met de opdracht uit het aandeelhoudersconvenant van 14 januari 1998 (artikel 1, punt 4: de gemeenten zullen bevorderen en bewerkstelligen dat binnen het kader van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen de GR zoveel mogelijk zelfstandig ten opzichte van de gemeenten zal functioneren). Ook de in dit convenant opgenomen overweging dat "een optimalisering van de interne bedrijfsmatigheid en efficiency gewenst is, waarbij de reinigingsdienst op afstand komt te staan van de politiek", ligt nog steeds ten grondslag aan deze taakopvatting binnen onze organisatie. Rd4 draagt dan ook de verantwoordelijkheid voor de concrete uitoefening van de opgedragen taken. In het licht van de bepalingen van de Commissie Tabaksblatt wordt gewerkt volgens het principe van "pas toe of leg uit" (apply or explain). Het in de Algemeen Bestuursvergadering jaarlijks vastgestelde normenkader geldt hierbij als belangrijk richtsnoer bij de interne, dagelijkse bedrijfsvoering.

In ons gecertificeerd KAM systeem (kwaliteit, arbeidsomstandigheden en milieu) is de visie en missie van onze organisatie vastgelegd. Deze luidt:

Missie Rd4
Rd4 is een publieke reinigingsorganisatie die in opdracht van de aangesloten gemeenten de wettelijke afvalzorgplicht volledig voor haar rekening neemt door een zo optimaal mogelijke exploitatie en beheer (maatschappelijk, financieel, milieu) van de gehele afvalketen.

Visie Rd4
§ *Klantgerichtheid*
We spannen ons steeds in om onze klanten te begrijpen, hun oplossingen aan te bieden die uitvoerbaar zijn, gebaseerd op onze kennis van de afval- en milieumarkt. We zoeken steeds naar betrouwbare en op maat gesneden oplossingen voor hun problemen. We kijken steeds vanuit het perspectief van onze opdrachtgevers naar ons eigen handelen, om zo daadwerkelijk meerwaarde te kunnen (blijven) leveren.

§ *Bedrijfsmatig presteren*
Rd4 is een betrouwbare en financieel stabiele organisatie. Rd4 en zijn werknemers zijn prestatiegericht. We stellen doelen en zorgen ervoor dat we deze realiseren. Iedereen levert daaraan een actieve bijdrage. We zijn professioneel en nemen verantwoordelijkheid voor onze persoonlijke prestaties, alles binnen onze eigen mogelijkheden.

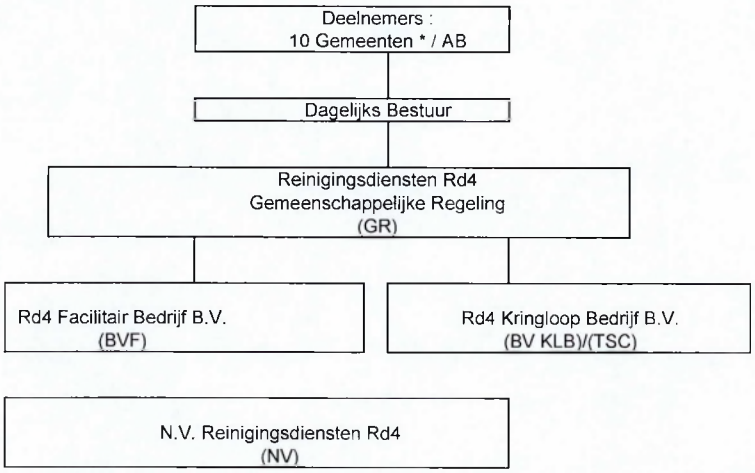
§ *Lokale aanwezigheid*
In een markt die steeds meer wordt gedomineerd door (een beperkt aantal) internationaal opererende marktpartijen, voelen wij ons erg thuis in de eigen regio. Door onze lokale aanwezigheid en resultaatgerichte aanpak zijn we bij uitstek in staat diensten te verlenen met een hoge klantgerichtheid. In combinatie met ons breed pakket aan diensten, zijn we in staat onze klanten unieke totaaloplossingen te bieden. Mede door onze sterke focus op de behoefte van onze klanten, zijn we in staat geweest om een sterke regionale marktpositie te verwerven. We kennen onze klanten, hun plannen, ambities en hun problemen. Deze lokale aanwezigheid en sterke klantenbinding, zullen we blijven koesteren als een van de belangrijke concurrentievoordelen waarover we beschikken.

§ *Gemotiveerde medewerkers*
Onze medewerkers zijn de sleutel voor ons succes. Hun kennis, betrokkenheid, inzet en ervaring zijn de basis voor onze dagelijkse dienstverlening aan bedrijven en gemeenten.
In ons bedrijfsbeleid vinden we het dan ook erg belangrijk te investeren in professionele werving en selectie, opleiding, training en persoonlijke ontwikkeling; waarbij we uitgaan van gelijke carrièrekansen, ongeacht persoonlijke achtergrond. Het zijn onze medewerkers die waarde toevoegen aan onze diensten. Als werkgever onderkennen we het belang van marktconforme arbeidsvoorwaarden. Een actief retentiebeleid (binden en boeien van medewerkers) maakt hier deel vanuit. Dit zorgt voor continuïteit en dat is in het belang van iedereen die betrokken is bij onze organisatie.

§ *Kernwaarden*
We handelen Rd4 breed vanuit onze kernwaarden (zo gaan we met elkaar om binnen onze organisatie). Deze zijn beschreven in ons handboek KOMPAS en worden met regelmaat met onze medewerkers doorgesproken. Enkele elementen hieruit zijn gezonde en veilige werkomstandigheden, open en eerlijke communicatie, geen discriminatie of intimidatie, respectvolle omgang met (de spullen van) elkaar en de bedrijfsmiddelen, waarbij we zeggen wat we doen, doen wat we zeggen en we ons hierop laten aanspreken.

§ Maatschappelijk verantwoord ondernemen
Als milieuorganisatie vinden we een op duurzaamheid gebaseerde bedrijfsvoering belangrijk. In de praktijk komt dit tot uitdrukking in een veelvoud van praktische maatregelen, zoals de strenge emissienormen die we hanteren bij de aanschaf van door motoren aangedreven voertuigen. Maar ook allerlei andere zaken pakken we aan, zoals het gescheiden houden van papier, PMD (Plastic, Metaal/ blik en Drankenkartons), GFT en restafval op de kantoren, het verbeteren van onze energiehuishouding (o.a. LED verlichting, sedumdaken, zonnepanelen, etc.) en duurzaam inkopen.
In de periodieke risico-inventarisatie & -evaluatie inventariseren we diverse risico's die betrekking hebben op de veiligheid en gezondheid van medewerkers en klanten. Planmatig pakken we knelpunten aan en lossen ze zoveel mogelijk op. Het concept van duurzaamheid heeft wat ons betreft ook betrekking op ons sociaal beleid. Een fors aantal medewerkers met een zwakke positie op de arbeidsmarkt zijn soms vele jaren binnen onze organisatie te werk gesteld en krijgen zo kansen om zich te ontwikkelen. Dit is een groot voordeel voor de bij de organisatie betrokken gemeenten, immers het zijn overwegend hun inwoners die niet meer aangewezen zijn op een uitkering van de gemeentelijke sociale dienst.
Daarnaast zijn we ISO 9001 gecertificeerd (kwaliteit managementsysteem/ KAM), ISO 14001 (milieumanagement) en VCA* (veiligheid). Het KAM-beleid zoals beschreven in de procedure PD-HD-02-Vxx ligt hieraan ten grondslag.

1.2.5 Verbonden partijen



* Sinds 2019 zijn de gemeenten Nuth, Onderbanken en Schinnen (RWM) gefuseerd in de gemeente Beekdaelen.

	BVF	TSC	NV
Eigen vermogen 1/1/21	18.151	-978.421	884.199
Eigen vermogen 31/12/21	18.151	-971.035	1.212.352
Vreemd vermogen 1/1/21	24.347.586	1.972.570	5.843.305
Vreemd vermogen 31/12/21	28.591.765	1.738.349	10.213.094
Resultaat 2021	0	7.387	519.588

De werkorganisatie van Rd4 bestaat uit de Gr Rd4, het Rd4 Facilitair Bedrijf B.V. en het Rd4 Kringloop bedrijf B.V. welke gezamenlijk een fiscale eenheid vormen. In het Facilitair Bedrijf B.V. zijn bijna alle productiemiddelen ondergebracht, evenals de medewerkers die geen ambtelijke status hebben. Zij volgen derhalve ook een andere cao: vanaf september 2000 geldt de cao voor Afval en Milieu , GEO (Grondstoffen, Energie en omgeving).
Alle (loon)kosten van de BVF worden volledig doorberekend aan de Gemeenschappelijke Regeling. Het exploitatieresultaat is dus nihil. De activiteiten van het Rd4 Kringloop Bedrijf B.V. vinden sinds 2005 in de Gemeenschappelijke Regeling plaats. Vanaf 2014 zijn hier de activiteiten van het Textiel sorteercentrum in ondergebracht. Voor deze bedrijven gezamenlijk wordt een geconsolideerde jaarrekening samengesteld.

Voor de dienstverlening aan bedrijven is er een separaat bedrijf opgezet zijnde de NV Reinigingsdiensten Rd4. Dit bedrijf heeft geen eigen personeel of activa en huurt deze merendeels in bij de GRrd4 of het Facilitair Bedrijf B.V. welke voor deze dienstverlening de variabele kostprijs plus overheadtoeslag plus winstopslag doorberekent. Volledigheidshalve willen wij opmerken dat de NV geen verbonden partij is conform de definitie van de BBV. De aandelen van de NV Reinigingsdiensten Rd4 zijn in handen van de gemeenten en niet van Rd4.

2. FINANCIËLE BEGROTING

2.1 Overzicht van baten en lasten en de toelichting

	2023		
Programma:	Baten	Lasten	Saldo
Reinigingsdiensten GR Rd4	35.755.587	35.469.357	286.230
Totaal programma's	**35.755.587**	**33.675.556**	**2.080.031**
Algemene dekkingsmiddelen:	-	-	-
Kosten van de overhead:	-	1.793.801	-1.793.801
Heffing voor de Vpb:	-	-	-
Bedrag voor onvoorzien:	-	-	-
Totaal saldo van baten en lasten	**35.755.587**	**35.469.357**	**286.230**
Mutaties reserves	-	286.230	-286.230
Geraamde resultaat	**35.755.587**	**35.755.587**	**-0**

	2024		
Programma:	Baten	Lasten	Saldo
Reinigingsdiensten GR Rd4	36.041.818	35.469.357	572.461
Totaal programma's	**36.041.818**	**33.639.680**	**2.402.138**
Algemene dekkingsmiddelen:	-	-	-
Kosten van de overhead:	-	1.829.677	-1.829.677
Heffing voor de Vpb:	-	-	-
Bedrag voor onvoorzien:	-	-	-
Totaal saldo van baten en lasten	**36.041.818**	**35.469.357**	**572.461**
Mutaties reserves	-	572.461	-572.461
Geraamde resultaat	**36.041.818**	**36.041.818**	**-**

	2025		
Programma:	Baten	Lasten	Saldo
Reinigingsdiensten GR Rd4	36.328.048	35.469.357	858.691
Totaal programma's	**36.328.048**	**33.603.086**	**2.724.961**
Algemene dekkingsmiddelen:	-	-	-
Kosten van de overhead:	-	1.866.271	-1.866.271
Heffing voor de Vpb:	-	-	-
Bedrag voor onvoorzien:	-	-	-
Totaal saldo van baten en lasten	**36.328.048**	**35.469.357**	**858.691**
Mutaties reserves	-	858.691	-858.691
Geraamde resultaat	**36.328.048**	**36.328.048**	**-**

	2026		
Programma:	Baten	Lasten	Saldo
Reinigingsdiensten GR Rd4	36.614.278	35.469.357	1.144.921
Totaal programma's	**36.614.278**	**33.565.761**	**3.048.517**
Algemene dekkingsmiddelen:	-	-	-
Kosten van de overhead:	-	1.903.596	-1.903.596
Heffing voor de Vpb:	-	-	-
Bedrag voor onvoorzien:	-	-	-
Totaal saldo van baten en lasten	**36.614.278**	**35.469.357**	**1.144.921**
Mutaties reserves	-	1.144.921	-1.144.921
Geraamde resultaat	**36.614.278**	**36.614.278**	**-**

De gronden waarop de ramingen zijn gebaseerd
De totale begroting komt uit het geconsolideerde begrotingsboek, deze is geen onderdeel van onderhavige begroting omdat de diverse overige bedrijven niet vallen onder de regelgeving van de BBV. In het geconsolideerde begrotingsboek zijn de diverse bedrijven zijnde de GR Rd4, het facilitaire bedrijf BVF alsmede het kringloopbedrijf geconsolideerd. In onderhavige enkelvoudige begroting zijn de salariskosten opgenomen van de medewerkers welke vallen onder de genormaliseerde cao gemeenten (voorheen CAO CAR UWO) zijnde de medewerkers van Rd4 met een ambtelijke aanstelling welke echter maar een zeer klein gedeelte van de totale populatie vormen. In onderhavig enkelvoudige begroting zijn de posten opgenomen zoals deze rechtstreeks aan de GR Rd4 worden gefactureerd. Hierbij is de enkelvoudige jaarrekening van de GR Rd4 richtinggevend in combinatie met de verwachtte beleidswijzigingen. De kosten gemaakt bij de andere bedrijven worden in de enkelvoudige begroting GR Rd4 volledig als inhuur opgenomen.

Meerjarenverwachting afvalhoeveelheden tot en met 2026

In deze meerjarenraming hebben we de reguliere indexering (2-4%) doorgetrokken. We hebben geen beleidsmatige wijzigingen doorgerekend. Niet beïnvloedbare factoren als de ontwikkeling van het aantal aansluitingen de economische ontwikkelingen en de invloed op inflatie zijn niet becijferd. We hebben wel de verwerkingskosten berekend conform de huidige stand gekoppeld aan de verwachtingen zoals geschetst in ons strategisch meerjarenplan. In 2024 zullen nieuwe tarieven gaan gelden voor ons restafval en onze gft. De verwachting nu is dat deze hoger liggen. Deze onderhandelingen gaan in Afvalsamenwerking Limburg (ASL) verband.

2.2 Uiteenzetting van de financiële positie en de toelichting

Geprognosticeerde begin- en eindbalans

	2021	2022	2023	2024	2025
Materiële vaste activa	12.686.095	12.560.728	12.192.738	11.827.326	11.480.282
Financiële vaste activa	1.556.311	1.556.311	1.556.311	1.556.311	1.556.311
Vlottende Activa	30.569.065	29.886.861	29.589.709	29.432.408	29.399.168
Totaal	**44.811.471**	**44.003.900**	**43.338.758**	**42.816.045**	**42.435.761**
Eigen vermogen	4.044.919	4.187.348	4.472.206	4.899.493	5.469.209
Vaste schulden >1 jaar	29.180.000	28.180.000	27.180.000	26.180.000	25.180.000
Vlottende passiva	11.586.552	11.636.552	11.686.552	11.736.552	11.786.552
Totaal	**44.811.471**	**44.003.900**	**43.338.758**	**42.816.045**	**42.435.761**

EMU saldo
Zie paragraaf financiering onder paragraaf 1.2.3 hierboven.

Financiering
Zie paragraaf financiering onder paragraaf 1.2.3 hierboven.

De stand en verloop van reserves
Aangezien er met een nihil-resultaat wordt begroot betekent dit ook dat reserves naar verwachting niet muteren.
Vanaf 2022 zal er een reserve in het kader van duurzaamheid worden aangelegd. De besteding hiervan wordt nader afgestemd.

De stand en verloop van voorzieningen
De GR heeft een voorziening groot onderhoud inzake de gebouwen

Jaarlijks terugkerende arbeidskosten
De salariskosten zijn gebaseerd op de bestaande directe en indirecte formatie en de ontwikkeling hiervan zoals deze de komende jaren wordt verwacht rekening houdende met de verwachte ontwikkelingen. Verder is er rekening gehouden met een jaarlijkse inflatie van 2%.

Investeringen
De investeringen zoals gepresenteerd hebben uitsluitend betrekking op de investeringen in de GR. Aangezien het overgrote deel van de investeringen voor het dochterbedrijf de BV Facilitair bedrijf zijn bestemd, welke buiten de scope van deze begroting vallen, zijn de investeringen in de GR minimaal.

Gronden waarop de ramingen zijn gebaseerd

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening
De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats o.b.v. historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie t.b.v. gepensioneerden en overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld door reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa
De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgings- of vervaardigingsprijs.
De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten.
De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs kunnen voorts worden opgenomen een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente over het tijdvak dat aan de vervaardiging van het actief kan worden toegerekend; in dat geval vermeldt de toelichting dat deze rente is geactiveerd.
De verkrijgings- of vervaardigingsprijs wordt verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de vervaardigings- of verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het boekjaar na moment van ingebruikneming. Op gronden en terreinen wordt niet afgeschreven.

Financiële vaste activa
De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

Vlottende activa
De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.
De liquide middelen en overlopende activa worden tegen nominale waarde gewaardeerd.

Eigen vermogen
De reserves zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer
Onder de vaste schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De op korte termijn (binnen één jaar) verschuldigde aflossingen worden opgenomen onder de vlottende passiva.

Vlottende passiva
De netto vlottende schulden en de overlopende passiva worden tegen nominale waarde gewaardeerd.

Baten en lasten
De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen.

2.3 Bijlage met het overzicht van de geraamde baten en lasten per taakveld

	2023		
	Baten	Lasten	Saldo
Taakveld 7.3 Afval	35.755.587	33.675.556	2.080.031
Taakveld 0.3 Overhead		1.152.229	-1.152.229
Taakveld 0.5 Treasury	-	641.572	-641.572
Taakveld 0.10 Mutatie reserves	-	286.230	-286.230
Taakveld 0.11 Resultaat van baten en lasten	35.755.587	35.755.587	-0

VASTSTELLING DOOR ALGEMEEN BESTUUR

Aldus vastgesteld door het Algemeen Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Reinigingsdiensten Rd4 in de vergadering van 30 juni 2022.

De secretaris / directeur	De voorzitter
W.C.H. Sijstermans	G.G.J. Janssen

Begroting Rd4

2023



Begroting Reinigingsdiensten Rd4 2023

Rd4

Voorwoord

Rd4 midden in de samenleving

Tijdens het samenstellen van de begroting van 2023 hebben we nog te maken met de naweeën van de wereldwijde coronapandemie. De ene crisis is nog niet voorbij of een nieuwe crisis dient zich aan. Elke dag worden we geconfronteerd met de verschrikkelijke gebeurtenissen in Oekraïne. Deze oorlog heeft impact op de wereldeconomie en dus ook op onze bedrijfsvoering. Onze bedrijfskosten staan sterk in wisselwerking met de economische situatie in ons land en ver daarbuiten. Hoe dan ook, we hopen dat de situatie, slechts 2000 kilometer verderop, snel stabiliseert. We blijven optimistisch en gaan ervan uit dat de situatie op termijn zal normaliseren echter in de begroting 2023 hebben we op onderdelen wel prijsstijgingen moeten doorvoeren (bijvoorbeeld op brandstof en inzamelmiddelen).

Onze gezamenlijke ambitie: geen afval meer en oneindig gebruik van grondstoffen

Het programma Van Afval Naar Grondstof (VANG) is ook in 2023 nog steeds het richtinggevende beleid van het kabinet in Nederland om de transitie naar een circulaire economie te stimuleren. De ambitie is om uiterlijk in 2025 te komen tot een gescheiden inzameling van huishoudelijke afvalstromen van 75%. Verder is het Rijksbeleid om de samenleving meer inclusief te maken. Iedereen die kan werken, moet mee gaan doen.

Gemeenten geven samen met Rd4 vorm aan het grondstoffenbeleid. Dit beleid wordt door de gemeenteraden vastgesteld en door Rd4 uitgevoerd. De begroting van Rd4 wordt opgesteld aan de hand van dit grondstoffenbeleid. Rd4 hecht er dan ook sterk aan om in intensieve samenspraak met de deelnemende gemeenten een gedragen en gezamenlijke visie op de toekomst uit te zetten voor Rd4. Met een vaste regelmaat is de visie op de toekomst een



Wil Sijstermans
Directeur Reinigingsdiensten Rd4

belangrijk gespreksonderwerp tussen bestuur en management. In 2021 is deze blik op de toekomst beschreven in het Strategisch Meerjarenplan 2022-2026 (SMP). Dit plan beschrijft een aantal strategische doelen op het gebied van kostenefficiëntie, duurzaamheid, regionale samenwerking, sociale werkgelegenheid en grondstoffenbeleid. Het SMP is onze routekaart voor de komende jaren om een zichtbare bijdrage te leveren aan een circulaire economie met oneindig gebruik van grondstoffen, een plicht die we niet uit de weg kunnen gaan, met in gedachte de generaties na ons.

We presenteren een sluitende begroting

Binnen de Gemeenschappelijke Regeling Rd4 hanteren we voor 2023 een sluitende begroting met als uitkomst een nulresultaat. Als maatschappelijke organisatie werken wij tegen kostprijzen, die door de gemeenten zijn goedgekeurd. We hebben geen winstdoelstelling. Na afloop van het boekjaar en nadat de jaarrekening door het Algemeen Bestuur is vastgesteld, wordt eventueel een overschot door Rd4 aan de deelnemende gemeenten geretourneerd. Uiteraard houden we rekening met de gemaakte afspraken rondom de wijze van verdeling van het overschot onder de gemeenten. In goed overleg met de gemeenten wordt eveneens bepaald met welk deel van het overschot het weerstandsvermogen wordt aangevuld om tegenvallende resultaten op te kunnen vangen. Een eventueel tekort wordt door de deelnemende gemeenten onderling verrekend.

> *Wij werken samen, zijn slagvaardig en vooruitstrevend*

De Gemeenschappelijke Regeling (GR) is eind 1997 opgericht en met haar werkzaamheden begonnen op 1 januari 1998. De GR heeft twee 100% dochtervennootschappen: Rd4 Facilitair Bedrijf B.V. (BVF) en Rd4 Kringloop Bedrijf B.V. (KLB). In de BVF zijn alle medewerkers met een niet ambtelijke status ondergebracht. Voor hen is de cao voor de Grondstoffen, Energie en Omgeving (voorheen: Afval en Milieu) van toepassing. Behoudens de ambtenaren (gemeentelijke cao) en de onroerende zaken, zijn alle productiemiddelen ondergebracht in de BVF. Ons textielsorteercentrum is per april 2014 ondergebracht in het KLB. De financiële gegevens van deze vennootschap zijn opgenomen in deze begroting.

Wij presenteren al jaren een integraal geconsolideerde begroting van de drie onderdelen. Zo krijgen onze gemeenten een goed inzicht in het functioneren van Rd4 als totale organisatie. Voor het verkrijgen van een goed en juist inzicht zetten we de lijn van de afgelopen jaren voort. Aangezien de BVF en het KLB niet onder de regelgeving van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) vallen is de geconsolideerde begroting ook niet opgemaakt conform deze voorschriften.

We hebben deze begroting in een nieuw jasje gestoken. De gebruikte gegevens zijn besproken met en goed bevonden door de ambtelijke leden van zowel de financiële commissie als de beleidscommissie.

Elke dag zetten wij ons in voor een mooie en schone leefomgeving. Samen met burgers, overheden, bedrijven en instellingen zoeken we constant naar slimme en duurzame oplossingen om afval te verminderen, grondstoffen te scheiden, spullen een tweede leven te geven en mensen kansen te bieden.

Alleen zo worden we:

samen steeds slimmer

Onze collega's op de cover:
Patrick, Tamara, Remco, David, Jeremy en Claudio.

Inhoudsopgave

Samenvatting		6
Hoofdstuk 1	Beleidsmatige ontwikkelingen	9
Hoofdstuk 2	Financiële ontwikkelingen	13
Hoofdstuk 3	Bedrijfsvoering	19
Hoofdstuk 4	Beleidsbegroting	25
Hoofdstuk 5	Financiële begroting	35
Hoofdstuk 6	Meerjarenraming 2022-2026	57
Bijlagen		58

Samenvatting

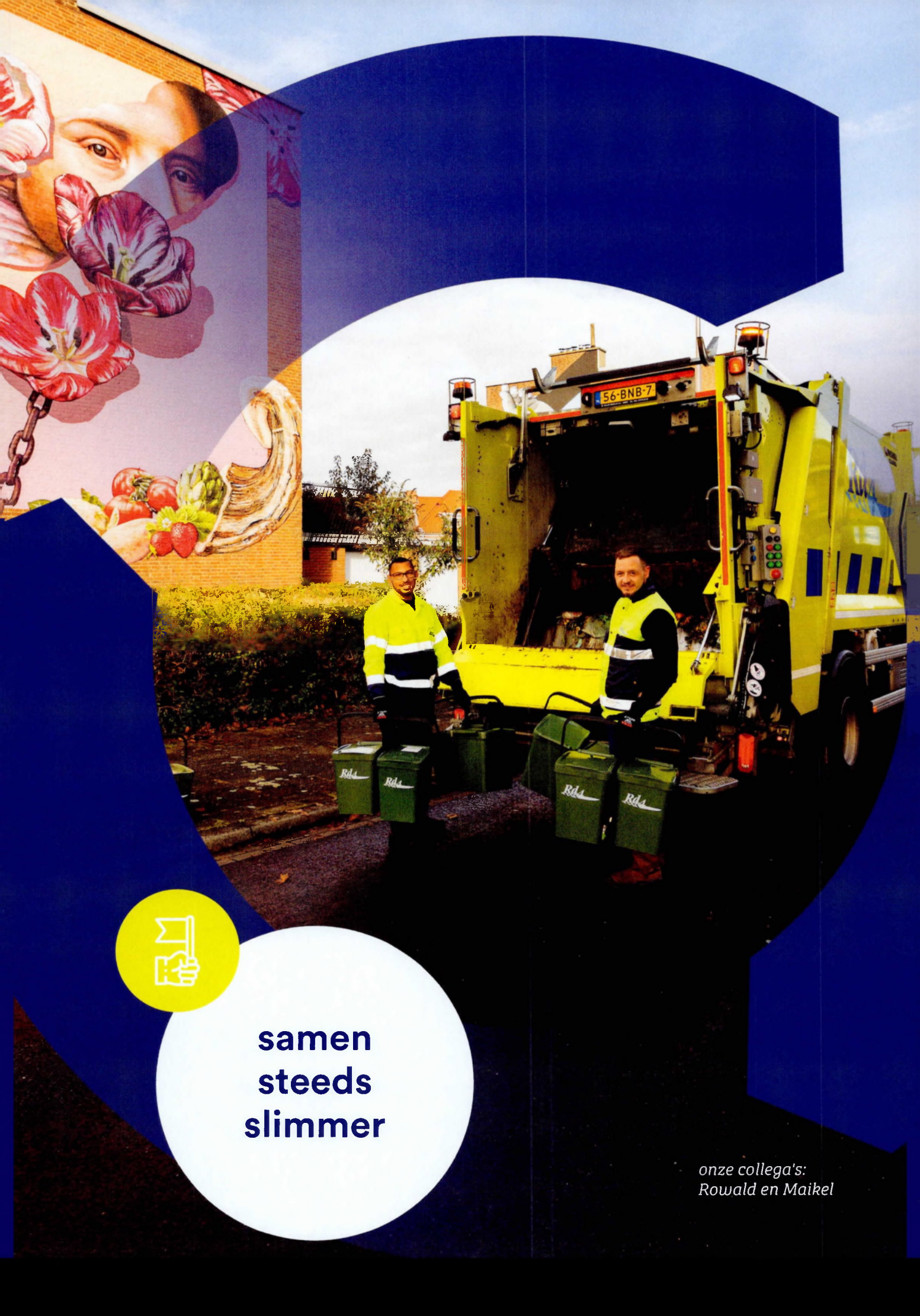
De GR valt onder de vigerende voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en onder het toezicht van de Provincie Limburg. De twee dochtervennootschappen, de BVF en het KLB, vallen niet onder het toezicht van de Provincie Limburg en de jaarrekening moet dan ook opgesteld worden in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW. Hierdoor ontstaat er een situatie waarbij er bij Rd4 een hybride structuur is, waarbij wij te maken hebben met verschillende voorschriften.

Om te kunnen voldoen aan relevante i.c. van toepassing zijnde wettelijke richtlijnen wordt er een enkelvoudige begroting gemaakt conform het Besluit BBV waarin uitsluitend de cijfers van de GR mogen worden verwerkt. Echter omdat deze cijfers slechts een deel uitmaken van de totale begroting hebben deze een geringe informatiewaarde voor de deelnemende gemeenten. Om een goed inzicht te krijgen in het functioneren van Rd4 als geheel, presenteren wij daarom al vele jaren, in weerwil van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV), een integraal geconsolideerde begroting van de drie onderdelen.

De totale begroting 2023 laat een stijging zien van € 1,87 miljoen ten opzichte van de begroting 2022. Dit is voor een groot deel toe te rekenen aan de personele kosten in onze begroting. De totale kosten voor 2023 worden geraamd op € 40.657.009 (ten opzichte van € 38.783.441). Inzake personeel hebben we de verwachte cao-effecten doorgerekend, maar ook de voor de uitbreiding van onze activiteiten benodigde capaciteit.

Het verwerken van de afval- en grondstofstromen kost per saldo niet meer dan we voor de begroting 2022 hadden verwacht. Dit komt door gunstige aanbestedingen en de hogere marktprijs voor oud papier. Er is in deze begroting rekening gehouden met de exploitatie van een extra milieupark in Schinnen en met nieuwe werkzaamheden voor het pluspakket/ BOR-pakket betreffende gladheidbestrijding en onkruidbeheersing.

In de komende hoofdstukken wordt stil gestaan bij de beleidsmatige ontwikkelingen en de financiële ontwikkelingen. Daarna wordt de begroting 2023 gepresenteerd met achtereenvolgens aandacht voor de bedrijfsvoering, de financiële begroting, de beleidsbegroting en de meerjarenraming.



samen steeds slimmer

onze collega's:
Rowald en Maikel

Hoofdstuk 1

Beleidsmatige ontwikkelingen



onze collega: Rick

Beleidsmatige ontwikkelingen

Strategisch Meerjarenplan 2022-2026

In 2021 hebben we het Srategisch Meerjarenplan 2022-2026 definitief gemaakt met het motto 'samen steeds slimmer'. Hierin hebben we verdeeld over 7 thema's strategische doelstellingen gedefinieerd. In de begroting 2023 zijn de benodigde activiteiten en middelen vertaald. Er zijn nog een aantal majeure zaken in de vorm van ontwikkelplannen in voorbereiding. Deze zijn niet vertaald in de exploitatie van 2023 aangezien ze naar verwachting neutraal zijn, wel zal daar nog externe financiering voor nodig zijn. In lijn met dit plan is ook het Grondstoffenplan 2022-2026 opgesteld per gemeente om vorm te geven aan het afvalbeleid.

Grondstoffenplan 2022-2026

In 2022 wordt gestart met de uitvoering van het Grondstoffenplan 2022-2026. Speerpunten voor 2023 zijn verdergaande communicatie- (bijv. implementatie nieuwe App) en motivatieprojecten om afvalscheiding verder te stimuleren conform de gestelde ambities. Deze acties hebben geen financiële impact op de begroting 2023 van Rd4. Inzet zal gedaan worden vanuit uren van medewerkers die reeds in de begroting zijn verwerkt. Daarnaast zullen er gedragscampagnes gestart worden om dumpingen bij ondergrondse afvalcontainers tegen te gaan en zullen mogelijke investeringen gedekt worden uit de resultaten van het beter scheiden van afval.

Rd4 als verbonden partij

Rd4 is een verbonden partij voor onze gemeenten. Door taken in afvalbeheer en openbare ruimte uit te voeren, 'ontzorgt' Rd4 de gemeenten in advies- en uitvoeringstaken. Wat deze samenwerking inhoudt, is hierna toegelicht. Een verbonden partij is een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een bestuurlijk en financieel belang heeft. Gemeenten hanteren een lijst met de partijen met wie zij verbonden zijn. Ook worden verbonden partijen 'geadopteerd' door 1 of meerdere gemeenten om toezicht te houden.

Redenen om met een verbonden partij te werken:
Gemeenten besteden steeds meer en steeds grotere taken uit. Dat biedt veel voordelen in bestuurlijk, financieel-economisch opzicht. Denk aan schaalvoordelen, risicospreiding, het regionaal kunnen behouden en uitbouwen van vakinhoudelijke expertise en werkgelegenheid. Nadelen zijn er ook. Zo beleven raadsleden en bewoners een verbonden partij als een regionaal werkende organisatie, waar je minder invloed op hebt dan op een gemeentelijke dienst. Vandaar dat wij goede afspraken, regelmatig contact, een structurele dialoog en een heldere wijze van rapporteren belangrijk vinden.

Beoordelen, samenwerking en resultaten

De gemeente blijft eindverantwoordelijk voor de taken die de verbonden partij uitvoert. Ook de gemeenteraad moet goed in beeld hebben welke bijdragen en resultaten een verbonden partij levert. Veel gemeenteraden hebben daarom regelmatig aandacht voor evaluatie en (bij)sturing. De rapportages van Rd4, het Grondstoffenplan 2022-2026, de jaarlijkse afvalconferenties en webinars en het jaarverslag zijn belangrijke bronnen van informatie. Daarnaast wordt regelmatig informeel contact door alle partijen prettig en zinvol gevonden. Rd4 staat daarom altijd open voor verzoeken en bezoeken van raadsleden en andere betrokken partijen.

Regionale samenhang

De Rd4-gemeenten hebben een onderlinge binding en zien Rd4 als een samenwerkingsverband. Ze zien het belang in van het collectief en onderstrepen een vergaande uniformiteit in de regio. Gestreefd wordt naar bestuurlijke en ambtelijke interactie ter versteviging van de samenwerking met en tussen de gemeenten op de beleidsterreinen afval en grondstoffen en gedeelde leefomgeving. Rd4 vervult hierin een spilfunctie en stelt zich pro-actief op.

Producentenverantwoordelijkheid

In het kader van het verminderen van de hoeveelheid restafval speelt producentenverantwoordelijkheid een steeds belangrijkere rol. Producentenverantwoordelijkheid betekent dat producenten en importeurs (mede) verantwoordelijk worden voor het afvalbeheer van de producten die door hen op de markt zijn of worden gebracht. Daarnaast zal deze verantwoordelijkheid verduurzaming en duurzaam gebruik van producten verder stimuleren en zal het bijdragen tot de vernieuwing van de inzameling en recycling van afgedankte producten. Gemeenten hebben geen invloed op het ontwerp en de hoeveelheid consumptiegoederen en verpakkingen. Gemeenten zijn vooralsnog wel belast met de inzameling en verwerking van deze goederen ongeacht de waarde of schadelijkheid ervan.

Vandaar ook dat het noodzakelijk is dat er voor gemeenten duidelijkheid komt waar ze met het gemeentelijke beleid invloed kunnen uitoefenen in de overgang naar de circulaire economie en hoe zij hun afvalkosten kunnen beheersen. Verdere landelijke afspraken met betrekking tot de uitbreiding van producentenverantwoordelijkheid en de hiermee samenhangende verwijderingskosten zullen hiertoe van groot belang zijn. Producentenverantwoordelijkheid geldt op dit moment voor elektrische en elektronische apparatuur, batterijen en accu's, auto-wrakken, autobanden en alle consumentenverpakkingen.

Vanaf juli 2021 geldt bijvoorbeeld een statiegeldsysteem voor kleine kunststof drankverpakkingen gevolgd door een statiegeldsysteem voor blikjes met een (beoogde) startdatum op 1 januari 2023. Vanaf januari 2022 geldt tevens producentenverantwoordelijkheid voor matrassen. De verdere toekomst zal mogelijk ook producenten verantwoordelijk maken voor textiel en luiers.



“Het afval van vandaag is de grondstof van morgen”

onze collega:
Frank

Hoofdstuk 2

Financiële ontwikkelingen



onze collega: Tilly

Financiële ontwikkelingen

In dit hoofdstuk presenteren we op hoofdlijnen de financiële ontwikkelingen en plaatsen deze in perspectief. De kosten van Rd4 zijn als volgt opgebouwd:

	Begroting 2022	Begroting 2022 herzien	Mutatie 2022 herzien t.o.v. 2022	Begroting 2023	Mutatie 2023 t.o.v. 2022 herzien
Lasten					
Personeel	20.235.134	20.235.134	0	21.669.301	1.434.167
Uitbesteed werk/inkopen	2.405.144	2.405.144	0	2.634.540	229.396
Verwerking	4.600.000	4.222.265	-377.735	4.300.000	77.735
Energie	1.515.194	1.515.194	0	1.883.247	368.053
Productiekosten	3.036.953	2.049.109	-987.844	1.687.102	-362.006
Bedrijfskosten	3.119.333	3.119.333	0	3.255.336	136.003
Financiering	5.237.263	5.237.263	0	5.227.483	-9.780
Totaal	**40.149.020**	**38.783.441**	**-1.365.579**	**40.657.009**	**1.873.568**

Het herzien van de begroting zoals gepresenteerd in het begrotingsboek 2022 vinden we noodzakelijk voor een administratieve verduidelijking. We willen de baten zuiver houden voor uitsluitend externe entiteiten en opbrengsten uit dienstverlening. Daarom is de interne dekking van de op- en overslag overgeheveld ten gunste van de productiekosten. De vergoedingen zoals we die van Nedvang en het Afvalfonds ontvangen inzake glas en papier en de vergoeding inzake inzameling van e-waste zijn overgeheveld naar de verwerking om zoveel als mogelijk de werkelijke geldelijke waarde welke samenhangt met het afvoeren van onze grondstofstromen te laten samen komen. (Voor beide verschuivingen geldt dat ze in onze geconsolideerde jaarrekening al op deze wijze verantwoord werden).

Het fundament van onze begroting wordt gevormd door een beleidsmatige inschatting van hoe de ingezamelde hoeveelheden zich zullen ontwikkelen op basis van de historie en daaraan gekoppeld een inschatting vanuit onze logistieke experts hoeveel uren dan van onze mensen en ons materieel benodigd is.

In totaliteit stijgt de begroting van Rd4 met een bedrag van € 1.87 miljoen ten opzichte van de begroting 2022. Deze stijging kenmerkt zich door meer dienstverlening. Voorbeelden hiervan zijn: de exploitatie van het milieupark in Schinnen, meer gemeenten die het product gladheidbestrijding afnemen, inflatie en cao-indexeringen. We zullen onderstaand per onderdeel een toelichting geven en de mutatie benoemen.

Personeel	€ 1.434.167

Ongeveer de helft van onze begroting bestaat uit de beloning van onze mensen. Alhoewel we streven naar mechaniseren (waar mogelijk) zijn onze processen nog altijd zeer arbeidsintensief. We zetten onze collega's in via vaste of tijdelijke Rd4-contracten en op inhuurbasis. Daarbij is onderscheid te maken tussen inhuur enerzijds via reguliere uitzendbureaus en anderzijds in samenwerking met WSP (medewerkers met een afstand tot de arbeidsmarkt). We hanteren in de begroting een inschatting van de verwachte nieuwe cao die onder andere invloed heeft op de hoogte van de salarissen, maar ook pensioenlasten en sociale

premies die een kostenopdrijvend effect hebben. Inzake de inzet van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt lopen we tegen het kleiner worden van het aanbod van mensen uit de Wet Sociale Werkvoorziening aan. De nieuwe instroom komt vanuit de Participatiewet en dat is duurder voor Rd4. Dit maakt onze ambitie tot de inzet van deze groep medewerkers steeds lastiger te realiseren. Daarnaast is bij een aantal functies bewust gekozen om te gaan kijken naar vaste invulling in plaats van flexibele.

	Begroting 2022	Begroting 2023	Mutatie 2023 t.o.v. 2022
Salarissen	14.400.126	16.134.035	1.733.909
Personeel van derden	5.158.080	4.741.971	-416.109
Overige personeelskosten	676.928	793.295	116.367
Totaal	20.235.134	21.669.301	1.434.167

Naast bovenstaande kostenopdrijvende effecten zit in deze post ook de voorgenomen uitbreidingen verwerkt. Enerzijds noodzakelijk om nieuwe activiteiten uit te voeren zoals milieupark Schinnen en de uitbreiding van werkzaamheden t.b.v. het pluspakket/BOR-pakket. Anderzijds noodzakelijk om de doelen gesteld in het Strategisch Meerjarenplan te kunnen behalen, te denken aan bijvoorbeeld verdere digitalisering en het versterken en behouden van kennis voor de organisatie.

Inzake sommige dienstverlening of onderdelen van dienstverlening maken we de keuze om dit niet met eigen mensen en materieel uit te voeren. Het onderdeel inkopen behelst de inkoop van textiel door het textielsorteercentrum.

We hebben er voor gekozen om in aanvulling op de begroting 2022 in 2023 een gedeelte van de transporten van ons PMD van de op- en overslag naar de verwerker door een externe partij te laten uitvoeren. Voor deze vorm van transport hebben wij het materieel niet en daarnaast hebben we ook niet de mogelijkheid om dit rendabel te kunnen exploiteren.

Verwerking	€ 77.735

Hier worden bedoeld alle kosten en bij sommige stromen ook opbrengsten die samenhangen met het afvoeren en verwerken door de eindverwerker. Daarin zitten begrepen verwerkingskosten, op- en overslag kosten, potentiële extra transportkosten, vergoedingen van instanties (Nedvang / Afvalfonds Verpakkingen of AEEA/WEEE) en ook de verbrandingsbelasting van de rijksoverheid.

We proberen hierbij waar mogelijk langdurige stabiele en marktconforme contracten te realiseren. Voor 2023 kunnen we de begroting vrijwel op het niveau van 2022 houden doordat een aantal positieve en negatieve invloeden elkaar compenseren.

De marktprijs (opbrengst) voor ons oud papier en karton is op het moment van schrijven hoog. Een deel van deze stijging voorzien we als structureel en hebben we meegenomen in onze berekening voor de begroting 2023.

Inzake Plastic, Metalen en Drankkartons (PMD) zijn we in 2022 gestart met het bronscheidingsmodel, Rd4 is in dit model alleen verantwoordelijk voor de inzameling. Hierbij laten we de jarenlange onzekerheden over de afrekeningen zoals we die kennen achter ons. Dit laat onverlet dat de vergoedingen voor de inzameling zoals we die van Nedvang/Afvalfonds Verpakkingen ontvangen wel onder druk lijken te staan doordat landelijk de kwaliteit van het materiaal te wensen over laat. Hier verwachten we dus een negatieve impact op onze begroting.

We hebben in 2021 de verwerking van afvalhout opnieuw aanbesteed en daar zijn lagere verwerkingstarieven (kosten) uit voortgekomen. Dit heeft een positief effect op de begroting. Ook zijn uit de aanbesteding van de kolkenreiniging (pluspakket/BOR-pakket) lagere verwerkingstarieven voor het kolkenafval gekomen.

Energie	€ 368.053

Dit onderdeel betreft de kosten die samenhangen met het verbruik van energie in onze onderneming. Het grootste deel bestaat uit de kosten voor diesel voor onze voertuigen en machines. Verder zit ook het verbruik van gas, water en elektriciteit op onze diverse locaties in deze post. De tarieven voor energie stijgen momenteel en daarom hebben we een grotere stijging moeten doorrekenen. De situatie is op dit moment extra onzeker door alle geopolitieke ontwikkelingen in de wereld. De ontwikkeling van de prijzen voor energie zijn moeilijk te voorspellen. Inzake het energiegebruik van onze gebouwen worden we door langdurige contracten beperkt. Voor brandstof hebben we ten opzichte van de begroting 2022 27,5% meer gecalculeerd.

Productiekosten	€ -362.006

Hier zitten onze kosten in voor het onderhouden van onze voertuigen en ander materieel en onze inzamelmiddelen (containers, ondergrondse en bovengrondse systemen etc.). Het verbruik van materialen valt hier ook onder.

Daarnaast wordt hier ook de interne dekking voor onze op- en overslag verantwoord. Als een stroom via de op- en overslaglocatie kan worden afgevoerd en we hierdoor verwerkingskosten kunnen besparen, staan hier kosten van op- en overslag tegenover. Deze kosten worden zichtbaar gemaakt in de verwerkingskosten en als dekking gepresenteerd in lagere productiekosten. De verdere doorontwikkeling van de op- en overslag maakt dat de begroting voor deze kostensoort lager ligt.

De grondstofkosten van inzamelmiddelen en bepaalde diensten van leveranciers worden wel duurder door inflatie en sterk gestegen tarieven voor grondstoffen.

	Begroting 2022	Begroting 2023	Mutatie 2023 t.o.v. 2022
Wagenpark en machines	2.422.684	2.354.791	-67.893
Inzamelmiddelen	893.162	1.133.063	239.901
Overig	233.080	282.699	49.619
	3.548.926	**3.770.553**	**221.627**
Interne dekking	-1.499.818	-2.083.451	-583.633
	2.049.108	**1.687.102**	**-362.006**

Bedrijfskosten	€ 136.003

Hieronder vallen de kosten inzake de huisvesting, de kosten van de automatisering, de kosten van communicatie en wat we algemene kosten kunnen noemen.

De kosten stijgen door bijvoorbeeld de grotere contributie aan Afvalsamenwerking Limburg (ASL), onze ambities om meer data-gestuurd te worden en doordat de kosten inzake huisvesting (bijvoorbeeld de brandverzekering) duurder worden.

Financiering	€ -9.780

Deze post bevat de kosten die we betalen voor ons vreemd vermogen; onze leningen. Dit betreffen de rentevergoedingen die we aan onze kapitaalverstrekkers betalen. We hebben in voorgaande jaren onze financieringslast goed weten te reduceren met langlopende financieringen tegen een lagere rente voet. Op basis van de in deze begroting benoemde activiteiten verwachten we geen aanvullende financieringen nodig te hebben. Daarnaast bevat het grootste deel van deze post de afschrijvingen op onze bedrijfsmiddelen en gebouwen. Door te kiezen voor een spreiding in de tijd zien we daar ook een stabiele ontwikkeling. Daardoor wijzigt deze post nauwelijks.

De inkomsten van Rd4 zijn als volgt te verdelen:

	Begroting 2022	Begroting 2022 herzien	Mutatie 2022 herzien t.o.v. 2022	Begroting 2023	Mutatie 2023 t.o.v. 2022 herzien
Baten					
Basispakket	27.022.649	27.022.649	0	28.327.878	1.305.229
Pluspakket/ BOR-pakket	4.961.950	4.961.950	0	5.270.280	308.330
Gemeenten	31.984.599	31.984.599	0	33.598.158	1.613.559
Derden	8.306.850	6.941.271	-1.365.579	7.345.082	403.811
	40.291.449	**38.925.870**	**-1.365.579**	**40.943.239**	**2.017.369**

Gemeenten

Het grootste gedeelte van onze inkomsten is afkomstig van de aan de Gemeenschappelijke Regeling deelnemende gemeenten. Dit valt uiteen in het basispakket en het pluspakket/BOR-pakket. Het basispakket is voor iedere gemeente gelijk met verschillen in de inzet van inzamelmiddelen. Het basispakket is geclusterd op basis van het ophalen/innemen van stromen bij de burger en het afvoeren naar een verwerker met bij voorkeur een circulaire bestemming. Het pluspakket/BOR-pakket betreft dienstverlening in de openbare ruimte zoals bijvoorbeeld straatreiniging, gladheidsbestrijding en onkruidbeheersing. Dit pakket is zowel structureel als incidenteel af te nemen. Als we de begroting 2023 vergelijken met die van 2022 dan is de grootste wijziging inzake het basispakket dat we de exploitatie van milieupark Schinnen op ons hebben genomen. Bij het pluspakket/BOR-pakket zien we dat in de begroting 2023 twee extra gemeenten structureel voor uitvoering van gladheidbestrijding door Rd4 hebben gekozen.

Derden

Naast inkomsten uit het basispakket en pluspakket/BOR-pakket welke worden ingebracht door de gemeenten, behalen we ook inkomsten uit derden, dit is een gevarieerde groep. Het zijn om te beginnen de burgers van de gemeenten die in onze kringloopwinkels goederen kopen en deze zo een tweede leven geven of bij een bezoek aan een milieupark bijdragen aan de verwerkingskosten van niet recyclebare afval- of bouwstromen en de daarbij vastgestelde bijdrage betalen. Het zijn echter ook de inkomsten van de verkoop van textiel in ons textielsorteercentrum.

Daarnaast zijn er nog inkomsten voor de op- en overslag van derden of verrekeningen door onze samenwerking met de Gemeenschappelijke Regeling Geul en Maas. Het verschil tussen de inkomsten en de kosten betreft de gelden welke betaald zijn door de gemeenten inzake de bijdrage duurzaamheid. Deze bijdragen worden opgenomen in de bestemmingsreserve duurzaamheid en inzake de besteding daarvan komen we met een plan. De bijdrage is noodzakelijk om de transitie naar emissievrij rijden te realiseren.



Hoofdstuk 3

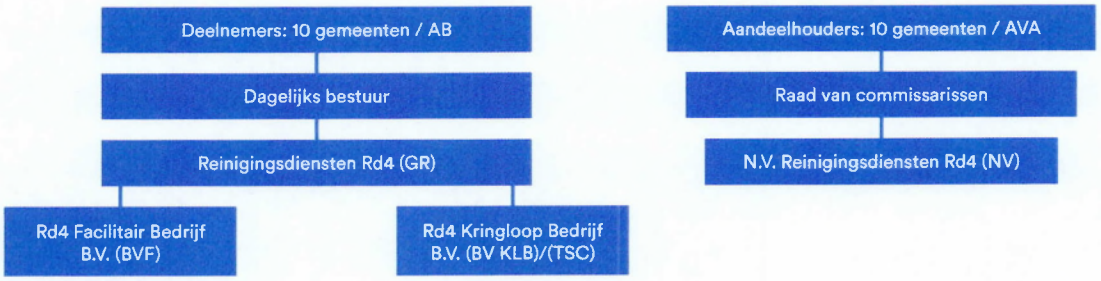
Bedrijfsvoering



onze collega's:
Rowald, Gulyan en Maikel

Bedrijfsvoering

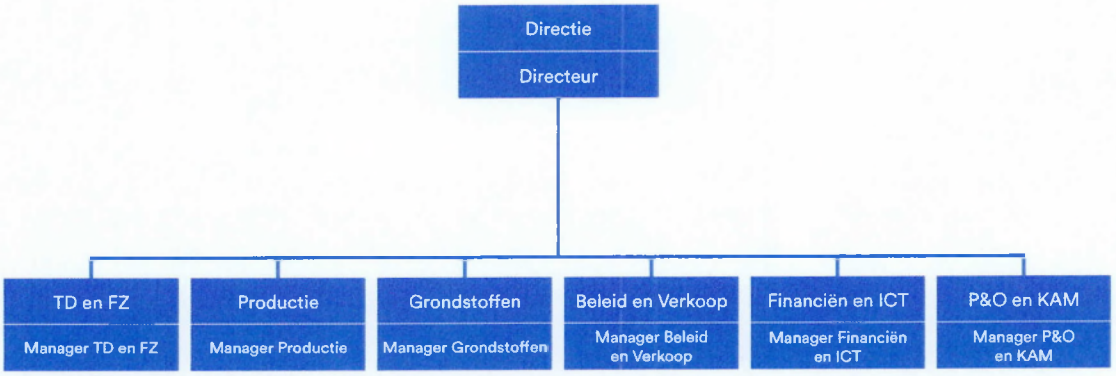
Juridische structuur



Deze begroting heeft betrekking op de Gemeenschappelijke Regeling en de beide besloten vennootschappen en is derhalve een geconsolideerde begroting. Vanuit de Gemeenschappelijke Regeling wordt de dienstverlening voor onze gemeenten georganiseerd.

In de Rd4 Facilitair Bedrijf B.V. zijn bijna alle productiemiddelen ondergebracht, evenals de medewerkers die geen ambtelijke aanstelling hebben. Zij volgen derhalve ook een andere cao: vanaf september 2000 geldt de cao voor de sector Afval en Milieu, Grondstoffen, Energie en Omgeving (GEO). Alle (loon)kosten van de BVF worden volledig doorberekend aan de Gemeenschappelijke Regeling. Het exploitatieresultaat is dus nihil. De kringloopactiviteiten vinden sinds 2005 in de GR Gemeenschappelijke Regeling plaats. Vanaf 2014 zijn de activiteiten van het textielsorteercentrum ondergebracht in de Rd4 Kringloop Bedrijf B.V.

Werkorganisatie



	fte's
Directeur	1,0
Manager TD en FZ	1,0
Staf TD en FZ	2,0
Technische dienst	13,9
Inzamelmiddelen	4,8
Facilitaire zaken	4,8
Manager Productie	1,0
Bedrijfsbureau en staf	9,1
Planning	4,1
Bedrijfsleiders	5,0
Inzameling	80,8
Transport	33,6
Reiniging	29,6
Manager Grondstoffen	1,0
Staf grondstoffen	2,0
RSC	6,0
Textielsorteercentrum	1,0
Op- en overslag	8,7
Milieuparken	42,3
Kringloop en Assortimentsbeheer	60,1
Manager Beleid en Verkoop	0,8
Staf	1,0
Beleid	1,8
Commerciële Zaken	6,1
Servicepunt	8,3
Marketing en Communicatie	2,6
Manager Financiën en ICT	1,0
Financiën	5,8
ICT	10,0
Manager P&O en KAM en Secretariaat	1,0
P&O	4,8
KAM	1,0
Secretariaat	2,4
Totaal aantal fte's	**358,4**

	Aantal inwoners per 01-01-2022		Gemiddeld aantal bewoonde aansluitingen ultimo 2021		
Gemeenten	**aantal**	**%**	**aantal**	**%**	**inwoners per aansluiting**
Brunssum	27.676	9,5	13.885	9,7	1,99
Beekdaelen*	23.003	7,9	10.443	7,3	2,20
Eijsden-Margraten	25.855	8,8	11.306	7,9	2,29
Gulpen-Wittem	14.185	4,8	6.763	4,7	2,10
Heerlen	86.858	29,7	44.332	31,0	1,96
Kerkrade	45.290	15,5	22.804	15,9	1,99
Landgraaf	37.016	12,6	17.548	12,3	2,11
Simpelveld	10.425	3,6	4.872	3,4	2,14
Vaals	10.124	3,5	5.582	3,9	1,81
Voerendaal	12.425	4,2	5.580	3,9	2,23
GR-gemeenten	292.857	100,0	143.115	100,0	2,05

* gecorrigeerd voor voormalig Schinnen i.v.m. dienstverlening via RWM

Eén van de sociale doelstellingen van Rd4 is het aanbieden van werkplekken aan inwoners van het Rd4-verzorgingsgebied met een afstand tot de arbeidsmarkt. Ultimo 2021 vonden 72 medewerkers binnen Rd4 een dergelijke plek via WSP en zijn daarnaast 15 medewerkers actief via U Wilt Werk (UWW). Ultimo 2021 zijn 26 mensen als vrijwilliger actief in onze kringloopwinkels. Bovendien waren er ultimo 2021 zo'n 75 medewerkers van de WSW populatie van WSP actief in ons textielsorteercentrum. We merken dat het werkterrein door invoering van de participatiewet lastiger en duurder is dan het traject dat via WSP verliep.

Binnen de oude WSW-wet is er geen nieuwe instroom te verwachten. De doelstelling uit ons Strategisch Meerjarenplan is om de huidige groep van 150 medewerkers te behouden. Voor de bepaling van het aantal inwoners is uitgegaan van de gegevens van het CBS.

Voor de bepaling van het aantal aansluitingen is uitgegaan van de stand bij Rd4 per 1-12-2021 op basis van de gegevens zoals wij deze van de BsGW hebben ontvangen. In deze begroting is uitgegaan van de bewoonde aansluitingen.

Prijspeil (algemeen)

De diverse kostensoorten zijn individueel beoordeeld en begroot voor het te verwachten prijspeil.

Inkomsten

De inkomsten zijn gelijk aan de kosten: de begroting is sluitend. Er wordt niets gereserveerd voor het weerstandsvermogen. Er is wel een reservering voor de bestemmingsreserve inzake duurzaamheid en huisvesting (tijdelijk).

Verwerkingskosten

De verwerkingskosten zijn de bedragen die wij betalen aan of ontvangen van de verwerkers van het afval, of die wij ontvangen als inzamelvergoeding van organisaties, alsook betalen (via verwerkers) aan afvalstoffen(verbrandings)belasting. De hoeveelheden zijn aangepast aan de meest recente werkelijkheid per gemeente.

Loonkosten

Voor de begroting 2023 is uitgegaan van een cao-loonkostenstijging 2022-2023 van 3,5%. De loonkosten zijn vastgesteld op basis van de medewerkers van september 2021, rekening houdende met de verwachte cao-ontwikkelingen in 2022 en 2023. Aangezien de cao in 2021 minder is gestegen dan eerder aangenomen, is deze stijging voor 2022 aangepast naar 2,9%, terwijl er 3,5% vorig jaar is begroot. Voor het jaar 2023 is weer 3,5% als verwachting meegenomen.

Overige goederen en diensten

De kosten per kostensoort zijn individueel bepaald, rekening houdende met voor individuele posten inflatoire correcties.



Verrekeningsgrondslagen

Basispakket

In de onderstaande tabel is de kostenverdeelsleutel schematisch weergegeven:

	werkelijk	aansluitingen	bezoeken	meldingen
Huis-aan-huisinzameling				
(Restafval, GFT, Papier en PMD)				
verwerkingskosten	x			
logistieke kosten/inzamelkosten	x			
exploitatiekosten	x			
Op afroep				
(Grofvuil en snoeiafval)				
verwerkingskosten				x
logistieke kosten/inzamelkosten				x
exploitatiekosten				x
Straatclusters				
verwerkingskosten		x		
exploitatiekosten		x		
Milieuparken				
verwerkingskosten			x	
logistieke kosten			x	
exploitatiekosten		x		
Kringloop				
exploitatiekosten		x		
Servicepunt		x		
Afvalwijzer en app		x		
Afvalbeheersplan		x		
Resterende kosten		x		
Illegale dumpingen		x		
Duurzaamheid		x		

Pluspakket/BOR-pakket

Bij het pluspakket/BOR-pakket wordt de werkelijke inzet ten opzichte van de begroting per gemeente afgerekend.

Hoofdstuk 4

onze collega:
Edwin



Beleidsbegroting

Beleidsbegroting

Programmaplan

Basispakket

Doelstellingen en beoogde maatschappelijke effecten

Het basispakket omvat alle activiteiten die te maken hebben met de verwijdering van huishoudelijke afvalstromen. Er is een onderscheid te maken naar (op)halen (restafval, GFT, papier, PMD, grofvuil en snoeiafval), brengen (de straatvoorzieningen voor glas, papier en textiel en de milieuparken) en overige diensten (afvalkalender, Milieu App, Mijn Rd4 en het Servicepunt). Het dienstverleningsniveau is op hoofdlijnen voor alle 10 Rd4-gemeenten nagenoeg gelijk. Het inzamelbeleid kan per gemeente verschillen. In Eijsden-Margraten wordt het variabele tarief berekend op basis van gewicht in combinatie met frequentie. In de andere Rd4 gemeenten wordt het variabele tarief berekend op basis van het volume-frequentie systeem. Verder is in de gemeente Eijsden-Margraten en gemeente Gulpen-Wittem de BEST-tas nog niet ingevoerd.

De belangrijkste doelstelling is het vinden van een goede balans tussen de laagst mogelijke kosten voor afvalverwijdering en een goed serviceniveau voor onze burgers, binnen het kader van de milieuwetgeving.

De belangrijkste aandachtspunten zijn:

- Het zo goed mogelijk (laten) scheiden van afvalstromen. Dit leidt tot een besparing van kosten en milieu
- Het zo min mogelijk inzamelen van afval waarvoor geen verbrandingsbelasting wordt betaald
- Het zo efficiënt mogelijk inrichten en afstemmen op elkaar van haal- en brengvoorzieningen
- Het participeren in de afvalmarkt voor het verkrijgen van zo gunstig mogelijke verwerkingstarieven van afval

	Rd4 2022	Rd4 2023	kosten per aansluiting	kosten per inwoner
Lasten				
Restafval	8.547.069	8.722.163	60,95	29,78
GFT	5.099.173	5.177.230	36,18	17,68
Papier	771.690	682.765	4,77	2,33
Grofvuil en snoeiafval	388.297	374.013	2,61	1,28
Milieuparken	6.123.724	6.333.201	44,25	21,63
Straatclusters	846.030	1.063.380	7,43	3,63
PMD	1.894.874	2.002.574	13,99	6,84
Kringloop	1.236.206	1.316.690	9,20	4,50
Servicepunt	612.181	604.967	4,23	2,07
Afvalkalender en Milieu App	76.697	99.809	0,70	0,34
Afvalbeheersplan	902.235	940.303	6,57	3,21
Resterende kosten	2.935.069	3.052.472	21,33	10,42
Afvalfonds (papier en glas)	-2.617.540	-2.392.606	-16,72	-8,17
Illegale dumpingen	64.516	64.689	0,45	0,22
Duurzaamheid	142.429	286.230	2,00	0,98
	27.022.649	28.327.878	197,94	96,73

Baten				
GR-gemeenten	27.022.649	28.327.878	197,94	
NV Reinigingsdiensten Rd4				
Burgers & overigen	0	0		
	27.022.649	28.327.878		
Saldo	0	0		

Pluspakket/BOR-pakket, NV en overige

Doelstellingen en beoogde maatschappelijke effecten
Het pluspakket/BOR-pakket en de NV omvatten alle overige dienstverlening aan gemeenten en bedrijven. Het dienstverleningsniveau van het pluspakket/BOR-pakket is per gemeente verschillend en wordt jaarlijks met iedere gemeente afzonderlijk vastgesteld. De belangrijkste doelstelling is een goede balans te vinden tussen de laagst mogelijke kosten en een goed serviceniveau voor de betreffende gemeenten.

	Rd4 2022	Rd4 2023
Lasten		
NV (KWD +RSC)	3.220.214	3.400.000
Straatreiniging	1.845.100	1.903.500
Riool- en kolkenreiniging	504.500	495.850
Reiniging markten	85.000	88.000
Transport verhuur	491.500	507.250
Gladheidbestrijding	1.058.200	1.265.430
Onkruidbeheersing	846.400	966.000
Illegale dumpingen	0	0
Afzet afvalstromen	11.650	12.000
	8.062.564	**8.638.030**

Baten		
GR-gemeenten	4.842.301	5.238.030
NV Reinigingsdiensten Rd4	3.220.263	3.400.000
Burgers & overigen	0	0
	8.062.564	8.638.030
Saldo	**0**	**0**

Bedrag onvoorzien

In de begroting is geen afzonderlijke post opgenomen voor onvoorziene kosten. Onvoorziene kosten zullen worden gedekt uit het resterende weerstandsvermogen. Indien de kosten het weerstandsvermogen overschrijden zal het resterende tekort door de gemeenten moeten worden aangevuld.

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Doelstellingen en beoogde maatschappelijke effecten

De kosten van het basispakket vormen de grootste component voor de afvalstoffenheffing die de burgers dienen te betalen. Deze kosten zijn onderhevig aan conjuncturele- en weersafhankelijke invloeden. Door het vormen van een weerstandsvermogen kunnen dit soort fluctuaties worden opgevangen.

Weerstandscapaciteit en verloop van het vermogen

Het Algemeen Bestuur heeft besloten om aansluiting te zoeken met de systematiek zoals deze al jaren wordt toegepast in de NV, zijnde een gemiddelde weerstandscapaciteit van 11% over de omzet in het verslagjaar en 11% over de begrote omzet van het jaar volgend op het verslagjaar. Aangezien de dienstverlening over het pluspakket/BOR-pakket volledig met de gemeenten wordt afgerekend is er bij Rd4 met name een financieel risico voor over- of onderbezetting van mens- en/of machine-uren, echter dit risico wordt als te klein geschat om hierover extra weerstandsvermogen op te bouwen. De verwerkingskosten worden met iedere gemeente afzonderlijk afgerekend waardoor er voor Rd4 voor dit onderdeel geen risico is. Het weerstandsvermogen wordt dus berekend over de omzet van het basispakket

minus de verwerkingskosten over het verslagjaar en begroting van het daaropvolgend jaar. Het maximaal te bereiken weerstandsvermogen is niet bereikt omdat in 2019 een onttrekking heeft plaats gevonden welke afgesproken is bij de begrotingsbijstelling.

Onderstaand wordt de samenstelling van het weerstandsvermogen weergegeven alsmede het aandeel per gemeente:

	t/m 2017	2018	2019	2020	concept jaarrek. 2021	Totaal
Resultaat boekjaar	19.908.020	637.062	-724.227	973.072	1.666.558	22.460.485
Bestemmingsreserve "huisvesting"				542.884	210.000	752.884
Uitgekeerd overschot	17.859.602	597.801	0	430.188	419.695	19.307.286
Weerstandsvermogen	**2.048.418**	**39.261**	**-724.227**	**0**	**1.036.863**	**2.400.315**

Beekdaelen	176.060	330	-54.861	0	74.009	195.538
Brunssum	208.291	2.476	-73.841	0	103.987	240.913
Eijsden-Margraten	150.756	-13	-58.082	0	83.492	176.153
Gulpen-Wittem	17.450	29.137	-35.327	0	50.315	61.575
Heerlen	660.892	-1.070	-232.786	0	330.965	758.001
Kerkrade	327.582	2.903	-120.137	0	170.401	380.749
Landgraaf	257.234	2.538	-65.733	0	108.854	302.893
Simpelveld	78.250	537	-25.917	0	34.765	87.635
Vaals	79.871	1.602	-28.000	0	41.429	94.902
Voerendaal	92.032	821	-29.543	0	38.646	101.956
Weerstandsvermogen	**2.048.418**	**39.261**	**-724.227**	**0**	**1.036.863**	**2.400.315**

De conceptjaarrekening is weergegeven alsof de voorgestelde resultaatbestemming is verwerkt. Conform de gehanteerde rekenregels zou het weerstandsvermogen eind 2021 moeten bedragen: 11% x (€ 26.211.897 -/- € 3.435.100) = € 2.505.448.

Risicoparagraaf

Voor het boekjaar 2023 worden de onderstaande risico's onderkend inzake de Rd4 begroting.

1. **Arbeidsrisico's**
   Aantasting van de arbeidscapaciteit door ziekte, staking en fraude. Invulling posities voor mensen met afstand tot arbeidsmarkt. Door minder mensen in WSW en meer mensen via participatiewet (duurder).
2. **Materiële risico's**
   Beschadiging aan of verlies van gebouwen, installaties, bedrijfsinventaris en transportmiddelen. De premies van de brandverzekeringen zijn fors gestegen en de eigen risico's zijn hoger geworden. In 2020 zijn we halverwege het jaar van verzekeraar gewisseld. Hierdoor is de premiestijging afgebogen naar beneden en zijn tevens de voorraden van de kringloop en de voorraden op ons terrein meeverzekerd. Om schade ten gevolge

van brand zoveel mogelijk te beperken, zijn er in 2011 extra brandhydranten geplaatst. Tevens is er een noodstroomaggregaat geplaatst om uitval van de stroomvoorziening op te vangen. Gevolgschade door eventuele calamiteiten is in overleg met het Algemeen Bestuur niet verzekerd en wordt door de gemeenten afgedekt.

3. **Continuïteitsrisico**
   Het grootste risico inzake de continuïteit vloeit voort uit aantasting van de productiecapaciteit vanwege bedrijfsstilstand. Bij volledig of gedeeltelijk verlies van het wagenpark zal vervanging op korte termijn of inhuur bij derden niet eenvoudig zijn. We zijn hier in overleg met ons Algemeen Bestuur voor verzekerd. Bij het niet voorhanden hebben van genoeg bezetting door een pandemie zijn er ook scenario's denkbaar waarbij delen van de dienstverlening niet kunnen worden uitgevoerd. We hebben ons dit in de jaren 2020 en 2021 gerealiseerd. We denken dat het niet mogelijk is om ons daartegen te verzekeren tegen redelijke premies.
4. **Milieurisico's**
   Gezien de grote mate van verscheidenheid aan producten is niet met 100% zekerheid aan te geven dat alle mogelijke risico's zijn afgedekt, er vindt continue monitoring plaats.
5. **Financiële risico's**
   - **Ontwikkeling van de prijzen van brandstoffen op de wereldmarkt**
     Met name voor een logistiek bedrijf als Rd4 zijn de ontwikkeling van de brandstofprijzen van groot belang, afhankelijk van de ontwikkelingen kunnen deze zowel een positief als een negatief effect op de begroting hebben.
   - **Het risico van kwaliteit PMD**
     Vanaf 1 januari 2022 zijn de Rd4 gemeenten, conform de landelijk geldende nieuwe ketenovereenkomst, niet meer verantwoordelijk voor de gehele keten (van verzameling t/m verwerking) bij de inzameling van het PMD-afval. Vanaf deze datum zijn de gemeenten alleen nog maar verantwoordelijk voor de inzameling en de kwaliteit (mate van vervuiling) van de ingezamelde PMD-stroom. De vergoeding die de gemeenten uit het Afvalfonds ontvangen voor de inzameling bedraagt € 241,- per ton PMD (2021; laatst bekend) aangeleverd bij de op- en overslag locatie. Hierbij wordt uitgegaan van een vervuilingspercentage van max. 15%. Bij vervuilingspercentages hoger dan 15% wordt er gekort op de vergoeding. Dit kan resulteren in lagere inkomsten. We hebben in deze begroting reeds met een lagere vergoeding (€200) gerekend.
   - **Het risico van afrekening PMD voorgaande jaren (risico € 500.000 per boekjaar)**
     Helaas zijn we in het PMD-dossier vaker verrast door gewijzigde uitgangspunten. Daardoor hebben we fikse afrekeningen over voorgaande boekjaren moeten maken. We werken steeds met de dan bekende uitgangspunten maar kunnen helaas geen tegenvallers uitsluiten. In dit dossier loopt ook een juridische procedure en pas als deze helemaal is doorlopen is een definitieve afrekening mogelijk.
   - **Ontwikkeling prijsniveau verwerkingskosten (risico € 500.000,-)**
     Schommelingen in de tarieven voor de secundaire grondstoffen (vooral papier en metaal) kunnen een positief, maar zeer zeker ook een negatief effect hebben op de begroting. Voor zowel de papier- als metaal markt geldt dat deze op dit moment op een hoog niveau zitten waarbij het moeilijk te voorspellen is hoe deze markten zich het komend jaar zullen ontwikkelen. Inzake papier is al aangegeven dat er een aanname is gemaakt inzake de ontwikkeling van de huidige prijs waar een garantie over

bestaat. Bij metaal hebben we ook te maken met fluctuerende prijzen en daar geldt geen garantie. We schatten in dat we met een onzekerheidsmarge van € 500.000 rekening moeten houden.

6. **Aansprakelijkheidsrisico's**
   Voor zover aansprakelijkheidsrisico's bekend zijn, zijn deze afgedekt.
7. **Liquiditeitsrisico's**
   Voor de komende vijf jaar is er aan de hand van een kasstroomanalyse (zie paragraaf kasstroomoverzicht 2022-2026) berekend of er langlopende leningen benodigd zijn om aan de verplichtingen te voldoen. Hierbij zijn alle bekende en door het Algemeen Bestuur goedgekeurde activiteiten voor opstelling van het document meegenomen.
8. **Renterisico's**
   Als er binnen afzienbare tijd geld geleend moet worden of een bestaande lening geherfinancierd moet worden dan bestaat er een renterisico omdat het dangeldende rentepercentage hoger zou kunnen zijn dan het percentage van de bestaande lening(en), waardoor de kosten voor de organisatie en dus indirect voor de gemeenten zouden kunnen stijgen. De rente op de huidige markt is nog steeds laag maar stijgende.
9. **Afvalhoeveelheid risico's**
   In de huidige begroting is gerekend met een aanpassing van de inzamelfrequentie voor restafval waarbij de begrote afvalhoeveelheden zijn aangepast aan de verwachte ontwikkeling. De werkelijke hoeveelheden afval kunnen sterker afwijken van de begroting dan in voorgaande jaren.

Gemeentelijke risico's

Het voordeel van de begrotingssystematiek is dat de individuele gemeenten geprikkeld worden om gerichter beleid te voeren, aangezien het voordeel van een verlaging van kosten ook voor een groot deel bij dezelfde gemeenten terecht komt. Zo kan bij een nulresultaat van Rd4 de ene gemeente een positief resultaat hebben terwijl dit voor een anderegemeente negatief kan zijn. Een risico bij de gemeente ligt aan de inkomstenkant. Indien het vaste en variabele tarief van de afvalstoffenheffing verkeerd wordt geschat en/of het aantal ledigingen dat aan burgers in rekening wordt gebracht te laag is, dan betekent dit een extra financieel risico. Bovendien bestaat het risico bij het doorberekenen van ledigingen dat niet alles kan worden doorberekend (bijvoorbeeld bij een verhuizing). De gemeenten dekken deze resterende risico's af in hun egalisatiereserves. Bij het samenstellen van de begroting is gekozen voor een aantal verdeelsleutels waarbij er schattingen zijn gemaakt op basis van eigen ervaringen en ervaringen van derden. Belangrijke parameters hierbij zijn het afvalvolume, de vullingsgraad van de containers en het aanbiedpercentage van de containers. Indien de realiteit slechter is dan begroot dan kan dit voor de gemeente een financieel risico betekenen.

Onderhoud kapitaalgoederen (incl. investeringsoverzicht)

Voor onderhoud aan kapitaalgoederen wordt er vanaf 2012 een voorziening gevormd. Het gevolg is dat groot onderhoud ten laste van de voorziening zal worden geboekt en dat het risico op extra kosten, behoudens calamiteiten, gering is. Eind 2020 bleken de beheerplannen niet actueel genoeg meer te zijn volgens de geldende regelgeving. Daarom is gekozen om de voorziene bedragen voorlopig in een reserve aan te houden en daarnaast te gaan werken aan nieuwe beheerplannen, met het doel om uiteindelijk weer een nieuwe voorziening te vormen ter dekking van de uitgaven voor groot onderhoud.

Investeringsoverzicht					
Jaar van aanschaf	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**
Communicatie	75.000	75.000	100.000	100.000	100.000
Afvalbeheersplan/Grondstoffenplan	40.000	0	0	0	0
Gebouwen en terreinen	950.000	250.000	200.000	200.000	200.000
Rolpackers uitbreiding	200.000	150.000	25.000	100.000	0
Ondergrondse containers	1.236.000	931.000	920.000	920.000	920.000
Perscontainers	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Minicontainers	155.000	155.000	155.000	155.000	155.000
Rolcontainers	55.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Afzetcontainers	350.000	210.000	160.000	160.000	160.000
Diverse andere inzamelmiddelen	259.000	280.000	250.000	250.000	250.000
Achterladers	360.000	50.000	200.000	50.000	50.000
Zijladers	840.000	630.000	420.000	420.000	210.000
Haakarmvoertuigen	260.000	0	0	0	0
Vrachtwagens	0	90.000	90.000	0	260.000
Bestelwagens	55.000	110.000	0	55.000	80.000
Containertransport	850.000	510.000	0	0	150.000
Middelgrote veegmachine	170.000	170.000	0	510.000	0
Gladheidmaterieel	376.000	210.000	188.000	61.000	63.000
Onkruidbestrijding	160.000	100.000	90.000	90.000	0
Diverse overige voertuigen	430.000	230.000	85.000	40.000	105.000
Hardware	160.000	115.000	37.500	22.500	232.500
Software	150.000	175.000	10.000	10.000	10.000
Vervanging boordcomputers	40.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Op- en overslag Nijverheidsweg 17-23	100.000	50.000	260.000	0	50.000
Project Fase3 op- en overslag	0	175.000	0	0	0
Overig diversen	35.000	45.000	85.000	145.000	45.000
Textielsorteercentrum	112.000	140.000	80.000	0	0
Totaal	**7.468.000**	**5.001.000**	**3.505.500**	**3.438.500**	**3.190.500**

De investeringsbedragen voor 2022 tot en met 2026 zijn gebaseerd op de prijzen 2021 (geen indexering). Als wij de gewenste investeringen over een periode van vijf jaar, ad € 22.603.500, afzetten tegen de begrote afschrijvingen ter hoogte van € 23.013.474, dan wordt het gestelde doel om het investeringsvolume niet hoger te laten zijn dan het afschrijvingsvolume behaald.

Financiering

- **Leningen**
  De langlopende leningenportefeuille bedraagt ultimo 2021 na aflossing € 30.180.000. Uitgaande van bovenstaande investeringen, is een calculatie gemaakt van de cashflows over de komende vijf jaar. Op basis hiervan zou er in de investeringsperiode geen extra langlopende financiering nodig zijn.
  In de begroting is rekening gehouden met uitbreiding conform het investeringsplan. Er is geen rekening gehouden met nog in bewerking zijnde ontwikkelplannen. Deze zullen pas vanaf 2024 in de exploitatiebegroting landen, maar kunnen in het jaar 2023 tot een kapitaalbehoefte leiden. Hiervoor zal dan aanvullende financiering moeten worden aangetrokken.

- **Kapitaalrente**
  De omslagrente is begroot op 2,4% (2022: 2,4%). Leningen zijn via de BNG en de NWB:

Hoofdsom	Type	Looptijd	Rente %	Rente-type
€ 7 mln	aflossingsvrij	15 jaar	2,184%	vaste rente
€ 7 mln	aflossingsvrij	20 jaar	2,250%	vaste rente
€ 6 mln	lineair	25 jaar	1,495%	vaste rente
€ 6.5 mln	lineair	25 jaar	4,805%	vaste rente
€ 10 mln	lineair	20 jaar	1,300%	vaste rente



Kasstroomoverzicht 2022-2026

Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat		0
Aanpassingen voor:		
Voorzieningen/reserves	1.605	
Afschrijvingen	23.013	
		24.618
Veranderingen in werkkapitaal:		
Voorraden en onderhanden werk		
Vorderingen	0	
Kortlopende schulden (excl. kredietinstellingen)	575	
		575
		25.193
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringen immateriële vaste activa	-490	
Investeringen materiële vaste activa	-22.114	
Desinvesteringen immateriële vaste activa		
Desinvesteringen materiële vaste activa		
		-22.604
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Ontvangsten/aflossingen uit kasgeldleningen	0	
Ontvangsten uit langlopende schulden		
Aflossingen langlopende schulden	-5.000	
		-5.000
Mutatie geldmiddelen		-2.411

Verloop geldmiddelen is als volgt :

Stand per 1 januari 2021		4.630
Mutatie 2021 - 2025		-2.411
Stand per 31 december 2025		2.219

Hoofdstuk 5

Financiële begroting



onze collega's:
Tamara en Juhandro

Financiële begroting

Uiteenzetting financiële positie

Verkorte balanspresentatie						
	rekening 2021 concept	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025	begroting 2026
ACTIVA						
Vaste activa	30.494.965	34.106.320	34.503.386	32.663.333	30.557.369	28.480.467
Vlottende activa	7.734.723	7.734.723	7.734.723	7.734.723	7.734.723	7.734.723
Liquide middelen	4.629.913	-109.826	-1.488.869	-93.562	1.644.422	3.248.935
Totaal vermogen	**42.859.601**	**41.731.217**	**40.749.240**	**40.304.494**	**39.936.514**	**39.464.125**
PASSIVA						
Overige reserves	3.500.740	3.500.740	3.500.740	3.500.740	3.500.740	3.500.740
Bestemmingsreserve huisvesting	542.884	0	0	0	0	0
Bestemmingsreserve duurzaamheid	0	142.429	428.659	858.004	1.430.464	2.146.039
Eigen vermogen	**4.043.624**	**3.643.169**	**3.929.399**	**4.358.744**	**4.931.204**	**5.646.779**
Voorzieningen	0	272.071	3.864	129.773	189.333	1.369
Langlopende schulden	30.180.000	29.180.000	28.180.000	27.180.000	26.180.000	25.180.000
Kortlopende schulden	8.635.977	8.635.977	8.635.977	8.635.977	8.635.977	8.635.977
Totaal vermogen	**42.859.601**	**41.731.217**	**40.749.240**	**40.304.494**	**39.936.514**	**39.464.125**

Mutatie overzicht reserves en voorzieningen

Bestemmings reserve Duurzaamheid

	rekening 2021 concept	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025	begroting 2026
Aanvang jaar	0	0	0	428.659	858.004	1.430.464
Storting			428.659	429.345	572.460	715.575
Onttrekking						
Einde jaar	**0**	**0**	**428.659**	**858.004**	**1.430.464**	**2.146.039**

Bestemmingsreserve huisvesting

	rekening 2021 concept	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025	begroting 2026
Aanvang jaar	542.884	542.884	0	0	0	0
Storting		210.000				
Inbrengen in voorziening		-752.884				
Onttrekking						
Einde jaar	**542.884**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

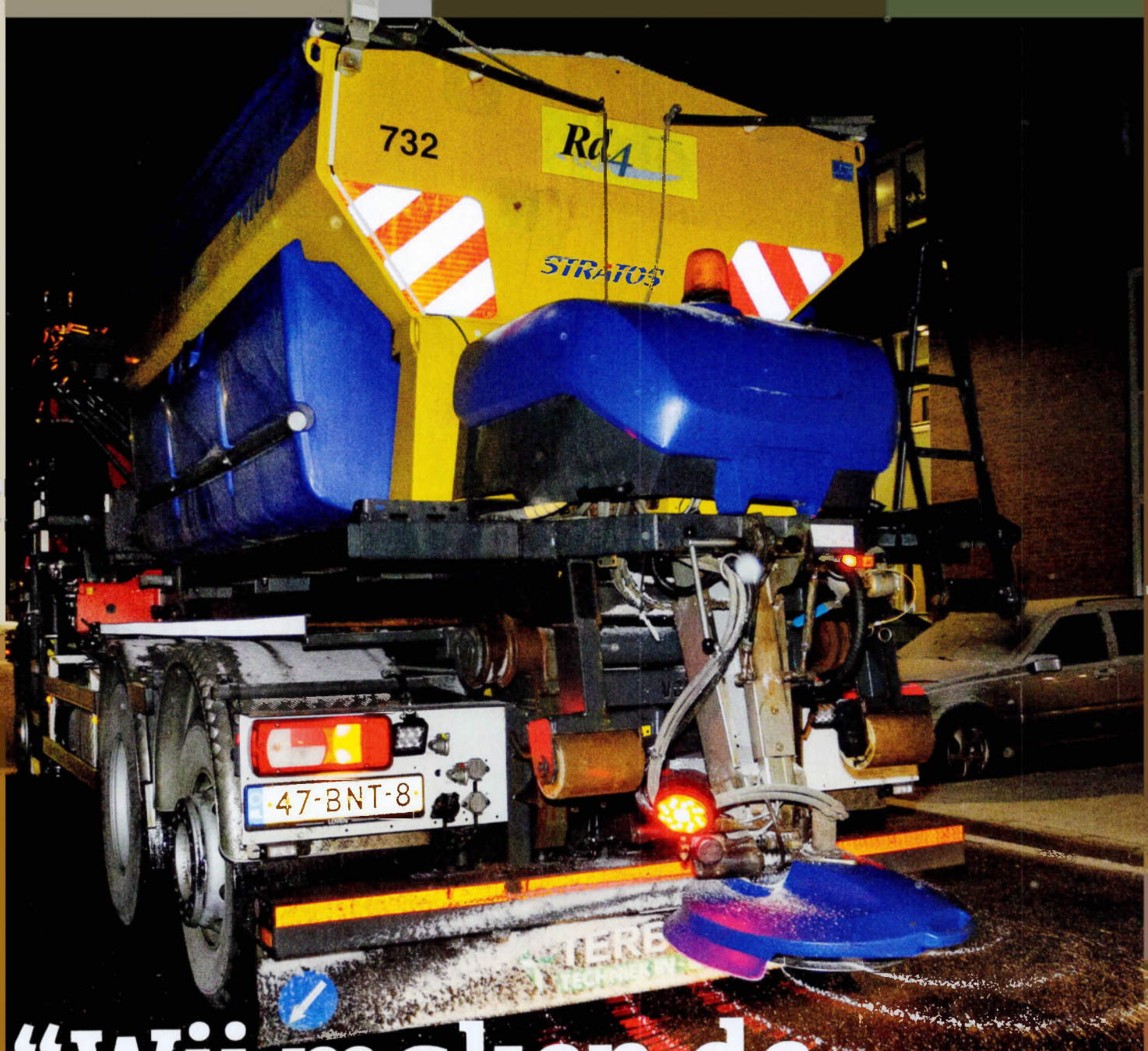
Voorziening groot onderhoud

	rekening 2021 concept	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025	begroting 2026
Aanvang jaar		0	272.071	3.864	129.773	189.333
Dotatie		1.019.442	316.558	593.000	643.000	643.000
Kosten		-747.371	-584.765	-467.091	-583.440	-830.964
Einde jaar	**0**	**272.071**	**3.864**	**129.773**	**189.333**	**1.369**

Overzicht baten en lasten

	Begroting 2022	Begroting 2022 herzien	Mutatie 2022 herzien t.o.v. 2022	Begroting 2023	Mutatie 2023 t.o.v. 2022 herzien
Salarissen	14.400.126	14.400.126	0	16.134.035	1.733.909
Personeel van derden	5.158.080	5.158.080	0	4.741.971	-416.109
Energie	1.515.194	1.515.194	0	1.883.247	368.053
Inkopen	264.050	264.050	0	291.740	27.690
Uitbesteed werk	2.141.094	2.141.094	0	2.342.800	201.706
Verwerkingskosten	4.600.000	4.222.265	-377.735	4.300.000	77.735
Productiekosten	3.036.953	2.049.109	-987.844	1.687.102	-362.006
Overige personeels-kosten	676.928	676.928	0	793.295	116.367
Huisvestingskosten	1.437.440	1.437.440	0	1.498.250	60.810
Verkoopkosten	112.500	112.500	0	112.500	0
Automatiseringskosten	693.170	693.170	0	707.913	14.743
Algemene kosten	876.222	876.222	0	936.672	60.450
Rentekosten	664.153	664.153	0	641.572	-22.581
Afschrijvingskosten	4.573.110	4.573.110	0	4.585.911	12.801
Totale kosten	**40.149.020**	**38.783.441**	**-1.365.579**	**40.657.010**	**1.873.569**
Opbrengst pluspakket/ BOR-pakket	4.961.950	4.961.950	0	5.270.280	308.330
Overige inkomsten	8.306.850	6.941.271	-1.365.579	7.345.082	403.811
Saldo kosten + inkomsten					1.161.428
Mutatie verwerkings-kosten					77.735
Mutatie organisatie-kosten					1.083.693

	Begroting 2022	Begroting 2022 herzien	Mutatie 2022 herzien t.o.v. 2022	Begroting 2023	Mutatie 2023 t.o.v. 2022 herzien
Basispakket	27.022.649	27.022.649	0	28.327.878	1.305.229
Pluspakket/ BOR-pakket	4.961.950	4.961.950	0	5.270.280	308.330
Gemeenten	31.984.599	31.984.599	0	33.598.158	1.613.559
NV	3.220.214	3.220.214	0	3.400.000	179.786
Overig (TSC, derden)	5.086.636	3.721.057	-1.365.579	3.945.082	224.025
	8.306.850	6.941.271	-1.365.579	7.345.082	403.811
Totale inkomsten	40.291.449	38.925.870	-1.365.579	40.943.240	2.017.370
Mutatie Reserve Duurzaamheid	142.429	142.429	0	286.230	143.801



“Wij maken de wereld steeds een beetje mooier”

Basispakket

	begroting 2022	begroting 2023	mutatie 2023 - 2022 geld	%
Restafval	8.547.069	8.722.163	175.094	2,0%
GFT	5.099.173	5.177.230	78.056	1,5%
Papier	771.690	682.765	-88.926	-11,5%
Grofvuil en snoeiafval	388.297	374.013	-14.284	-3,7%
Milieuparken	6.123.724	6.333.201	209.477	3,4%
Straatclusters	846.030	1.063.380	217.351	25,7%
Kunststof inzameling (PMD)	1.894.874	2.002.574	107.700	5,7%
Kringloop	1.236.206	1.316.690	80.484	6,5%
Servicepunt	612.181	604.967	-7.214	-1,2%
Afvalkalender en Milieu App	76.697	99.809	23.112	30,1%
Afvalbeheersplan	902.235	940.303	38.068	4,2%
Resterende kosten	2.935.069	3.052.472	117.403	4,0%
Afvalfonds	-2.617.540	-2.392.606	224.934	8,6%
Illegale dumpingen	64.516	64.689	173	0,3%
Duurzaamheid	142.429	286.230	143.801	101,0%
Totaal basispakket	**27.022.649**	**28.327.878**	**1.305.229**	**4,8%**

Pluspakket/BOR-pakket + NV + overig

NV	3.220.214	3.400.000	179.786	5,6%
Overig (TSC, derden)	3.721.057	3.945.082	224.025	6,0%
Straatreiniging	1.845.100	1.903.500	58.400	3,2%
Riool- en kolkenreiniging	504.500	495.850	-8.650	-1,7%
Reiniging markten	85.000	88.000	3.000	3,5%
Transport verhuur	491.500	507.250	15.750	3,2%
Gladheidbestrijding	1.058.200	1.265.430	207.230	19,6%
Onkruidbeheersing	966.000	998.250	32.250	3,3%
Afzet afvalstromen	11.650	12.000	350	3,0%
Totaal pluspakket/BOR-pakket + NV + overig	**11.903.221**	**12.615.362**	**712.141**	**6,0%**
Mutatie Reserve Duurzaamheid	**142.429**	**286.230**	**143.801**	**101,0%**
Totaal generaal	**38.783.441**	**40.657.010**	**1.873.569**	**4,8%**

Toelichting op overzicht Baten en Lasten

Aandeel gemeenten/derden	rekening 2021 concept	begroting 2022	begroting 2023	mutatie 2023-2022		per aansluiting in euro's	
Basispakket				geld	%	totaal	mutatie
Brunssum	2.502.145	2.638.666	2.723.989	85.323	3,2%	196,0	6,14
Beekdaelen	2.001.182	2.117.051	2.554.190	437.139	20,6%	212,47	8,57
Eijsden-Margraten	1.818.070	1.989.611	2.048.372	58.762	3,0%	181,0	5,20
Gulpen-Wittem	1.365.670	1.440.931	1.495.599	54.668	3,8%	221,0	8,08
Heerlen	7.750.228	8.228.951	8.597.198	368.246	4,5%	194,0	8,31
Kerkrade	3.863.794	4.208.762	4.323.488	114.727	2,7%	190,0	5,03
Landgraaf	3.178.308	3.311.795	3.418.221	106.426	3,2%	195,0	6,06
Simpelveld	904.970	937.401	981.223	43.822	4,7%	201,0	8,99
Vaals	982.879	1.064.395	1.069.547	5.151	0,5%	192,0	0,92
Voerendaal	1.033.899	1.085.086	1.116.050	30.964	2,9%	200,0	5,55
GR-gemeenten	**25.401.145**	**27.022.649**	**28.327.878**	**1.305.229**	**4,8%**	**197,94**	**6,29**
Overige gemeenten	0	0	0	0			
N.V. Reinigingsd. Rd4	0	0	0	0			
Burgers & overigen	0	0	0	0			
Subtotaal	**36.704**	**0**	**0**	**0**			
Totaal basispakket	**25.437.849**	**27.022.649**	**28.327.878**	**1.305.229**			
Pluspakket/BOR-pakket + NV + overig							
Brunssum	602.918	723.000	747.900	24.900	3,4%		
Beekdaelen	727.954	589.850	608.550	18.700	3,2%		
Eijsden-Margraten	1.000	1.000	1.000	0	0,0%		
Gulpen-Wittem	12.940	550	550	0	0,0%		
Heerlen	2.220.562	2.322.500	2.384.600	62.100	2,7%		
Kerkrade	918.596	803.750	819.500	15.750	2,0%		
Landgraaf	538.509	384.100	391.500	7.400	1,9%		
Simpelveld	127.146	77.550	167.030	89.480	115,4%		
Vaals	400	400	400	0	0,0%		
Voerendaal	162.508	59.250	149.250	90.000	151,9%		
GR-gemeenten	**5.312.532**	**4.961.950**	**5.270.280**	**308.330**	**6,2%**		
N.V. Reinigingsd. Rd4	**2.635.326**	**3.220.214**	**3.400.000**	**179.786**	**5,6%**		
Burgers & overigen	**0**	**0**	**0**	**0**			
Subtotaal	**2.635.326**	**3.220.214**	**3.400.000**	**179.786**	**5,6%**		
Totaal pluspakket/ BOR-pakket + NV + overig	**7.947.858**	**8.182.164**	**8.670.280**	**488.116**	**6,0%**		
Totaal generaal	**33.385.707**	**35.204.813**	**36.998.158**	**1.793.345**	**5,1%**		

Totaal generaal	rekening 2021 concept	begroting 2022	begroting 2023	mutatie 2023-2022 geld	%
Brunssum	3.105.063	3.361.666	3.471.889	110.223	3,3%
Beekdaelen	2.729.136	2.706.901	3.162.740	455.839	16,8%
Eijsden-Margraten	1.819.070	1.990.611	2.049.372	58.762	3,0%
Gulpen-Wittem	1.378.610	1.441.481	1.496.149	54.668	3,8%
Heerlen	9.970.790	10.551.451	10.981.798	430.346	4,1%
Kerkrade	4.782.390	5.012.512	5.142.988	130.477	2,6%
Landgraaf	3.716.816	3.695.895	3.809.721	113.826	3,1%
Simpelveld	1.032.116	1.014.951	1.148.253	133.302	13,1%
Vaals	983.279	1.064.795	1.069.947	5.151	0,5%
Voerendaal	1.196.407	1.144.336	1.265.300	120.964	10,6%
GR-gemeenten	**30.713.677**	**31.984.599**	**33.598.158**	**1.613.559**	**5,0%**
N.V. Reinigingsd. Rd4	**2.635.326**	**3.220.214**	**3.400.000**	**179.786**	**5,6%**
Burgers & overigen	**36.704**	**0**	**0**	**0**	
Subtotaal	**2.672.030**	**3.220.214**	**3.400.000**	**179.786**	**5,6%**
Totaal generaal	**33.385.707**	**35.204.813**	**36.998.158**	**1.793.345**	**5,1%**



Aandeel gemeente Brunssum

Inzamelsysteem: Volume-/frequentiesysteem (met gratis GFT)

Basispakket	2022	2023	mutatie 2023 - 2022	
			geld	%
Restafval	849.298	864.937	15.638	1,8%
GFT-afval	493.700	491.683	-2.017	-0,4%
Papier inzameling huis-aan-huis	51.255	41.117	-10.139	-19,8%
Grofvuil en snoeiafval	27.522	27.891	370	1,3%
Milieuparken	604.495	604.407	-87	0,0%
Straatclusters	87.296	110.494	23.198	26,6%
Kunststof inzameling (PMD)	180.632	196.960	16.328	9,0%
Kringloop	120.141	127.745	7.604	6,3%
Servicepunt	59.495	56.412	-3.083	-5,2%
Afvalkalender en Milieu App	7.454	9.683	2.230	29,9%
Afvalinzamelplan	90.375	87.682	-2.693	-3,0%
Resterende kosten	285.245	296.150	10.905	3,8%
Afvalfonds	-245.926	-232.828	13.098	5,3%
Illegale dumpingen	13.842	13.885	43	0,3%
Duurzaamheid	13.842	27.770	13.928	100,6%
Totaal basispakket	**2.638.666**	**2.723.989**	**85.323**	**3,2%**
Pluspakket/BOR-pakket				
Straatreiniging	189.600	196.500	6.900	3,6%
Riool- en kolkenreiniging	58.800	60.250	1.450	2,5%
Reiniging markten	10.000	10.500	500	5,0%
Transport verhuur	33.500	34.500	1.000	3,0%
Gladheidbestrijding	150.000	155.000	5.000	3,3%
Onkruidbeheersing	280.000	290.000	10.000	3,6%
Afzet afvalstromen	1.100	1.150	50	4,5%
Totaal pluspakket/BOR-pakket	**723.000**	**747.900**	**24.900**	**3,4%**
Totaal generaal	**3.361.666**	**3.471.889**	**110.223**	**3,3%**

Aandeel gemeente Beekdaelen

Inzamelsysteem: Volume-/frequentiesysteem (met gratis GFT)

Basispakket	2022	2023	mutatie 2023 - 2022	
			geld	%
Restafval	588.939	607.268	18.329	3,1%
GFT-afval	501.417	514.498	13.081	2,6%
Papier inzameling huis-aan-huis	70.613	64.110	-6.504	-9,2%
Grofvuil en snoeiafval	49.670	50.318	648	1,3%
Milieuparken	462.039	771.900	309.860	67,1%
Straatclusters	40.986	50.704	9.718	23,7%
Kunststof inzameling (PMD)	180.480	186.046	5.566	3,1%
Kringloop	90.249	96.078	5.829	6,5%
Servicepunt	44.692	65.944	21.252	47,6%
Afvalkalender en Milieu App	5.599	7.283	1.684	30,1%
Afvalinzamelplan	67.889	102.497	34.608	51,0%
Resterende kosten	214.274	222.737	8.463	3,9%
Afvalfonds	-210.195	-206.077	4.118	2,0%
Illegale dumpingen	0	0	0	0,0%
Duurzaamheid	10.398	20.886	10.488	100,9%
Totaal basispakket	**2.117.051**	**2.554.190**	**437.139**	**20,6%**

Pluspakket/BOR-pakket

Straatreiniging	147.500	152.000	4.500	3,1%
Riool- en kolkenreiniging	56.250	58.100	1.850	3,3%
Reiniging markten	0	0	0	0,0%
Transport verhuur	13.500	13.750	250	1,9%
Gladheidbestrijding	213.200	220.000	6.800	3,2%
Onkruidbeheersing	158.500	163.750	5.250	3,3%
Afzet afvalstromen	900	950	50	5,6%
Totaal pluspakket/BOR-pakket	**589.850**	**608.550**	**18.700**	**3,2%**

Totaal generaal	**213.200**	**220.000**	**6.800**	**3,2%**

Aandeel gemeente Eijsden-Margraten

Inzamelsysteem: Volume-/frequentiesysteem (met gratis GFT)

Basispakket	2022	2023	mutatie 2023 - 2022 geld	%
Restafval	518.973	511.803	-7.170	-1,4%
GFT-afval	349.412	340.901	-8.511	-2,4%
Papier inzameling huis-aan-huis	91.987	81.699	-10.288	-11,2%
Grofvuil en snoeiafval	22.018	24.099	2.081	9,5%
Milieuparken	526.135	531.733	5.598	1,1%
Straatclusters	50.580	61.665	11.086	21,9%
Kunststof inzameling (PMD)	206.455	201.755	-4.699	-2,3%
Kringloop	97.375	104.018	6.643	6,8%
Servicepunt	48.221	45.934	-2.287	-4,7%
Afvalkalender en Milieu App	6.041	7.885	1.843	30,5%
Afvalinzamelplan	53.301	71.396	18.095	33,9%
Resterende kosten	231.193	241.143	9.951	4,3%
Afvalfonds	-223.298	-198.271	25.027	11,2%
Illegale dumpingen	0	0	0	0,0%
Duurzaamheid	11.219	22.612	11.393	101,6%
Totaal basispakket	**1.989.611**	**2.048.372**	**58.762**	**3,0%**

Pluspakket/BOR-pakket

Straatreiniging	0	0	0	0,0%
Riool- en kolkenreiniging	0	0	0	0,0%
Reiniging markten	0	0	0	0,0%
Transport verhuur	0	0	0	0,0%
Gladheidbestrijding	0	0	0	0,0%
Onkruidbeheersing	0	0	0	0,0%
Afzet afvalstromen	1.000	1.000	0	0,0%
Totaal pluspakket/BOR-pakket	**1.000**	**1.000**	**0**	**0,0%**

Totaal generaal	**1.990.611**	**2.049.372**	**58.762**	**3,0%**

Aandeel gemeente Gulpen-Wittem

Inzamelsysteem: Volume-/frequentiesysteem (met gratis GFT)

Basispakket	2022	2023	mutatie 2023 - 2022	
			geld	%
Restafval	358.131	377.350	19.218	5,4%
GFT-afval	383.774	386.129	2.355	0,6%
Papier inzameling huis-aan-huis	51.701	45.899	-5.802	-11,2%
Grofvuil en snoeiafval	15.595	18.413	2.818	18,1%
Milieuparken	329.188	320.234	-8.954	-2,7%
Straatclusters	44.116	47.680	3.564	8,1%
Kunststof inzameling (PMD)	115.753	125.679	9.925	8,6%
Kringloop	58.699	62.221	3.522	6,0%
Servicepunt	29.068	27.477	-1.591	-5,5%
Afvalkalender en Milieu App	3.642	4.717	1.075	29,5%
Afvalinzamelplan	36.415	42.707	6.293	17,3%
Resterende kosten	139.367	144.247	4.880	3,5%
Afvalfonds	-131.282	-120.679	10.603	8,1%
Illegale dumpingen	0	0	0	0,0%
Duurzaamheid	6.763	13.526	6.763	100,0%
Totaal basispakket	**1.440.931**	**1.495.599**	**54.668**	**3,8%**
Pluspakket/BOR-pakket				
Straatreiniging	0	0	0	0,0%
Riool- en kolkenreiniging	0	0	0	0,0%
Reiniging markten	0	0	0	0,0%
Transport verhuur	0	0	0	0,0%
Gladheidbestrijding	0	0	0	0,0%
Onkruidbeheersing	0	0	0	0,0%
Afzet afvalstromen	550	550	550	100,0%
Totaal pluspakket/BOR-pakket	**550**	**550**	**550**	**100,0%**
Totaal generaal	**1.441.481**	**1.496.149**	**55.218**	**3,8%**

Aandeel gemeente Heerlen

Inzamelsysteem: Volume-/frequentiesysteem (met gratis GFT)

Basispakket	2022	2023	mutatie 2023 - 2022 geld	%
Restafval	2.859.443	2.975.411	115.967	4,1%
GFT-afval	1.369.431	1.377.998	8.567	0,6%
Papier inzameling huis-aan-huis	263.414	229.181	-34.233	-13,0%
Grofvuil en snoeiafval	106.980	99.336	-7.644	-7,1%
Milieuparken	1.744.859	1.716.444	-28.415	-1,6%
Straatclusters	231.379	296.324	64.946	28,1%
Straatclusters extra reinigen	115.000	135.000	20.000	17,4%
Kunststof inzameling (PMD)	498.087	541.011	42.924	8,6%
Kringloop	381.740	407.864	26.125	6,8%
Servicepunt	189.041	180.113	-8.928	-4,7%
Afvalkalender en Milieu App	23.684	30.917	7.233	30,5%
Afvalinzamelplan	287.160	279.951	-7.209	-2,5%
Resterende kosten	906.348	945.549	39.201	4,3%
Afvalfonds	-791.596	-706.564	85.032	10,7%
Illegale dumpingen	0	0	0	0,0%
Duurzaamheid	43.982	88.664	44.682	101,6%
Totaal basispakket	**8.228.951**	**8.597.198**	**8.597.198**	**4,5%**
Pluspakket/BOR-pakket				
Straatreiniging	1.105.000	1.137.000	32.000	2,9%
Riool- en kolkenreiniging	194.000	188.000	-6.000	-3,1%
Reiniging markten	39.000	40.000	1.000	2,6%
Transport verhuur	148.000	153.000	5.000	3,4%
Gladheidbestrijding	355.000	368.000	13.000	3,7%
Onkruidbeheersing	478.000	495.000	17.000	3,6%
Afzet afvalstromen	3.500	3.600	100	2,9%
Totaal pluspakket/BOR-pakket	**2.322.500**	**2.384.600**	**62.100**	**2,7%**
Totaal generaal	**10.551.451**	**10.981.798**	**430.346**	**4,1%**

Aandeel gemeente Kerkrade

Inzamelsysteem: Volume-/frequentiesysteem (met gratis GFT)

Basispakket	2022	2023	mutatie 2023 - 2022	
			geld	%
Restafval	1.473.228	1.485.625	12.396	0,8%
GFT-afval	703.971	728.261	24.290	3,5%
Papier inzameling huis-aan-huis	92.019	81.542	-10.477	-11,4%
Grofvuil en snoeiafval	61.420	52.352	-9.068	-14,8%
Milieuparken	934.552	911.051	-23.501	-2,5%
Straatclusters	111.668	142.681	31.013	27,8%
Kunststof inzameling (PMD)	264.369	272.565	8.196	3,1%
Kringloop	196.763	209.802	13.039	6,6%
Servicepunt	97.439	92.649	-4.790	-4,9%
Afvalkalender en Milieu App	12.208	15.904	3.696	30,3%
Afvalinzamelplan	148.013	144.004	-4.009	-2,7%
Resterende kosten	467.166	486.382	19.216	4,1%
Afvalfonds	-399.394	-367.740	31.654	7,9%
Illegale dumpingen	22.670	22.804	134	0,6%
Duurzaamheid	22.670	45.608	22.938	101,2%
Totaal basispakket	**4.208.762**	**4.323.488**	**114.727**	**2,7%**
Pluspakket/BOR-pakket				
Straatreiniging	237.500	246.000	8.500	3,6%
Riool- en kolkenreiniging	76.500	67.100	-9.400	-12,3%
Reiniging markten	36.000	37.500	1.500	4,2%
Transport verhuur	252.000	260.000	8.000	3,2%
Gladheidbestrijding	200.000	207.000	7.000	3,5%
Onkruidbeheersing	0	0	0	0,0%
Afzet afvalstromen	1.750	1.900	150	8,6%
Totaal pluspakket/BOR-pakket	**803.750**	**819.500**	**15.750**	**2,0%**
Totaal generaal	**5.012.512**	**5.142.988**	**130.477**	**2,6%**

Aandeel gemeente Landgraaf

Inzamelsysteem: Volume-/frequentiesysteem (met gratis GFT)

Basispakket	2022	2023	mutatie 2023 - 2022	
			geld	%
Restafval	1.001.481	1.006.044	4.562	0,5%
GFT-afval	641.406	667.123	25.717	4,0%
Papier inzameling huis-aan-huis	66.875	61.212	-5.663	-8,5%
Grofvuil en snoeiafval	50.101	46.544	-3.557	-7,1%
Milieuparken	814.499	790.436	-24.063	-3,0%
Straatclusters	93.745	132.756	39.011	41,6%
Kunststof inzameling (PMD)	233.786	237.557	3.771	1,6%
Kringloop	152.611	161.446	8.835	5,8%
Servicepunt	75.574	71.294	-4.280	-5,7%
Afvalkalender en Milieu App	9.468	12.238	2.770	29,3%
Afvalinzamelplan	114.800	110.813	-3.987	-3,5%
Resterende kosten	362.337	374.278	11.941	3,3%
Afvalfonds	-340.055	-306.163	33.892	10,0%
Illegale dumpingen	17.583	17.548	-35	-0,2%
Duurzaamheid	17.583	35.096	17.513	99,6%
Totaal basispakket	**3.311.795**	**3.418.221**	**106.426**	**3,2%**

Pluspakket/BOR-pakket

Straatreiniging	120.000	125.000	5.000	4,2%
Riool- en kolkenreiniging	78.100	74.000	-4.100	-5,2%
Reiniging markten	0	0	0	0,0%
Transport verhuur	44.500	46.000	1.500	3,4%
Gladheidbestrijding	140.000	145.000	5.000	3,6%
Onkruidbeheersing	0	0	0	0,0%
Afzet afvalstromen	1.500	1.500	0	0,0%
Totaal pluspakket/BOR-pakket	**384.100**	**391.500**	**7.400**	**1,9%**

Totaal generaal	**3.695.895**	**3.809.721**	**113.826**	**3,1%**

Aandeel gemeente Simpelveld

Inzamelsysteem: Volume-/frequentiesysteem (met gratis GFT)

Basispakket	2022	2023	mutatie 2023 - 2022	
			geld	%
Restafval	256.836	262.304	5.468	2,1%
GFT-afval	211.629	227.330	15.701	7,4%
Papier inzameling huis-aan-huis	31.071	29.146	-1.925	-6,2%
Grofvuil en snoeiafval	17.184	16.700	-484	-2,8%
Milieuparken	213.552	207.406	-6.146	-2,9%
Straatclusters	20.942	25.413	4.471	21,3%
Kunststof inzameling (PMD)	65.385	72.371	6.986	10,7%
Kringloop	42.156	44.823	2.667	6,3%
Servicepunt	20.876	19.794	-1.082	-5,2%
Afvalkalender en Milieu App	2.615	3.398	782	29,9%
Afvalinzamelplan	31.712	30.766	-945	-3,0%
Resterende kosten	100.089	103.914	3.825	3,8%
Afvalfonds	-86.360	-76.756	9.604	11,1%
Illegale dumpingen	4.857	4.872	15	0,3%
Duurzaamheid	4.857	9.744	4.887	100,6%
Totaal basispakket	**937.401**	**981.223**	**43.822**	**4,7%**
Pluspakket/BOR-pakket				
Straatreiniging	15.000	15.500	500	3,3%
Riool- en kolkenreiniging	12.600	16.150	3.550	28,2%
Reiniging markten	0	0	0	0,0%
Transport verhuur	0	0	0	0,0%
Gladheidbestrijding	0	85.430	85.430	100,0%
Onkruidbeheersing	49.500	49.500	0	0,0%
Afzet afvalstromen	450	450	0	0,0%
Totaal pluspakket/BOR-pakket	**77.550**	**167.030**	**89.480**	**115,4%**
Totaal generaal	**1.014.951**	**1.148.253**	**133.302**	**13,1%**

Aandeel gemeente Vaals

Inzamelsysteem: Volume-/frequentiesysteem (met gratis GFT)

Basispakket	2022	2023	mutatie 2023 - 2022	
			geld	%
Restafval	317.163	313.039	-4.124	-1,3%
GFT-afval	203.220	199.891	-3.330	-1,6%
Papier inzameling huis-aan-huis	16.449	15.607	-842	-5,1%
Grofvuil en snoeiafval	13.437	13.339	-99	-0,7%
Milieuparken	264.608	249.449	-15.158	-5,7%
Straatclusters	33.768	39.965	6.197	18,4%
Kunststof inzameling (PMD)	65.950	73.077	7.127	10,8%
Kringloop	48.180	51.356	3.176	6,6%
Servicepunt	23.859	22.679	-1.180	-4,9%
Afvalkalender en Milieu App	2.989	3.893	904	30,2%
Afvalinzamelplan	36.243	35.250	-993	-2,7%
Resterende kosten	114.391	119.057	4.667	4,1%
Afvalfonds	-81.412	-78.219	3.193	3,9%
Illegale dumpingen	0	0	0	0,0%
Duurzaamheid	5.551	11.164	5.613	101,1%
Totaal basispakket	**1.064.395**	**1.069.547**	**5.151**	**0,5%**

Pluspakket/BOR-pakket

Straatreiniging	0	0	0	0,0%
Riool- en kolkenreiniging	0	0	0	0,0%
Reiniging markten	0	0	0	0,0%
Transport verhuur	0	0	0	0,0%
Gladheidbestrijding	0	0	0	0,0%
Onkruidbeheersing	0	0	0	0,0%
Afzet afvalstromen	400	400	0	0,0%
Totaal pluspakket/BOR-pakket	**400**	**400**	**0**	**0,0%**

Totaal generaal	**1.064.795**	**1.069.947**	**5.151**	**0,5%**

Aandeel gemeente Voerendaal

Inzamelsysteem: Volume-/frequentiesysteem (met gratis GFT)

Basispakket	2022	2023	mutatie 2023 - 2022	
			geld	%
Restafval	323.575	318.383	-5.192	-1,6%
GFT-afval	241.212	243.416	2.204	0,9%
Papier inzameling huis-aan-huis	36.306	33.253	-3.053	-8,4%
Grofvuil en snoeiafval	24.371	25.023	652	2,7%
Milieuparken	229.798	230.141	344	0,1%
Straatclusters	16.550	20.698	4.148	25,1%
Kunststof inzameling (PMD)	83.978	95.553	11.576	13,8%
Kringloop	48.292	51.337	3.045	6,3%
Servicepunt	23.915	22.671	-1.244	-5,2%
Afvalkalender en Milieu App	2.996	3.892	895	29,9%
Afvalinzamelplan	36.328	35.237	-1.091	-3,0%
Resterende kosten	114.659	119.015	4.356	3,8%
Afvalfonds	-108.022	-99.309	8.713	8,1%
Illegale dumpingen	5.564	5.580	16	0,3%
Duurzaamheid	5.564	11.160	5.596	100,6%
Totaal basispakket	**1.085.086**	**1.116.050**	**30.964**	**2,9%**
Pluspakket/BOR-pakket				
Straatreiniging	30.500	31.500	1.000	3,3%
Riool- en kolkenreiniging	28.250	32.250	4.000	14,2%
Reiniging markten	0	0	0	0,0%
Transport verhuur	0	0	0	0,0%
Gladheidbestrijding	0	85.000	85.000	100,0%
Onkruidbeheersing	0	0	0	0,0%
Afzet afvalstromen	500	500	0	0,0%
Totaal pluspakket/BOR-pakket	**59.250**	**149.250**	**90.000**	**151,9%**
Totaal generaal	**1.144.336**	**1.265.300**	**120.964**	**10,6%**

Aandeel NV Reinigingsdiensten Rd4

Inzamelsysteem: Volume-/frequentiesysteem (met gratis GFT)

Basispakket	2022	2023	mutatie 2023 - 2022	
			geld	%
Restafval	0	0	0	0,0%
GFT-afval	0	0	0	0,0%
Papier inzameling huis-aan-huis	0	0	0	0,0%
Grofvuil en snoeiafval	0	0	0	0,0%
Milieuparken	0	0	0	0,0%
Straatclusters	0	0	0	0,0%
Kunststof inzameling (PMD)	0	0	0	0,0%
Kringloop	0	0	0	0,0%
Servicepunt	0	0	0	0,0%
Afvalkalender en Milieu App	0	0	0	0,0%
Afvalinzamelplan	0	0	0	0,0%
Resterende kosten	0	0	0	0,0%
Afvalfonds	0	0	0	0,0%
Illegale dumpingen	0	0	0	0,0%
Duurzaamheid	0	0	0	0,0%
Totaal basispakket	**0**	**0**	**0**	0,0%

Pluspakket/BOR-pakket

KWD/papier	2.658.574	2.815.894	157.320	5,9%
RSC	561.640	584.106	22.466	4,0%
Straatreiniging	0	0	0	0,0%
Riool- en kolkenreiniging	0	0	0	0,0%
Reiniging markten	0	0	0	0,0%
Transport verhuur	0	0	0	0,0%
Gladheidbestrijding	0	0	0	0,0%
Onkruidbeheersing	0	0	0	0,0%
Afzet afvalstromen	0	0	0	0,0%
Totaal pluspakket/BOR-pakket	**3.220.21**	**3.400.000**	**179.786**	**5,6%**

Totaal generaal	**3.220.214**	**3.400.000**	**179.786**	**5,6%**

Overzicht van de grootste kostenposten concept jaarrekening 2021 versus begroting 2022 en 2023

	rekening 2021 concept	begroting 2022	begroting 2023	mutatie 2023 - 2022 geld	%	begroting 2022	begroting 2023
Verwerkings-kosten	2.562.690	4.222.265	4.300.000	77.735	1,8%	10,9%	10,6%
Salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	13.860.109	14.400.126	16.134.035	1.733.909	12,0%	37,1%	39,7%
Personeel van derden	5.255.749	5.158.080	4.741.971	-416.109	-8,1%	13,3%	11,7%
Energie	1.692.411	1.515.194	1.883.247	368.053	24,3%	3,9%	4,6%
Uitbestede werkzaamheden	2.330.666	2.141.094	2.342.800	201.706	9,4%	5,5%	5,8%
Overige goederen en diensten	5.839.094	6.109.419	6.027.473	-81.946	-1,3%	15,8%	14,8%
Kapitaallasten	4.196.292	5.237.263	5.227.483	-9.780	-0,2%	13,5%	12,9%
Vennootschaps-belasting	16.540						
Kosten	35.753.551	38.783.441	40.657.010	1.873.569	4,8%	100,0%	100,0%

Opbrengsten	37.420.109
Resultaat	1.666.558
Storting bestem-mingsreserve "huisvesting"	-210.000
Storting in weer-standsvermogen	-1.036.863
Resultaat uitkeren aan gemeenten	-419.695
	0



onze collega:
Jo

“Bij ons krijgen spullen een tweede leven”

Hoofdstuk 6

Meerjarenraming 2022-2026



onze collega: Jordy

Meerjarenraming 2022-2026

Meerjarenraming kosten

	concept rekening	begroting		meerjarenraming		
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Verwerkings-kosten	2.562.690	4.222.265	4.300.000	7.531.404	7.644.541	7.337.583
Salarissen en sociale lasten	13.860.109	14.400.126	16.134.035	16.698.726	17.283.182	17.888.093
Personeel van derden	5.255.749	5.158.080	4.741.971	4.836.811	4.933.547	5.032.218
Energie	1.692.411	1.515.194	1.883.247	1.920.912	1.959.330	1.998.517
Overige goederen en diensten	8.169.760	8.250.513	8.370.273	8.837.678	9.314.432	9.800.721
Kapitaallasten	4.196.292	5.237.263	5.227.483	5.409.290	5.508.854	5.313.620
Venootschaps-belasting	16.540					
Totaal	**35.753.551**	**38.783.441**	**40.657.010**	**45.234.822**	**46.643.887**	**47.370.751**
				111,26%	103,11%	101,56%

In deze meerjarenraming hebben we de reguliere indexering (2-4%) doorgetrokken. We hebben geen beleidsmatige wijzigingen doorgerekend. Niet beïnvloedbare factoren als de ontwikkeling van het aantal aansluitingen de economische ontwikkelingen en de invloed op inflatie zijn niet becijferd.

We hebben wel de verwerkingskosten berekend conform de huidige stand gekoppeld aan de verwachtingen zoals geschetst in ons Strategisch Meerjarenplan. In 2024 zullen nieuwe tarieven gaan gelden voor ons restafval en ons GFT-afval. De verwachting nu is dat deze hoger liggen. Deze onderhandelingen voeren we in Afvalsamenwerking Limburg (ASL)-verband.

Bijlagen

Bijlage 1. Milieuparkbezoeken

	Beekdaelen	Brunssum	Eijsden-Margraten	Gulpen-Wittem	Heerlen	Kerkrade	Landgraaf	Simpelveld	Vaals	Voerendaal	Totaal
Aantal milieupark-bezoeken 2019	19.264	27.171	74.662	15.896	64.782	36.220	37.077	9.053	11.589	9.606	**305.320**
Aantal milieupark-bezoeken 2020	22.348	29.226	77.400	16.880	73.152	38.338	39.913	9.852	12.801	10.827	**330.737**
Aantal milieupark-bezoeken 2021	23.073	30.028	78.741	17.441	74.663	37.137	39.091	9.646	12.641	10.669	**333.130**

	Beekdaelen	Brunssum	Eijsden-Margraten	Gulpen-Wittem	Heerlen	Kerkrade	Landgraaf	Simpelveld	Vaals	Voerendaal	Totaal
Bezoeken per aansluiting 2019	1,79	1,90	6,49	2,28	1,41	1,53	2,07	1,79	2,00	1,68	2,07
Bezoeken per aansluiting 2020	2,08	2,05	6,73	2,42	1,60	1,62	2,22	1,94	2,20	1,90	2,24
Bezoeken per aansluiting 2021	2,15	2,10	6,84	2,50	1,63	1,57	2,18	1,90	2,18	1,87	2,26

Bijlage 2. Voorgestelde milieuparktarieven 2023

Tarieven		
Auto- en motorband met velg (max. 4 stuks)	per stuk	€ 1,60
Autoband vanaf 20 inch (max. 4 stuks)	per stuk	€ 3,50
Vrachtwagenband (max. 2 stuks)	per stuk	€ 15,00
Tractorband (max. 2 stuks)	per stuk	€ 22,00
Bouwafval (ongesorteerd)	per m3	€ 90,00
Dakleer (max. 0,25 m3)	per m3	€ 34,00
Houtafval (A- en B hout) A-hout: schoon en onbehandeld hout. B-hout: geverfd en gelakt hout, zoals plaatmaterialen (kan 2x per jaar gratis worden ingeleverd)	per m3	€ 15,00
C-hout: Geïmpregneerd hout	per m3	€ 34,00
GFT- en/of restafval en ongesorteerd afval	per 50 liter zak	€ 1,70
Grof huishoudelijk afval / grote huisraad	per m3	€ 34,00
Matrassen (matrassen schoon en droog)	eenpersoonsmatras tweepersoonsmatras	€ 8,50 € 17,00
Schone puin, max. 10% vervuiling bevatten	per m3	€ 8,00
Vervuilde puin	per m3	€ 90,00
Schone grond	per m3	€ 17,00
Vervuilde grond	per m3	€ 90,00

Bijlage 3. Vergoedingen per ton ingezameld papier door verenigingen

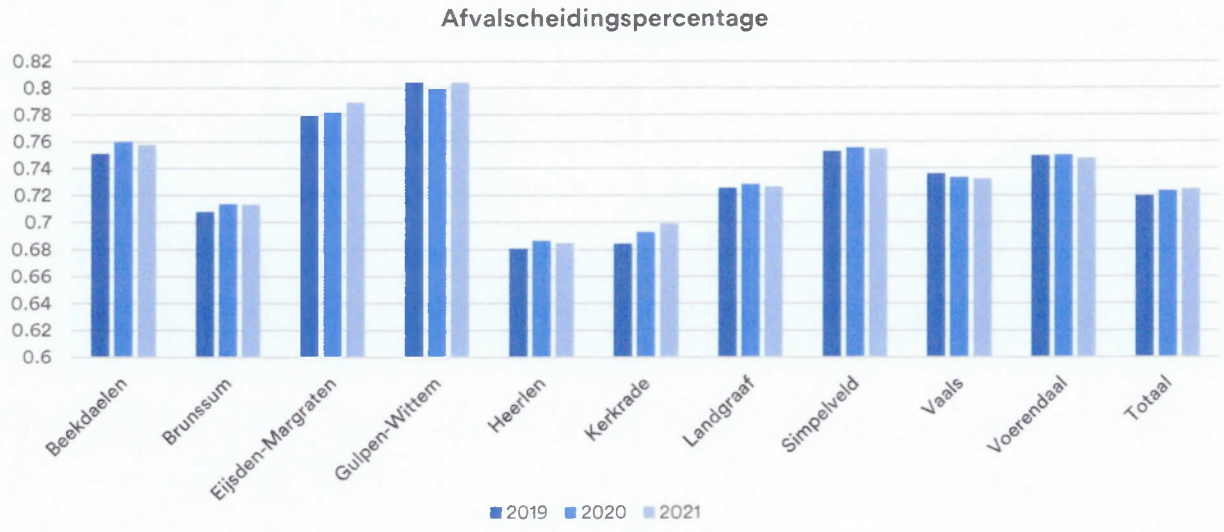
Vergoeding 2023	
	per ton
Brunssum	€ 40,00
Eijsden Margraten	€ 50,00
Gulpen wittem	€ 45,00
Heerlen	€ 45,00
Kerkrade	€ 30,00
Landgraaf	€ 39,36
Beekdaelen	€ 41,00
Simpelveld	€ 43,35
Vaals	€ 43,35
Voerendaal	€ 43,35

Bijlage 4. Aantallen uitstaande minicontainers per gemeente

	CB40	RST140	RST240	GFT20	GFT40	GFT140	GFT240	P140
Beekdaelen (excl. Schinnen)	0	1.252	8.934	855	0	4.459	7.967	0
Brunssum	0	1.079	10.081	2.166	0	5.110	7.324	0
Eijsden-Margraten	251	9.765	1.629	0	430	8.560	1.465	0
Gulpen-Wittem	45	6.534	0	395	96	5.475	2.044	0
Heerlen	0	3.180	29.441	8.385	0	17.181	17.186	29.748
Kerkrade	0	1.310	17.266	5.049	0	9.627	9.797	0
Landgraaf	0	2.617	12.478	2.488	0	7.442	9.663	0
Simpelveld	0	1.862	2.653	609	0	2.304	2.795	0
Vaals	0	1.873	1.473	1.635	0	2.260	1.739	0
Voerendaal	0	1.975	3.512	295	0	2.644	3.788	0
Totaal	**296**	**31.447**	**87.467**	**21.877**	**526**	**65.062**	**63.768**	**29.748**

Bijlage 5. Afvalscheidingspercentages gemeenten

	Beekdaelen	Brunssum	Eijsden-Magraten	Gulpen-Wittem	Heerlen	Kerkrade	Landgraaf	Simpelveld	Vaals	Voerendaal	Totaal
2019	75,1%	70,8%	77,9%	80,4%	68,1%	68,4%	72,6%	75,3%	73,6%	74,9%	71,9%
2020	76,0%	71,3%	78,2%	79,9%	68,7%	69,3%	72,8%	75,5%	73,3%	75,0%	72,4%
2021	75,8%	71,3%	78,9%	80,4%	68,5%	69,9%	72,7%	75,5%	73,2%	74,8%	72,5%



Bijlage 6. Ingezamelde hoeveelheden per gemeente 2021

Per inwoner t/m Q4 2021	Beekdaelen	Brunssum	Eijsden-Margraten	Gulpen-Wittem	Heerlen	Kerkrade	Landgraaf	Simpelveld	Vaals	Voerendaal	Totaal
Inwoners	23.066	27.682	25.898	14.204	86.935	45.468	37.261	10.481	10.082	12.464	293.541
Kg/inw. restafval inzameling t/m Q4 2021	109.0	121.1	87.5	95.8	126.7	125.2	115.1	102.2	105.3	104.7	115.6
Inzameling											
Groente-, fruit- en tuinafval	193.1	130.7	88.7	189.2	105.9	121.1	149.3	163.1	125.2	160.9	130.5
GFT-afval OG* en HB**	1.7	4.7	0.0	2.0	6.0	5.5	3.8	2.2	11.0	1.2	4.3
Grof huisafval	0.4	0.9	0.4	0.5	1.9	2.3	1.1	0.8	1.5	1.8	1.4
Restafval, gemengd	101.3	95.2	87.5	90.0	93.4	98.2	99.6	92.3	71.1	97.1	94.4
Restafval, ondergronds	7.7	25.9	0.0	5.8	33.3	27.0	15.5	9.9	34.1	7.6	21.2
Kunststof	34.2	35.5	28.9	36.3	34.6	34.4	35.3	33.6	31.4	34.0	34.1
Papier	58.0	32.9	61.4	64.2	36.8	42.5	37.8	57.1	36.2	57.4	44.2
Snoeihout	3.1	1.6	1.6	2.5	1.4	1.2	1.8	2.7	2.0	3.7	1.8
Kringloopgoederen	5.6	6.3	0.6	0.6	6.4	6.3	5.9	5.9	7.0	5.6	5.4
Totaal	**405.2**	**333.7**	**269.1**	**391.0**	**319.6**	**338.6**	**350.0**	**367.5**	**319.6**	**369.3**	**337.3**

* OG is ondergrondse containers

** HB is Hoogbouw

Milieu-parken	Beekdaelen	Brunssum	Eijsden-Margraten	Gulpen-Wittem	Heerlen	Kerkrade	Landgraaf	Simpelveld	Vaals	Voerendaal	Gemiddeld
Asbest	0.6	0.7	1.9	0.9	0.7	0.7	0.6	0.6	0.7	0.6	0.8
Bouw- en sloopafval	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Huishoudelijk restafval	18.7	20.8	20.7	8.3	21.2	21.0	19.4	19.4	23.1	18.5	19.9
Grofvuil	8.4	9.3	22.0	10.8	9.5	9.4	8.7	8.7	10.4	8.3	10.4
Matrassen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Schone grond	5.0	5.6	7.2	6.4	5.7	5.6	5.2	5.2	6.2	5.0	5.7
Klein Chemisch Afval	1.2	1.3	2.3	1.1	1.3	1.3	1.2	1.2	1.4	1.1	1.4
Papier	3.5	3.9	11.5	4.4	3.9	3.9	3.6	3.6	4.3	3.4	4.5
Schoon puin	21.7	24.1	78.0	45.6	24.5	24.3	22.5	22.5	26.8	21.4	29.6
Schroot, ijzer, staal	4.1	4.6	5.9	2.8	4.6	4.6	4.3	4.3	5.1	4.0	4.5
Snoeihout	12.6	14.0	97.2	45.7	14.2	14.1	13.1	13.1	15.6	12.4	22.7
Vervuild puin	1.6	1.8	1.6	1.4	1.8	1.8	1.7	1.7	2.0	1.6	1.7
Vlakglas	0.6	0.7	1.2	0.6	0.7	0.7	0.6	0.6	0.8	0.6	0.7
Gasflessen (stuks)	2.9	3.2	2.1	1.1	3.3	3.2	3.0	3.0	3.6	2.8	3.0
A+B-hout	33.5	37.2	48.6	25.0	37.9	37.5	34.8	34.8	41.4	33.0	37.1
C-hout	2.3	2.6	3.6	1.6	2.6	2.6	2.4	2.4	2.9	2.3	2.6
Elektrische apparaten	4.0	4.5	7.0	3.7	4.6	4.5	4.2	4.2	5.0	4.0	4.6
Kunststof	0.6	0.7	2.6	0.8	0.7	0.7	0.6	0.6	0.7	0.6	0.8
Harde kunststof	1.8	2.0	0.9	0.8	2.1	2.1	1.9	1.9	2.3	1.8	1.9
EPS	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1
Gips	1.7	1.9	3.0	1.5	1.9	1.9	1.8	1.8	2.1	1.7	1.9
Tapijtafval	1.4	1.5	0.0	0.0	1.6	1.6	1.4	1.4	1.7	1.4	1.3
Babyluiers	0.0	0.0	1.5	0.9	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.2
Totaal in kg.	**123.5**	**137.0**	**316.8**	**162.3**	**139.6**	**138.3**	**128.1**	**128.1**	**152.5**	**121.7**	**152.4**
Totaal stuks	**2.9**	**3.2**	**2.1**	**1.1**	**3.3**	**3.2**	**3.0**	**3.0**	**3.6**	**2.8**	**3.0**

Straatclusters

Glas bont	14.6	13.8	16.3	16.5	12.0	12.6	12.6	11.9	12.3	12.5	13.2
Glas wit	13.8	14.3	16.0	15.4	12.2	12.3	12.9	14.8	14.8	13.9	13.4
Textiel	2.6	7.6	2.3	3.9	6.5	6.4	6.1	5.2	3.1	4.7	5.5
Papier	0.0	20.9	0.0	0.0	13.0	13.4	13.8	0.0	17.3	0.1	10.3
Totaal	**31.0**	**56.5**	**34.6**	**35.9**	**43.7**	**44.8**	**45.5**	**31.8**	**47.5**	**31.2**	**42.3**

Kilogram per inwoner per jaar

Reinigingsdiensten Rd4 verzorgt de afvalinzameling voor 145.000 huishoudens in 10 Zuid-Limburgse gemeenten en bij 3.500 Limburgse bedrijven. We verwerken en scheiden grondstoffen op onze 8 milieuparken, in onze op- en overslag, ons textielsorteercentrum en regionaal sorteercentrum. Ook verzorgen we de straat- en rioolreiniging, gladheidbestrijding en reinigen we de openbare ruimtes. In onze drie kringloopshops geven we spullen een tweede leven en bieden we mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt nieuwe uitdagingen. We zijn een vooruitstrevend bedrijf met meer dan 550 medewerkers die zich dagelijks inzetten voor een mooie en schone leefomgeving.

SLIMMER › SAMEN › STEEDS ›

Begroting Reinigingsdiensten Rd4 2023

100% recycled papier

Gemeente Kerkrade
INGEKOMEN
21 APR. 2022
No.:

Reinigingsdiensten Rd4

Nijverheidsweg 4A, Heerlen
Postbus 641
6400 AP Heerlen
Tel. (045) 543 71 00
Fax (045) 543 71 25
E-mail info@rd4.nl
www.rd4.nl

Aan gemeenteraden van de gemeenten
Beekdaelen, Brunssum, Eijsden-Margraten,
Gulpen-Wittem, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf,
Simpelveld, Vaals en Voerendaal

Heerlen : 7 april 2022
Ons kenmerk : GR220140/WS/jva
Betreft : jaarrekening 2021 Gemeenschappelijke Regeling Reinigingsdiensten Rd4

Geachte leden van de gemeenteraad,

In de vergadering van het Algemeen Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Reinigingsdiensten Rd4 van 7 april jl. is de jaarrekening 2021 ongewijzigd vastgesteld.

Conform artikel 26, lid 3 (inzake de rekening) van de Regeling van Gemeenschappelijke Regeling Reinigingsdiensten Rd4 doen wij u ter informatie een exemplaar van de jaarrekening toekomen.

Tevens kunnen wij u aangeven dat een afschrift aan Gedeputeerde Staten van Limburg is verzonden.

Ervan uitgaande u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,
namens Gemeenschappelijke Regeling Reinigingsdiensten Rd4,

G.G.J. Janssen
Voorzitter dagelijks bestuur

Gescand nummer: 22i0019369

Behandeld door : W. Sijstermans, secretaris/ directeur
Telefoon : 045 – 543 71 91

Bijlage : 1

Cc. WS / MS / Leden AB

Jaarrekening Rd4

2021



Geconsolideerde jaarrekening 2021
Reinigingsdiensten Rd4

Rd4

Voorwoord

Wij gaan door waar anderen stoppen

Tijdens het samenstellen van deze jaarrekening hebben we nog te maken met de naweeën van de wereldwijde coronapandemie. De ene crisis is nog niet voorbij of een nieuwe crisis dient zich aan. Inmiddels worden we elke dag geconfronteerd met de verschrikkelijke gebeurtenissen in Oekraïne en is corona op de achtergrond geraakt. Maar in 2021 hield het virus ons nog behoorlijk in de greep. Ondanks alle coronagolven, lockdowns en vele maatregelen hebben we met z'n allen ervoor gezorgd dat onze dienstverlening op peil bleef en hebben we onze doelstellingen gehaald. In de zomer werd Limburg getroffen door extreme wateroverlast met als gevolg een grote ravage in veel dorpen en steden. Tijdens deze ramp stonden onze collega's klaar met veegmachines, kraanwagens en afzetcontainers.

Ook bij Rd4 hebben we een aantal trieste momenten gehad, zoals het onverwacht overlijden van een aantal collega's. Een aantal collega's zijn helaas ernstig ziek geworden en werken aan hun herstel. Wij wensen iedereen die getroffen is door ziekte van harte beterschap.

Ik kijk zelf met een trots gevoel terug op de grote wendbaarheid, inzet- en actiebereidheid van onze collega's van 2021.



Wil Sijstermans
Directeur Reinigingsdiensten Rd4

Samen onze schouders eronder gezet

In het boekjaar 2021 is een positief resultaat gerealiseerd. We zijn ruimschoots binnen de door de deelnemende gemeenten goedgekeurde begroting gebleven. Dit is vooral te danken aan een hoge mate van kostenbewustzijn, slimme bedrijfsprocessen en een efficiënte en professionele werkhouding van onze collega's. Door in te zetten op nieuwe werkvormen zoals thuiswerken zijn we in staat geweest om de service op hoog niveau te houden. Iedereen kon op ons blijven rekenen. Bijna een vanzelfsprekendheid, maar zo zitten wij in de wedstrijd. Dit werkethos mag je verwachten van een organisatie met een vitale functie in de samenleving. Naast de focus op de dagdagelijkse uitvoering, hebben we ook gewerkt aan onze nieuwe toekomstvisie. We hebben onze stakeholders diverse keren via webinars geïnformeerd over onze ambities die we beschreven hebben in ons Strategisch Meerjarenplan 2022-2026, maar om buiten te winnen, moet je binnen beginnen. We zijn in 2021 gestart met een intensief intern verbetertraject 'samen steeds slimmer'. Een verbetertraject dat in de komende jaren centraal staat in onze organisatie. Ook hebben we veel bedrijfsprocessen geoptimaliseerd en gedigitaliseerd. We hebben logistieke en operationele aanpassingen doorgevoerd, zoals een aangepaste sorteerlijn bij het textielsorteercentrum en op onze op- en overslaglocatie. De relatie met de ondernemingsraad was constructief.

> *Wij werken samen, zijn slagvaardig en vooruitstrevend*

Verbonden met onze omgeving

Veel aandacht voor onze governance heeft in het verslagjaar als een rode draad door onze bijeenkomsten met het Algemeen Bestuur gelopen. Zo zijn diverse bestaande documenten geactualiseerd, zoals het controleprotocol en het normenkader. Tevens zijn strategische onderwerpen aan de orde geweest zoals het Strategisch Meerjarenplan, de meerjarenbegroting, het financiële meerjarenplan en het aanbestedings- en selectiereglement voor onderhoud, vastgoed en andere kapitaalintensieve investeringen. Samen met de 10 gemeenten heeft Rd4 een nieuw Grondstoffenplan 2022-2026 opgesteld. Dit nieuwe Grondstoffenplan is inmiddels in alle gemeenten vastgesteld.

Samen steeds slimmer

Ik kijk met tevredenheid terug op het jaar 2021. Ik heb vertrouwen in onze organisatie die continu in beweging is en constant op zoek is naar hoe we het samen nog slimmer en beter kunnen doen. Samen met onze gemeenten, voor bijna 300.000 inwoners en 3.500 bedrijfsklanten.

Wij zijn een inclusieve organisatie waar iedereen zichzelf mag en kan zijn. Elke collega is uniek. We werken iedere dag samen, met veel plezier en energie. We zijn slagvaardig, iedere dag dagen we elkaar uit. We zijn vooruitstrevend, iedere dag verbeteren we elkaar. Wij doen ons best om onze werkzaamheden uit te voeren. Wat we beloven maken we waar.

Elke dag zetten wij ons in voor een mooie en schone leefomgeving. Samen met burgers, overheden, bedrijven en instellingen zoeken we constant naar slimme en duurzame oplossingen om afval te verminderen, grondstoffen te scheiden, spullen een tweede leven te geven en mensen kansen te bieden.

Alleen zo worden we:

samen steeds slimmer



onze collega's op de cover:
Rowald, Sanne, Remco, Ricky en Wim

Inhoudsopgave

Over Reinigingsdiensten Rd4 7

Financiële positie 8

Financiële paragraaf 9
- Resultaat 9
- Ontwikkelingen in 2021 10
- PMD-dossier 11
- Risico's in de jaarrekening 2021 12
- Toelichting op de financiële cijfers 12
- Verwerkingskosten algemeen 15
- Textielsorteercentrum (TSC) 19
- Covid 20

Jaarrekening 2021 24
- Grondslagen voor de financiële verslaggeving 24
- Geconsolideerde balans per 31 december 2021 27
- Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2021 28
- Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2021 29
- Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2021 36
- Deelnemende gemeenten 40
- Verdeling vermogen 41

Bijlage 46



onze collega:
Gulyan



Over Reinigingsdiensten Rd4

De Gemeenschappelijke Regeling (hierna: GR) is eind 1997 opgericht en feitelijk met haar werkzaamheden begonnen op 1 januari 1998. De GR heeft twee 100% dochtervennootschappen, te weten Rd4 Facilitair Bedrijf BV (hierna: BVF) en Rd4 Kringloop Bedrijf BV (hierna: KLB). In de BVF zijn alle medewerkers met een niet ambtelijke status ondergebracht. Voor deze medewerkers is de cao voor Afval en Milieu, GEO (Grondstoffen, Energie en Omgeving) van toepassing. Behoudens de ambtenaren (gemeentelijke cao) en de onroerende zaken, zijn alle productiemiddelen ondergebracht in de BVF.

In het KLB is per april 2014 het textielsorteercentrum ondergebracht. De financiële gegevens van deze vennootschap zijn opgenomen in deze jaarrekening. Om een goed inzicht te krijgen in het functioneren van Rd4 als geheel, presenteren wij in weerwil van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) een integraal geconsolideerde jaarrekening (en begroting) van de drie onderdelen samen. Voor het verkrijgen van een goed en juist inzicht zetten we de lijn van de afgelopen jaren voort.

samen steeds slimmer

Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de geconsolideerde onderneming, verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening.

A) Vergelijkend balansoverzicht (x € 1.000)

	31-12-2021		31-12-2020	
	bedrag	%	bedrag	%
Activa				
Immateriële vaste activa	13	0.0	23	0.1
Materiële vaste activa	30.482	71.1	30.164	68.0
Financiële vaste activa	0	0.0	0	0.0
Voorraden	760	1.8	737	1.7
Vorderingen	6.974	16.3	8.162	18.3
Liquide middelen	4.630	10.8	5.269	11.9
Totaal	**42.859**	**100.0**	**44.355**	**100.0**

Passiva				
Eigen vermogen	4.026	9.4	3.040	6.9
Voorzieningen	0	0.0	0	0.0
Langlopende schulden	30.180	70.4	31.181	70.3
Kortlopende schulden	8.653	20.2	10.134	22.8
Totaal	**42.859**	**100.0**	**44.355**	**100.0**

	2021	2020	mutatie
Werkkapitaal			
Voorraden	760	737	23
Vorderingen	6.974	8.162	-1.188
Liquide middelen	4.630	5.269	-639
	12.364	14.168	-1.804
Kortlopende schulden	-8.653	-10.134	1.481
Werkkapitaal	3.711	4.034	-323

Financiële paragraaf

Resultaat

Ten behoeve van het inzicht in de ontwikkeling van het resultaat volgt onderstaand in afgeronde bedragen de winst- en verliesrekening 2021.

	Rekening 2021	Begroting 2021	Rekening 2020
Netto-omzet	37.420.109	37.378.806	36.590.915
Verwerkingskosten afval	-2.562.690	-3.144.729	-4.759.576
Kosten van uitbesteed werk	-2.330.666	-2.475.480	-2.063.210
Brutomarge	32.526.753	31.758.597	29.768.129
Salarissen en sociale lasten	13.860.109	14.057.948	13.052.173
Personeel van derden	5.255.749	4.350.052	5.182.267
Energie	1.692.411	1.481.627	1.369.147
Afschrijvingen vaste activa	3.525.570	4.531.341	3.587.953
Overige bedrijfskosten	5.839.094	6.651.238	4.673.150
Bedrijfslasten	30.172.933	31.072.206	27.864.690
Bedrijfsresultaat	2.353.820	686.391	1.903.439
Financiële lasten minus - baten	-670.722	-686.391	-909.206
Nettoresultaat vóór VPB	1.683.098	0	994.233
Vennootschapsbelasting	16.540	0	21.161
Nettoresultaat na VPB	**1.666.558**	**0**	**973.072**



Ontwikkelingen in 2021

In 2021 hebben we wederom optimalisaties en ontwikkelingen in ons dienstverleningsniveau doorgevoerd die effect hebben gehad op de gerealiseerde cijfers. Niet limitatief willen we onderstaande benoemen:

- Uitsorteren grofvuil op de overslaglocatie
- Verdere integratie dienstverlening gemeente Beekdaelen
- Nieuwe activiteiten op- en overslaglocatie Nijverheidsweg 17 Heerlen
- Nog steeds geen uitsluitsel inzake de discussiepunten betreffende PMD afrekeningen
- Gunstige marktontwikkelingen voor oudpapier
- Doorontwikkeling van de inzameling (met IBC's*) voor e-waste
- Nieuwe website Rd4 opgeleverd

Het jaar 2021 hebben we gebruikt om ons nieuw Strategisch Meerjarenplan voor de jaren 2022-2026 af te ronden. Aansluitend daarop is ook gewerkt aan een nieuw Grondstoffenplan voor dezelfde periode dat in 2022 door alle raden is vastgesteld. Intern zijn we gestart met een verbetertraject met als thema 'samen steeds slimmer'. Als we de cijfers van 2020 en 2021 op hoofdlijnen vergelijken dan vallen met name de posten omzet, salarissen en sociale lasten, inhuur personeel, uitbesteed werk en verwerkingskosten op. Deze worden verderop gedetailleerd toegelicht, maar de belangrijkste zaken die de kosten beïnvloed hebben zijn:

- Het tarief voor oudpapier en metalen is flink gestegen, hetgeen gunstig is voor de cijfers
- De voorlopige afrekening van de PMD-subsidie over de jaren 2019-2020 heeft gezorgd voor een forse kostenpost
- De inbesteding van werkzaamheden leidt tot hogere salariskosten en productiekosten
- De groei van werkzaamheden voor pluspakket en de NV zorgt voor extra omzet, maar betekent ook meer personele en materiële inzet

Voor de details verwijzen we graag naar de toelichting op de financiële cijfers. Als we naar het resultaat kijken dan is dit in de jaarrekening € 1.683.098 positief. De variabele component komt negatief uit met een saldo ad € 419.695. Echter bevat ook een afrekening over het jaar 2019 inzake teveel ontvangen subsidies PMD ad € 566.170. Laten we deze eruit dan ontstaat een ander beeld namelijk een resultaat van € 146.475 positief. Deze bedragen zijn meegenomen in de omzet van het Basispakket.

Resultaat afrekening variabele component 2021	146.475
Voorlopige afrekening PMD 2019	-566.170
Resultaat variabele component zonder afrekening PMD-subsidie	**-419.695**

We zijn in dit (wederom door covid gedomineerde) jaar blij met de behaalde resultaten. We hebben relatief weinig negatieve gevolgen gehad van covid. In financiële zin zijn er zelfs positieve effecten welke ten dele een oorzaak vinden in covid. Door gunstige marktontwikkelingen inzake grondstoffen en spaarzaamheid in de investeringen van 2020 kunnen we dit positieve resultaat laten zien ten opzichte van de afgegeven begroting.

* IBC: Intermediate Bulk Container (dit is een lichtgewicht gaascontainer met 1 m³ inhoud voorzien van een plastic binnenkant 600 / 1.000 liter vloeistof container)

PMD-dossier

De jaren 2015 en 2016 zijn in boekjaar 2019 definitief afgewikkeld. Dit was op basis van een aangepast uitvoeringsbesluit zoals dat eind 2018 na een moeizaam proces is overeengekomen tussen de producenten (Afvalfonds) en de overheid (VNG, Vereniging Nederlandse Gemeenten). Belangrijke aspecten waren:

- Hoogte van vermarktingsvergoeding
- Verrekenen kunststof niet zijnde verpakkingen
- Verrekenen PET-tray's
- Afrekenen niet op gesorteerde, maar verkochte hoeveelheden

Het dossier blijft echter ook in de jaren daarna een zorgenkind. Elk jaar vinden aanpassingen in de aannames plaats. Enerzijds doordat de producenten een accountantscontrole doen en de hoeveelheden en vergoedingen achteraf worden gecorrigeerd. Anderzijds door de verwerkers aangezien er problemen zijn over de economische realiteit van de gemaakte afspraken. We zitten er als Rd4, als vertegenwoordiger voor onze 10 gemeenten tussen en dan niet rechtstreeks, maar middels de Afvalsamenwerking Limburg (ASL); een verband van alle Limburgse gemeenten. Zij zijn de gesprekspartner van de verwerker (Veolia). Over de jaren 2017 en 2018 is een voorlopige afrekening gedaan.

Er is een bodemprocedure gestart (welke boekjaren 2017 en verder raakt). Deze is gestart in ASL-verband en betreft een verschil van mening inzake facturen van Veolia. Eind februari 2022 is er een uitspraak inzake de bodemprocedure gedaan. Dit is niet noodzakelijkerwijs het einde van het traject, er is nog een beroepsmogelijkheid. Pas nadat de juridische mogelijkheden zijn uitgeput is een definitieve afrekening mogelijk.

PMD-afrekening 2019

Over 2019 hebben we (net als over 2017 en 2018) vorig jaar in deze jaarrekening over 2021 een voorlopige afrekening van het PMD over 2019 meegenomen. Hierbij is uitgegaan van 50% van het meest negatieve scenario. Een definitieve afrekening is pas te maken nadat alle juridische mogelijkheden zijn benut danwel op een andere manier een uitkomst wordt bereikt. We zijn niet van plan elke keer een afrekening te maken. We houden het graag bij één voorlopige en één definitieve. 2021 is het laatste jaar waarin we volgens het ketenregiemodel werken. Vanaf 2022 hanteren we een bronscheidingsmodel. Daarbij is geen sprake van jaaroverschrijdende onzekerheden.

De effecten per gemeente zijn:

	PMD 2019
Beekdaelen	45.086
Brunssum	53.658
Eijsden-Margraten	41.501
Gulpen-Wittem	28.929
Heerlen	173.005
Kerkrade	88.093
Landgraaf	74.119
Simpelveld	20.389
Vaals	18.372
Voerendaal	23.018
Totaal	**566.170**

Risico's in de jaarrekening 2021

De nog niet definitief afgerekende boekjaren inzake PMD blijven een risico. We maken elk boekjaar een aanname inzake wat we mogen verwachten aan kosten (conform contracten) en aan vergoedingen (conform vergoedingenoverzicht en verwachte vermarkting). Echter de spelregels worden gedurende het spelen van het spel continu gewijzigd. Na deze jaarrekening blijven er nog steeds onzekerheden bestaan over de boekjaren 2017, 2018, 2019 en 2020. De jaren 2017, 2018 en 2019 worden na goedkeuring van deze jaarrekening voorlopig afgerekend met de gemeenten. In 2022 wordt de uitspraak van de bodemprocedure gedaan en kunnen we naar verwachting definitief de balans opmaken.

Toelichting op de financiële cijfers

Analyse realisatie 2021

		vs realisatie 2020
Omzet basispakket		-105.321
Omzet pluspakket		724.997
Omzet NV		50.516
Omzet kringloop (covid)	82.423	
Omzet textielsorteercentrum (covid)	-27.099	
Inkomsten milieuparken (covid)	-104.806	
Omzet overig	208.484	
Omzet overige en burgers (winkels, TSC en milieuparken)		159.002
Totale omzetstijging		**829.194**

In de analyse is aangegeven welke inkomstenstromen duidelijk last hebben gehad van de covidmaatregelen en de gevolgen voor de samenleving en economie. In de begroting 2021 zat de dekking op- en overslag (interne dekking binnen Rd4) nog in de omzet. Dat verklaart het grote gat naar de begroting. Voorheen is dit niet zo gepresenteerd.

Basispakket

De omzet basispakket lag € 105.321 lager dan vorig jaar.

	2021	2020	2021 vs 2020
Begroting	24.981.450	24.065.464	915.986
Incidenteel:			
PMD (voorlopige afrekeningen)	566.170	1.088.107	-521.937
Afrekening overig basispakket	-146.475	368.255	-514.730
Overig: m.n. apothekersregeling	36.704	21.344	15.360
Totaal	**25.437.849**	**25.543.170**	**-105.321**

Pluspakket

De omzet van het pluspakket is per saldo € 724.997 hoger dan vorig jaar en € 674.032 hoger dan begroot, dit zit vooral in meer afname inzake gladheidbestijding en onkruidbeheersing.

NV

De doorbelaste omzet van de GR en BVF naar de NV is € 50.516 hoger dan vorig jaar en € 329.073 hoger dan begroot. Dit zit met name in de doorbelasting van hogere logistieke kosten inzake het IBC-systeem voor e-waste bij het regionaal sorteercentrum (RSC).

Textielsorteercentrum

De omzet van het textielsorteercentrum ligt € 27.099 lager dan vorig jaar. Voor verdere details verwijzen we graag naar de paragraaf over het textielsorteercentrum waar e.e.a. verder wordt toegelicht.

Kringloop

De omzet kringloop bedroeg € 1.575.302 en ligt € 197.198 lager dan begroot (ad € 1.772.500) en is € 82.423 hoger dan vorig jaar met € 1.492.879, wat is terug te voeren op winkelsluitingen vanwege covid.

Milieuparken

Bij de milieuparken zijn dit jaar wederom meer bezoekers geweest. Dit was al de tendens, maar in deze covidperiode zijn dat er nog meer geweest. Al met al heeft dit geleid tot € 104.806 minder omzet, dit vanwege het doorvoeren van twee keer gratis bezoeken bij meer gemeenten dan in 2020.

Omzet overig

De omzet overig is € 208.484 hoger dan vorig jaar. Dit betreft diverse posten maar met name de doorbelaste omzet bij het project 'Samenwerking Maastricht' leidt tot deze hogere omzet.

Afrekening variabele component gemeenten

De omzet van het basispakket wordt maandelijks, conform de begroting, gefactureerd op basis van voorschotten € 24.981.450. Na afloop van het jaar wordt er een afrekening per gemeente gemaakt. Conform de gemaakte afspraken worden per gemeente per product de begrote variabele componenten afgezet tegen de realisatie en het verschil per gemeente wordt individueel verrekend. Deze wijze van verrekening wordt gespecificeerd in het begrotingsboek waarbij per product in het onderdeel "toerekening van de kosten" de wijze van afrekening inzichtelijk is gemaakt.

Verrekeningsgrondslag met gemeenten over het basispakket

Het variabele deel van het basispakket wordt per gemeente individueel afgerekend conform het principe "De gebruiker c.q. de veroorzaker van de kosten betaalt". Per activiteit worden de begrote eenheden berekend tegen een voorcalculatorisch tarief. Het totaal per gemeente wordt berekend en maandelijks als voorschot in rekening gebracht. Na afloop van het jaar worden de werkelijke eenheden vermenigvuldigd met het begrote tarief of het werkelijke tarief (verwerkingskosten). De uitkomst hiervan wordt per gemeente afgezet tegen het berekende voorschot en het saldo wordt uitgekeerd of in rekening gebracht, afhankelijk van de uitkomst. In de onderstaande tabel is de verdeelsleutelsystematiek van het toerekenen van de kosten 2021 schematisch weergegeven.

Verdeelsleutelsystematiek voor het toerekenen van kosten in de begroting 2021

	werkelijk	aansluitingen	bezoeken	meldingen
Huis-aan-huisinzameling				
(Restafval, GFT, Papier en PMD)				
verwerkingskosten	x			
logistieke kosten/inzamelkosten	x			
exploitatiekosten	x			
Op afroep				
(Grofvuil en snoeiafval)				
verwerkingskosten				x
logistieke kosten/inzamelkosten				x
exploitatiekosten				x
Straatclusters				
verwerkingskosten		x		
exploitatiekosten		x		
Milieuparken				
verwerkingskosten			x	
logistieke kosten			x	
exploitatiekosten		x		
Kringloop				
exploitatiekosten		x		
Servicepunt		x		
Afvalwijzer en app		x		
Afvalbeheersplan		x		
Resterende kosten		x		
Illegale dumpingen		x		
Duurzaamheid		x		

Als we alle verrekeningen per product bij elkaar optellen, ontstaat de volgende afrekening per gemeente (negatief is te ontvangen en positief is te betalen):

	Totaal	PMD afrekening 2019	Variabele component zonder PMD-afrekening
Beekdaelen	-1.514	45.086	-46.599
Brunssum	20.973	53.658	-32.685
Eijsden-Margraten	11.696	41.501	-29.805
Gulpen-Wittem	66.184	28.929	37.255
Heerlen	204.024	173.005	31.019
Kerkrade	-209	88.093	-88.302
Landgraaf	93.353	74.119	19.234
Simpelveld	14.496	20.389	-5.894
Vaals	12.012	18.372	-6.360
Voerendaal	-1.319	23.018	-24.338
Totaal	**419.695**	**566.170**	**-146.475**

Bij de dienstverlening van het basispakket in 2021 zien we dat op totaalniveau een bedrag van € 146.475 terugkomt naar de gemeenten. Tellen we daarbij op de voorlopige afrekening PMD 2019 van € 566.170 te betalen door de gemeenten dan bedraagt de aanvullende afrekening voor de gemeenten € 419.695 (te betalen).

Verwerkingskosten algemeen

De totale verwerkingskosten zijn per saldo € 2.196.886 lager dan vorig jaar. In deze verwerkingskosten zitten posten inzake afrekening van extra kosten PMD van voorgaande jaren, dus niet zijnde de boekjaren respectievelijk 2021 en 2020. Het betreft in het boekjaar 2020 de voorlopige afrekening van 2017 en 2018 en in boekjaar 2021 de voorlopige afrekening van 2019. In de financiële paragraaf wordt apart ingegaan op het PMD-dossier, maar ze worden hier genoemd aangezien deze post geen reguliere verwerkingskosten zijn betreffende het te vergelijken boekjaar. Overzicht met dit effect eruit gehaald:

	2021	2020	2021 vs 2020
Totale verwerkingskosten afval	2.562.690	4.759.576	-2.196.886
PMD voorgaande jaren	566.170	1.088.107	-521.937
"Reguliere" verwerkingskosten	1.996.520	3.671.469	-1.674.949

Verder kunnen we nog onderscheid maken in verwerkingskosten (inclusief opslag, sortering, transport intern danwel extern) en de vergoedingen/subsidies ter bevordering van separate inzameling (glas, papier, elektrische apparatuur en PMD).

	2021	2020	2021 vs 2020
Verwerkingskosten afval	7.164.329	8.853.585	-1.689.256
Afval subsidies	-5.167.809	-5.182.116	14.307
"Reguliere" verwerkingskosten	1.996.520	3.671.469	-1.674.949

Als we dan verder kijken naar waar het verschil van € 1.674.949 vandaan komt, dan zijn dat enerzijds marktontwikkelingen (prijs) en anderzijds het aanbod vanuit de burger. De hoofdoorzaken van de afwijking in 2021 ten opzichte van 2020 zijn de markttarieven voor papier en metalen die heel gunstig zijn geweest plus gunstige aanbestedingen voor hout en kolkenafval. Kijkend naar de totale hoeveelheid afval behorende bij deze verwerkingskosten dan is dit licht gestegen van 171.574 ton vorig jaar naar 171.723 dit jaar, een mutatie van 0,1% en is dus vrijwel gelijk.

	2021	2020	2021 vs 2020	
Oud papier	-3.085.495	-1.789.828	-1.295.667	Vooral Prijs
Schroot, metaal en blik	-412.382	-233.741	-178.641	Vooral Prijs
Textiel	-149.997	-159.851	9.855	Vooral Volume
Glas	-106.684	-97.524	-9.160	Vooral Volume
Opbrengst genererend	-3.754.558	-2.280.945	-1.473.614	
Restafval	4.204.925	4.103.927	100.998	Vooral Prijs
Kunststof/ PMD	2.744.401	2.760.174	-15.773	Vooral Prijs
Groente-, fruit- en tuinafval (GFT)	1.528.726	1.444.749	83.976	Prijs en Volume
Grofvuil	902.907	952.018	-49.111	Prijs en Volume
Houtafval	751.906	998.755	-246.848	Vooral Prijs
Groenafval	164.277	166.353	-2.076	Vooral Prijs
Straat- en veegvuil	141.804	133.976	7.828	Prijs en Volume
Tapijten	65.686	93.947	-28.262	Vooral Prijs
Kolkenslib	48.483	222.555	-174.073	Vooral Prijs
Harde kunststof	52.406	-	52.406	2020 in overige verwerking
KCA (klein chemisch afval)	87.276	102.102	-14.826	Vooral Volume
Schone grond en puin	51.857	65.178	-13.321	Vooral Volume
Vervuilde grond en puin	43.302	42.739	563	Prijs en Volume
Asbesthoudend afval	33.349	30.583	2.766	Prijs en Volume
Overige verwerkingskosten	97.569	15.669	81.900	Prijs en Volume
Afgewerkte olie	14	1.805	-1.792	Prijs en Volume
Kosten veroorzakend	10.918.886	11.134.530	-215.644	
Realisatie	7.164.328	8.853.585	-1.689.257	
Begroot 2021	**7.463.877**			
	299.549			



Uitbesteed werk

Deze post valt ten opzichte van vorig jaar € 267.456 hoger uit en ten opzichte van de begroting € 144.814 lager. Dit heeft vooral te maken met taken uit het pluspakket. Meer gladheiduitrukken in 2021 ten op zichte van 2020.

Ziekteverzuim

Het langdurig verzuim heeft een negatieve uitwerking op de salariskosten.

Salariskosten (inclusief inhuur personeel)

De salariskosten zijn in vergelijking met vorig jaar € 881.418 gestegen en liggen € 707.858 hoger dan begroot, vanwege het hoge ziekteverzuim, de cao-stijging alsmede een stijging in de sociale lasten. Daarnaast zijn ook meer activiteiten ontplooit voor de NV en het RSC. Vervanging van covidzieken en covidquarantaine speelt ook mee.

Energie

De energiekosten liggen € 210.784 boven de begroting en zijn € 323.264 hoger dan vorig jaar. De kosten voor gas, water en stroom liggen € 53.581 hoger dan vorig jaar. De kosten voor diesel liggen € 269.683 hoger dan vorig jaar. Dit is terug te voeren op de mondiale ontwikkelingen van energie en brandstoffen.

Investeringen en afschrijvingen

De gerealiseerde investeringen zijn € 3.903.629. Dit is € 5.333.121 lager dan de begrote € 9.236.750. Met name het doorschuiven van de vervanging van een groot deel van het wagenpark zorgde ervoor dat het investeringsniveau dit jaar fors lager is uitgekomen.

Ten opzichte van vorig jaar zijn de afschrijvingskosten gedaald met € 62.383 en ten opzichte van de begroting liggen deze € 1.005.771 lager, door het doorschuiven van investeringen. Er wordt nadat de economische levensduur is verstreken kritisch gekeken of de technische levensduur ook is verstreken. Op deze wijze gaan we doelmatig om met de aan ons ter beschikking gestelde publieke gelden. Uiteraard gaat veiligheid boven alles en kijken we ook naar de ontwikkeling van de onderhoudskosten en de duurzaamheid van voertuigen.

Huisvestingskosten

De huisvestingskosten zijn € 549.115 hoger dan vorig jaar, omdat vorig jaar de vrijval van de voorziening onderhoud hierin was opgenomen. Deze moest vrijvallen omdat er geen actueel Meerjaren Onderhoudsplan meer was. Ten opzichte van de begroting hebben we € 383.931 minder uitgegeven. Dit is onder meer door een rem op groot onderhoud door nog niet geaccordeerde onderhoudsplannen. Dit levert wel een uitgesteld groot onderhoud op wat nog zal moeten worden uitgevoerd. Op de wijze waarop we dat willen doen komen we in de resultaatbestemming terug.

Personeelskosten

De personeelskosten liggen € 27.395 hoger dan voorgaand jaar en € 149.456 hoger dan de begroting door meer werving- en frictiekosten en hogere kosten inzake verzuimbegeleiding aan onze arbodienst.

Productiekosten

De productiekosten zijn € 372.360 hoger dan vorig jaar door hogere kosten voor belasting en verzekering wagenpark, meer onderhoudslasten van de voertuigen en inzamelmiddelen en vanwege de winterse omstandigheden in 2021 was er hoger zoutverbruik. De kosten liggen € 582.669 lager dan begroot wat vooral zit in verwerking van de dekking van de op- en overslag.

Automatiseringskosten

De automatiseringskosten zijn € 103.794 hoger dan in 2021 hetgeen terug te voeren is op de noodzaak om veel meer thuis te gaan werken als gevolg van de covidmaatregelen. Dit betreft nieuwe laptops en nieuwe licenties e.d. om dit mogelijk te maken. Ook hebben we gewerkt aan optimalisatie van processen en tevens werkzaamheden en uitgaven moeten doen in relatie tot de uitfasering van 2G.

Algemene kosten

Deze kosten zijn € 107.522 hoger dan vorig jaar en € 111.567 lager dan begroot. Druk- en bindwerk alsmede portokosten zijn lager vanwege de digitalisering van de afvalkalender. Daar staat tegenover dat we meer aan advieskosten hebben uitgegeven en dat de contributie aan Afvalsamenwerking Limburg (ASL) is gestegen.

Rentelasten/-baten

De rentelasten liggen € 238.484 lager dan vorig jaar door een aflossing eind 2020 van leningen met een vrij hoge rente. De rente loopt in de pas met de begroting ook omdat er geen nieuwe financieringen zijn aangegaan.

Financieringsplan

De langlopende leningen bedragen ultimo 2021 na aflossing € 30.180.000 (2020: € 31.180.000).

Kapitaalrente

De omslagrente is vastgesteld op 2,38% (2020: 2,38%).

Leningen via de BNG			
€ 7 mln.	aflossingsvrij	15 jaar	2,250%
€ 6 mln.	lineair	25 jaar	1,495%
€ 6.5 mln.	lineair	25 jaar	4,805%

Leningen via de NWB-bank			
€ 10 mln.	lineair	20 jaar	1,300%
€ 7 mln.	aflossingsvrij	20 jaar	2,184%

Investeringsplan kapitaalgoederen en realisatie in boekjaar

De geplande en goedgekeurde investeringen (begrotingsboek 2022) over 2021 bedroegen € 9.236.750. Het uiteindelijke investeringsniveau is met € 3.903.629 (42,26%) fors lager uitgekomen. Met name het doorschuiven van de vervanging van een groot deel van het wagenpark zorgde ervoor dat het investeringsniveau dit jaar fors lager is uitgekomen.

Textielsorteercentrum (TSC)

Het financiële eindresultaat is licht positief met € 7.387 en dat zien we als een positieve trendbreuk ten opzichte van vorig jaar met een tekort van € 23.888 en dat in dit vreemde covidjaar. Met een gemiddelde dagproductie van ruim 7,8 ton is de afgesproken productie van 8,3 ton net niet gehaald.

In 2021 werd ruim 1.750 ton textiel gesorteerd (+ 24% t.o.v. 2020) en aan diverse klanten in binnen- en buitenland verkocht.

Rd4 exploiteert het TSC samen met de firma CVB Ecologistics uit Tilburg. Dit familiebedrijf met zijn wortels in de “wolstad van Nederland” regelt de afzet en verkoop van het gesorteerde textiel naar tientallen landen. Herdraagbare kleding komt maar voor een klein deel in de Nederlandse kringloopwinkels terecht. Het overgrote deel gaat naar het buitenland; vooral Oost-Europa en Afrika. Zestig procent is geschikt voor hergebruik als kleding, de rest wordt vervezeld of poetsdoeken van gemaakt. Het ingezamelde textiel wordt bij het TSC in ca. 200 verschillende soorten kleding gesorteerd, van tricot en pantalon tot onderbroek en T-shirt, heren-, dames- en kinderkleding.

Het TSC biedt kansen voor mensen met een afstand tot de reguliere arbeidsmarkt. Grote winst is de handhaving van de sociale werkgelegenheid met ongeveer 85 fte gedetacheerde medewerkers vanuit WSP. Met ons textielsorteercentrum doen we waardevolle ervaringen op met het creëren van zinvol werk voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt en geven we concreet inhoud aan het in de maatschappij breed gedragen concept van een “inclusieve samenleving”.

Covid

Deze paragraaf is aan deze jaarrekening toegevoegd om een beeld te schetsen van de impact in financiële zin van de covidpandemie op onze jaarcijfers. Hierbij dient te worden aangetekend dat onze administratie van gegevens nooit is opgezet met als doel iets dergelijks te registreren. Daarom zitten in de genoemde cijfers schattingen. Bepaalde effecten zitten financieel verweven in een totaalplaatje (covid en andere effecten). Andere elementen zijn juist wel weer goed toe te wijzen (uitsluitend covid).

In 2021 heeft ons managementteam als crisisorganisatie gefungeerd om de situatie te blijven volgen. Hierbij hebben we dankbaar gebruik gemaakt van het voorwerk dat de crisisorganisatie in 2020 heeft aangereikt. We hebben gebruik gemaakt van de destijds besproken maatregelen en de scenario's van eventuele afschaling.

De hoeveelheid zieken in quarantaine vanwege covid heeft nooit het niveau bereikt waarbij afschaling van dienstverlening naar onze burgers aan de orde was. Al onze routes zijn gereden en alle milieuparken zijn open geweest conform planning.

De landelijk afgekondigde maatregelen zijn ook bij ons vertaald naar de werkvloer in de vorm van thuiswerken, hygiënemaatregelen, afstand houden en digitaal vergaderen. Vanuit de landelijke maatregelen zijn onze kringloopwinkels in de eerste 3 maanden en een gedeelte van de laatste maand van het jaar dicht geweest. Dit betekent omzetverlies in deze periode, maar ook minder personeelskosten voor zover het geheel flexibele arbeid betrof. Ook zit er een besparing in de logistieke kosten aan mensen en brandstof. Al met al heeft dit toch een geschatte negatieve impact van € 100.000.

Daar staat tegenover positieve ontwikkelingen in de groei van de dienstverlening aan de N.V. Reinigingsdiensten alsook hoge papieropbrengsten uit de grondstoffenmarkt. Er is heel veel vraag naar papier en karton voor verpakkingen bijvoorbeeld, wat een grotere omvang kent dan ooit tevoren mede ook aangezwengeld door het grootschalige thuiswerken van de mensen. Dit heeft een positieve impact van zeker € 1.000.000.

We hebben extra kosten gemaakt voor de inzet van poolauto's, hygiënemaatregelen en extra ICT-middelen ter grootte van zo'n € 65.000. Dus alles beschouwend is het een intensief en financieel gezien uitstekend jaar geweest.

“Het afval van vandaag is de grondstof van morgen”



onze collega's: Jordy en Jens


Rd
Rd

Jaarrekening 2021



Jaarrekening 2021

Grondslagen voor de financiële verslaggeving

Consolidatie

Reinigingsdiensten Rd4 Gemeenschappelijke Regeling staat aan het hoofd van de Rd4-groep. De dochtervennootschappen zijn:

- Rd4 Facilitair Bedrijf B.V. te Heerlen
- Rd4 Kringloop Bedrijf B.V. te Heerlen

De financiële gegevens van Rd4 Facilitair Bedrijf B.V. en Rd4 Kringloop Bedrijf B.V. zijn inbegrepen in de geconsolideerde jaarrekening van Reinigingsdiensten Rd4 Gemeenschappelijke Regeling. Om een goed inzicht te krijgen in het functioneren van Rd4 als geheel, presenteren wij al jaren een integraal geconsolideerde jaarrekening (en begroting) van de drie onderdelen samen. Volgens het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV), welke in de plaats is gekomen van de compatibiliteitsvoorschriften, mag dit eigenlijk niet meer. Echter voor het verkrijgen van een goed en juist inzicht is het beter als we de lijn van de afgelopen jaren voortzetten.

Algemeen

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat, is de verkrijgings- of vervaardigingprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde. De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten. Alle bedragen worden in Euro's vermeld. De vergelijkende cijfers zijn op enkele plaatsen geherrubriceerd teneinde de vergelijkbaarheid met het boekjaar 2020 te verbeteren.

Schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient de ondernemingsleiding, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die mede bepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de gemaakte kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de gemaakte kosten, zoals in de toelichting op de balans is gespecificeerd. De economische levensduur en de afschrijvingsmethode worden aan het einde van elk boekjaar opnieuw beoordeeld.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden

berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het boekjaar na het jaar van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de post overige voorzieningen aan de passivazijde van de balans.

Financiële vaste activa
De overige financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Voorraden
Voorraden grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengst waarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door de individuele beoordeling van de voorraden. De waardering van de voorraden grond- en hulpstoffen komt tot stand op basis van het FIFO-principe.

Vorderingen
De vorderingen worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen
De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Pensioenen
De onderneming heeft voor haar werknemers een pensioenregeling getroffen die is gekwalificeerd als een toegezegde pensioenregeling, waarbij de toegezegde pensioenuitkeringen gebaseerd zijn op middelloon. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds en wordt in de jaarrekening verwerkt als toegezegde bijdrageregeling. Dit betekent dat de over het boekjaar verschuldigde premies als kosten worden verantwoord. De risico's van loonontwikkeling, prijsindexatie, beleggingsrendement op het fondsvermogen zullen mogelijk leiden tot toekomstige aanpassingen in de jaarlijkse bijdragen aan het pensioenfonds. Deze risico's komen niet tot uitdrukking in een in de balans opgenomen voorziening. In geval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds heeft de onderneming geen verplichting tot het voldoen van aanvullende premies anders dan hogere toekomstige premies.

Voorziening groot onderhoud
De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

Langlopende schulden
Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De op korte termijn (binnen één jaar) verschuldigde aflossingen worden opgenomen onder de kortlopende schulden.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen
Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de omzet is gerealiseerd. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Netto-omzet
De netto-omzet betreft de opbrengst voor de aan afnemers (derden) geleverde goederen en diensten onder aftrek van toegestane kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Afschrijvingen
De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de betreffende immateriële en materiële vaste activa.

Wet normering topinkomens
Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de beleidsregels toepassing WNT. Voor de toelichting in het kader van de WNT wordt verwezen naar de enkelvoudige jaarrekening van Reinigingsdiensten Rd4 Gemeenschappelijke Regeling.

Financiële baten en lasten
De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen /te ontvangen en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde/te betalen interest.

Geconsolideerde balans per 31 december 2021

ACTIVA	31-12-2021		31-12-2020	
Vaste activa				
Immateriële vaste activa				
Afvalinzamelplan/-beheers-plan		12.998		22.725
Materiële vaste activa				
Gebouwen en terreinen	12.280.181		12.478.938	
Machines en installaties	18.201.786		17.684.936	
		30.481.967		**30.163.874**
Vlottende activa				
Voorraden		760.376		736.553
Vorderingen				
Debiteuren	1.247.884		1.003.226	
Verbonden maatschappijen	0		208.651	
Overige vorderingen	5.726.463		6.950.973	
		6.974.347		**8.162.850**
Liquide middelen				
Kas	4.225		7.227	
Bank	4.625.688		5.261.314	
Subtotaal		4.629.913		5.268.541
Totaal		**42.859.601**		**44.354.543**

PASSIVA	31-12-2021		31-12-2020	
Eigen vermogen		4.027.084		3.040.249
Langlopende schulden				
Kredietinstellingen		30.180.000		31.180.000
Kortlopende schulden				
Kredietinstellingen	1.000.000		4.000.000	
Crediteuren	4.229.614		2.486.709	
Verbonden maatschappijen	57.586		0	
Belastingen en sociale lasten	1.022.249		980.587	
Overige schulden	2.343.068		2.666.998	
Subtotaal		**8.652.517**		**10.134.294**
Totaal		**42.859.601**		**44.354.543**

Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2021

	Rekening 2021	Begroting 2021	Rekening 2020
Netto-omzet	37.420.109	37.378.806	36.590.915
Verwerkingskosten afval	-2.562.690	-3.144.729	-4.759.576
Kosten van uitbesteed werk	-2.330.666	-2.475.480	-2.063.210
Brutomarge	32.526.753	31.758.597	29.768.129
Salarissen en sociale lasten	13.860.109	14.057.948	13.052.173
Personeel van derden	5.255.749	4.350.052	5.182.267
Energie	1.692.411	1.481.627	1.369.147
Afschrijvingen vaste activa	3.525.570	4.531.341	3.587.953
Overige bedrijfskosten	5.839.094	6.651.238	4.673.150
Bedrijfslasten	30.172.933	31.072.206	27.864.690
Bedrijfsresultaat	2.353.820	686.391	1.903.439
Financiële baten minus lasten	-670.722	-686.391	-909.206
Nettoresultaat voor VPB	1.683.098	0	994.233
Vennootschapsbelasting	16.540	0	21.161
Nettoresultaat na VPB	1.666.558	0	973.072



Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2021

ACTIVA

Vaste activa

Immateriële vaste activa

Dit betreffen uitgaven inzake het Afvalinzamel-/beheersplan.

	2021	2020
Boekwaarde per 1 januari	22.725	32.452
Investeringen	0	0
Afschrijvingen	-9.727	-9.727
Desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december 2021	**12.998**	**22.725**

De aanschafwaarde van de immateriële vaste activa bedraagt per 31 december 2021 € 5.116.868. De cumulatieve afschrijvingen bedragen per die datum € 5.103.870. Het afschrijvingspercentage varieert tussen de 6,67% en 20%.

Materiële vaste activa	2021	2020
Boekwaarde per 1 januari	30.163.874	31.298.268
Investeringen	3.903.629	2.522.773
Afschrijvingen	-3.541.117	-3.572.723
Desinvesteringen	-44.419	-84.443
Boekwaarde per 31 december 2021	**30.481.967**	**30.163.874**

Voor een overzicht van het verloop van de vaste activa verwijzen wij u naar de bijlage. De aanschafwaarde van de materiële vaste activa bedraagt per 31 december 2021 € 86.125.182. De cumulatieve afschrijvingen bedragen per die datum € 55.643.215. Onder de materiële vaste activa zijn grondposities opgenomen met een aanschafwaarde van € 6.391.036. Over deze posities wordt niet afgeschreven.

De afschrijvingspercentages bedragen:

- Gebouwen en terreinen: 3,3 - 20%
- Machines en installaties: 6,7 - 25%

Vanaf het boekjaar 2009 wordt over investeringen afgeschreven in het jaar volgend op het jaar van investeren.

Vlottende activa

Voorraden	2021	2020
Zout en chemicaliën	131.920	166.052
Onderdelen gereedschappen	221.411	189.000
Inzamelmiddelen	87.175	106.556
Voorraad (on)gesorteerd textiel	88.472	117.775
Bedrijfskleding en kantoorartikelen	231.398	157.170
Totaal	**760.376**	**736.553**

Van de voorraden is een oorspronkelijke boekwaarde van € 31.409 afgewaardeerd op lagere marktwaarde. Voor de resterende voorraad wordt geen voorziening incourantheid noodzakelijk geacht.

Debiteuren	2021	2020
Nominale waarde	1.247.884	1.003.226

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Verbonden maatschappijen	2021	2020
N.V. Reinigingsdiensten Rd4	0	208.651

Over het gemiddeld uitstaande saldo wordt een rente van 2,78% in rekening gebracht.

Overige vorderingen	2021	2020
Nog te factureren bijdrage ondergrondse systemen	5.750	0
Nedvang bijdrage glas, papier & kunststof	4.319.564	4.647.119
Vooruitbetaalde kosten	204.240	194.730
Subsidies / accijnzen	5.343	6.412
Vordering gemeenten	1.131.975	1.960.154
Overige vorderingen	59.591	142.558
Totaal	**5.726.463**	**6.950.973**

Bij Nedvang is sprake van een vordering van € 4.319.564 en een schuld van € 1.633.143. met per saldo een vordering van € 2.686.422.

Liquide middelen	2021	2020
Kas	4.225	7.227
Bank	4.625.688	5.261.314
Totaal	**4.629.913**	**5.268.541**

PASSIVA

Eigen vermogen	2021	2020
Saldo per 1 januari	3.040.249	2.139.129
Mutatie bestemmingsreserve huisvesting	0	542.883
Resultaat boekjaar	1.666.558	430.189
Uitbetaling overschot voorgaand jaar aan gemeenten	-430.188	0
Reservering vakantiedagen en -geld bij Rd4 Facilitair Bedrijf B.V.	-249.535	-71.952
Saldo per 31 december	**4.027.084**	**3.040.249**

Vanaf het boekjaar 2011 wordt conform de van toepassing zijnde verslaggevingsvoorschriften, het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten, in de geconsolideerde jaarrekening van de Gemeenschappelijke Regeling geen reservering voor vakantiedagen en vakantiegeld aangehouden. Deze stelselwijziging is verwerkt in het eigen vermogen. Het eigen vermogen conform de geconsolideerde jaarrekening wijkt uit hoofde hiervan af voor een bedrag van € -467.836 (2020: € -227.109) van het eigen vermogen conform de vennootschappelijke jaarrekening.

Conform de geldende regelgeving dient de resultaatbestemming bepaald te worden op basis van het vermogen conform de enkelvoudige jaarrekening.

Het weerstandsvermogen is maximaal het gemiddelde van 11% over de omzet in het verslagjaar en 11% over de begrote omzet van het jaar volgend op het verslagjaar. Aangezien het pluspakket volledig wordt afgerekend met de gemeenten ligt er geen risico bij Rd4 waardoor deze omzet buiten beschouwing wordt gelaten. Hetzelfde geldt voor de verwerkingskosten welke eveneens met iedere gemeente afzonderlijk worden afgerekend waardoor er geen risico is. Het weerstandsvermogen wordt dus berekend over de omzet van het basispakket minus de verwerkingskosten over het verslagjaar en de begroting van het daaropvolgende jaar.

Weerstandsvermogen	2021	2020
Saldo per 1 januari	1.363.452	1.363.452
Toevoeging		
Onttrekking		0
Saldo per 31 december 2021	**1.363.452**	**1.363.452**

Op basis van de hiervoor genoemde regels bedraagt het maximale weerstandsvermogen conform de geconsolideerde jaarrekening per 31 december 2021 € 2.578.120. Voor de berekening verwijzen we naar de paragraaf 'Verdeling vermogen'. Het eigen vermogen volgens de enkelvoudige jaarrekening bedraagt ultimo 2021 € 4.511.460.

"Beklemd" eigen vermogen vakantiedagen- en geld	2021	2020
Saldo per 1 januari	703.726	775.678
Opbouw/afbouw	-249.535	-71.952
Saldo per 31 december 2021	454.191	703.726

Bestemmingsreserve huisvesting	2021	2020
Saldo per 1 januari	542.883	0
Toevoeging	0	542.883
Onttrekking	0	0
Saldo per 31 december 2021	542.883	542.883

De voorziening is gevormd voor toekomstige uitgaven van groot onderhoud aan het hoofdkantoor. De voorziening is overwegend langlopend van aard en opbouw is in 2012 gestart. In 2022 zullen we deze weer vormen. In 2020 heeft een heroriëntatie van de voorziening plaatsgevonden.

Overige voorzieningen	2021	2020
Saldo per 1 januari	0	492.476
Dotatie	0	50.408
Vrijval	0	-542.884
Onttrekking	0	0
Saldo per 31 december 2021	0	0

Langlopende schulden	31-12-2021	31-12-2020
Lening BNG	15.180.000	15.680.000
Lening NWB	15.000.000	15.500.000
Totaal	30.180.000	31.180.000

Hoofdsom	Schuldrest	Leningtype	Looptijd	Einde	Rente %	Rentetype
7.000.000	7.000.000	Aflossingsvrij	15 jaar	2035	2.184%	vaste rente
6.500.000	3.640.000	Lineair	25 jaar	2035	4.805%	vaste rente
10.000.000	8.500.000	Lineair	25 jaar	2038	1.300%	vaste rente
7.000.000	7.000.000	Aflossingsvrij	20 jaar	2040	2.250%	vaste rente
6.000.000	5.040.000	Lineair	25 jaar	2042	1.495%	vaste rente
36.500.000	**31.180.000**					

1.000.000 Opgenomen onder kortlopende leningen korter dan 1 jaar (kortlopende aflossingsverplichting).

Kortlopende schulden

Verbonden maatschappijen	31-12-2021	31-12-2020
NV Reinigingsdiensten Rd4	57.586	0

Over het saldo in rekeningcourantverhouding met NV Reinigingsdiensten Rd4 wordt rente berekend. Omtrent aflossingen en zekerheden zijn geen nadere afspraken overeengekomen. Over het gemiddeld uitstaand saldo wordt een rente van 2,14% in rekening gebracht.

Belasting en sociale lasten		
Vennootschapsbelasting	16.540	21.161
(Pré)pensioenpremie	185.299	155.134
Omzetbelasting	164.940	243.796
Loonbelastingen en sociale lasten	655.470	560.496
Totaal	1.022.249	980.587

Kredietinstellingen		
Kortlopende aflossingsverplichting	1.000.000	1.000.000
Kasgeldlening	0	3.000.000
Totaal	1.000.000	4.000.000

Overige schulden		
Te betalen overschot aan gemeenten einde jaar	0	0
Te betalen rente BNG	116.660	123.627
Nedvang bijdrage glas, papier en PMD	1.633.143	1.568.371
Openstaande schuld gemeenten	0	0
Diversen	593.265	975.000
Totaal	2.343.068	2.666.998

Bij Nedvang is sprake van een vordering van € 4.319.564 en een schuld van € 1.633.143, met per saldo een vordering van € 2.686.422.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Leaseverplichting

Per jaareinde zijn er operationele leaseverplichtingen aangegaan ten bedrage van € 150.533 (2020: € 104.505). Deze vervallen als volgt:

Binnen 1 jaar	€ 57.473
Tussen 1 en 5 jaar	€ 97.060

Investeringsverplichtingen

Voertuigen	€ 560.523
Containers	€ 98.800

Overige verplichtingen

Er zijn een aantal contracten aangegaan waaruit verplichtingen voortvloeien. De totale openstaande verplichting is:

Onderhoudscontracten voertuigen	€ 856.272

Bovenstaande overige verplichtingen vervallen als volgt:

Binnen één jaar	€ 208.591
Tussen één en vijf jaar	€ 574.047
Na meer dan vijf jaar	€ 73.634

Bankgarantie

Voor 2021 zijn er geen bankgaranties afgegeven.

Fiscale eenheid

Reinigingsdiensten Rd4 Gemeenschappelijke Regeling vormt tezamen met Rd4 Facilitair Bedrijf B.V. en Rd4 Kringloop Bedrijf B.V. een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. De vennootschappen zijn hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschulden van de fiscale eenheid.

Ketenaansprakelijkheid

De onderneming verricht activiteiten als inlener van arbeidskrachten. De onderneming is op grond hiervan (op basis van diverse wettelijke bepalingen betreffende ketenaansprakelijkheid) aansprakelijk voor de premies van werknemers- en volksverzekeringen en van de loon- en omzetbelasting bij het uitbesteden van werk respectievelijk het inlenen van personeel.

Overige

De zekerheden staan vermeld in artikel 28 van de regeling van de Gemeenschappelijke Regeling. Artikel 28. Waarborg gemeenten

1. Elk der deelnemende gemeenten waarborgt de betaling der renten en aflossing van de door het lichaam op basis van de vastgestelde begrotingen en/of begrotingswijzigingen te sluiten geldleningen en in rekeningcourant op te nemen gelden naar rato van de stemverhouding.
2. Indien uit het vorige lid bepaalde voor de deelnemende gemeenten betalingen voortvloeien, zullen deze door de deelnemende gemeenten onderling worden verrekend.

Milieuverontreiniging

De entiteit GR heeft de grond en het onroerend goed van milieupark Rijckholt in 2014 verworven. In de grond van het milieupark zit verontreiniging, overeenkomstig de verontreiniging in de gehele omgeving van Eijsden, waarvoor in de toekomst een saneringsverplichting kan ontstaan. Aangezien ten tijde van het opmaken van de jaarrekening geen zekerheid bestaat omtrent het ontstaan van deze verplichting in de toekomst en de eventuele hoogte van de verplichting, is geen voorziening gevormd.

Pensioenvoorziening

De risico's die vanwege de bedrijfstakpensioenregeling bij de onderneming berusten komen niet tot uitdrukking in een in de balans opgenomen voorziening. De dekkingsgraad van het pensioenfonds bedroeg per 31 december 2021: 110,2% (2020: 93,2%).

Vennootschapsbelasting verplichting (VPB)

GR Rd4 is op grond van haar rechtsvorm met ingang van 1 januari 2016 belastingplichtig voor de VPB 'indien en voor zover zij een onderneming drijft'. Een groot deel van de activiteiten van GR Rd4 is echter vrijgesteld. Uitzondering hierop zijn de verkoop van rest(afval-) stromen, de dienstverlening aan de NV, de op- en overslag van karton/oudpapier en tapijt ten behoeve van derden.

Ten aanzien van de verkoop van reststromen heeft GR Rd4 een vaststellingsovereenkomst ondertekend met de Belastingdienst. Op grond van deze vaststellingsovereenkomst wordt de fiscale winst met betrekking tot de activiteit 'zich ontdoen van huishoudelijk afval tegen een positieve opbrengst' vastgesteld op basis van een percentage van de omzet. Dit percentage is vastgesteld op 1%. Het fiscaal resultaat over 2021 bedraagt € 60.267. De hierover verschuldigde VPB bedraagt € 9.040.

Ten aanzien van dienstverlening derden op de op- en overslag (via de BVF) heeft in het kader van deze jaarrekening op hoofdlijnen een analyse plaatsgevonden naar het fiscaal resultaat van deze activiteit. Op basis van de uitgangspunten is dit negatief voor 2021 en 2020.

Ten aanziening van dienstverlening aan de NV betreft dit de door BVF berekende winstopslag op de voertuigkosten. In 2021 bedraagt deze winstopslag € 50.001. Gezamenlijk voor de BVF bedraag de VPB dan € 7.500.

Volledigheidshalve merken wij op dat GR Rd4 de aangiften VPB tot en met 2019 conform voorgaande uitgangspunten heeft ingediend. De Belastingdienst heeft definitieve aanslagen opgelegd over de jaren tot en met 2019.

Zekerheden jegens kredietinstellingen

De GR Reinigingsdiensten Rd4 heeft in de geconsolideerde rekening-courant faciliteit een kredietarrangement met een maximum van € 5.000.000. De rente bedraagt Euribor + 0,55%. N.V. Reinigingsdiensten Rd4 maakt tevens gebruik van de gestelde zekerheden.



Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2021

Netto-omzet	Rekening 2021	Begroting 2021	Rekening 2020
Omzet basispakket			
Beekdaelen	2.001.182	2.002.696	2.058.606
Brunssum	2.502.145	2.481.173	2.527.447
Eijsden-Margraten	1.818.070	1.806.374	1.919.516
Gulpen-Wittem	1.365.670	1.299.486	1.352.775
Heerlen	7.750.228	7.546.204	7.726.577
Kerkrade	3.863.794	3.864.003	3.832.584
Landgraaf	3.178.308	3.084.955	3.148.853
Simpelveld	904.970	890.475	915.747
Vaals	982.879	970.866	983.765
Voerendaal	1.033.899	1.035.219	1.055.955
Via factuur apothekersregeling	18.337		20.107
Via factuur DVO Schinnen	18.367		
Verschil voorschot	0		1.239
Netto omzet deelnemende gem. basispakket	25.437.849	24.981.450	25.543.170
Netto omzet deelnemende gem. pluspakket	5.312.532	4.638.500	4.587.535
N.V. Reinigingsdiensten Rd4	2.635.326	2.306.253	2.584.810
Overige en burgers (winkels, milieuparken, TSC)	4.034.402	5.452.603	3.875.400
Totaal	37.420.109	37.378.806	36.590.915

Verwerkingskosten afval

Afvalkosten verwerker	Rekening 2021	Begroting 2021	Rekening 2020
Restafval	4.204.925	3.828.929	4.103.927
Groente-, fruit- en tuinafval (GFT)	1.528.726	1.466.155	1.444.749
Grofvuil	902.907	952.228	952.018
Houtafval	751.906	833.623	998.755
Groenafval	164.277	150.771	166.353
Straat- en veegvuil	141.804	191.000	133.976
KCA (klein chemisch afval)	87.276	101.970	102.102
Kolkenslib	48.483	124.000	222.555
Schone grond en puin	51.857	44.489	65.178
Vervuilde grond en puin	43.302	10.321	42.739
Asbesthoudend afval	33.349	36.180	30.583
Afgewerkte olie	14	0	1.805
Glas	-106.684	-99.239	-97.524
Textiel	-149.997	0	-159.851
Schroot, metaal en blik	-412.382	-178.176	-233.741
Oud papier	-2.556.897	-1.236.737	-1.445.548
Oud papier aandeel NV via op- en overslag GR	-528.599	0	-344.281
Kunststof/ PMD	2.744.401	989.903	2.760.174
Kunststof/ PMD afrekening 2019-2020	566.170	0	0
Kunststof/ PMD afrekening 2017-2018	0	0	1.088.107
Harde kunststof	52.406	43.960	0
Tapijten	65.686	0	93.947
Overige verwerkingskosten	97.569	204.500	15.669
Totaal afvalkosten verwerker	7.730.499	7.463.877	9.941.692

Afval subsidies	Rekening 2021	Begroting 2021	Rekening 2020
Subsidies kunststof/PMD	-4.687.921	-3.920.556	-4.702.475
Subsidies glas	-287.167	-280.032	-273.910
Subsidies papier	-31.171	0	-29.589
Subsidies elektrische apparaten	-161.550	-118.560	-176.142
Totaal afval subsidies	-5.167.809	-4.319.148	-5.182.116
Totaal verwerkingskosten afval	2.562.690	3.144.729	4.759.576

Salarissen en sociale lasten

Salarissen	Rekening 2021	Begroting 2021	Rekening 2020
Bruto loon / vergoedingen	10.675.919	-	10.125.865
	10.675.919	-	10.125.865
Af: Melkert / WIW-subsidie	-76.058	-	-77.084
Ontvangen WAO-uitkeringen	0	-	0
Totaal	10.599.861	14.057.948	10.048.781

Sociale lasten			
Bedrijfsvereniging UWV / USZO	973.062	-	993.109
(Pré)pensioenpremie (ABP / SFN)	1.594.732	-	1.382.679
Werkgeverslasten zorgverzekering	692.454	-	627.604
	3.260.248	0	3.003.392
Totaal salarissen en sociale lasten (A)	13.860.109	14.057.948	13.052.173

Personeel van derden (B)			
Uitzendbureau	3.318.125	-	3.360.956
WOZL / WSP	1.020.547	-	947.356
Overige	917.077	-	873.955
	5.255.749	4.350.052	5.182.267
Totaal Personeelskosten (A+B)	19.115.858	18.408.000	18.234.440

Energie			
Benzine, diesel en lpg	1.429.347	1.219.335	1.159.664
Water-, stroom- en gasverbruik	263.064	262.292	209.483
Totaal	1.692.411	1.481.627	1.369.147

Afschrijvingen vaste activa

	Rekening 2021	Begroting 2021	Rekening 2020
Gebouwen en terreinen	562.377	-	584.268
Machines, installaties en overige vaste bedrijfsmiddelen	2.978.740	-	2.988.455
Boekresultaat verkoop activa	-25.274	-	5.503
Immateriële vaste activa	9.727	-	9.727
Totaal	**3.525.570**	**4.531.341**	**3.587.953**

Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten

Huur gebouwen	151.068	-	149.515
Beveiliging	180.428	-	176.928
Onderhouds- en schoonmaakkosten	475.966	-	396.118
Bestemmingsreserve huisvesting	0	-	0
Overige huisvestingskosten	482.719	-	561.389
Vrijval voorziening groot onderhoud	0	-	-542.884
Totaal	**1.290.181**	**1.674.112**	**741.066**

Personeelskosten

Opleidingen	147.738	-	142.718
Reis- en verblijfkosten	93.858	-	127.459
Arbodienst en advieskosten	121.037	-	104.000
Brandstof leaseauto's	8.154	-	9.830
Overige personeelskosten	406.319	-	365.704
Totaal	**777.106**	**627.650**	**749.711**

Productiekosten

Belastingen en verzekeringen wagenpark	347.002	-	283.157
Onderhoud wagenpark en containers	2.010.107	-	1.624.843
Huur voertuigen derden	0	-	68.380
Huur containers derden	6.240	-	7.280
Zout en chemicaliën	145.620	-	29.614
Dekking op- en overslag	-1.077.541	-	-933.229
Bedrijfskleding	124.476	-	111.645
Overige productiekosten	534.667	-	526.521
Totaal	**2.090.571**	**2.673.240**	**1.718.211**

Automatiseringskosten	819.005	644.784	715.211

Verkoopkosten	44.932	102.586	39.174

Transporteren	5.021.795	5.722.372	3.963.373

	Rekening 2021	Begroting 2021	Rekening 2020
Transporteren	5.021.795	5.722.372	3.963.373

Algemene kosten

Kantoorkosten	251.117	-	204.997
Telefoon- en communicatiekosten	84.941	-	85.479
Advieskosten	211.715	-	181.398
Management fee TSC	50.000	-	50.000
Abonnementen en contributies	157.212	-	116.823
Verzekeringen	42.770	-	33.947
Correctie voorgaande jaren	-23.137	-	-2.505
Overige algemene kosten	42.681	-	39.638
Subtotaal	817.299	928.866	709.777
Totaal	5.839.094	6.651.238	4.673.150

Financiële lasten minus baten

Rentekosten	692.312	-	936.171
Rentebaten	-21.807		-26.965
Rente fiscus	217	-	0
Totaal	670.722	686.391	909.206

Gemiddeld aantal werknemers

In het boekjaar waren gemiddeld 336,05 fte werkzaam bij de organisatie. Dit aantal is inclusief uitzendkrachten en detacheringkrachten (2020: 326,28 fte).

Deelnemende gemeenten

Gemeente	Deelnemer vanaf	Aansluitingen*		Basis afrekening
Beekdaelen	1 januari 2019	10.323	7%	10.323
Brunssum	1 januari 1998	13.785	10%	13.785
Eijsden-Margraten	1 januari 2014	11.068	8%	11.068
Gulpen-Wittem	1 januari 2017	6.670	5%	6.670
Heerlen	1 januari 1998	43.874	31%	43.874
Kerkrade	1 januari 1998	22.589	16%	22.589
Landgraaf	1 januari 1998	17.539	12%	17.539
Nuth (Beekdaelen)	1 januari 1999		0%	0
Onderbanken (Beekdaelen)	1 januari 2004		0%	0
Simpelveld	1 juli 1998	4.864	3%	4.864
Vaals	1 januari 1999	5.492	4%	5.492
Voerendaal	1 januari 1998	5.546	4%	5.546
Totaal		141.750	100%	141.750

* Aansluitingen 2021 conform begroting.

Verdeling vermogen

Conform de geldende regelgeving dient de resultaatbestemming en de verdeling van het vermogen bepaald te worden op basis van de enkelvoudige jaarrekening van Reinigingsdiensten Rd4 Gemeenschappelijke Regeling. In de afgelopen jaren was er binnen de Gemeenschappelijke Regeling regelmatig een overschot op de exploitatierekening. Een deel van deze overschotten is gereserveerd om eventuele tegenvallers mee op te vangen. Dit noemen we het weerstandsvermogen van Rd4. Dit weerstandsvermogen wordt per jaar opgebouwd en kan dus per jaar worden toegerekend aan de deelnemende gemeenten. Aangezien de uitbetalingen van de overschotten zijn gebaseerd op de aansluitingen van het betreffende jaar, geldt deze verdeelsleutel natuurlijk ook voor dat deel dat bij Rd4 gereserveerd blijft.

Hoogte weerstandsvermogen

De hoogte van het weerstandsvermogen is een punt van ambtelijk en bestuurlijk overleg geweest. Besloten is om aansluiting te zoeken met de systematiek zoals deze al jaren werd toegepast in de NV, zijnde een gemiddelde van 11% over de omzet in het verslagjaar en 11% over de begrote omzet van het jaar volgend op het verslagjaar. Aangezien over het pluspakket volledig wordt afgerekend met de gemeenten ligt er geen risico bij Rd4. Hierdoor wordt deze omzet buiten beschouwing gelaten. Hetzelfde geldt voor de verwerkingskosten welke eveneens met iedere gemeente afzonderlijk worden afgerekend, waardoor er voor Rd4 voor dit onderdeel geen risico is. Het weerstandsvermogen wordt dus berekend over de omzet van het basispakket minus de verwerkingskosten over het verslagjaar en begroting van het daaropvolgende jaar. Op basis van deze systematiek kan voor 2021 het weerstandsvermogen als volgt worden berekend:

- De gemiddelde berekende omzet komt neer op € 26.211.897
- De gemiddelde berekende verwerkingskosten komen neer op € 3.435.100

Het benodigde weerstandsvermogen conform de beschreven methodiek zou dan bedragen 11% x (€ 26.211.897 -/- € 3.435.100) = € 2.505.448. Het weerstandsvermogen eind 2020 bedroeg € 1.363.452. De storting in het weerstandsvermogen om deze op het benodigde niveau te brengen zou moeten zijn € 1.141.996.

Risico's

De risico's welke het weerstandsvermogen moet afdekken, betreft alle risico's waarvan we niet hebben afgesproken dat ze op basis van werkelijkheid worden afgerekend via de variabele component. Deze zijn direct van invloed op het resultaat van Rd4. Daar zitten niet de risico's inzake de verwerkingstarieven en -hoeveelheden bij. Zoals hierboven beschreven worden deze er buiten gelaten. Deze zitten dan ook zowel qua tarief als hoeveelheid in de variabele component.

1. **Arbeidsrisico's**
   Aantasting van de arbeidscapaciteit door ziekte, staking en fraude. Veranderingen in de SW-regelingen. Beëindiging arbeidsovereenkomsten bij conflictsitiuaties.
2. **Materiële risico's**
   Beschadiging aan of verlies van gebouwen, installaties, bedrijfsinventaris en transportmiddelen. Het verzekeringspakket dekt de belangrijkste risico's af. Om schade ten gevolge van brand zoveel mogelijk te beperken, zijn er in 2011 extra brandhydranten geplaatst. Tevens is er een noodstroomaggregaat geplaatst, om uitval van de stroomvoorziening op te vangen.

3. **Continuïteitsrisico**
   Aantasting van de productiecapaciteit vanwege bedrijfsstilstand. Bij volledig of gedeeltelijk verlies van het wagenpark zal vervanging op korte termijn of inhuur bij derden niet eenvoudig zijn. Het bestuur heeft de afgelopen jaren ervoor gekozen om eigen risicodrager te zijn voor de gevolgschade bij het gedeeltelijk of volledige verlies van het wagenpark. Het huidige bestuur heeft gevraagd om een offerte bij de verzekeraar op te vragen om de gevolgschade van het afbranden van het wagenpark af te dekken. Dit is gebeurd en gezien de relatief lage premie is besloten om deze verzekering af te sluiten. Aantasting van de productiecapaciteit gerelateerd aan de gezondheid van de medewerkers (bijv. pandemie). Sinds dit jaar zijn we ons er des te bewuster van dat we kwetsbaar zijn als er een probleem ontstaat bij onze mensen. Door de covidpandemie zijn we dagelijks bezig geweest met preventieve maatregelen om onze dienstverlening in stand te kunnen houden.
4. **Milieurisico's**
   Gezien de grote mate van verscheidenheid aan producten is niet met 100% zekerheid aan te geven dat alle mogelijke risico's zijn afgedekt. Er vindt een continue monitoring plaats.
5. **Financiële risico's**
   - Uittreden van gemeenten.
   - Ontwikkeling van de prijzen van brandstoffen op de wereldmarkt.
   Met name voor een logistiek bedrijf als Rd4 zijn de ontwikkeling van de brandstofprijzen van groot belang. Afhankelijk van de ontwikkelingen kunnen deze zowel een positief als een negatief effect op de begroting hebben.
6. **Aansprakelijkheidsrisico's**
   In zoverre alle aansprakelijkheidsrisico's bekend zijn, zijn deze afgedekt.
7. **Liquiditeitsrisico's**
   Voor de komende vijf jaar is er aan de hand van een kasstroomanalyse berekend of er kortlopende kasgeldfaciliteiten ofwel langlopende leningen benodigd zijn om aan de verplichtingen te kunnen voldoen.
8. **Renterisico's.**
   Als er binnen afzienbare tijd geld geleend moet worden of een bestaande lening geherfinancierd moet worden dan bestaat er een renterisico omdat het dan geldende rentepercentage hoger zou kunnen zijn dan het percentage van de oude lening, waardoor de kosten voor de organisatie en dus indirect voor de gemeenten zouden kunnen stijgen. Om dit risico af te dekken, is er in het voorjaar een nieuwe lening afgesloten en wordt de aflossingsvrije lening welke in 2020 afliep tegelijkertijd afgesloten met een uitgestelde storting waardoor de renterisico's voor de komende jaren geminimaliseerd zijn.

Conform de gemaakte afspraken zouden we normaliter de resultaten per gemeente uitbetalen minus de mutatie weerstandsvermogen benodigd om het weerstandsvermogen aan te vullen zodat het maximale weerstandsvermogen bereikt is. In 2021 hebben we de meerjaren onderhoudsplannen geactualiseerd.

We zijn er echter niet in geslaagd om dit nog gedurende het boekjaar te laten vaststellen door het Algemeen Bestuur. In afwachting van de nieuwe plannen zijn de groot onderhoud werkzaamheden in 2021 op een lager pitje gezet. Daarom is er ook minder uitgegeven aan huisvestingskosten ten opzichte van de begroting. Ons voorstel is om een bedrag van

€ 210.000 toe te voegen aan de in 2020 gevormde bestemmingsreserve Huisvesting.
Uit de nieuwe beheerplannen blijkt uitgesteld werk door het temporiseren van de afgelopen periode. We willen na vaststelling van de plannen de bijbehorende voorziening gaan vullen en daarbij zal de bestemmingsreserve opgaan in deze voorziening. De voorgestelde werkwijze zorgt ervoor dat de toekomstige dotaties aan de voorziening lager zullen uitpakken.

We stellen tevens voor om in dit voor Rd4 goede jaar ons weerstandsvermogen dat in 2019 flink is aangesproken weer op peil te gaan brengen. Met de huidige onzekere tijden en de effecten op grondstofprijzen en transportkosten is dat verstandig. Daarnaast willen we dat voor de gemeenten als geheel dit jaar neutraal verloopt voor wat betreft de afrekening met Rd4. Dat zou erop neerkomen dat dan € 1.036.863 zal worden toegevoegd aan het weerstandsvermogen en € 419.695 zal worden uitgekeerd aan de gemeenten.

Dit leidt tot de volgende verdeling:

	Resultaat per gemeente 2021	**Toe te voegen aan weerstands-vermogen**	**Toe te voegen aan bestem-mings reserve "huisvesting"**	**Overschot uit te keren**
Beekdaelen	121.368	74.009	15.293	32.065
Brunssum	162.071	103.987	20.422	37.661
Eijsden-Margraten	130.127	83.492	16.397	30.238
Gulpen-Wittem	78.419	50.315	9.881	18.223
Heerlen	515.828	330.965	64.999	119.865
Kerkrade	265.579	170.401	33.465	61.714
Landgraaf	206.206	108.854	25.984	71.368
Simpelveld	57.186	34.765	7.206	15.215
Vaals	64.570	41.429	8.136	15.004
Voerendaal	65.204	38.646	8.216	18.342
Totaal	**1.666.558**	**1.036.863**	**210.000**	**419.695**

Het vermogen werd als volgt verdeeld over de deelnemende gemeenten. Tot en met 2008 werd het resultaat verdeeld op basis van de inwoneraantallen. Vanaf 2009 vindt, conform de nieuwe begrotingssystematiek, de verdeling plaats op basis van aantal aansluitingen. Daarbij wordt uitgegaan van het aantal aansluitingen in het begrotingsboek van het betreffende jaar.

	t/m 2017	2018	2019	2020	2021	Totaal
Overschot jaar	19.908.020	637.062	-724.227	973.072	1.666.558	**22.460.485**
Bestemmings-reserve "huisvesting"				542.884	210.000	**752.884**
Af : Uitgekeerd	17.859.602	597.801	0	430.188	419.695	**19.307.286**
Naar weer-standsvermo-gen	2.048.418	39.261	-724.227	0	1.036.863	**2.400.315**

Onderstaand volgt een overzicht van het verloop van de opbouw van dit vermogen per deelnemende gemeente.

	t/m 2017	2018	2019	2020	2021	Totaal
Beekdaelen	176.060	330	-54.861	0	74.009	**195.538**
Brunssum	208.291	2.476	-73.841	0	103.987	**240.913**
Eijsden-Margraten	150.756	-13	-58.082	0	83.492	**176.153**
Gulpen-Wittem	17.450	29.137	-35.327	0	50.315	**61.575**
Heerlen	660.892	-1.070	-232.786	0	330.965	**758.001**
Kerkrade	327.582	2.903	-120.137	0	170.401	**380.749**
Landgraaf	257.234	2.538	-65.733	0	108.854	**302.893**
Simpelveld	78.250	537	-25.917	0	34.765	**87.635**
Vaals	79.871	1.602	-28.000	0	41.429	**94.902**
Voerendaal	92.032	821	-29.543	0	38.646	**101.956**
Totaal	**2.048.418**	**39.261**	**-724.227**	**0**	**1.036.863**	**2.400.315**
Aansluiting met eigen vermogen:						95,8%

Eigen vermogen conform de geconsolideerde jaarrekening:	4.027.084

Correctie: reservering vakantiedagen en -geld Rd4 Facilitair Bedrijf B.V.		
Stand 31-12-2020	-691.230	
Mutatie in 2021	249.535	
		-441.695

Eigen vermogen Kringloop Bedrijf B.V. enkelvoudig	909.531

Eigen vermogen conform de enkelvoudige jaarrekening:	4.494.919



“Bij ons krijgen spullen een tweede leven”

onze collega's:
Patrick en Nick

Bijlage

	Aanschaf-waarde per 1-1-2021	Inves-teringen in boekjaar	Desinves-teringen in boekjaar	Aanschaf-waarde per 31-12-2021	Afschrij-vingen t/m 1-1-2021	Afschrij-vingen in boekjaar	Desinves-terings-afschrij-vingen	Afschrij-vingen per 31-12-2021	Boek-waarde per 31-12-2021
Afval-inzamelplan	5.116.868	0	0	5.116.868	5.094.143	9.727	0	5.103.870	12.998
Gebouwen en terreinen									
Grond	6.391.036	0	0	6.391.036	0	0	0	0	6.391.036
Terreininrich-ting	5.144.780	358.813	0	5.503.593	2.319.643	131.657	0	2.451.300	3.052.293
Gebouwen	4.549.924	0	0	4.549.924	2.387.198	149.929	0	2.537.127	2.012.797
GG installaties	3.341.908	4.810	0	3.346.718	2.241.871	280.792	0	2.522.663	824.055
Totaal ge-bouwen en terreinen	**19.427.648**	**363.623**	**0**	**19.791.271**	**6.948.711**	**562.377**	**0**	**7.511.090**	**12.280.181**
Machines. installaties en overige vaste bedrijfsmiddelen.									
PG machines. installaties en gereedschap-pen	5.411.570	195.319	124.570	5.482.319	3.345.853	342.026	100.604	3.587.275	1.895.044
Voertuigen	16.488.851	1.815.095	603.380	17.700.566	10.588.514	1.153.608	588.680	11.153.442	6.547.124
Inzamelmid-delen	24.379.830	547.298	0	24.927.128	19.570.364	648.840	0	20.219.204	4.707.924
Kantoorin-ventaris en Inrichting	816.205	1.500	0	817.705	682.892	17.926	0	700.818	116.887
Hardware en Software	4.915.359	382.218	0	5.297.577	4.368.525	254.661	0	4.623.186	674.391
Ondergrondse systemen	11.515.790	598.576	5.750	12.108.616	7.286.521	561.679	0	7.848.200	4.260.416
Totaal machines, installaties en overige vaste bedrijfsmid-delen	**63.527.605**	**3.540.006**	**733.700**	**66.333.911**	**45.842.669**	**2.978.740**	**689.284**	**48.132.125**	**18.201.786**
Totaal vaste activa	**88.072.121**	**3.903.629**	**733.700**	**91.242.050**	**57.885.523**	**3.550.844**	**689.284**	**60.747.085**	**30.494.965**

“Wij maken de wereld gewoon een beetje mooier”



onze collega’s:
John en Mark

Reinigingsdiensten Rd4 verzorgt de afvalinzameling voor 145.000 huishoudens in 10 Zuid-Limburgse gemeenten en bij 3.500 Limburgse bedrijven. We verwerken en scheiden grondstoffen op onze 8 milieuparken, in onze op- en overslag, ons textielsorteercentrum en regionaal sorteercentrum. Ook verzorgen we de straat- en rioolreiniging, gladheidbestrijding en reinigen we de openbare ruimtes. In onze drie kringloopshops geven we spullen een tweede leven en bieden we mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt nieuwe uitdagingen. We zijn een vooruitstrevend bedrijf met meer dan 550 medewerkers die zich dagelijks inzetten voor een mooie en schone leefomgeving.

SLIMMER › SAMEN › STEEDS ›

Geconsolideerde jaarrekening **2021**
Reinigingsdiensten Rd4

100% recycled paper

Gemeente Kerkrade

ARCHIEF

Agendapunt nr.: 5.7

Domein: Stad	**Kerkrade,** 15 juni 2022

Aanbiedingsbrief

aan de raad.

Nr.: 22it01409

Hierbij bieden wij u ter overweging en beslissing een ontwerpbesluit, nr. 22Rb021, inzake Ontwerpbegroting RUD 2023 aan.

In de nota van toelichting, nr. 22Tl016, die het ontwerpbesluit vergezelt, zijn de overwegingen en nadere gronden aangegeven waarop het ontwerpbesluit berust.

Het college,

dr. T.P. Dassen-Housen

De secretaris,

R.M.J.S. Stijns

MIX
Papier van verantwoorde herkomst
FSC® C017135

Parkstad Limburg
Gemeente Kerkrade maakt deel uit van Parkstad Limburg

ARCHIEF

Gemeente Kerkrade

Conform ontwerpbesluit is besloten in de raadsvergadering d.d. 22-6-2022

Ontwerpbesluit

Nr.: 22Rb021

De raad van de gemeente Kerkrade;

overwegende,

- De bepalingen van de Gemeenschappelijke Regeling Regionale Uitvoeringsdienst Zuid-Limburg;

kennis genomen hebbende van,

- de nota van toelichting, nr.22Tl016, behorende bij dit besluit;
- de beraadslagingen in de raadscommissie Grondgebied en Economische Zaken d.d. 8 juni 2022;
- de brief van het Dagelijks Bestuur van de RUD Zuid-Limburg;

gelet op,

- **programma:** Milieu;

b e s l u i t :

Op een onderdeel van de Begroting 2023 een negatieve zienswijze af te geven zoals verwoord in het conceptschrijven aan het Algemeen Bestuur van de Regionale Uitvoeringsdienst Zuid-Limburg.

Aldus vastgesteld door de raad der gemeente Kerkrade, in zijn openbare vergadering d.d. 22 juni 2022.

De voorzitter van de raad,

dr. T.P. Dassen-Housen.

De griffier,

mr. drs. D.G.M.G. Franssen.

MIX
Papier van verantwoorde herkomst
FSC® C017135

Parkstad Limburg
Gemeente Kerkrade maakt deel uit van Parkstad Limburg

Domein Stad

Bezoekadres:
Markt 33
Ambtenaar
M. Stevens
Telefoonnummer
14 045
Telefax
045-5676395
Zaaknummer
22i0006358

GR RUD ZL
Voorzitter Dagelijks Bestuur
Postbus 5700
6202 MA MAASTRICHT

Uw brief van	Uw kenmerk	Ons kenmerk	Datum
22 maart 2022		22u0025588	18 mei 2022

Onderwerp
Ontwerpbegroting RUD 2023
Bijlage(n)
0

Geachte voorzitter,

Ten aanzien van de door u aan onze raad aangeboden Ontwerpbegroting 2023 van de Gemeenschappelijke Regeling RUD ZL wil de raad op het onderdeel *"omzetten inrichtingen naar mba"* en de daaraan verbonden kosten een negatieve zienswijze afgeven.

Dat de invoering van de Omgevingswet een omzetting van *"inrichtingen naar mba"* met zich mee brengt, is duidelijk. Minder duidelijk is de weg daar naar toe en het punt van de daaraan te verbinden kosten. Gezien de geraamde gezamenlijke kosten voor de omzetting aanzienlijk zijn, stelt onze raad voor om de rest van 2022 en een deel van 2023 te gebruiken om meer inzicht te verwerven in de daadwerkelijke kosten.
Dit mede omdat verschillende RUD's hier verschillend mee omgaan zowel qua aanpak als ook qua kosten.

Wij geven uw bestuur in overweging om in de Begroting 2023 voor *"omzetting inrichtingen naar mba"* enkel de verwachte kosten op te nemen van de (nog) inrichtingen die voor controles in de werkprogramma's 2023 zijn opgenomen. Tegelijkertijd in overleg met de deelnemers te komen tot een gedragen aanpak met bijbehorende kosten om de omzetting vorm te geven en nadien op te nemen in de Begroting 2024.

De voorzitter van de raad, **De griffier,**

dr. T.P. Dassen-Housen. mr. drs. D.G.M.G. Franssen.

Gemeente Kerkrade

Nota van toelichting

Nummer: 22Tl016	**Kerkrade, 15 juni 2022**

Behorend bij ontwerpbesluit nummer22Rb021

Onderwerp
Ontwerpbegroting 2023 van de Gemeenschappelijke Regeling Regionale Uitvoeringsdienst Zuid-Limburg (*GR RUD ZL*).

Beslispunten
Een negatieve zienswijze op een specifiek onderwerp in de Ontwerpbegroting 2023 af te geven aan het AB RUD ZL zoals verwoord in de conceptbrief.

Inleiding
Per brief van 23 maart 2022 heeft het Dagelijks Bestuur van de GR RUD ZL aan de raad de Ontwerp-begroting 2023 aangeboden met het verzoek hierover aan het Dagelijks Bestuur haar zienswijze te geven. Het Dagelijks Bestuur zal de zienswijzen van alle deelnemers bijeen voegen en deze samen met de Ontwerpbegroting 2023 aan het Algemeen Bestuur van de GR RUD ZL ter besluitvorming voorleggen. Tevens is aangeboden de Jaarrekening 2021.

Doelstelling
De raad een zienswijze aan het AB van de RUD ZL te laten geven over de inhoud van de Ontwerpbegroting 2023.

Argumenten
N.v.t.

Kanttekeningen
Op pagina 35 van de Begroting staat bij *6.2 Bijdrage per deelnemer* voor Kerkrade een bedrag van 255.787 euro als zijnde de kosten *Werkprogramma 2022*. Op pagina 45 staat bij de specificatie voor Kerkrade een bedrag van 239.487,25 euro. Dit laatste bedrag is de oorspronkelijke raming behorend bij de Begroting RUD 2022. Omdat de raming de laatste jaren te laag gebleken is, is de RUD bij het definitief vaststellen van het *Werkprogramma 2022* verzocht dit te verhogen. Hieruit is het bedrag van 255.787 euro gevolgd.

Financiën
Jaarrekening 2021
Het jaarrekeningresultaat 2021 laat een positief resultaat zien van **1.081.483 euro**. Zoals reeds in de najaarsrapportage 2021 gemeld, zijn de bijkomende kosten gerelateerd aan personeel, achtergebleven. Het betreffen opleidingskosten, reiskosten, vergoedingen voor overwerk/onregelmatigheid en dienstkleding. Deze lagere kosten hangen samen met de pandemie waardoor er minder gereisd is en opleidingen niet of in aangepaste vorm doorgingen (264.303 euro). Daarnaast is er een positief resultaat geboekt als gevolg van ontvangen subsidies en extra opdrachten (790.183 tegen begroot 419.000 euro). Tot slot zijn de personeelskosten 1% (112.787 euro) lager geweest dan begroot en is de post onvoorzien in 2021 onaangeroerd gebleven. Het betreft derhalve geen structureel overschot maar een als gevolg van lagere bijkomende kosten en extra opdrachten gerealiseerd incidenteel positief resultaat.

Over het bestemmen van het overschot zal het Algemeen Bestuur een besluit nemen. Voorgesteld wordt om een noodzakelijk bedrag van 9.370 euro toe te voegen aan het Weerstandsvermogen en de resterende
1.072.113 euro terug te geven aan de deelnemers conform verdeelsleutel.
Aangenomen dat het bestuur hiermee zal instemmen levert dit over 2021 een teruggave aan Kerkrade op van **19.411 euro**.
Voorgesteld wordt om het batige saldo ad 19.411euro toe te voegen aan de "*reserve reeds bestemde nog te besteden middelen, onderdeel GR RUD*". Het saldo van de reserve bedraagt hierna 168.752 euro.

Ontwerpbegroting 2023
De belangrijkste wijzigingen in de begroting 2023 ten opzichte van 2022 (*pag. 19 van de Begroting*):

Toename begrote kosten x € 1.000,-	
Loonindex inclusief herijking	215
Index materiële kosten	30
Toename juridische capaciteit vergunningen	91
Toename juridische capaciteit toezicht	273
BOA 2023 (periode juli t/m december)	46
Data-analist	91
Ondersteuning HR	22
Communicatie	50
Kosten licenties en databronnen	23
Kosten omzetting inrichtingen naar mba	352
Overige (risico opslag)	17
Totaal mutatie begroting 2023 t.o.v. 2022	*1.210*

De toename van de omvang van de begroting 2023 t.o.v. 2022 bedraagt **1.210.000 euro**. Deze stijging komt grotendeels door voorgenomen uitbreiding juridische capaciteit plus "*kosten omzetting inrichtingen naar mba*" (uitleg volgt bij Advies). Samen bedragen de hiervoor geraamde kosten 716.000 euro.

In de voorliggende begroting 2023 sluit de bijdrage voor de gemeente Kerkrade op 285.715,70 euro. In de begroting van de gemeente Kerkrade is op rekeningnummer 9740013.4433 GR RUD 244.800 euro begroot.

Voorgesteld wordt om de kostenstijging ad 40.915,70 euro voor 2023 op te vangen middels een onttrekking aan de "*reserve reeds bestemde nog te besteden middelen, onderdeel GR RUD*". Het saldo bedraagt na deze onttrekking 127.836,30 euro. De kostenstijging valt lager uit als het Algemeen Bestuur meegaat in de zienswijze.

De Meerjarenraming 2023-2026 laat voor de RUD als geheel een kostenstijging zien tussen 2023 (*14.783.315 euro*) en 2026 (*15.348.059 euro*).

Advies
Bij het lezen van de Begroting RUD is het van belang voor ogen te houden dat afgerekend wordt op daadwerkelijk afgenomen diensten en Kerkrade een financieel "aandeel" van ca. 1,8% in de begroting RUD heeft. Dit maakt dat ondanks een toename van de omvang van de Begroting 2023 met 1,2 miljoen euro zich dit voor Kerkrade vertaalt in een relatief (*t.o.v. 1,2 miljoen euro*) beperkte toename van 22.000 euro.

De uitbreiding van juridische capaciteit betreft een "*boekhoudkundige uitbreiding*". Deze capaciteit werd tot nu toe structureel ingehuurd met bijbehorende kosten. Deze kosten worden nu als structurele kosten in de begroting opgenomen met de bedoeling om personeel zelf in dienst te gaan nemen.

Door deelnemende gemeenten aan de RUD wordt verschillend aangekeken tegen de opgenomen kosten van 352.000 euro voor "*omzetting van inrichtingen naar mba*". Waar gaat dit over?
De beoogde invoering van de Omgevingswet per januari 2023 brengt ten aanzien van milieuregelgeving een wezenlijke wijziging met zich mee. De grondslag die maakt dat op bedrijven milieuregels van toepassing zijn, wordt wezenlijk gewijzigd. Tot nu toe is het begrip "inrichting" zoals omschreven in de Wet milieubeheer hiervoor maatgevend. Dit begrip komt echter te vervallen, maatgevend wordt het begrip "milieubelastende activiteit" zoals dat in de nieuwe wet beschreven zal worden. Op deze plek zal niet worden ingegaan op alle gevolgen van deze wijziging, maar wordt volstaan met de constatering dat deze wijziging per bedrijf werk met zich meebrengt voor de RUD om in beeld te brengen welke gevolgen per bedrijf zich zullen voordoen. De RUD heeft een raming van het benodigd aantal uren gemaakt en dat in kosten omgezet, voor 2023 dus 352.000 euro voor alle deelnemers samen. Dit is één derde van de totaal geraamde kosten (*dus ca.1 miljoen euro*), de RUD stelt voor om de kosten over drie jaar te verdelen.

Verschil van inzicht is ontstaan over de vraag of het wel aan de orde is om deze kosten van 1 miljoen euro "zo maar" voor rekening deelnemers te brengen. De kosten zijn een gevolg van een wijziging van wetgeving, geen gevolg van wensen van deelnemers. Niet duidelijk is of het Rijk deze kosten (deels) gaat vergoeden bij de inwerkingtreding van de Omgevingswet. Ook blijkt dat er verschillen zijn tussen de door RUD's aangenomen benodigde uren. Om die reden wordt voorgesteld een zienswijze in te dienen die het Algemeen Bestuur oproept om voor de "*omzetting inrichtingen naar mba*" in 2023 enkel die uren op te nemen die horen bij het aantal in 2023 te controleren bedrijven in Kerkrade. De daarmee op te bouwen ervaring plus de duidelijkheid die in 2023 zal bestaan rond een eventuele bijdrage vanuit het Rijk kunnen dan dienen om dit punt in de Begroting 2024 verder financiële vorm en inhoud te geven.

Communicatie
N.v.t.

Uitvoering
Brief met zienswijze versturen aan AB RUD.

Domein Stad

Bezoekadres:
Markt 33
Ambtenaar
M. Stevens
Telefoonnummer
14 045
Telefax
045-5676395

GR RUD ZL
Voorzitter Dagelijks Bestuur
Postbus 5700
6202 MA MAASTRICHT

Zaaknummer
22i0006358

Uw brief van	Uw kenmerk	Ons kenmerk	Datum
22 maart 2022		22u0025588	18 mei 2022

Onderwerp
Ontwerpbegroting RUD 2023

Bijlage(n)
0

Geachte voorzitter,

Ten aanzien van de door u aan onze raad aangeboden Ontwerpbegroting 2023 van de Gemeenschappelijke Regeling RUD ZL wil de raad op het onderdeel "*omzetten inrichtingen naar mba*" en de daaraan verbonden kosten een negatieve zienswijze afgeven.

Dat de invoering van de Omgevingswet een omzetting van "*inrichtingen naar mba*" met zich mee brengt, is duidelijk. Minder duidelijk is de weg daar naar toe en het punt van de daaraan te verbinden kosten. Gezien de geraamde gezamenlijke kosten voor de omzetting aanzienlijk zijn, stelt onze raad voor om de rest van 2022 en een deel van 2023 te gebruiken om meer inzicht te verwerven in de daadwerkelijke kosten.
Dit mede omdat verschillende RUD's hier verschillend mee omgaan zowel qua aanpak als ook qua kosten.

Wij geven uw bestuur in overweging om in de Begroting 2023 voor "*omzetting inrichtingen naar mba*" enkel de verwachte kosten op te nemen van de (nog) inrichtingen die voor controles in de werkprogramma's 2023 zijn opgenomen. Tegelijkertijd in overleg met de deelnemers te komen tot een gedragen aanpak met bijbehorende kosten om de omzetting vorm te geven en nadien op te nemen in de Begroting 2024.

De voorzitter van de raad, **De griffier,**

dr. T.P. Dassen-Housen. mr. drs. D.G.M.G. Franssen.

De raad van de gemeente

Ons kenmerk	2022/3085	**Maastricht**	22 maart 2022
Uw kenmerk	-	**Verzonden**	23 MAART 2022
Bijlage(n)	1		
Contactpersoon	H. Frins		
Telefoon	06 55 41 89 12		
E-mail	hma.frins@rudzl.nl		
Onderwerp	Ontwerpbegroting 2023, meerjarenraming 2024 - 2026		

Geachte raadsleden,

Bijgevoegd treft u de ontwerpbegroting 2023, meerjarenraming 2024-2026, van de RUD Zuid-Limburg aan. Vorig jaar spraken wij hier de verwachting uit dat de impact van de coronamaatregelen op de maatschappij en onze uitvoering in 2022 verdwenen is. Lange tijd leek dit nog erg onzeker maar de tekenen zijn nu dat onze maatschappij terug gaat naar normaal.

Bij de totstandkoming van deze begroting zijn, evenals bij de vorige begroting de deelnemers betrokken. De belangrijkste uitdaging in 2023 wordt het werken met de Omgevingswet in de praktijk. Als datum van inwerkingtreding van deze wet is nu 1 januari 2023 bepaald.
Belangrijk thema in de overgang naar de Omgevingswet is de omzetting van het huidige inrichtingenbestand naar milieubelastende activiteiten. Dit zal een grote inspanning vergen van de organisatie. We hebben op basis van landelijk gehanteerde normen berekend dat hier meer dan 10.500 uur mee zijn gemoeid. Noodzakelijke uren om de vergunningverlenings-, toezichts- en handhavingstaken ('VTH-taken') onder de Omgevingswet te kunnen uitvoeren, aangezien de 'milieubelastende activiteit' het centrale begrip gaat worden voor activiteiten die nadelige gevolgen voor het milieu kunnen veroorzaken. Voor de doorlooptijd van deze omzetting hebben wij 3 jaar gerekend (voor 3778 inrichtingen) en de financiële vertaling hiervan in de ontwerpbegroting 2023 en meerjarenraming 2024 en 2025 is voor u helder, per deelnemer van onze gemeenschappelijke regeling, in beeld gebracht in deze ontwerpbegroting.

Duurzaamheid en datakwaliteit zijn daarnaast belangrijke maatschappelijke thema's die mede op het terrein van de omgevingsdiensten liggen. Voor wat betreft duurzaamheid spelen de thema's circulaire

Postadres:
RUD Zuid-Limburg
Postbus 5700
6202 MA Maastricht

+31 43 389 73 30
www.rudzuidlimburg.nl
info@rudzl.nl
IBAN: NL53BNGH0285159127

Wij verwerken persoonsgegevens.
Voor meer informatie zie
www.rudzuidlimburg.nl/privacy+en+proclaimer.

economie en energietransitie een rol. En het belang van kwalitatief betrouwbare data ten behoeve van verbetering van de informatiehuishouding en – voorziening t.a.v. VTH in het milieudomein wordt breed onderschreven door alle ketenpartners. Om hier ook invulling aan te kunnen geven hebben wij een data-analist in de begroting opgenomen.

Een van de aanbevelingen uit het rapport van de adviescommissie Van Aartsen, "Om de leefomgeving, Omgevingsdiensten als gangmaker voor het bestuur", behelst het meer inzetten op strafrechtelijke handhaving en vervolging. In de gehele VTH-keten dient hieraan meer prioriteit toegekend te worden met de daarbij behorende capaciteit en inzet. In de begroting is als vervolg op de BOA-pilot die tot 1 juli 2023 loopt, een fte BOA-capaciteit opgenomen.

Eind 2021 is een benchmark uitgevoerd door TwynstraGudde waaruit naar voren komt dat wij zeer efficiënt werken. Deze nadruk op efficiëntie heeft ertoe geleid dat onze tarieven laag zijn en met name onze overhead beperkt is gebleven. Deze oriëntatie op efficiency kan op gespannen voet staan met het ontwikkelingspotentieel van de organisatie. Wij willen ons verder ontwikkelen tot het milieukenniscentrum voor de regio: informatiegestuurd, risicogericht en via een ketenaanpak. Hiervoor hebben wij ook de medewerking nodig van onze deelnemers. Randvoorwaardelijk is een goed functionerende VTH-applicatie. De nieuwe VTH-applicatie Squit 20/20 wordt op dit moment in gebruik genomen en moet de basis vormen om ook digitaal goed met onze deelnemers en partners te kunnen gaan werken.

De begroting groeit ten opzichte van 2022 met € 1.210.000. Het effect van de inflatie op de begroting 2023 is volgens de prijsindex lonen € 241.000. Voor € 969.000 is sprake van uitbreiding van de begroting, waarvan € 600.000 structureel. De grootste uitbreiding behelst het aantal juristen met 4 fte (€ 360.000). Dit is weliswaar een verhoging van de begroting maar in de realisatie wordt dit via aanvullende facturering t.b.v. extra inhuur al meerdere jaren betaald door onze opdrachtgevers. Daarnaast is de data-analist en de BOA tezamen goed voor € 135.000, en voor versterking van communicatie ten behoeve van relatiebeheer is € 50.000 opgenomen.
Bij de inflatiecijfers is gerekend met (verwachtings-)cijfers van het CPB; deze blijven wel sterk achter bij de huidige inflatie en hier is dus een waarschuwing op zijn plaats. Mochten de lonen (veel) sterker stijgen dan de 2,3% waarmee gerekend is dan zullen wij mogelijk met een aanpassingsvoorstel moeten komen. Bij de begroting 2022 is een efficiencytaakstelling opgenomen van € 159.000, deze ziet u in de meerjarenbegroting terugkomen. Een van de grootste uitdagingen op dit moment is om op de overspannen arbeidsmarkt goed gekwalificeerd personeel te vinden en aan de organisatie te binden. Maar zeker ook om het huidige personeel te kunnen behouden.
De situatie op de arbeidsmarkt zorgt er tevens voor dat de prijzen voor inhuurkrachten snel stijgen. De prijsstijgingen van de afgelopen jaren leiden tot een tariefstijging van ca. 5%, ten opzichte van de laatste verhoging van onze tarieven in de begroting 2020.

Uw mogelijke zienswijzen op de ontwerpbegroting 2023, meerjarenraming 2024 – 2026, ontvangen wij graag uiterlijk op 3 juni 2022.

Met vriendelijke groet,
Het Dagelijks Bestuur van de RUD Zuid-Limburg,

De secretaris,

L.M. Kobes

L.M. Kobes

De voorzitter,

D.M.M. Hendrix

Postadres:
RUD Zuid-Limburg
Postbus 5700
6202 MA Maastricht

+31 43 389 73 30
www.rudzuidlimburg.nl
info@rudzl.nl
IBAN: NL53BNGH0285159127

Wij verwerken persoonsgegevens.
Voor meer informatie zie
www.rudzuidlimburg.nl/privacy-en-proclaimer.

Jaarstukken

2021

Qconcepts
dedicated accountants

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Inhoud

1. Inleiding 3

2. Jaarverslag 4
2.1. Inleiding 4
2.2. Verantwoording 4
2.2.1. Meerjarige koers 4
2.2.2. Personeel 8
2.2.3. De Omgevingswet 9
2.3. Vergunningen 11
2.4. Toezicht en Handhaving 15
2.5. Specialistische advies- en toezichtswerkzaamheden 24
2.6. Paragrafen 31
2.6.1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing 31
2.6.2. Overzicht baten en lasten per taakveld 32
2.6.3. Financiering 32
2.6.4. Bedrijfsvoering 33
2.6.5. Verbonden partijen 33
2.6.6. Overhead 33

3. Jaarrekening 34
3.1. Balans per 31 december 2021 34
3.2. Toelichting op de balans 35
3.3. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen 36
3.4. Overzicht Baten en Lasten 2021 37
3.5. Toelichting op de baten en lasten 2021 38
3.6. Gegevens 2021 in het kader van WNT 42
3.7. Voorstel tot resultaatbestemming en resultaatverdeling 46
3.8. Geactualiseerde risico-inventarisatie 47
3.9. Rechtmatigheidsverantwoording 54
3.10. Controleverklaring 55

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

1. Inleiding

Hierbij bieden we u de jaarstukken 2021 aan van de RUD Zuid-Limburg. De jaarstukken vormen het sluitstuk van de planning- en controlcyclus en bestaan uit:

1. Het jaarverslag 2021, bestaande uit de verantwoording en de paragrafen.
2. De jaarrekening 2021, bestaande uit de balans, het overzicht van baten en lasten over het boekjaar en de toelichtingen. Dit is de financiële verantwoording opgesteld volgens het daarvoor geldende wettelijk kader.

Bij de aanbieding van deze jaarrekening vindt u ook de controleverklaring van de accountant.
En treft u een rechtmatigheidsverantwoording aan van het Dagelijks Bestuur. De wettelijke verplichting voor dit bestuur om een verantwoording van de rechtmatigheid op te geven zal gelden vanaf het verslagjaar 2022. Bij wijze van ‘oefenjaar’ wordt deze verantwoording nu al in de jaarrekening opgenomen.

Financieel resultaat 2021

De jaarrekening laat een positief resultaat zien Het voordelig saldo voor bestemming bedraagt € 1.081.483.

Toelichting op het resultaat 2021

Het jaarrekeningresultaat 2021 laat een positief resultaat zien van € 1.081.483. Zoals reeds in de najaarsrapportage 2021 gemeld, zijn de bijkomende kosten gerelateerd aan personeel achtergebleven. Het betreffen opleidingskosten, reiskosten, vergoedingen voor overwerk/onregelmatigheid en dienstkleding. Deze lagere kosten hangen samen met de pandemie waardoor er minder gereisd is en opleidingen niet of in aangepaste vorm doorgingen (€ 264.303). Daarnaast is er een positief resultaat geboekt als gevolg van ontvangen subsidies en extra opdrachten (€ 790.183 tegen begroot € 419.000). Tot slot zijn de personeelskosten 1% (€ 112.787) lager geweest dan begroot en is de post onvoorzien in 2021 onaangeroerd gebleven. Het betreft derhalve geen structureel overschot maar een als gevolg van lagere bijkomende kosten en extra opdrachten gerealiseerd incidenteel positief resultaat.

Bestemming resultaat

Het resultaat zal worden bestemd conform het bepaalde in artikel 29 van onze Gemeenschappelijke Regeling. Hierbij kan het algemeen bestuur besluiten het resultaat toe te voegen aan een reserve of uit te keren.
Voorgesteld het totale resultaat na de noodzakelijk verhoging van het weerstandsvermogen met € 9.370 vanuit de risico-inventarisatie uit te keren aan de deelnemers.
Het voorstel tot resultaatverdeling is opgenomen onder paragraaf 3.7 van deze jaarrekening

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

2. Jaarverslag

2.1. Inleiding

De RUD Zuid-Limburg sluit het boekjaar af met een positief resultaat. Dit positieve resultaat is met name te danken aan extra werkzaamheden buiten het werkprogramma en de vaststelling van de subsidieprogramma Impuls Omgevingsveiligheid in 2021, voor de werkzaamheden in 2020. Het programma Impuls Omgevingsveiligheid is in 2020 geëindigd.
Het jaar 2021 is door corona een zeer atypisch jaar geweest wat betreft het resultaatbeeld. Het jaar startte en eindigde met een lockdown en tussentijds zijn er verschillende pakketten maatregelen van kracht geweest, waar de 1,5 metermaatregel zelfs een tijd een advies is geweest. De opkomende omikronvariant van het virus einde 2021, leidde tot een lockdown vanaf 19 december 2021.
Met de versoepelingen van de coronamaatregelen van mei tot begin november, hebben we gezien dat in deze periode de opleidingsuitgaven flink stegen ten opzichte van het begin van 2021. Ze zijn echter niet geheel ingehaald, evenmin als de kosten voor dienstreizen, vergoedingen voor overwerk/onregelmatigheid en dienstkleding.

Het thuiswerken is ook in 2021 vanwege corona gebleven. Naar de toekomst toe zullen we dit ook voortzetten, afgewisseld met ‘kantoordagen’, het zogenaamde hybride werken. Uit een gehouden enquête onder het personeel in 2021 blijkt dat dit op draagvlak kan rekenen. Begin 2022 hebben wij daartoe een aangepast beleid Tijd- en Plaatsonafhankelijk werken vastgesteld en regelingen in ons personeelshandboek, die het hybride werken ondersteunen, worden gewijzigd.
Ook het afgelopen jaar hebben onze medewerkers het merendeel van de tijd thuisgewerkt. Met de ervaringen uit 2020 hebben wij in 2021 met aangepaste werkprocessen werkwijzen, invulling kunnen geven aan de opgedragen taken. Dankzij onze mensen, die zo betrokken zijn bij hun werk en met de organisatie en elkaar, hebben we dat kunnen realiseren. Dat naast de inhoudelijke prestaties ook gesproken kan worden van een gezonde financiële organisatie stemt ons tot voldoening. Samen met onze opdrachtgevers willen wij beide blijven behouden.

2.2. Verantwoording

2.2.1. Meerjarige koers

Op 9 december 2020 is de Toekomstagenda 2021-2025 door het algemeen bestuur vastgesteld.
In deze agenda worden strategische doelen en de weg ernaar toe gekoppeld. Beoogd is om een bestuurlijk gevoerde strategische dialoog over de toekomstige RUD Zuid-Limburg te koppelen aan leer- en ontwikkelpunten van de organisatie. Dit heeft geleid tot het adresseren van zeven thema’s die onderling samenhangen.
De thema’s en het eigenaarschap hiervoor zijn:

1. Strategische discussie uitvoeringsdienst of omgevingsdienst; (eigenaarschap bestuur)
2. Verkennende pilot verdergaande samenwerking; (eigenaarschap dienst en geïnteresseerde gemeenten, goedkeuring algemeen bestuur)
3. Groeien naar partnerschap; (eigenaarschap dienst)
4. Positionering/zichtbaarheid; (eigenaarschap algemeen bestuur/dienst)
5. Interne ontschotting; (eigenaarschap dienst)
6. RUD Zuid-Limburg als aantrekkelijke werkgever; (eigenaarschap dienst)
7. RUD Zuid-Limburg als Kenniscentrum. (eigenaarschap dienst, gerelateerd aan de dialoog in het algemeen bestuur)

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Eigenaarschap bij het bestuur

	2021				2022				2023				2024			
Thema's	Q1	Q2	Q3	Q4	Q1	Q2	Q3	Q4	Q1	Q2	Q3	Q4	Q1	Q2	Q3	Q4
Discussie koers RUD																
Pilot verdergaande samenwerking																
Positionering en zichtbaarheid																
RUD als kenniscentrum																

Eigenaarschap bij de organisatie

	2021				2022				2023				2024			
Thema's	Q1	Q2	Q3	Q4	Q1	Q2	Q3	Q4	Q1	Q2	Q3	Q4	Q1	Q2	Q3	Q4
Groeien naar partnerschap																
Politieke sensitiviteit																
Communicatie																
Relatiemanagement																
Interne ontschotting																
Aantrekkelijk werkgeverschap																

	Voorbereidingsfase
	Start
	Implementatie
	Geïmplementeerd en vraagt blijvende aandacht
	Evaluatie

In 2021 hebben wij het programma 'Groeien naar partnerschap' vastgesteld en in uitvoering gebracht. Ook hebben wij het Uitvoeringsplan interne ontschotting / integraal werken vastgesteld en is de implementatiefase gestart. Het meer integraal en projectmatig werken is richting de inwerkingtreding van de Omgevingswet gewenst en noodzakelijk. In 2021 is daarnaast een nieuw Strategisch Personeelsplan vastgesteld, welke een belangrijke bouwsteen is voor de uitwerking van het thema Aantrekkelijk werkgeverschap.
Het voeren van de bestuurlijk discussie over de koers van de RUD Zuid-Limburg, zijnde de genoemde ontwikkeling van uitvoerder naar beleidspartner, is vanwege coronabeperkingen begin 2022 verschoven naar de nieuwe raadsperiode.
In afwachting van de uitkomst van de strategische discussie over de koers van de RUD Zuid-Limburg zijn de missie en visie van de dienst nog onveranderd.

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 milieuautoriteit 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 2021 is een implementatieplan naar aanleiding van de aanbevelingen van EY in de onderzoeksrapportage Assessment interne organisatie en beheersinstrumentarium RUD Zuid-Limburg vastgesteld. Dit onderzoek is in opdracht van ons bestuur gedaan. De planning van de opvolging van de aanbevelingen hebben wij laten aansluiten bij de planning van de Toekomstagenda, nu een aantal aanbevelingen in het verlengde liggen van de uit te werken thema's hieruit. Denk hierbij aan het

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

versterken van de kwalitatieve informatie in werkprogramma's en het verhogen van de organisatiesensitiviteit en samenwerking in relatie tot 'Groeien naar partnerschap'.

De stand van zaken einde 2021 geeft het volgende beeld.

Aanbevelingen assessment EY

	2021				2022				2023				2024			
Onderwerp	Q1	Q2	Q3	Q4	Q1	Q2	Q3	Q4	Q1	Q2	Q3	Q4	Q1	Q2	Q3	Q4
Doelstellingen RUD i.r.t. risico's																
Risico-brainstormsessie/ risicomatrix				◆				◆				◆				
Versterken kwalitatieve informatie werkprogramma's				For-mats								◆				
Kwaliteit rapportages, incl. interne toets/input controller																
Rapportageproces, i.r.t. IT																
Productcatalogus (uren, (gedifferentieerde tarieven, Ow)												◆				
Uitdiepen mutaties begrotingen en verschillen resultaat en begroting																
Referentiekader meten effectiviteit										Markt-toets		◆	Bench mark			
Arbeidsmarktcommunicatie i.r.t. aantr. werkgeverschap																
Verhogen organisatiesensiti-viteit en samenwerking i.r.t. groeien naar partnerschap																

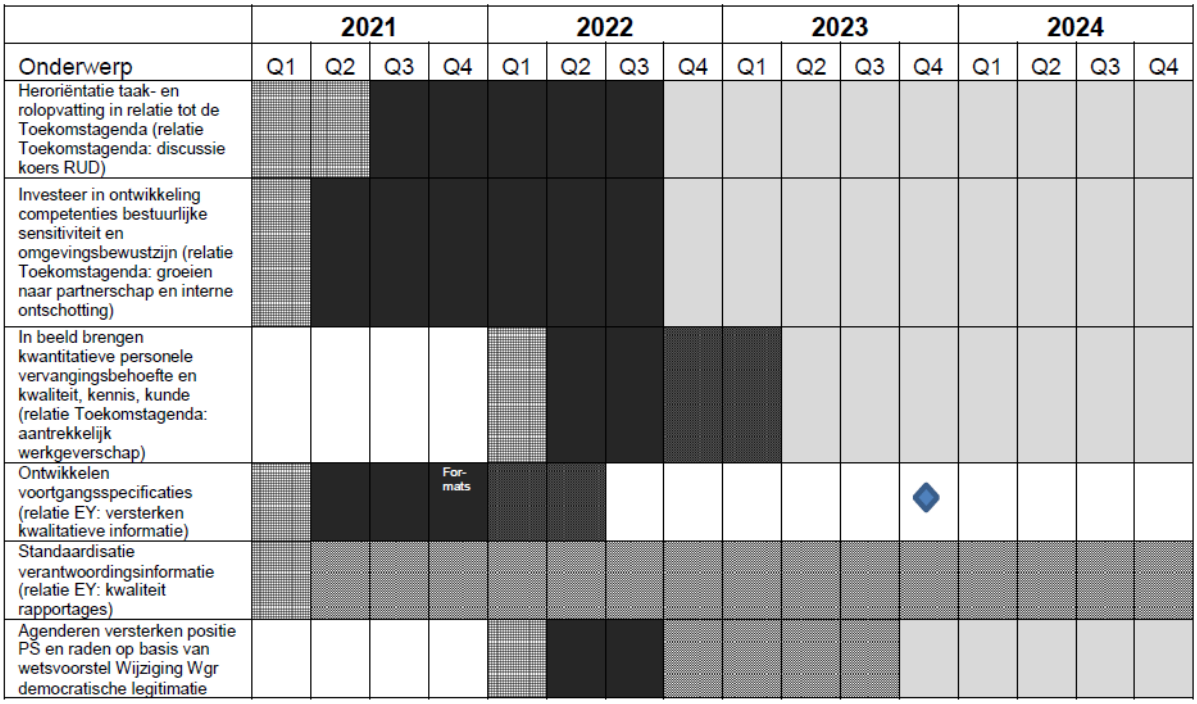
	Voorbereidingsfase
	Start
	(In) Overleg deelnemers
	Implementatie
	Geïmplementeerd en vraagt blijvende aandacht
◆	Evaluatie

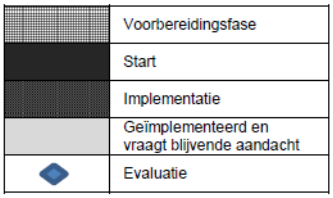
In 2021 zijn 3 risico-brainstormsessies geweest onder begeleiding van EY. Deze sessies hebben geleid tot een geactualiseerde risico-inventarisatie (zie 3.8). In deze risico-inventarisatie is een slag gemaakt naar de operationele en tactische doelen van de RUD Zuid-Limburg.
De P&C documenten richting het Algemeen Bestuur, en de documenten richting onze opdrachtgevers, zijn meer en meer kwalitatieve informatie bevatten. Met een nieuwe opbouw van de werkprogramma's is dit jaar met de partner provincie Limburg ervaring opgedaan. Deze ervaring is positief en deze nieuwe opbouw is nu voor 2022 voor alle partners gehanteerd.
Met de actualisatie van de productcatalogus, ook in relatie tot de Omgevingswet, is een start gemaakt. In onze voortgangsrapportages naar de opdrachtgevers, geven wij aan in hoeverre de afgesproken producten zijn gerealiseerd en lichten wij de verschillen toe. En wordt aangegeven of aanpassing van het werkprogramma, in overleg, nodig is.
In de tweede helft van 2021 is een benchmark RUD Zuid-Limburg uitgevoerd door TwynstraGudde. Het bureau concludeert dat we een efficiënte uitvoeringsdienst zijn. Zowel de gehanteerde kentallen op de producten als de productiviteitsnorm, overhead% en het inhuur% zijn op zijn minst marktconform en op een aantal punten presteert de RUD Zuid-Limburg aantoonbaar beter dan het gemiddelde. De dienst is financieel in control."

Daarnaast hebben wij aanbevelingen van een artikel 217a Provinciewet-rapport "Op afstand maar in verbinding" d.d. december 2020 betrokken bij de gefaseerde uitwerking van de thema's uit de Toekomstagenda en aanbevelingen uit het EY-rapport. Dit rapport geeft aanbevelingen voor de

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

provinciale organisatie, en via dialoog met ons bestuur, voor onze organisatie met betrekking tot de verdere professionalisering van de opdrachtgever-opdrachtnemerrelatie. In samenhang met de hiervoor genoemde thema's en aanbevelingen levert dit het volgende beeld op.





Zoals aangegeven is de bestuurlijke discussie over de koers van de RUD Zuid-Limburg verschoven naar de nieuwe raadsperiode.
Naar aanleiding van het vastgestelde Programma 'Groeien naar partnerschap' is de training politiek-bestuurlijke sensitiviteit eind 2021 organisatiebreed gegeven en de follow-up hiervan is vanaf nu.
In het Strategisch personeelsplan 2021- 2025 is de kwantitatieve personele vervangingsbehoefte in beeld gebracht en in het digitale systeem Prestatiecoach zijn kwalitatieve gegevens zoals opleidingen en werkervaring opgenomen.

Over de voortgang van de uitvoering van de acties uit de 3 genoemde rapporten wordt tweemaal per jaar verslag gedaan aan het algemeen bestuur, via voortgangsnotities onder de naam "De doorontwikkeling".
Inhoudelijke, actuele onderwerpen worden in de vergaderingen van het algemeen bestuur gepresenteerd, om ons bestuur te betrekken bij de verschillende aspecten van ons werk. In 2021 zijn de volgende onderwerpen aan de orde gekomen: Plastic Soup Foundation, Burgerparticipatie en luchtkwaliteit, Milieunormering en windturbines en de Benchmark RUD Zuid-Limburg.

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

2.2.2. Personeel

Door de coronacrisis is in 2021 de andere manier van werken, inhoudend dat de medewerkers van de RUD Zuid-Limburg zoveel als mogelijk vanuit thuis werken, voortgezet. De coronamaatregelen hadden in 2021 ook de nodige invloed op het functioneren van de organisatie en haar medewerkers. Het bieden van duidelijkheid over wat van medewerkers verwacht wordt en het geven van leiding op afstand was zeker in deze omstandigheid van cruciaal belang. Daarnaast ook het houden van onderling contact, het kunnen afstemmen en het kunnen houden van binding met de organisatie. Uitgangspunt was onveranderd dat ook bij deze manier van werken de uit te voeren werkzaamheden en taken voor de deelnemers doorgang vonden.
In 2021 is een Strategische Personeelsplan voor de periode 2021 – 2025 vastgesteld. Centraal in dit plan staat het behouden van gekwalificeerd personeel en daarnaast ook de aandacht die dient uit te blijven gaan naar het kunnen blijven aantrekken van nieuw personeel. Ook in 2021 is gebleken dat vacatures moeilijk ingevuld konden worden, een verschijnsel dat overigens ook voor andere omgevingsdiensten herkenbaar is. De arbeidsmarkt voor de professionals die bij onze dienst werken, blijkt steeds krapper te worden. Acties als het investeren in het opleiden van trainees, een (interne) pilot studiefaciliteiten voor VTH-functies, een bredere werving dan alleen het plaatsen van vacatures zijn daarom ook noodzakelijk gebleken. Het volgen van opleidingen was ook in 2021 door de coronacrisis helaas beperkt mogelijk. We hebben dan ook minder uitgegeven aan opleidingen dan begroot. Wel heeft voor alle VTH-medewerkers een cursus bestuurlijke sensitiviteit plaatsgevonden. Bestuurlijke sensitiviteit is een van de competenties die aan de kwaliteitscriteria waaraan wij moeten voldoen, wordt toegevoegd.
Anderzijds heeft het ‘digitaal’ volgen van opleidingen ook nieuwe perspectieven en mogelijkheden geboden. We gaan ervan uit dat er na het opheffen van alle coronamaatregelen een inhaalslag gemaakt wordt op het vlak van opleiden.

Het plaatsen van stagiaires in de organisatie werd door de coronacrisis opnieuw bemoeilijkt omdat de begeleiding van een stagiair op afstand voor beide partijen niet gemakkelijk maar ook niet wenselijk is. De intentie om actief stagiaires te gaan werven (en daarmee mogelijk toekomstige medewerkers) door het plaatsen van interessante stageopdrachten bij opleidingsinstituten is hierdoor in mindere mate gerealiseerd kunnen worden.

Zeker in de coronaperiode in 2021 was het ook moeilijk om nieuwe projecten in het kader van vitaliteit op te pakken. Vitaliteit en daarmee duurzame inzetbaarheid is ook een thema dat een belangrijk speerpunt is in het vastgestelde Strategisch Personeelsplan 2021-2025.
Vitaliteit heeft in 2021 wel centraal gestaan in berichtgevingen van de preventiemedewerker op het intranet van de RUD Zuid-Limburg bestaande uit tips om op een ‘gezonde’ wijze thuis te werken. Ook heeft in 2021 een Risico inventarisatie- en evaluatie (RI&E) ‘thuiswerken’ plaatsgevonden. Doordat medewerkers hiertoe vragenlijsten hebben ingevuld, is inzichtelijk geworden welke risico’s en daarmee kans op ziekteverzuim aanwezig is. Voor zover dat beïnvloed kan worden wordt ziekteverzuim zoveel als mogelijk voorkomen.

In 2021 is een start gemaakt met de geplande herijking van het functieboek van de RUD Zuid-Limburg.
In het kader van deze herijking worden de functies en functionele verhoudingen tegen het licht gehouden, worden duidelijke functiebeschrijvingen opgesteld en wordt bekeken of functies juist zijn ingedeeld. Deze transitie dient ook gezien te worden in relatie tot de aankomende Omgevingswet. Dit traject kent een langere doorlooptijd.

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Het ziekteverzuimpercentage bij de RUD Zuid-Limburg was in 2021 2,4 % (gemeentelijke organisaties 2020 5,5%. Bron A+O fonds gemeenten; gegevens 2021 nog niet bekend).

Per 31 december 2021 had de RUD Zuid-Limburg 120 personen in dienst (110,84 fte). Het aantal productieve normuren per fte bedraagt 1350 uur per jaar. Naast de personeelsleden in dienst werkten er 21 inhuurkrachten per die datum met een omvang van 12,88 fte voor de RUD Zuid-Limburg.

2.2.3. De Omgevingswet

In 2021 is wederom aanzienlijke voortgang geboekt met de implementatie van de Omgevingswet binnen onze organisatie. Met in ons achterhoofd de inwerkingtredingsdatum per 1 juli 2022, die inmiddels toch weer is opgeschoven, zijn verschillende van de implementatie onderwerpen in 2021 in een afrondende fase beland.

Een van deze onderwerpen betreft de actualisatie van het modelmandaatbesluit voor onze opdrachtgevers. Met de komst van de nieuwe wet veranderen de grondslagen van onze gemandateerde bevoegdheden. Met een uniform mandaat kunnen onze werkzaamheden op efficiëntere wijze ten uitvoer kunnen worden gebracht. In 2021 is het betreffende model met de opdrachtgevers gedeeld.
Een volgend onderwerp betreft de milieuleges. Als gevolg van de Omgevingswet mogen gemeenten en provincies na inwerkingtreding van de wet leges gaan heffen voor de afhandeling van omgevingsvergunningen. De RUD Zuid-Limburg heeft de deelnemers aangeboden hier een kostenberekening voor op te stellen, direct op te nemen in de plaatselijke legesverordeningen. In 2021 is de werkwijze hiervoor definitief vastgesteld, waarna enkel nog de daadwerkelijke berekeningen gemaakt dienen te worden.
Het meest besproken implementatieonderwerp betreft nog altijd de implementatie van het nieuwe VTH-pakket, Squit 20/20, waarmee wij aansluiten op het DSO-LV (Digitaal Stelsel Omgevingswet – Landelijke Voorziening), en waardoor wij namens onze opdrachtgevers in staat zijn om aanvragen en meldingen te ontvangen. In 2020 zijn onze medewerkers begonnen met het werken in de oefenomgeving van het programma, hetgeen in 2021 is voortgezet. In 2021 heeft tevens de livegang plaatsgevonden voor de eerste afdelingen en disciplines, en zijn voorbereidingen getroffen voor het testen van de koppeling tussen Squit 20/20 en het DSO-LV.
In 2021 heeft intensief overleg plaatsgevonden met de deelnemers inzake de plaatselijke omgevingsvisies, omgevingsplannen en de bruidsschat. Met behulp van onze expertise hebben we bijgestaan in het vormgeven van deze onderwerpen. Hieruit bleek dat er na inwerkingtreding van de Omgevingswet behoefte zou blijven bestaan omtrent raadgeving over dit thema. Hierop is in 2021 besloten een voorstel te doen voor een nieuwe rol binnen onze organisatie, toegespitst op het toekomstig adviseren over deze kwesties, ‘de milieucontactpersoon’.
Ook in het afgelopen jaar hebben we geïnvesteerd in het opleiden van onze medewerkers. In 2020 is onze samenwerking gestart met het ‘Train de trainer’ traject. Hierbij is een aantal van onze medewerkers opgeleid tot allround trainers aangaande de Omgevingswet, waarna zij in 2021 verschillende vooraf opgenomen online lessen hebben verzorgd. Door deze manier van les geven zijn grote groepen medewerkers effectief bereikt.
Tevens zijn we van start gegaan met de pilot ‘Van inrichting naar milieubelastende activiteit’. Met de komst van de Omgevingswet dient ons bedrijvenbestand omgezet te worden van inrichtingen naar milieubelastende activiteiten, en met behulp van deze pilot hebben onze vergunningverleners en toezichthouders alvast kennis gemaakt met de werkwijze van deze ingewikkelde en tijdrovende verandering.

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

De actualisatie van werkprocessen betreft een onderwerp dat ieder jaar weer onze aandacht vraagt. In 2021 zijn in het verlengde van deze actualisatie concrete producten ontstaan, zoals een checklist intaketafel voor de provincie, gemeenten en alle ketenpartners. Bovendien hebben omgevingstafel pilots plaatsgevonden georganiseerd door gemeenten, waar werd geoefend met de nieuwe processen. Onderwerpen die in 2021 zijn gestart is de actualisatie van onze productcatalogus en het oprichten van een regionale werkgroep ten behoeve van het doen van een voorstel voor het instellen van onze organisatie als behandeldienst bij onze opdrachtgevers.

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

2.3. Vergunningen

Vergunning- en adviesaanvragen zijn zoveel als mogelijk binnen de daarvoor gelden termijnen behandeld en beoordeeld op juistheid en volledigheid. In onderstaand overzicht worden de scores van de prestatie indicatoren over het jaar 2021 gepresenteerd. Tevens is een toelichting opgenomen, zodat duidelijk is hoe de percentages tot stand zijn gekomen.

Speerpunt	Prestatie indicator	Score / resultaat 2021
1.a: Tijdige vergunningen uitgebreide procedure.	95% van de vergunningen, voorbereid met de uitgebreide procedure, dient binnen de wettelijke behandeld te zijn tenzij door de aanvrager wordt ingestemd met termijnoverschrijding.	100% van de vergunningen voorbereid met de uitgebreide procedure zijn behandeld binnen de geldende termijn of hebben instemming vanwege termijnoverschrijding.
1.b: Tijdige vergunningen uitgebreide procedure.	95% van de vergunningen voorbereid met de reguliere procedure, dient binnen de wettelijke termijn behandeld te zijn.	98,7% van de vergunningen voorbereid met de reguliere procedure is binnen de wettelijke termijn behandeld.
2: 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	96,6% van de adviezen zijn binnen de afgesproken termijn verstrekt of hebben instemming van de aanvrager.
3. 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.	97% van de vergunningprocedures hebben de Rechterlijke toets c.q. uitspraak Raad van State doorstaan.
	Van de bezwaarschriften mag maximaal 15% gegrond worden verklaard.	Van de bezwaarschriften is 0% gegrond verklaard.
4: Actualiteit	Vergunningen worden binnen de daarvoor geldende termijnen aangepast aan BBT-conclusies/BREF's.	86% van de BRZO – RIE4 vergunningen is actueel en voldoen daarmee aan de BBT-conclusies / BREF's.

Ad 1.a Tijdige vergunningen, uitgebreide procedures
In 2021 zijn 66 vergunningaanvragen volgens de uitgebreide procedure afgerond. Al deze procedures zijn binnen de wettelijke c.q. afgesproken termijn behandeld, of is instemming bereikt over termijnoverschrijding. De KPI (kritische prestatie indicator) voor wat betreft de uitgebreide procedures komt daarmee uit op 100% en daarmee wordt voldaan aan de in de begroting opgenomen prestatie-indicator 'tijdige vergunningen'.

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Ad 1.b Tijdige vergunningen, reguliere procedures
In 2021 zijn 301 vergunningaanvragen volgens de reguliere procedure afgerond. In totaal zijn 297 van de reguliere procedures binnen de wettelijke c.q. afgesproken termijn behandeld. Vier van de reguliere procedures zijn buiten de wettelijke termijn vastgesteld. De KPI voor wat betreft de reguliere procedures komt daarmee uit op 98,7% en daarmee wordt voldaan aan de in de begroting opgenomen prestatie-indicator ‘tijdige vergunningen’.

Ad 2. Tijdige adviezen
In 2021 zijn 88 adviesaanvragen afgerond. In totaal zijn 85 van deze advieszaken binnen de afgesproken termijn behandeld. Drie advieszaken zijn vanwege de complexiteit buiten de afgesproken termijn vastgesteld. De ‘score’ komt daarmee op 96,6%, daarmee wordt voldaan aan de in de begroting opgenomen prestatie-indicator ‘tijdige advisering’.

Ad 3. Kwaliteit
In 2021 zijn in totaal 25 beroep- en 11 bezwaarprocedures in behandeling genomen. Hiervan zijn 17 procedures afgerond, en deze zijn allen grotendeels ‘ongegrond’, ‘ingetrokken’ c.q. ‘niet-ontvankelijk’ verklaard. Twee procedures zijn voor een klein deel (op het gebied van enkele voorschriften) gegrond verklaard. De overige bezwaar- en beroepsprocedures zijn nog in behandeling en wachten op een definitieve uitspraak.
Omgerekend betekent dit dat van de bezwaar- beroepschriften 97,9% ongegrond is verklaard. Daarmee wordt voldaan aan de in de begroting opgenomen prestatie-indicator ‘kwaliteit’.

Ad 4. Actualiteit
Alle door ons afgeronde vergunningprocedures worden getoetst aan de meest actuele wet- en regelgeving, beleid van de opdrachtgever en voldoen daarmee aan de geldende richtlijnen. Daarnaast worden de BRZO- en RIE-4-vergunningen projectmatig geactualiseerd. Van deze laatste groep vergunningen is op dit moment 86% actueel.

2.3.1.1 Project energiebesparing vergunningen
Het doel van het project ‘energiebesparing vergunningen’ is om ervoor te zorgen dat alle vergunningen actueel zijn op het gebied van energie om op deze manier een aanzienlijke energiebesparing teweeg te brengen en het toezien op het thema energie te vereenvoudigen.
Is 2021 is voor de vergunningen die actueel zijn op het gebied van energie de inventarisatie én een actualiteitstoets uitgevoerd. Voor de inrichtingen die ondergebracht zijn in het takenpakket van de RUD Zuid-Limburg worden 2 gemeentelijke en 38 provinciale inrichtingen geactualiseerd.
In 2021 is één inrichting definitief geactualiseerd en is voor 16 inrichtingen het ontwerpbesluit vastgesteld. De actualisaties voor de resterende inrichtingen worden in 2022 afgerond. De planning is om alle gemeentelijke én provinciale inrichtingen voor de inwerkingtreding van de Omgevingswet (1 oktober 2022 dan wel 1 januari 2023) actueel te hebben op het gebied van energie.

2.3.1.2 Project ‘Actualiseren vergunningen IPPC-veehouderijen’
Begin 2021 is gestart met het project ‘Actualiseren vergunningen IPPC-veehouderijen’. Het doel van het project is het uiterlijk vóór 1 juli 2022 voldoen aan de actualisatieplicht als opgenomen in artikel 5.10 van het Besluit omgevingsrecht. Het project ziet louter op IPPC-veehouderijen (categorie 6.6a tot en met 6.6c van bijlage I van de Richtlijn industriële emissies). Dit betreffen intensieve veehouderijen met meer dan 40.000 plaatsen voor pluimvee, meer dan 2.000 plaatsen voor mestvarkens van meer dan 50 kg en meer dan 750 plaatsen voor zeugen. Voornoemde actualisatieplicht betekent echter niet dat de vergunningvoorschriften van iedere relevante veehouderij per definitie moeten worden geactualiseerd. Nadere toetsing per inrichting zal dit moeten uitwijzen.

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Gedeputeerde staten en gemeenten zijn op dit moment samen het bevoegd gezag voor in totaal 11 IPPC-veehouderijen. Na afronding van de actualisatietoets blijkt dat de vergunningen van 3 veehouderijen actueel zijn. Van 4 veehouderijen is bepaald dat actualisatie wel van toepassing is en zijn de vooroverleggen opgestart en of (ontwerp)besluiten opgesteld. Voor de overige 4 veehouderijen moet de actualisatietoets nog worden uitgevoerd. Wij streven om het gehele project in het tweede kwartaal van 2022 af te ronden.

2.3.1.3 Project ‘Actualiseren BRZO- en RIE-4-vergunningen’

Voor 2021 was het streven het eerder bereikte actualiteitspercentage ten minste op hetzelfde hoge niveau te houden. Landelijk is namelijk een trend zichtbaar dat de actualiteit van het vergunningenbestand licht daalt als gevolg van een gebrek aan personele capaciteit. Dat streven is gelukt, want het actualiteitspercentage is in 2021 uitgekomen op 86%. Ons percentage is op dit moment daarmee zelfs het hoogste van Nederland.
In 2021 stond op het programma om van 14 inrichtingen de vergunning te actualiseren via een revisievergunning of ambtshalve wijziging. Per 31 december 2021 was de stand als volgt:

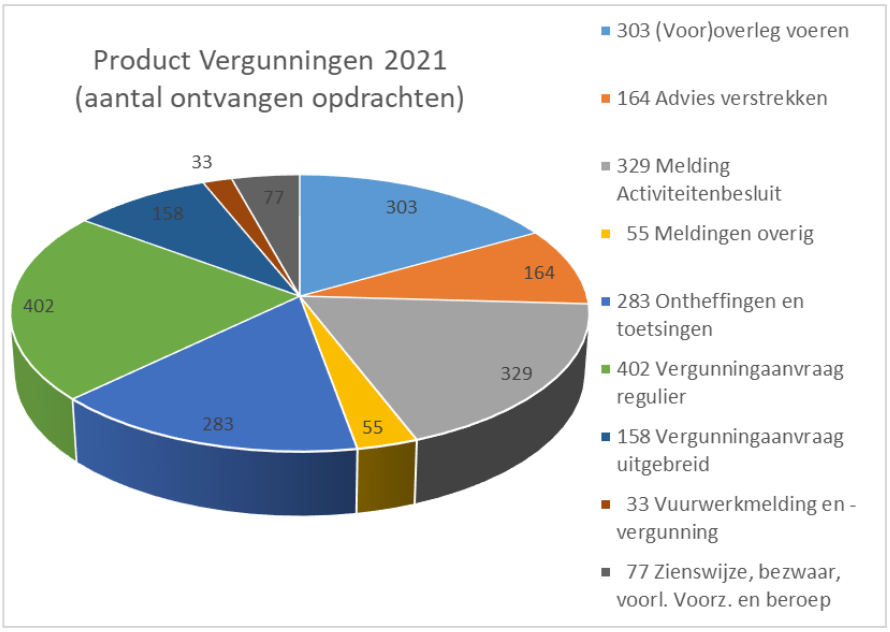
- Geactualiseerd: 4
- Vergunningprocedure loopt: 3
- Vooroverleg / voorbereiding: 7

Ten opzichte van het eigen programma lopen we achter. Redenen daarvan zijn verloop en ziekte van medewerkers (zowel bij onze organisatie als bij bedrijven), afstellen van investeringen door bedrijven (i.v.m. gestegen bouwkosten) en een verslechterde kwaliteit van ingediende vergunningaanvragen, waardoor procedures meer tijd kosten dan gebruikelijk.
Zoals ook in de voorjaar- en najaarsnota 2021 gememoreerd is, hebben een aantal (zeer) ervaren vergunningenverleners de organisatie verlaten. Gebleken is dat wij niet alle posities makkelijk kunnen invullen. Eén vacature staat inmiddels een jaar open en, ondanks de inzet van een recruitmentbureau, is deze nog steeds niet ingevuld, omdat er vanuit de arbeidsmarkt geen geschikte kandidaten voorhanden c.q. beschikbaar zijn.
Wel hebben wij meer ingezet op werving en inhuur van jong afgestudeerden of trainees, met als doel deze intern op te leiden en na twee jaar in te laten stromen als vergunningverlener milieu.
Aangezien ook het aantal aanvragen in vergelijking met het voorgaande jaar is toegenomen, zijn we onze vergunningprocessen zeer kritisch blijven volgen en hebben er in 2021 alles aan gedaan om onze taken en opdrachten binnen de afgesproken termijnen en kwaliteit uit gevoerd te krijgen.

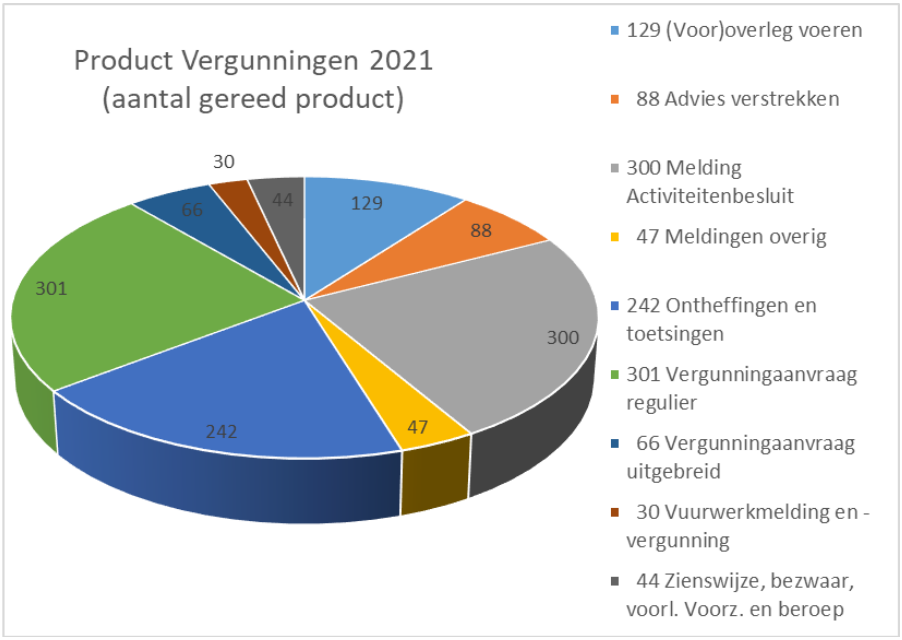
Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

2.3.1.4 Realisatie aantallen producten Vergunningen

De volgende vergunning producten zijn in 2021 in behandeling genomen:



De volgende vergunningen opdrachten zijn in 2021 afgerond:



In vergelijking met het voorgaande jaar zijn de opvallendste zaken voor wat betreft de afgeronde zaken de volgende:

- Het aantal afgeronde meldingen ActiviteitenBesluit milieubeheer (A.B.) is in 2021 nagenoeg gelijk gebleven. In 2021 zijn 300 meldingen A.B. afgerond en in 2020 waren dat 284 meldingen A.B.

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

- In 2021 zijn meerdere vergunningen op actualiteit getoetst. Dit o.a. naar aanleiding van de actualisatie projecten ‘energiebesparing, IPPC Veehouderijen en BRZO- en RIE-4-vergunningen. Om die reden ligt het totaalaantal toetsingen en ontheffingen in het verslagjaar zo’n 14% hoger dan in het voorgaande jaar.
- Het aantal afgeronde reguliere procedures is ten opzichte van 2020 iets toegenomen. In 2020 waren 269 procedures volgens de reguliere procedure afgerond en in 2021 zijn dit 301 procedures. Deze stijging wordt met name veroorzaakt door het toegenomen aantal procedures Maatwerkvoorschriften Activiteitenbesluit milieubeheer én Taakstellende voorschriften. Het aantal aangevraagde Wabo-vergunningen is ten opzichte van vorig jaar gering afgenomen.
- Het aantal afgeronde uitgebreide procedures is ten opzichte van 2020 gelijk gebleven. In 2020 waren 66 procedures volgens de uitgebreide procedure afgerond en in 2021 zijn dit ook 66 procedures.
- Net zoals in 2020 heeft Covid-19 ook in 2021 een grote invloed gehad op het professioneel ontbranden van vuurwerk en de provinciale werkzaamheden hierin. De meeste evenementen waar vuurwerk normaliter een onderdeel van is zijn in 2021 helemaal niet georganiseerd of op het laatste moment afgelast. Vorig jaar waren 27 vuurwerkzaken behandeld, dit verslagjaar komen we uit op 30 vuurwerkzaken (vuurwerkmeldingen en –ontbrandingstoestemmingen).
- Het aantal afgeronde ‘zienswijze, bezwaar en beroep’ producten is in 2021 met circa 32% toegenomen. Met name op het terrein van mest- en afvalverwerking zien een toename in het aantal bezwaar- en beroepzaken.

2.4. Toezicht en Handhaving

2.4.1.1 Prestatie-indicator Toezicht en Handhaving

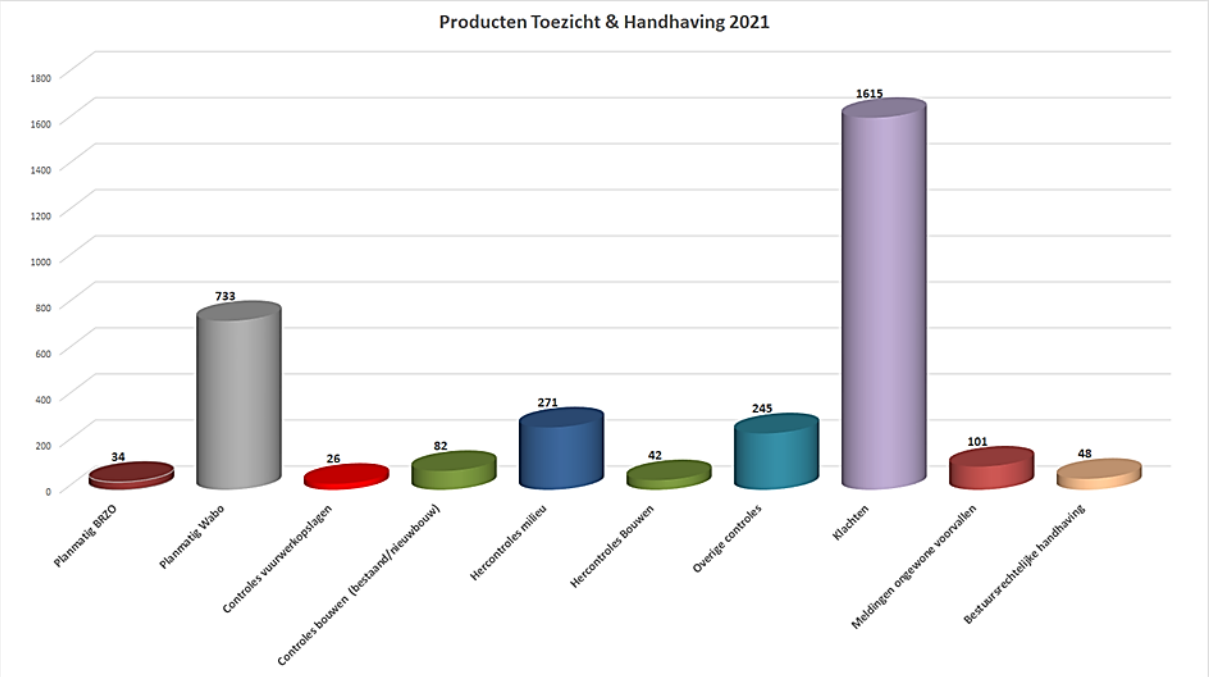
Onderstaande indicatoren zijn voor Toezicht en Handhaving opgenomen in de begroting 2021.

Speerpunt	Prestatie indicator	Score / resultaat 2021
Kwaliteit	Toezichtrapporten voldoen aan de meest actuele wet- en regelgeving en het beleid van de opdrachtgever.	Doelstelling is gehaald.
Tijdigheid	95% handhavingsbesluiten worden genomen binnen de daarvoor afgesproken termijnen.	100% van de handhavingsbesluiten
	Uitvoering werkprogramma opdrachtgever zoals onderling afgesproken.	De werkprogramma’s zijn grotendeels gerealiseerd. Een aantal controles 2021 moet nog worden verwerkt en daarnaast zijn enkele controles vanwege de coronasituatie in overleg met de opdrachtgever doorschoven.
Uniformiteit	Hanteren vastgesteld handhavingsbeleid opdrachtgever.	Gerealiseerd.

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

2.4.1.2 Realisatie aantallen

Door de afdeling Toezicht en Handhaving zijn in 2021 de volgende producten gereed c.q. in behandeling genomen:



<u>Planmatig toezicht (milieu en BRZO)</u>
Voor het planmatig toezicht (milieu en BRZO) zijn er in het verslagjaar 793 controles uitgevoerd, onder te verdelen in:

- 34 planmatige BRZO-inspecties;
- 733 overige planmatige Wabo-inspecties (RIE-4, RIE-overig, Type C, Type B, basis- en niet-basistaken);
- 26 controles vuurwerkopslaglocaties.

Het planmatig toezicht is grotendeels conform planning uitgevoerd.

In een aantal gevallen is de planning gedurende het jaar bijgesteld. De reden hiervoor is divers, waarvan hieronder enkele voorbeelden worden weergegeven:

- In gevallen waarbij kengetallen van het toezicht meer dan 100% zijn overschreden is bij enkele gemeenten ervoor gekozen om de planning bij te stellen.
- Gevallen waarbij een deel van de beschikbare toezichtcapaciteit (voor het planmatig toezicht) is ingezet voor de afhandeling van (complexe) bestuursrechtelijke handhavingstrajecten. In de paragraaf ‘bestuursrechtelijke handhaving’ wordt dit nader toegelicht.
- Extra toezichtcapaciteit die is ingezet voor de afhandeling van binnengekomen klachten uit de omgeving. In de paragraaf ‘Afhandeling klachten en meldingen ongewone voorvallen/incidentenonderzoeken’ wordt dit nader toegelicht.
- Specifieke dossiers waarbij extra afstemming nodig is geweest met de opdrachtgevers.
- Extra ontvangen opdrachten van onze partners (gemeenten/provincie) buiten het reguliere werkprogramma voor het uitvoeren van ad-hoccontroles.

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Milieu hercontroles
De regulier (planmatig) uitgevoerde (milieu)controles resulteerden in circa 266 hercontroles. Dit komt neer op circa 35% van het totaalaantal regulier geplande controles.

Overige milieucontroles (ad-hoccontroles)
Naast regulier geplande controles zijn ook controles uitgevoerd die niet vooraf zijn in te plannen. In 2021 zijn in totaal 245 ad-hoccontroles uitgevoerd. Het betreft hier controles naar aanleiding van klachten, meldingen ongewone voorvallen, controles n.a.v. bestuursrechtelijke handhavingsprocedures (dwangsomcontroles, controles n.a.v. handhavingsverzoek) controles naar aanleiding van vuurwerkevenementen en overige ad-hoc situaties.

Eindejaarcontroles op opslag van vuurwerk:
Evenals in 2020 is ook eind 2021 een verbod op de verkoop, vervoer, bezit en het afsteken van consumentenvuurwerk gekomen. Dit betekende dat de verkoop van vuurwerk tijdens de drie vastgestelde verkoopdagen niet was toegestaan (de verkoop van fop-en schertsvuurwerk is overigens wel het hele jaar toegestaan). De geplande eindejaar-controles zijn daarom dit jaar niet uitgevoerd.

Afhandeling klachten en meldingen ongewone voorvallen/incidentenonderzoeken
De RUD Zuid-Limburg behandelt alle klachten en meldingen ongewone voorvallen van bedrijven die door het bevoegd gezag zijn ingebracht. De meldingen hiervan kunnen zowel administratief als fysiek worden afgehandeld door middel van controles ter plekke. In het verslag jaar zijn circa 1.600 klachten en 100 meldingen ongewone voorvallen ontvangen en geregistreerd.

De ontvangen klachten hebben voornamelijk betrekking op geuroverlast (60%) en geluidsoverlast (ca. 30%). Circa 50% van de binnengekomen klachten en 70% van de binnengekomen incidentmeldingen hebben betrekking op provinciale inrichtingen.

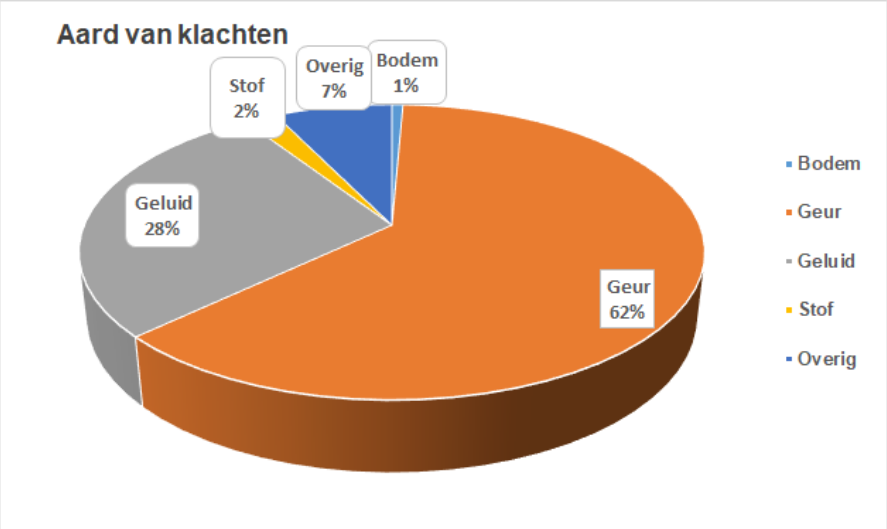
De top vijf van de meest voorkomende klachten over gemeentelijke bedrijven is hieronder weergegeven:
- Cedo Recycling (gemeente Sittard-Geleen; circa 280 klachten over geurhinder);
- Maastricht Aachen Airport (gemeente Beek; circa 170 klachten met name over geluid);
- AsfaltNu (Asfaltcentrale gemeente Stein; circa 150 klachten);
- Cellnex Netherlands B.V. (gemeente Maastricht; circa 20 klachten over geluid);
- Dogstar (gemeente Meerssen; circa 20 klachten over geurhinder).

De top vijf van de meest voorkomende klachten over provinciale bedrijven zijn:
- De Heus Voeders (circa 120 klachten over geurhinder);
- Jos Menten Roermond (circa 90 klachten over geluidhinder);
- Walkro Blitterswijck (circa 100 klachten over geurhinder);
- Van de Weijer, Peel en Maas (circa 90 klachten over geurhinder);
- Menten-Hilkens B.V., Leudal (circa 60 klachten over geluidhinder);

De verdeling van de aard van de klachten zijn in onderstaand overzicht grafisch weergegeven.

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Grafiek: Verdeling klachten naar soort 2021



Toezicht bestaande bouw/nieuwbouw

In 2021 zijn de volgende aantallen bouwtoezichtzaken behandeld:

- Controles brandveiligheid
  In 2021 zijn 22 controles brandveiligheid en 42 hercontroles uitgevoerd.

- Controles constructieve veiligheid
  Er zijn circa 60 toezichtmomenten uitgevoerd betreffende de constructieve veiligheid. Dit betreffen fysieke als ook administratieve toezichtmomenten.

  Naast toezicht worden ook adviezen constructieve veiligheid verstrekt aan de vergunningverleners. Het verstrekken van advies vindt op twee momenten plaats namelijk, tijdens de vergunningenprocedure en na het verlenen van de omgevingsvergunning. Tijdens de vergunningenprocedure worden documenten getoetst aan wet- en regelgeving behorende bij de constructieve veiligheid Na het verlenen van de omgevingsvergunning worden uitgestelde indieningsvereisten en revisies van reeds vergunde documenten eveneens getoetst aan wet- en regelgeving behorende bij de constructieve veiligheid als ook de omgevingsvergunning.

  Het aantal adviezen voor de vergunningverleners is toegenomen ten opzichte van voorgaande jaren. In 2021 zijn circa 175 adviezen (2020: 150) verstrekt.

Bestuursrechtelijke handhaving

In 2021 zijn 16 verzoeken om handhaving ingediend. Deze verzoeken zijn binnen de geldende wettelijke termijnen afgehandeld dan wel zijn nog in behandeling.
Vanwege het niet beëindigen van de desbetreffende overtreding zijn door ons in totaal 17 bestuursrechtelijke handhavingstrajecten gestart. Dit betreft procedures tot het opleggen van een last onder dwangsom dan wel last onder bestuursdwang.
Daarnaast hebben wij 15 bezwaar- en beroepsprocedures (inclusief voorlopige voorzieningen) voor de opdrachtgevers behandeld. Deze procedures hebben grotendeels niet geleid tot een vernietiging van een eerder genomen handhavingsbesluit (last onder dwangsom of last onder bestuursdwang). In zijn algemeenheid merken wij op dat de doorlooptijden van juridische procedures lang zijn als gevolg van drukte bij gerechtelijke instanties.

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Net zoals in de andere rapportageperioden zien we dat de inzet van de juridische capaciteit zich voornamelijk concentreert op een beperkt aantal dossiers/locaties. Meestal hebben deze dossiers een langere doorlooptijd (meerdere jaren). Dit legt een grote druk op de beschikbare juridische en toezichtscapaciteit. In het rapportagejaar hebben met name onderstaande dossiers/bedrijven voor extra juridische en toezichtcapaciteit gezorgd:

- Gemeente Beek (o.a. dossier Maastricht Aachen Airport; circa 330 uur);
- Gemeente Beekdaelen (o.a. dossiers Caradon Stelrad, Frissen Veeteelt en ATS Koudetechniek totaal circa 770 uur);
- Gulpen-Wittem (dossier Heineken Nederland Supply; circa 135 uur);
- Gemeente Landgraaf (dossiers SoFine Foods, Tankstation Landgraaf Euregio, Beheersmaatschappij Janssen en Zn; circa 220 uur)
- Gemeente Maastricht (dossiers Cellnex en Synex Synthetics; circa 120 uur)
- Gemeente Meerssen (o.a. dossiers Snackpoint Bunde en dossier Dogstar; totaal circa 275 uur).
- Gemeente Sittard-Geleen (o.a. dossiers Cedo Recycling en MCL Born; totaal circa 460 uur).
- Gemeente Stein (o.a. dossiers Asfaltcentrale AsfaltNu en dossier m.b.t. (mobiele) cafetaria; totaal circa 500 uur).
- Gemeente Voerendaal (dossiers Roosevelt Biomassa; totaal circa 320 uur).
- Provincie Limburg (o.a. dossiers Bontrup (3 locaties), Marsna Paper B.V. en Marsna Building B.V., E-max Billets, Meulenberg Recycling, Willems America, Van Lin, Walkro, Menten Hilkens B.V.; totaal circa 5.600 uur).

Resultaat van deze procedures is het bevorderen van normconform gedrag en het vergroten van bewustwording en verantwoordelijkheidsbesef van bedrijven. De bestede uren zijn verrekend in de desbetreffende werkprogramma's van de deelnemers.

Overtredingen-naleefgedrag (milieu)

Naar aanleiding van de in 2021 uitgevoerde controles zijn er in totaal 504 (2020: 541) milieuovertredingen geconstateerd. De oorzaak van de verschillen in de aantallen overtredingen kan divers zijn. Mogelijk heeft dit te maken met de aanhoudende situatie rondom het coronavirus, waardoor bij bepaalde sectoren/branches (o.a. horeca en detailhandel) in overleg met de gemeenten de controles zijn doorgeschoven. Daarnaast heeft dit te maken met de frequentie van het toezicht; niet alle bedrijven worden jaarlijks geïnspecteerd.

Over het geheel kunnen we zien ten opzichte van het jaar 2020 de volgende belangrijkste trends met betrekking tot de overtredingen:

- Overtredingen m.b.t. bodembeschermende voorzieningen (ca. 50% afname);
- Illegale activiteiten (gelijk met 2020);
- Keuringen van installaties (circa 20% afname);
- Energiebesparende voorzieningen (forse toename; 4 overtredingen in 2020; 22 overtredingen in 2021).

De top vijf van geconstateerde milieuovertredingen (85% van het totaalaantal overtredingen) onderverdeeld per hoofd- en subthema zijn in onderstaande tabel weergegeven.

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Tabel: Top 5 overtredingen 2021

Hoofdthema	Subthema	Aantal overtredingen	Toelichting / omschrijving overtreding
1. Installaties	**Adm. Verplichting**	**28**	Registratie/administratie van bijvoorbeeld keurings- en onderhoudsgegevens (zoals logboeken)
	Keuringen	**86**	(Periodieke) keuringen van o.a. stook- en koelinstallaties
	Onderhoud	**36**	(Periodiek) onderhoud aan installaties
2. Externe Veiligheid	**Admin. Verplichting**	**7**	Registratie / administratie van bijvoorbeeld opgeslagen gevaarlijke stoffen
	Afstandseisen	**6**	Overtredingen op grond van afstanden ten opzichte van belendingen
	Keuringen	**10**	Keuringen van bijvoorbeeld gasflessen/gastanks e.d.
	Opslag gassen (flessen en tanks)	**38**	Overtredingen t.a.v. opslag van gasflessen en tanks
	Opslag gevaarlijke stoffen	**21**	Overtredingen t.a.v. opslag van gevaarlijke stoffen in emballage
	Onderhoud	**4**	Overtredingen t.a.v. onderhoud aan installaties t.b.v. externe veiligheid
3. Energie	**Voorziening**	**22**	Voorhanden hebben van besparingsmaatregelen
	Onderzoek	**42**	Periodiek onderzoek naar besparingsmaatregelen
4. Bodem (grond- en hulpstoffen)	**Adm. Verplichting**	**2**	Registratie/administratie van gegevens; behouden van logboeken e.d.
	Financiële zekerheid	**2**	Het betreft hier een dekking van de aansprakelijkheid die voortvloeit uit verontreiniging van de bodem als gevolg van de opslag van vloeibare brandstof (of afgewerkte olie) in bijvoorbeeld een ondergrondse tank.
	Keuringen	**28**	Keuringen van bv. vloeistofdichte voorzieningen
	Verontreiniging	**2**	Bijvoorbeeld lekkage / morsen op of in de bodem
	Voorziening	**23**	Overtredingen m.b.t. bodem beschermende voorzieningen (lekbakken, vloeren etc.)
5. Illegale situaties	***n.v.t.***	**63**	Situaties in afwijking van de vergunde/gemelde situatie

Overtredingen BRZO-bedrijven

Het BRZO-toezicht ziet erop toe of een bedrijf in voldoende mate zelf de verantwoordelijkheid neemt voor het borgen van de veiligheid van de eigen activiteiten. Naar aanleiding van de in 2021 uitgevoerde BRZO-inspecties (samen met de partners van de veiligheidsregio en de inspectie SZW (per 1 januari 2022 is de nieuwe naam Nederlandse Arbeidsinspectie) zijn in totaal 41 overtredingen geconstateerd. Bij een 37-tal overtredingen is sprake van een lichte overtreding (categorie 3 BRZO-handhavingsstrategie), waarvoor een waarschuwingsbrief is verzonden. Bij één bedrijf zijn vier middelzware overtredingen (categorie 2 BRZO-handhavingsstrategie) geconstateerd waarvoor een vooraankondiging voor een bestuursrechtelijke maatregelen (dwangsom / zienswijzebrief) is verzonden.

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Overtredingen bouwen en brandveiligheid

Toezicht constructieve veiligheid
Bij het toezicht op constructieve veiligheid worden structureel dezelfde onderdelen gecontroleerd. Het betreft hier onder andere de wapening die in het beton zit, staalprofielen, die het uiteindelijke draagframe vormen. De belangrijkste opmerkingen die worden gemaakt hebben betrekking op de wapening (60%), bekisting en bekistingsmiddelen (25%).

Toezicht bestaande bouw/brandveiligheid
Naar aanleiding van de uitgevoerde controles zijn 62 overtredingen geconstateerd. Deze overtredingen hadden met name betrekking op de volgende thema's:
- Vluchtrouteaanduiding;
- Brandmeldinstallaties;
- Het niet voldoen aan bouwkundige gelijkwaardigheid.

Speerpunten en projecten Toezicht en Handhaving

Branchegericht toezicht Metaalbedrijven
In 2021 is een pilot gestart rond het toezicht van 98 metaalbewerkende bedrijven in Zuid-Limburg. De verdeling van de gecontroleerde bedrijven per bevoegd gezag is in de volgende tabel aangegeven.

Verdeling aantal gecontroleerde bedrijven in de metaalbranche per bevoegd gezag in 2021

Verdeling bedrijven	
Bevoegd gezag	**Aantal gecontroleerde bedrijven**
Beek	7
Beekdaelen	10
Eijsden-Margraten	8
Heerlen	14
Kerkrade	2
Landgraaf	5
Maastricht	14
Meerssen	5
Sittard-Geleen	16
Stein	10
Valkenburg a/d Geul	1
Provincie Limburg	4
Totaal aantal bedrijven	98

Deze bedrijven zijn gecontroleerd door een vaste groep toezichthouders. De controles zijn uitgevoerd op specifieke metaalactiviteiten, de opslag en afvoer van (gevaarlijke) stoffen en het thema energie. De resultaten van deze pilot worden in een separaat eindverslag 'Evaluatieverslag projectmatige controles metaalbewerking' – los van deze rapportage – beschikbaar gesteld voor de bevoegde gezagen waar de controles zijn uitgevoerd.

Deelname/ bijdrage aan landelijke BRZO-projecten
De organisatie heeft input geleverd aan diverse landelijke projecten, vallende onder de Meerjarenagenda Versterking Omgevingsveiligheid, Meer-Jaren-Agenda BRZO (MJA), BRZO+ en de BRZO OD's (Omgevingsdiensten). De uitvoering van de projecten wordt gefinancierd door een bijdrage van het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat aan de Meerjarenagenda Versterking

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Omgevingsveiligheid en een bijdrage vanuit de twaalf provincies voor de realisatie van de provinciale ambities vanuit het uitvoeringsprogramma MJA-BRZO. Hieronder wordt een selectie weergegeven van de werkzaamheden die uitgevoerd zijn tot en met december 2021 en die een directe relatie hebben met Toezicht en Handhaving.

- *Project Landelijke Benadering Risico Bedrijven (LBR)*
  Door een landelijke projectgroep “LBR” zijn dit jaar producten opgeleverd in aanloop naar een nieuwe inspectiemethodiek (LBR). De implementatie van de LBR inspectiemethodiek en GIR 2.0 (landelijke applicatie voor BRZO-toezicht) zal plaatsvinden in januari 2022.

- *Opstellen landelijke Monitor (STM 1 tot en met 3)*
  Het BRZO+ bureau stelt jaarlijks de BRZO-monitor op. Deze monitor geeft inzicht in de resultaten van het BRZO-toezicht door alle betrokken partijen (landelijk). De monitor wordt, tezamen met de rapportage over de “Staat van de Veiligheid”, voor de zomer aangeboden voor de Tweede Kamer. De RUD Zuid-Limburg heeft net als andere BRZO-omgevingsdiensten input geleverd voor deze monitor.

- *Project Melden ongewone voorvallen (TZ4)*
  Landelijk wordt alle data met betrekking tot ongewone voorvallen bij BRZO- en RIE-4-bedrijven geregistreerd en gemonitord. Deze data vormen de basis voor enerzijds een landelijke analyse van alle ongewone voorvallen bij de BRZO en RIE-4-bedrijven en anderzijds eenduidige interpretatie, registratie en afhandeling van ongewone voorvallen om te komen tot het beter leren van incidenten bij BRZO- en RIE-4-bedrijven. De RUD Zuid-Limburg heeft hiertoe in 2021 gegevens aangeleverd. Voor een eenduidige interpretatie van een ongewoon voorval is een voorbeeldenatlas ontwikkeld voor het bedrijfsleven. Deze is door ons verstuurd naar de BRZO- en RIE-4-bedrijven binnen het beheersgebied van de organisatie die geen maatwerkvoorschrift in de omgevingsvergunning hebben met betrekking tot het melden van ongewone voorvallen. Tevens hebben wij een bijdrage geleverd aan het Toezichtslab van DCMR met betrekking tot het verbeteren van de meldingsbereidheid van ongewone voorvallen door bedrijven.

- *Samenwerking NEA (Nederlandse Emissie Autoriteit)(SW6)*
  In 2020 heeft op verzoek van NEA een oriënterend gesprek plaatsgevonden met de BRZO-OD’s om te bekijken over welke mogelijke items met betrekking tot de luchtemissies tot samenwerking mogelijk zijn. Door NEA zijn voor diverse BRZO-OD’s bedrijven geselecteerd die in aanmerking zouden kunnen komen. Voor onze organisatie zijn dit een aantal deelinrichtingen op de site Chemelot.
  Wij hebben een projectplan opgesteld om nader invulling te geven aan de samenwerking in 2022. Dit projectplan is afgestemd met NEA en definitief vastgesteld en zal in uitvoering gebracht worden in 2022. Dit is ook als zodanig in de planning 2022 opgenomen.

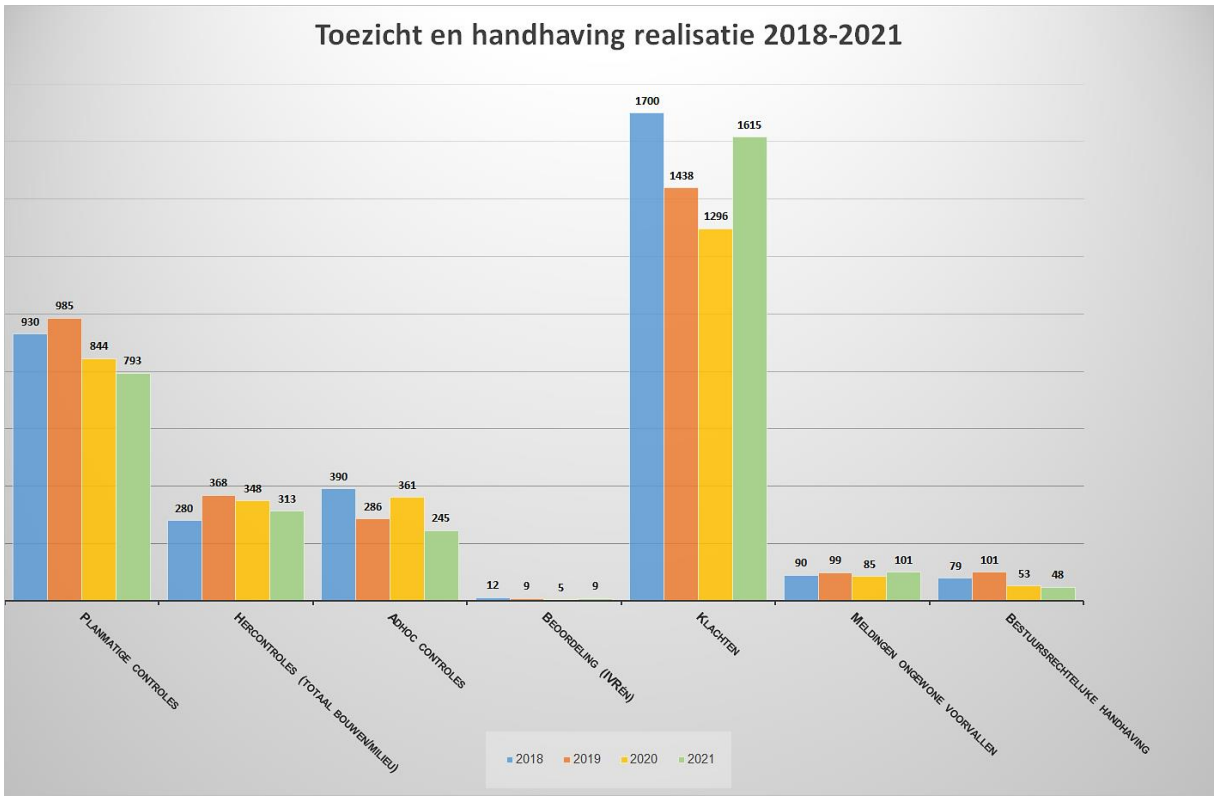
- *Project Bestuurlijke boete (BOW10)*
  Bij de invoering van de Omgevingswet krijgen de provincies de bestuurlijke boete als nieuw instrument voor overtredingen van de BRZO-regels. IPO heeft een boete-beleidskader opgesteld. Dit beleidskader moet worden ingebed in het provinciaal handhavingsbeleid. Er zal een handhavingsarrangement worden opgesteld (conform de BRZO-LHS) in welke gevallen gekozen worden voor strafrecht en wanneer voor bestuursrecht.
  In het directeurenoverleg van de BRZO-OD’s is het werkproces bestuurlijke boete vastgesteld. Het implementatievoorstel is voorgelegd aan de Ambtelijke Adviescommissie MTH (Milieu, Toezicht en Handhaving) en de Bestuurlijke Adviescommissie MTH van het IPO.

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

2.4.1.3 Realisatie aantallen (trends)

Hieronder volgt een overzicht van de realisatiecijfers per (hoofd)product over de jaren 2018-2021.

Grafiek: Aantallen milieutoezicht 2018-2021



Bovenstaande aantallen zijn in onderstaande tabel nader uitgewerkt:

Gerealiseerde aantallen producten Toezicht & Handhaving 2021

	Gerealiseerde aantallen			
Toezicht en handhaving	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**
Planmatige controles	930	985	844	793
- Planmatige controles Brzo	40	39	35	34
- Planmatige controles Wm (Wabo/milieu)	800	876	744	733
- Controles vuurwerkopslagen	90	70	65	26
Hercontroles (totaal bouwen/milieu)	280	368	348	313
Adhoc controles	390	286	361	245
Beoordeling (IVRén)	12	9	5	9
Klachten	1700	1438	1296	1615
Meldingen ongewone voorvallen	90	99	85	101
Bestuursrechtelijke handhaving	79	101	53	48
-Handhavingsverzoeken	16	24	15	16
-Bestuursrechtelijke handhaving (voornemen, last)	45	38	27	17
-Bezwaar en beroepsprocedures	18	39	11	15
Totaal	**3481**	**3286**	**2992**	**3124**

De inzet van het planmatig toezicht is afgenomen ten opzichte van vorig jaar. Dit heeft met name te maken met het bijstellen van de planning als gevolg van overschrijdingen van uren in het werkprogramma c.q. overschrijdingen van kengetallen als gevolg van de afhandeling van complexe/langlopende handhavingstrajecten. Daarnaast zijn er ook minder (geplande) controles van

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

horecabedrijven en controles van vuurwerkopslagen uitgevoerd vanwege de situatie rondom het coronavirus. Met de gemeenten zijn hierover nadere afspraken gemaakt. In veel gevallen zijn de geplande controles doorgeschoven naar 2022.

In onderstaande tabel zijn de milieuklachten/soort over de jaren 2018-2021 weergegeven.

Tabel: Aantallen milieuklachten/soort 2018-2021

Soort klacht	2018	2019	2020	2021
Bodem	16	0	12	11
Geur	1.044	952	830	1.006
Geluid	290	222	360	449
Stof	40	20	16	32
Overig	310	273	78	117
Totaal	**1.700**	**1.467**	**1.296**	**1.615**

Coronamaatregelen

De situatie met het coronavirus heeft ook in het verslagjaar 2021 invloed gehad op de uitvoering van het toezichtswerk. De impact op het toezichtswerk was echter beperkter dan in het jaar 2020. Veel van de geplande controles zijn zoals gepland (fysiek) uitgevoerd. In enkele gevallen zijn inspecties in verband met de coronasituatie bij het betreffende bedrijf doorgeschoven naar een andere datum. Wel hebben de coronamaatregelen hun effect gehad op de geplande controles bij de horeca, vuurwerkopslagen en bij het uitvoeren van controles bij vuurwerkevenementen. Bij deze sectoren is er in beperkte mate toezicht uitgevoerd.

Pilot BOA's

Na het behalen van de benodigde certificaten, het afronden van de officiële aanwijzing en het instellen van de benodigde privacymaatregelen, zijn de BOA's (Buitengewoon OpsporingsAmbtenaren) in het kader van de pilot in 2021 aan de slag kunnen gaan met hun werkzaamheden. Het doel van de pilot is om antwoord te kunnen geven op de vraag of het wenselijk is om structureel BOA-capaciteit onder te brengen bij de organisatie ter versterking van het handhavingsinstrumentarium, en of de inzet van deze BOA's ook eerder zal leiden tot normconform gedrag. Momenteel zijn wij vanuit de organisatie bezig met het opzetten van de in de pilot aangegeven tussenevaluatie. Daarin zullen de in de pilot opgenomen evaluatievragen worden behandeld.

2.5. Specialistische advies- en toezichtswerkzaamheden

De specialisten beschikken over specifieke en diepgaande kennis op het gebied van de milieuaspecten asbest, bodem, energie, geluid, lucht en externe veiligheid (ook wel omgevingsveiligheid genoemd). Daarmee zijn zij in staat om de vaak integrale en complexe milieuvraagstukken van zowel gemeenten als provincie te ontleden en van een duidelijk advies te voorzien. Bij het opstellen van deze (interne en externe) adviezen wordt veelal gebruik gemaakt van toetsingen en controles, maar worden vaak ook onderzoeken en/of metingen uitgevoerd. Daarnaast participeren de medewerkers ook in de ontwikkeling, uitvoering en evaluatie van beleid van de bevoegde gezagen op de genoemde taakvelden en houden zij rekening met eventuele innovaties bij de uitvoering van de geleverde producten en gevolgde werkwijzen.

2.5.1.1 Prestatie-indicator uitvoering werkzaamheden specialisten

Als KPI staat in de begroting 2021 voor wat betreft de specialistische medewerkers van de afdelingen Advies en Onderzoek en Specialistisch en Juridisch Toezicht het volgende vermeld:

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Speerpunt	Prestatie indicator	Gerealiseerd
Kwaliteit	De adviezen bevatten heldere conclusies en zijn transparant in de afwegingen	Tevredenheid opdrachtgever: Deze wordt periodiek tijdens account overleggen met opdrachtgevers besproken en daarbij blijkt dat de adviezen voldoen aan de verwachtingen van de medewerkers aldaar. Daarnaast blijkt uit interviews met onze opdrachtgevers dat er brede waardering is voor de kennis en kunde van onze medewerkers.
Tijdigheid	95% van de adviezen is voor de afgesproken termijn aan de opdrachtgever verzonden	95% en hiermee is de doelstelling gehaald

2.5.1.2 Realisatie aantallen

Zoals reeds in de najaarsrapportage 2021 vermeld stond blijft het aantal verzoeken voor het verstrekken van milieuadviezen door onze specialisten maar verder doorgroeien. Zo zijn er in 2021 door hen in totaliteit 852 verzoeken tot specialistische milieuadvisering ontvangen en in behandeling genomen.

Het merendeel daarvan (in 355 situaties) had betrekking op het milieuaspect geluid. Daarnaast werden 343 verzoeken gedaan die te maken hadden met de beoordeling en advisering over integrale en daarmee dus meerdere milieuaspecten als gevolg van eventuele ruimtelijke ontwikkelingen. De overige verzoeken die afgehandeld werden hadden specifiek betrekking op de aspecten externe veiligheid (in 65 situaties), energie (in 51 situaties) en lucht (in 38 situaties).



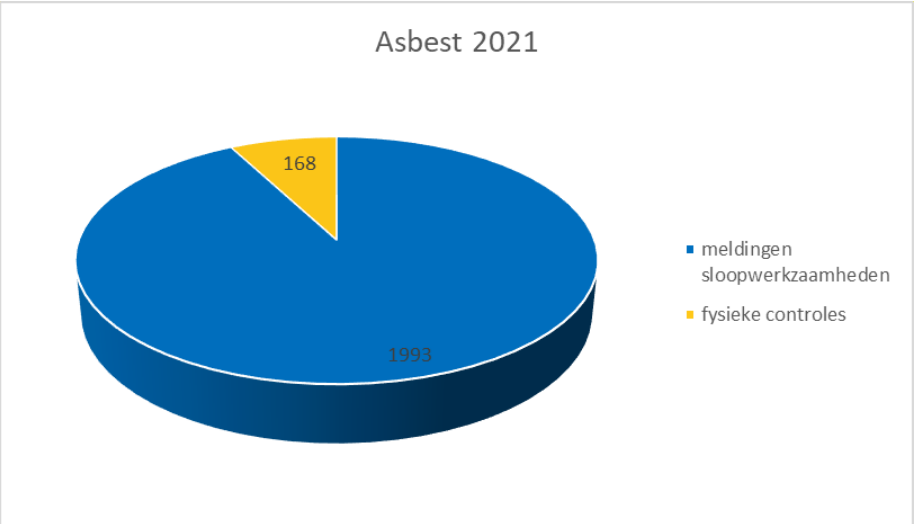
Vanaf 1 januari 2021 is door de opdrachtgevers de basistaak inzake sloop en asbest overgedragen aan de RUD Zuid-Limburg. Om tegemoet te komen aan de invulling van die uitvoering is de omvang van ons asbestteam gedurende het afgelopen jaar gegroeid van 2 naar 6 medewerkers (en daarnaast nog deels inhuur). Onze asbestmedewerkers werken veelal informatie gestuurd en dat betekent dat

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

risicogericht meldingen worden beoordeeld en dat daar waar nodig specifiek toezicht wordt uitgevoerd. Een belangrijke pijler in deze werkwijze is de focus op risico's en het loslaten van zaken waar weinig of geen risico's zijn, met de bescherming van mens en milieu als duidelijk doel.

Over het afgelopen jaar kunnen wij concluderen dat er een 100% controle heeft plaatsgevonden van de door de RUD Zuid-Limburg ontvangen (asbest)sloopmeldingen. Dit heeft uiteindelijk geresulteerd in de be- en afhandeling van 1933 meldingen in het kader van asbestsloopwerkzaamheden (incl. de bijbehorende beoordelingen van de asbestinventarisatie-rapporten).

Naast de behandeling van de meldingen is getracht om in een omvang van circa 10% toezicht op locatie te verwezenlijken. In de praktijk is gebleken dat dit streven niet bij elke opdrachtgever even goed behaald is en uiteindelijk zijn er gedurende 2021 168 fysieke controles uitgevoerd voor, tijdens of na de uitvoering van asbestverwijderingswerkzaamheden.

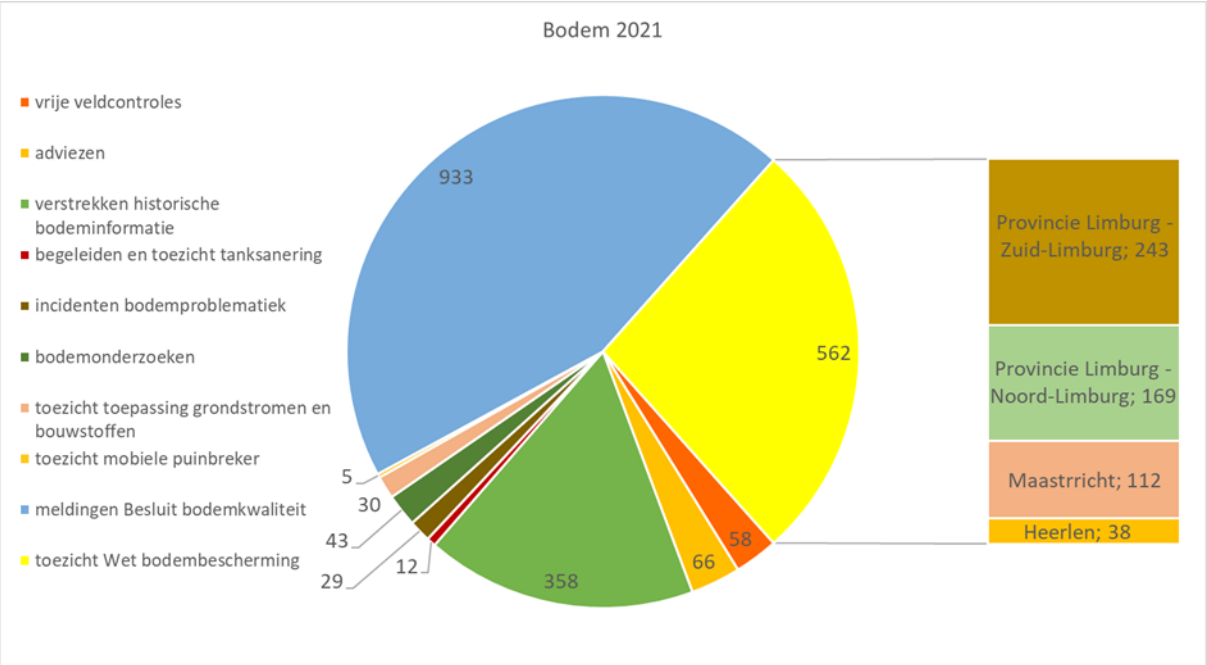


De bodemspecialisten hebben in 2021 in totaal 2096 bodem gerelateerde zaken behandeld. De bij deze zaken behorende werkzaamheden zijn onder te verdelen in:

- het be- en afhandelen van 933 meldingen in het kader van het Besluit bodemkwaliteit;
- het uitvoeren en rapporteren van 58 zogenaamde 'vrije veldcontroles';
- het geven van 66 bodem gerelateerde adviezen;
- het verstrekken van historische bodeminformatie voor 358 locaties;
- het begeleiden en houden van toezicht bij 12 tanksaneringen;
- het beoordelen, begeleiden en afhandelen van 29 incidenten met bodemproblematiek;
- het toetsen en beoordelen van 43 bodemonderzoeken;
- het in 30 situaties toezicht houden op de correcte toepassing van grondstromen en bouwstoffen;
- het op 5 locaties houden van toezicht gedurende het gebruik van een mobiele puinbreker;
- het in 562 gevallen houden van toezicht i.h.k.v. de Wet bodembescherming.

Voor de provincie Limburg als bevoegd gezag ging het toezicht i.h.k.v. de Wet bodembescherming om 412 gevallen, waarvan er 243 in de regio Zuid-Limburg en 169 in de regio Noord-Limburg. Voor de gemeenten Maastricht en Heerlen als bodem-bevoegd gezag ging het daarbij respectievelijk om 112 situaties en 38 situaties waarbij toezicht werd gehouden.

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden



2.5.1.3 Trends

Schonere lucht door corona

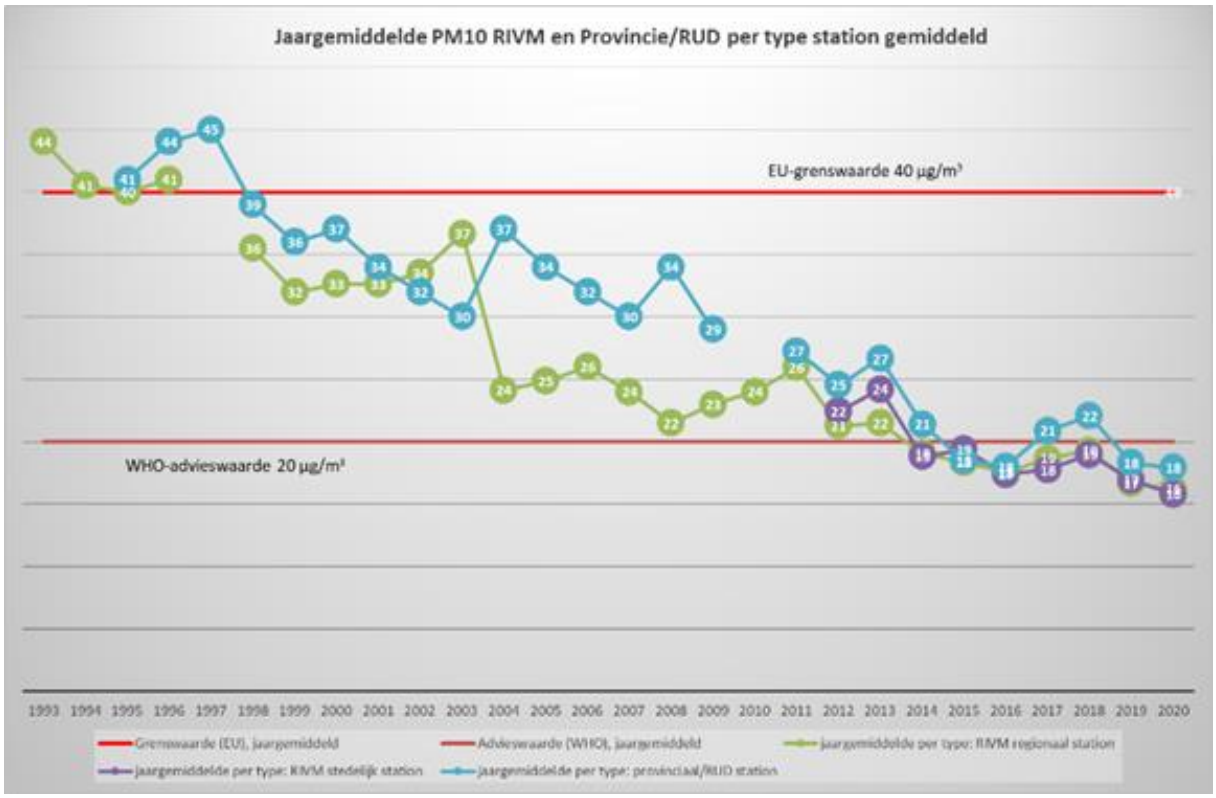
De medewerkers van de discipline Lucht zijn altijd bezig met het beoordelen van de luchtkwaliteit in Limburg. Hierbij gaat het om in opdracht van bepaalde gemeenten of Provincie Limburg de Limburgse luchtkwaliteit zowel op lokaal niveau (in de omgeving van inrichtingen en bedrijven) als in algemene zin middels een aantal permanente meetstations te bepalen.

Wat lokale situaties betreft gaat het over alle soorten advisering en metingen in relatie tot bedrijven en inrichtingen die invloed hebben op de luchtkwaliteit in die directe omgeving (emissie-onderzoek). Daarnaast worden werkzaamheden uitgevoerd ten behoeve van het Limburgse luchtkwaliteitsmeetnet. Deze metingen zijn een onderdeel van het landelijke door het RIVM verzorgde en door de EU verplichte luchtkwaliteitsmeetnet (www.luchtmeetnet.nl). De hierbij uitgevoerde metingen vinden plaats in afstemming en samenwerking met organisaties als RIVM, DCMR, GGD-Amsterdam en twee andere omgevingsdiensten. Als aanvulling op het landelijke meetnet worden op een aantal relevante plaatsen in Limburg nog extra luchtmetingen in de Provincie Limburg uitgevoerd.

Zowel in 2020 als in 2021 bleek uit de verkregen resultaten dat de luchtmetingen dat de lucht opvallend schoner was dan in de daaraan voorafgaande jaren. Volgens berekeningen van het RIVM bleek dit “corona-effect” zelfs te leidden tot een daling van de luchtverontreiniging, afhankelijk van locatie en component, in de orde van 10 tot 30%. Die orde van grootte is trouwens ook zichtbaar in de verbetering van de luchtkwaliteit in Limburg via de resultaten van ons eigen meetnet.

Los van dit “corona-effect” is er al jaren een heel duidelijke verbetering van de luchtkwaliteit zichtbaar (zie voor meer informatie de volgende afbeelding). Een en ander blijkt o.a. uit de meetgegevens voor een aantal significante componenten in de Provincie Limburg en de rapportages daarover gedurende de periode 1993 t/m 2020. Om een indicatie van die verbetering visueel te verduidelijken is een overzicht van de in deze periode gemeten PM10 jaargemiddelden in de onderstaande afbeelding weergegeven.

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden



Het jaar 2021 is ook in een ander opzicht wat betreft luchtkwaliteit memorabel. Zo werden de luchtkwaliteitsnormen door de Wereldgezondheidsorganisatie (WHO) in 2021 fors aangescherpt. Op basis van deze laatste nieuwe wetenschappelijke inzichten zijn er geen niveaus waaronder luchtverontreiniging meer veilig is en daarbij adviseert de WHO ook nog eens veel lagere advieswaarden dan zelfs haar eerdere advieswaarden.

2.5.1.4 Speerpunten en projecten

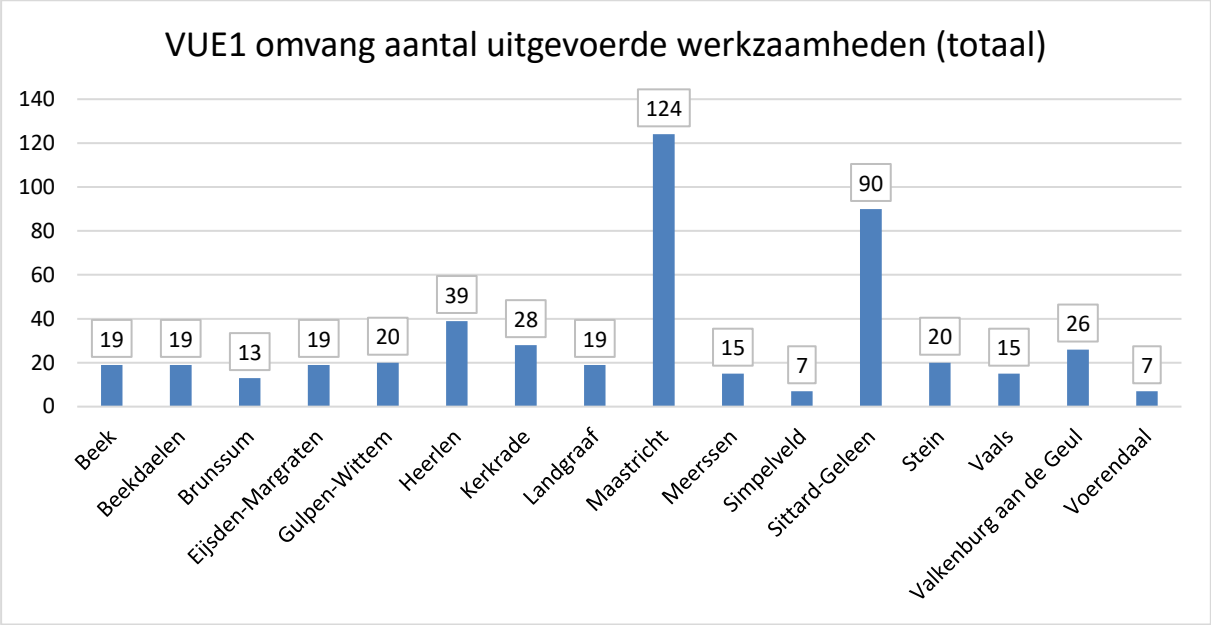
<u>Versterkte uitvoering energiebesparings- en informatieplicht (VUE)</u>
Om de doelstelling voor energiebesparing versneld dichterbij te brengen en om ondernemers te ondersteunen bij het bereiken van energiebesparing, is versterking van de uitvoering nodig. Het gaat daarbij om het naleven van de energiebesparingsbepaling in de Wet milieubeheer.
Het ministerie van Economische Zaken en Klimaat (EZK) heeft hiervoor in de jaren 2020 (deels) en 2021 aan de gemeenten in Zuid-Limburg, maar ook elders in het land, middelen ter beschikking gesteld. Met de ter beschikking gestelde middelen kunnen gemeenten vervolgens energietoezichttaken door externe partijen laten uitvoeren. Daarmee zou gedurende een gedeelte van 2020 en geheel 2021 extra externe menskracht ingezet kunnen worden om de naleving van de energiebesparings- en informatieplicht bij bedrijven te laten uitvoeren.

Voor de versterkte uitvoering energiebesparings- en informatieplicht (VUE1) is in 2020 en deels in 2021 ruim € 140.000,- toegekend. Daarnaast werd voor het vervolg in 2021 (VUE2) een bedrag toegekend van ruim € 146.000,-. Hierbij moet worden opgemerkt dat het in 2021 enigszins verhoogde bedrag tot stand is gekomen na herverdeling van overgebleven middelen uit de VUE1-regeling.

Hieronder is de stand van zaken met betrekking tot de uitgevoerde werkzaamheden per gemeente in het kader van VUE1 afgebeeld. Op basis van de bijbehorende getalsmatige informatie kan

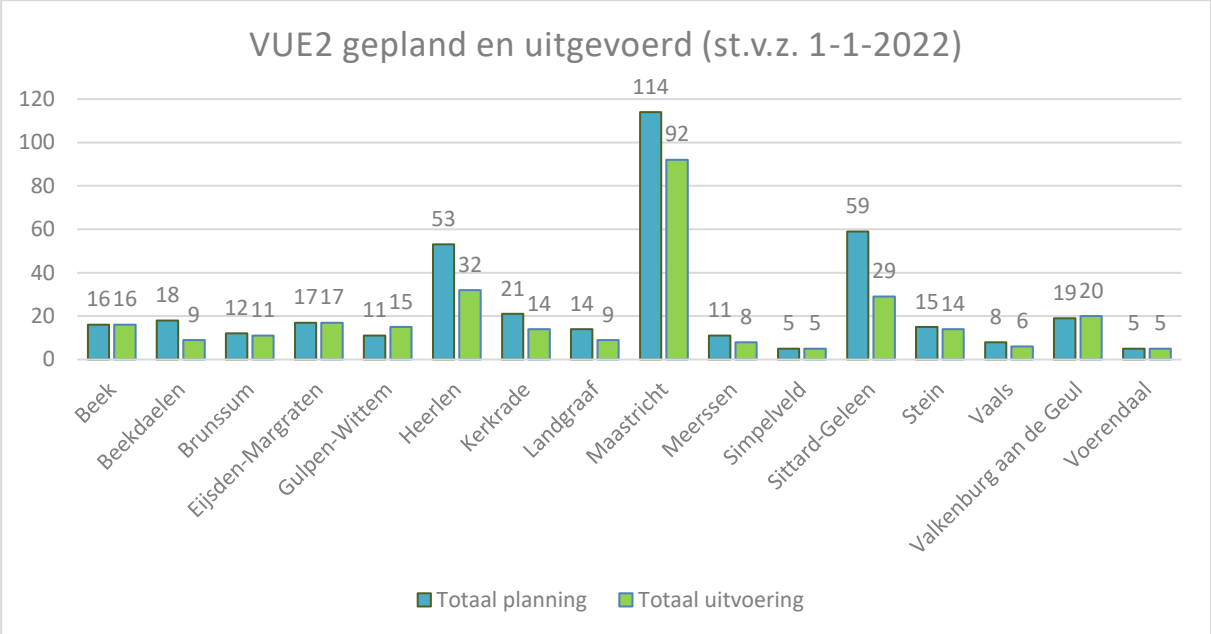
Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

geconcludeerd worden dat op 1 juli 2021 alle geplande werkzaamheden ook als zodanig waren uitgevoerd.



VUE 2 is begin 2021 van start gegaan. Vanwege het feit dat VUE1 een uitloop tot uiterlijk 1 juni 2021 heeft gehad is met de uitvoering van VUE2 later in het jaar 2021 gestart. Vanwege de corona perikelen is ook aan de uitvoering van VUE2 inmiddels een verlenging toegekend. Deze moet nu op 1 april 2022 afgesloten zijn.

In de volgende afbeelding is de stand van zaken met betrekking tot de planning en voortgang van de werkzaamheden per gemeente in het kader van VUE2 op 1 januari 2022 afgebeeld. Op basis van de bijbehorende getalsmatige informatie kan geconcludeerd worden dat op dat moment meer 75% van het totaal van de geplande werkzaamheden was uitgevoerd.



Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Als vervolg op VUE1 en VUE2 is er inmiddels ook een VUE3 onlangs aangekondigd. VUE3 zal daarbij een looptijd hebben van 2 jaren, namelijk 2022 en 2023. De op dit moment geplande afronding voor VUE3 zou dan uitkomen ergens rond 1 december 2023. Dit vanwege het feit dat er ergens in 2023 ook een nieuwe ronde informatieplicht van start zal gaan. Tevens wordt ervan uitgegaan dat in 2023 de afronding en daarmee actualisering van de nieuwe erkende maatgelenlijsten (EML) zal plaatsvinden.

Volgens de meest actuele informatie van Rijkswaterstaat (RWS) zal de aanvraag van VUE3 vanaf februari 2022 van start kunnen gaan. Een van de vereisten voor het mogen aanvragen van de VUE3 regeling is dat minimaal 75% van de VUE2 werkzaamheden moet zijn afgerond. Dat percentage bedraagt bij de RUD ZL momenteel reeds meer dan 75%. Hierdoor kan VUE3 binnenkort worden aangevraagd en daarbij mogen we volgens een mondelinge toezegging van RWS rekening houden met een gelijke omvang van toegewezen middelen als bij de eerdere regelingen.

2.5.1.5 Omgevingsveiligheid

De specialisten externe veiligheid / omgevingsveiligheid voeren taken uit voor alle opdrachtgevers, waarbij primair advisering plaatsvindt over externe veiligheid bij vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH) en bij ruimtelijke ontwikkelingen.

Advisering in het kader van VTH heeft plaatsgevonden door toetsing van overlegde kwantitatieve risicoberekeningen, selectieberekeningen en andere relevante documenten. Bij ruimtelijke ontwikkelingen vindt beoordeling plaats van overlegde ruimtelijke onderbouwingen of afwegingen. Hierbij wordt getoetst aan vigerende wet- en regelgeving en daarnaast vindt indien noodzakelijk overleg plaats met externe instanties als een Veiligheidsregio Zuid-Limburg. Binnen de uitgevoerde activiteiten hoort ook het bijhouden en (indien nodig) actualiseren van het register risicosituatie gevaarlijke stoffen (RRGS) en de Provinciale Risicokaart.

Vooruitlopend op de inwerkingtreding van de Omgevingswet zijn in opdracht van alle opdrachtgevers de aandachtsgebieden voor inrichtingen en activiteiten bepaald. Dit project is in 2020 gestart en in 2021 afgerond door het rapporteren aan alle opdrachtgevers over de aandachtsgebieden voor de milieubelastende activiteiten waarvoor zij onder de Omgevingswet het bevoegd gezag zullen zijn. Met de komst van de Omgevingswet zullen gemeenten een omgevingsvisie en omgevingsplan moeten opstellen. Enkele gemeenten zijn hiermee al aan de slag gegaan en zijn hierbij door de specialisten omgevingsveiligheid ondersteund of geadviseerd.

In het kader van de Veiligheidsvisie Chemelot e.o. en de implementatie hiervan, hebben de specialisten omgevingsveiligheid deelgenomen aan de projectgroep en mede ondersteuning en advies gegeven aan de technische veiligheidscommissie (TVC) die belast was met het opstellen van het veiligheidskader ‘Veiligheid in samenwerking’ voor de site Chemelot en omgeving.

Daarnaast namen onze specialisten deel aan diverse landelijk overleggen, kennistafels en werkgroepen om op de hoogte blijven van nieuwe ontwikkelingen op het gebied van externe veiligheid / omgevingsveiligheid.

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

2.6. Paragrafen

2.6.1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Ons vastgestelde beleid betreffende het weerstandsvermogen komt samengevat neer op de volgende pijlers:

- Het beleid van de RUD Zuid-Limburg is erop gericht om te beschikken over een weerstandsvermogen dat voorziet in dekking van de gepercipieerde en gekwantificeerde risico's. Dit bepaalt de ondergrens van het weerstandsvermogen. Er wordt gestreefd naar een weerstandsvermogen van 1,0 dat wil zeggen dat de middelen die beschikbaar zijn om tegenvallers op te vangen (de weerstandscapaciteit) precies voldoende van omvang zijn om de geïnventariseerde risico's op te vangen. De bandbreedte is bepaald op tussen 0,8 en 1,2 en de bovengrens wordt gevormd door de in de Gemeenschappelijke Regeling opgenomen begrenzing van 10% van de exploitatiebegroting van het volgende jaar.
- Weerstandscapaciteit wordt gevormd uit de resultaten. Voor zover noodzakelijk om de gewenste omvang te bereiken worden de reserves aangevuld.
- Indien het weerstandsvermogen lager is dan gewenst op basis van de risico-inventarisatie wordt er een plan voorgelegd aan het algemeen bestuur hoe het weerstandsvermogen op het gewenste niveau kan worden gebracht.
- Indien het weerstandsvermogen groter is dan de afgesproken bandbreedte wordt voorgesteld het surplus uit te keren aan de deelnemers in de gemeenschappelijke regeling.

In 2021 zijn er conform de aanbevelingen uit de Onderzoeksrapportage Assessment interne organisatie en beheersinstrumentarium van EY van oktober 2020, meerdere risicosessies geweest onder begeleiding van EY.

*K**engetallen met betrekking tot weerstandsvermogen en risicobeheersing***

jaarverslag jaar 2021		verloop van de kengetallen		
Kengetallen		verslag 2021	begroting 2021	verslag 2020
netto schuldquote		-1,7	-0,1	-1,8
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen		-1,7	-0,1	-1,8
solvabiliteitsratio		49,2%	100 %	39,1%
structurele exploitatieruimte		nvt	nvt	nvt
grondexploitatie		nvt	nvt	nvt
belastingcapaciteit		nvt	nvt	nvt

Algemene reserve

Volgens de bepalingen van de gemeenschappelijke regeling zijn de deelnemers verantwoordelijk voor een eventueel overschot of tekort van de RUD Zuid-Limburg in een bepaald jaar. Als er sprake is van een negatief rekeningresultaat wordt dit in eerste instantie verrekend met de weerstandscapaciteit. Indien er sprake is van een positief rekeningresultaat, dan wordt dit toegevoegd aan de algemene reserve, aan een bestemmingsreserve dan wel uitgekeerd aan de deelnemers conform hetgeen daarover bepaald is in de gemeenschappelijke regeling in artikel 29.

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

2.6.2. Overzicht baten en lasten per taakveld

Vanaf het boekjaar 2017 is het nieuwe Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) van kracht. Deze aanpassing was nodig om verbeteringen in de sturingsinformatie aan de raad (algemeen bestuur) door te voeren en om de vergelijkbaarheid tussen gemeenten en gemeenschappelijke regelingen te vergroten. De voor RUD Zuid-Limburg belangrijkste wijzigingen die in het BBV zijn doorgevoerd hebben betrekking op de invoering van uniforme taakvelden (producten), verbonden partijen en overhead. Alle activiteiten van de RUD Zuid-Limburg bevinden zich volledig in het domein Milieubeheer. Dit betreft taakveld 7.4 uit de Overzichtslijst van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties. Overhead is tevens inbegrepen in dit taakveld.

2.6.3. Financiering

Algemeen

Gegeven de Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet FIDO) is elke gemeente, provincie of gemeenschappelijke regeling verplicht om een financieringsparagraaf in haar begroting en jaarrekening op te nemen. Daarin worden de ontwikkelingen aangegeven over de kasgeldlimiet, de ontwikkelingen wat betreft de rente en risiconorm, de verwachte toe- en/of afname van geldleningen of uitzettingen en het verdere beleid over treasury. De randvoorwaarden waarbinnen de treasury zich kan en mag bewegen zijn geformuleerd in het treasurystatuut. Uiteraard valt dit binnen het wettelijke kader, zoals gesteld door de Wet FIDO.

In 2021 is de financieringssystematiek als volgt geweest: Alle deelnemers in de RUD Zuid-Limburg ontvangen voorschotnota's op basis van de vastgestelde begroting. Deze voorschotnota's zijn volledig voldaan door de deelnemers.

Rentevisie

De RUD Zuid-Limburg heeft geen leningen.

Koers- en valutarisico

De RUD Zuid-Limburg bezit geen derivaten of vreemde valuta en is er dus geen sprake van koersrisico en ook niet van een valutarisico.

Rente- en risiconorm

Aangezien de RUD Zuid-Limburg geen schulden heeft, is er geen sprake van een mogelijk renterisico.

Liquiditeitenplanning

De planning van de facturering per kwartaal aan de deelnemers voor de in het werkprogramma afgesproken dienstverlening, heeft ertoe geleid dat er steeds voldoende liquiditeiten aanwezig waren.

Financieringsrisico's

Omdat de deelnemers gezamenlijk verantwoordelijk zijn voor het financiële beleid van de RUD Zuid-Limburg en zich verplicht hebben de tekorten in zijn geheel gezamenlijk te dragen, zijn er hier geen financieringsrisico’s te melden.

Kasgeldlimiet

De RUD Zuid-Limburg heeft na de loonbetaling van januari gedurende een maand behoefte gehad aan korte termijn financiering. Hierbij is de kasgeldlimiet van 8,5% van de begroting niet overschreden.

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

2.6.4. Bedrijfsvoering

Organisatiestructuur

De organisatiestructuur van de RUD Zuid-Limburg is een platte structuur met een minimum aan overhead. Het management van de organisatie bestaat uit de directeur, vier afdelingshoofden en de controller. Daarnaast is er een directieadviseur en zijn er twee HR-functionarissen, een managementassistent, een ambtelijk secretaris voor de Ondernemingsraad en een secretariaat. Verdere staffuncties op het gebied van financiën, P&O, archivering en informatievoorziening worden ingehuurd bij de provincie Limburg.

Huisvesting

Per 1 juli 2020 is het nieuwe huurcontract met de Provincie Limburg ingegaan, voor een periode van 10 jaar. Naast een contract voor huisvesting (inclusief gebouw-gebonden faciliteiten) is er een separate overeenkomst voor ondersteunende diensten en ICT.
Na drie jaar, dat is medio 2023, zal een tussentijdse evaluatie plaatsvinden van de aansluiting van het huurcontract op de behoefte van de RUD Zuid-Limburg op dat moment. Deze bepaling is opgenomen in het huurcontract, ingegeven door de coronamaatregelen waaronder de basisregels.

2.6.4.1 Informatievoorziening

VTH-applicatie

Binnen de RUD Zuid-Limburg heeft het projectteam in 2021 werkzaamhedenheden verricht t.b.v. het inrichten, testen en implementeren van de nieuwe VTH-applicatie Squit 20/20. Het project heeft veel vertraging gekend omdat de leverancier niet tijdig de benodigde functionaliteiten heeft opgeleverd, waardoor nieuwe workarounds bedacht en uitgewerkt dienden te worden. Eind 2021 is gestart met het in productie gaan gebruiken van de nieuwe applicatie bij de eerste afdelingen binnen de RUD Zuid-Limburg. In de eerste twee maanden van 2022 gaan de andere afdelingen starten met het gebruik van de nieuwe VTH-applicatie. In het vierde kwartaal van 2021 zijn daarnaast de werkzaamheden gestart om met Squit 20/20 aan te sluiten op Inspectieview Milieu.

2.6.5. Verbonden partijen

De RUD Zuid-Limburg heeft zelf geen verbonden partijen in de zin dat zij financieel zeggenschap heeft over andere organisaties.
Omgekeerd is de RUD Zuid-Limburg wel middels de gemeenschappelijke regeling verbonden aan de Provincie en alle gemeenten in Zuid-Limburg.
De RUD Zuid-Limburg was in 2021 verbonden aan de gemeenten Beek, Beekdaelen, Brunssum, Eijsden-Margraten, Gulpen-Wittem, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Maastricht, Meerssen, Simpelveld, Sittard-Geleen, Stein, Vaals, Valkenburg aan de Geul, Voerendaal en de Provincie Limburg.

2.6.6. Overhead

Overhead omvat alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van medewerkers in het primaire proces. Hiertoe behoren in ieder geval de kosten van het management en ondersteunende functies (in loondienst dan wel ingehuurd) en de overige kosten die hiermee die niet zijn toe te delen aan het primaire proces.
De totale kosten van de RUD Zuid-Limburg bedroegen in 2021 € 12,8 mln. De hierin begrepen overhead bedroeg € 3,2 mln (25%). De overhead is opgebouwd uit personele overhead (kosten van leiding) € 1,4 mln, inkoop ondersteuning financiële administratie, salarisadministratie en automatisering € 0,6 mln, overige (huisvesting en andere kosten) € 1.2 mln.

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

3. Jaarrekening

3.1. Balans per 31 december 2021

(in euro's)	31 december 2021	31 december 2020
Activa		
vaste activa		
vervoermiddelen, machines, apparaten en installaties	€ 535.795	€ 373.793
Totaal vaste activa	€ 535.795	€ 373.793
vlottende activa		
vorderingen op openbare lichamen	€ 90.968	€ 473.955
overlopende activa	€ 823.157	€ 642.978
Liquide middelen		
banksaldi	€ 2.929.854	€ 2.340.877
Totaal vlottende activa	€ 3.843.979	€ 3.457.810
Totaal activa	€ 4.379.774	€ 3.831.603
Passiva		
vaste passiva		
eigen vermogen		
Algemene reserve	€ 524.630	€ 519.630
Bestemmingsreserve ICT	€ 470.000	€ 470.000
Bestemmingsreserve juridische ondersteuning	€ 10.000	€ 10.000
Bestemmingsreserve BOA	€ 132.500	€ 132.500
Onverdeeld resultaat	€ 1.081.483	€ 367.103
Totaal vaste passiva	€ 2.218.613	€ 1.499.233
vlottende passiva		
Schulden aan openbare lichamen	€ 2.285	€ 1.150
Overige schulden	€ 252.713	€ 294.304
Overlopende passiva	€ 1.906.163	€ 2.036.916
Totaal vlottende passiva	€ 2.161.161	€ 2.332.370
Totaal passiva	€ 4.379.774	€ 3.831.603

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling
Besluit Begroting en Verantwoording
De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van het BBV en de Financiële verordening van de RUD Zuid-Limburg.

Vaste activa
De vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs verminderd met de daarop toegepaste afschrijvingen.

Vlottende activa
De vorderingen, overlopende activa en liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met de noodzakelijk geachte voorzieningen, zoals bedoeld in artikel 39, 40 en 40a van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten.

Eigen vermogen
Onder het eigen vermogen zijn opgenomen de algemene reserve, de bestemmingsreserves en het saldo van de rekening baten en lasten.

Vlottende passiva
De vlottende schulden en de overlopende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, zoals bedoeld in artikel 48 en 49 van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten.

3.2. Toelichting op de balans

Activa

Materiële vaste activa

(in euro's)	31-12-2020	investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	31-12-2021
Vervoermiddelen, machines, apparaten en installaties	€ 373.793	€ 329.403	€ -	€ 167.401	€ 535.795

Het afschrijvingspercentage wordt bepaald conform de geldende Financiële verordening. Automatiseringsapparatuur en software worden in drie jaar afgeschreven, voor overige kapitaalgoederen bedraagt de afschrijvingsduur tussen de vijf en vijfentwintig jaar.

Vlottende activa
Vorderingen op openbare lichamen
De meeste vorderingen op openbare lichamen zijn afgewikkeld in 2021.

Overlopende activa
Onder overlopende activa zijn opgenomen vooruitbetaalde kosten en nog niet gefactureerde in 2021 geleverde prestaties.

Liquide middelen
De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de RUD Zuid-Limburg.

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Passiva

Vaste Passiva

Eigen Vermogen

(in euro's)	31 december 2020	Resultaat-bestemming 2020	resultaat 2021	31 december 2021
Algemene reserve	€ 519.630	€ 5.000	€ -	€ 524.630
Bestemmingsreserve ICT aansluitingen	€ 470.000	€ -	€ -	€ 470.000
Bestemmingsreserve BOA inzet	€ 132.500	€ -		€ 132.500
Bestemmingsreserve juridische ondersteuning	€ 10.000	€ -	€ -	€ 10.000
Resultaat uit bedrijfsvoering	€ 367.103	€ -	€ 1.081.483	€ 1.081.483
Verdeeld resultaat		€ 362.103		
Totaal reserves en onverdeeld resultaat	€ 1.499.233	€ 367.103	€ 1.081.483	€ 2.218.613

Overzicht eigen vermogen

Het onverdeeld resultaat van 2021 bedraagt € 1.081.483

Overige schulden

De overige schulden per 31 december 2021 hadden volledig betrekking op crediteuren.

Overlopende passiva

Dit betreft verplichtingen die in 2021 zijn aangegaan, waarvoor de RUD Zuid-Limburg in 2021 nog geen factuur heeft ontvangen.

3.3. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

De RUD Zuid-Limburg is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan de volgende, niet in de balans opgenomen, financiële verplichtingen.

Kredietfaciliteit

Bij de huisbankier heeft de RUD Zuid-Limburg een kredietfaciliteit van € 250.000.

Huurovereenkomst

Per 1 juli 2020 heeft de RUD Zuid-Limburg een nieuw huurcontract voor huur kantoorruimte bij de provincie Limburg. Het huurcontract van deze ruimten loopt tot en met 30 juni 2030, met een evaluatiemoment in 2023.

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

3.4. Overzicht Baten en Lasten 2021

	realisatie 2020	Begroting 2021	Realisatie 2021	Afwijking
PERSONEEL				
Salariskosten en inhuur	**€ 9.473.028**	**€ 10.457.324**	**€ 10.344.537**	**€ -112.787**
Overige personele kosten	**€ 499.874**	**€ 750.686**	**€ 475.257**	**€ 275.428**
Inhuur dienstverlening	**€ 638.682**	**€ 530.874**	**€ 466.026**	**€ 64.848**
KAPITAALLASTEN	**€ 144.675**	**€ 201.000**	**€ 167.504**	**€ 33.496**
Verbruikskosten en onderhoudskosten materieel	**€ 222.140**	**€ 231.449**	**€ 209.741**	**€ 21.708**
Exploitatiekosten vast	€ 92.325	€ 104.024	€ 117.269	**€ -13.245**
Exploitatiekosten variabel	€ 129.815	€ 127.424	€ 92.472	**€ 34.952**
INDIRECTE KOSTEN	**€ 826.222**	**€ 1.260.200**	**€ 1.211.537**	**€ 48.664**
ONVOORZIEN				
Onvoorzien 5% (incl afronding)		€ 127.387	€ -	**€ 127.387**
Totaal kosten	€ 11.804.621	**€ 13.558.920**	**€ 12.874.602**	**€ 684.318**
Inkomsten				
Gefactureerd naar deelnemers via werkprogramma	€ 11.341.468	€ 13.142.000	€ 13.165.903	**€ 23.903**
Overige inkomsten	€ 830.256	€ 419.000	€ 790.183	**€ 371.183**
Totaal inkomsten	€ 12.171.724	**€ 13.561.000**	**€ 13.956.085**	**€ 395.085**
Totaal inkomsten -/- kosten	€ 367.103	**€ 2.080**	**€ 1.081.483**	**€ 1.079.403**

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van het BBV en de Financiële verordening. Ten behoeve van het inzichtvereiste wordt in het overzicht Baten en Lasten afgeweken van het door de BBV voorgeschreven model programmarekening. Baten worden verantwoord in het jaar dat zij gerealiseerd zijn. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Exploitatieresultaat

De afrekening met de deelnemers wordt uitgevoerd conform de hierover gemaakte afspraken in de gemeenschappelijke regeling. De systematiek houdt voor de deelnemende gemeenten en provincie in, dat de kosten van dienstverlening vanuit de RUD Zuid-Limburg worden doorbelast op basis van de vastgestelde tarieven in de outputbegroting. Deze tarieven vermenigvuldigd met de uit te voeren taken in het werkprogramma, leiden tot het te factureren bedrag per deelnemer.

Baten en lasten

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Alle baten en lasten die betrekking hebben op het boekjaar en ten tijde van het opstellen van de jaarrekening bekend waren, zijn in het betreffende jaarverslag verwerkt.

Onder de opbrengsten wordt verstaan: de bijdragen van de afnemers van de diensten van de RUD Zuid-Limburg. Zij worden verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn. Winsten worden slechts genomen wanneer ze zijn gerealiseerd.

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

De afschrijvingen worden lineair berekend op basis van de verwachte levensduur. Als startmoment van de afschrijving geldt de datum van in gebruik neming van het actief.

3.5. Toelichting op de baten en lasten 2021

De werkelijke lasten zijn lager dan de begroting. Uit bovenstaand overzicht blijken de verschillen per kostencategorie.[1]

Overzicht overige inkomsten

De overige inkomsten bestaan met name uit incidentele baten:

(in euro's)	V/N
Projecten	343.500 (V)
Overige	446.683 (V)
	790.183 (V)

Overige incidentele inkomsten betreffen voornamelijk inkomsten uit extra werkzaamheden buiten het reguliere werkprogramma en resultaten uit voorgaande boekjaren. De projectresultaten betreffen projecten die in eerdere jaren zijn uitgevoerd en waarvan in 2021 definitief afgewikkeld

Toelichtingen met betrekking tot de verschillen ten aanzien van de lasten

Personeelskosten

(in euro's)	Begroting 2021	Werkelijk 2021	Afwijking V/N
Personele lasten	10.457.324	10.344.537	112.787 (V)

De personele lasten zijn lager dan begroot (1%).
Op de personele lasten zijn in mindering gebracht de salarisgaranties die bij deelnemers waarvoor dat van toepassing was in rekening zijn gebracht. Hierdoor sluit de weergave van de kosten beter aan bij de begroting. Deze salarisgaranties bedroegen over 2021 € 318.522.
In 2020 zijn deze niet in mindering gebracht op de personele lasten maar opgenomen onder overige inkomsten. In 2020 bedroegen de salarisgaranties € 354.645. De salarisgaranties zullen jaarlijks afnemen aangezien het aantal personen waarvoor een salarisgarantie geldt steeds kleiner wordt.
Ten behoeve van de vergelijkbaarheid zijn de cijfers in de resultatentabel voor 2020 aangepast.

[1] Bij de overzichten betekent V een voordeel ten opzichte van de begroting (opbrengsten hoger, dan wel lasten lager dan begroot) en N een nadeel ten opzichte van de begroting (opbrengsten lager dan wel lasten hoger dan begroot)

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Overige personele kosten

(in euro's)	Begroting 2021	Werkelijk 2021	Afwijking V/N
Overige personele kosten	750.686	486.383	264.303(V)

Hieronder bevinden zich kosten van scholing en vorming en kosten van persoonlijke uitrusting. Deze zijn in 2021 voornamelijk vanwege de coronacrisis sterk achtergebleven. Op opleidingen bijvoorbeeld is maar de helft uitgegeven omdat vele geplande cursussen niet doorgingen.

Inhuur dienstverlening

(in euro's)	Begroting 2021	Werkelijk 2021	Afwijking V/N
Inhuur dienstverlening	530.874	466.026	64.848(V)

Onder inhuur dienstverlening staan de kosten voor ingekochte dienstverlening op het gebied van ondersteuning op het vlak van informatie advies, financiën en personeels- en salarisadministratie en kosten kwaliteitssysteem.

Indirecte kosten

(in euro's)	Begroting2021	Werkelijk 2021	Afwijking V/N
Overige goederen en diensten	1.260.200	1.211.537	48.663(V)

Onder indirecte kosten wordt het merendeel van de materiële uitgaven verstaan die verband houden met de organisatie. De grootste post is huur en ICT en verder valt te denken aan bureaukosten, verzekeringen en het gebruikmaken van adviesbureaus.

Afschrijvingen

(in euro's)	Begroting 2021	Werkelijk 2021	Afwijking V/N
Afschrijvingen	201.000	167.400	33.600(V)

Het betreft uitsluitend afschrijvingen op kapitaalgoederen van de meetdienst lucht en geluid. Deze worden doorbelast naar de Provincie Limburg en zijn voor de overige deelnemers van de RUD Zuid-Limburg budgettair- en resultaat neutraal.

Mutaties reserves

(in euro's)	31 december 2020	Resultaat-bestemming 2020	resultaat 2021	31 december 2021
Algemene reserve	€ 519.630	€ 5.000	€ -	€ 524.630
Bestemmingsreserve ICT aansluitingen	€ 470.000	€ -	€ -	€ 470.000
Bestemmingsreserve BOA inzet	€ 132.500	€ -		€ 132.500
Bestemmingsreserve juridische ondersteuning	€ 10.000	€ -	€ -	€ 10.000
Resultaat uit bedrijfsvoering	€ 367.103	€ -	€ 1.081.483	€ 1.081.483
Verdeeld resultaat		€ 362.103		
Totaal reserves en onverdeeld resultaat	€ 1.499.233	€ 367.103	€ 1.081.483	€ 2.218.613

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Toelichtingen met betrekking tot de verschillen ten aanzien van de Baten

(in euro's)	Begroting 2021	Werkelijk 2021	Afwijking V/N V/N
Bijdrage deelnemers	13.142.000	13.165.903	23.903 (V)
Overige inkomsten	419.000	790.183	371.183(V)
Totaal boekjaar:	13.561.000	13.956.086	395.086 (V)

Baten: verschil tussen raming en werkelijkheid

In 2021 zijn de werkelijke baten uit de bijdrage van de deelnemers licht hoger dan de geraamde baten. Dit komt door extra werkzaamheden die zijn uitgevoerd voor de deelnemers. De overige inkomsten zijn hoger dan geraamd. Er is een positief resultaat geboekt met name als gevolg van subsidieprojecten.

Mutaties in reserves
Conform de besluitvorming bij de vaststelling van de jaarrekening 2020 zijn de mutaties in de reserves verwerkt.
De grootste post, buiten de algemene reserve is de reserve voor ICT. In 2015 is gestart met de uitvoering van het informatiebeleidsplan. Er zijn projectplannen gemaakt en de projecten zijn gestart. De fase dat de uitgaven plaatsvinden is in 2016 gestart, maar de grootste post is de reservering in verband met specifieke aanpassingen voor de RUD Zuid-Limburg van het aangeschafte VTH(A) pakket. Doordat deze vervanging van het VTH-pakket breed is opgepakt door penvoerder Provincie Limburg met deelname van zoveel mogelijk VTH-overheidsorganisaties is er sprake geweest van een langer voorbereidingsproces naar de aanbesteding, het ontwikkeltraject bij de leverancier kent eveneens een langere doorlooptijd dan gepland. Het pakket wordt inmiddels gefaseerd in gebruik genomen.

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Ontwikkeling EMU saldo

Omschrijving		Realisatie 2021 X € 1.000,-	Begroting 2021 X € 1.000,-
1	Exploitatie vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves	1.081.483	0
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	167.401	201.000
3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	0	0
4	Investeringen in (im)materiële activa die op de balans worden geactiveerd	329.403	PM
5	Baten uit andere bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet in de exploitatie zijn verantwoord en niet in mindering zijn gebracht bij post 4	0	0
6	Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa: baten uit desinvesteringen in im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs) voor zover niet op exploitatie	0	0
7	Aankoop van grond en uitgaven aan bouw- en woonrijp maken	0	0
8	Baten bouwgrondexploitatie: baten voor zover transacties niet op exploitatie	0	0
9	Lasten op balanspost voorzieningen voor zover deze met derden betreffen	0	0
10	Lasten i.v.m. transacties met derden, die niet onder de post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van reserves worden gebracht	0	0
11	Verkoop van effecten	nee	nee
	a. Voornemen van verkoop van effecten		
	b. Verwachte boekwinst		
	Berekend EMU saldo	919.481	201.000

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

3.6. Gegevens 2021 in het kader van WNT

Sinds 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) van kracht. Deze wet regelt onder meer dat overheidsinstellingen jaarlijks bezoldigingsgegevens en eventuele ontslagvergoeding van hun functionarissen dienen te publiceren. Voor topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen worden deze gegevens ongeacht de hoogte gepubliceerd.

Voor het jaar 2021 is de generieke maximum bezoldigingsnorm vastgesteld op € 209.000. Dit is inclusief belaste kostenvergoedingen en pensioen.

De WNT is op de RUD Zuid-Limburg van toepassing. Publicatie van bezoldigingsgegevens dienen onder meer openbaar te worden gemaakt via het financieel jaarverslag.
Bij de definiëring van topfunctionarissen gaat het om personen die tot de hoogste uitvoerende en toezichthoudende organen van een rechtspersoon of instelling behoren en/of hoogst leidinggevenden binnen een rechtspersoon of instelling. Hieronder vallen de leden van het algemeen en dagelijks bestuur en de directeur.

Leidinggevende topfunctionarissen
Leidinggevende topfunctionaris van de RUD Zuid-Limburg is de directeur L.M. Kobes.

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking, vanaf de dertiende maand van de functievervulling.

gegevens2021 **bedragen x € 1**	**L.M.Kobes**
Functiegegevens	directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	107.971
Beloningen betaalbaar op termijn	21.065
Subtotaal	*129.036*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	129.036
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t. N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2020	
bedragen x € 1	**L.M.Kobes**
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	107.112
Beloningen betaalbaar op termijn	19.287
Subtotaal	*126.399*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000
Bezoldiging	126.399

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Toezichthoudende topfunctionarissen

Onderstaand volgen de gegevens van de leden van het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur. Vermeld zijn de personen die in 2021 lid waren van het algemeen bestuur en/of het dagelijks bestuur. Daar waar niet anders vermeld waren de genoemde personen het hele jaar lid. Tevens zijn opgenomen de personen die in 2018, 2019 en 2020 lid waren van het bestuur en waarvan het lidmaatschap voor 2021 is geëindigd. Conform voorschrift van de WNT blijven dezen 4 jaar vermeld in het overzicht.
De toezichthoudende topfunctionarissen ontvangen geen bezoldiging of andere financiële vergoeding van de RUD Zuid-Limburg.
Er bestaan vanuit de organisatie geen financiële verplichtingen naar personen die eerder als toezichthoudend topfunctionaris verbonden zijn geweest aan de RUD Zuid-Limburg.

Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1700 of minder

Gegevens 2021 **NAAM TOPFUNCTIONARIS**	**FUNCTIE**
G. Bakker (tot 31-12-2018)	Lid Algemeen Bestuur
F.M.A. van Ballegooij (tot 17-02-2020)	Lid Algemeen Bestuur / Lid Dagelijks Bestuur
H.J. Bejas (vanaf 23-11-2021)	Lid Algemeen Bestuur
R. de Boer	Lid Algemeen Bestuur / Lid Dagelijks Bestuur
C.M.J.P. Claessens	Lid Algemeen Bestuur / Lid Dagelijks Bestuur
G.J.M. Cox (tot 28-6-2018)	Voorzitter Algemeen Bestuur/ Voorzitter Dagelijks Bestuur
W. Dreessen	Lid Algemeen Bestuur
P.H.J. Franssen (tot 1-6-2018)	Lid Algemeen Bestuur
E. Geurts	Lid Algemeen Bestuur
V.L.W.H. Heijnen	Lid Algemeen Bestuur / Lid Dagelijks Bestuur
D.M.M. Hendrix	Lid Algemeen Bestuur / Lid Dagelijks Bestuur / Voorzitter per 14-04-2021
W. Houben	Lid Algemeen Bestuur
R.W.P.E. Housmans (tot 9-4-2021)	Lid Algemeen Bestuur / Lid Dagelijks Bestuur
J.E.L.M. Last	Lid Algemeen Bestuur
G.B.M. Leers (tot 11-03-2020)	Lid Algemeen Bestuur
H.M.H. Leunessen	Lid Algemeen Bestuur
R.L.T. van Loo (tot 15-11-2019)	Lid Algemeen Bestuur / Lid Dagelijks Bestuur
W.J.F. van der Rijt	Lid Algemeen Bestuur
F.P.M. Sanders (tot 25-09-2020)	Lid Algemeen Bestuur / Lid Dagelijks Bestuur
D.W.J. Schneider	Lid Algemeen Bestuur
H.G.J. Schoenmakers	Lid Algemeen Bestuur
B.J.M. Smeets (25-5-2021 / 23-11-2021)	Lid Algemeen Bestuur
J.M.T. Teunissen (tot 28-6-2019)	Lid Algemeen Bestuur / Lid Dagelijks Bestuur
J.H. Timmermans (tot 31-12-2018)	Lid Algemeen Bestuur
M.M. van Toorenburg (vanaf 2-7-2021)	Lid Algemeen Bestuur / Lid Dagelijks Bestuur
C.P.L. Vankan	Lid Algemeen Bestuur / Lid Dagelijks Bestuur
R.J.H. Vlecken (tot 25-05-2021)	Voorzitter Algemeen Bestuur/ Voorzitter Dagelijks Bestuur
G.A.A. Verkerk (tot 1-8-2018)	Lid Algemeen Bestuur
J.Th.C.M. Verheijen	Lid Algemeen Bestuur / Lid Dagelijks Bestuur
K.M. Wolff (tot 31-12-2018)	Lid Algemeen Bestuur
G. IJff	Lid Algemeen Bestuur

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

3.7. Voorstel tot resultaatbestemming en resultaatverdeling

Artikel 29 lid 5 letters a en b van de Gemeenschappelijke regeling van de RUD Zuid-Limburg zijn leidend. Het Algemeen Bestuur kan besluiten de blijkens de jaarrekening behaalde positieve resultaten geheel of gedeeltelijk te bestemmen voor:

a. Een egalisatiereserve;
b. Uit te keren aan deelnemers naar rato van ieders afname in het jaar waarop de jaarrekening betrekking heeft.

Voorstel tot resultaatbestemming en resultaatverdeling

Artikel 29 lid 5 letters a en b van de Gemeenschappelijke Regeling van de RUD Zuid-Limburg zijn leidend.
Het Algemeen Bestuur kan besluiten de blijkens de jaarrekening behaalde positieve
resultaten geheel of gedeeltelijk te bestemmen voor:
a. een egalisatiereserve.
b. uit te keren aan deelnemers naar rato van ieders afname (= omzet) in het jaar waarop de jaarrekening betrekking heeft.

Onverdeeld resultaat 2021	€	1.081.483
mutatie reserves		
verhoging weerstandsvermogen op basis risico-inventarisatie	€	9.370
Totaal te bestemmen resultaat	€	1.072.113
Bestemmingsreserve	€	-
Te verdelen resultaat	€	1.072.113

	Verdeelsleutel		Bedrag
Gemeente Beek	396.655	€	32.300
Gemeente Beekdaelen	543.194	€	44.232
Gemeente Brunssum	87.225	€	7.103
Gemeente Eysden-Margraten	126.625	€	10.311
Gemeente Gulpen-Wittem	135.865	€	11.064
Gemeente Heerlen	601.865	€	49.010
Gemeente Kerkrade	238.378	€	19.411
Gemeente Landgraaf	223.737	€	18.219
Gemeente Maastricht	1.177.875	€	95.915
Gemeente Meerssen	215.540	€	17.551
Gemeente Simpelveld	48.071	€	3.914
Gemeente Sittard-Geleen	691.162	€	56.282
Gemeente Stein	547.300	€	44.567
Gemeente Vaals	93.377	€	7.604
Gemeente Valkenburg aan de Geul	55.675	€	4.534
Gemeente Voerendaal	120.114	€	9.781
Provincie Limburg	7.863.376	€	640.316
	13.166.034	€	1.072.113

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

3.8. Geactualiseerde risico-inventarisatie

risico-inventarisatie eind 2021					
Risico beschrijving	**Kans (in %)**	**Impact (in €)**	**Kans * Impact**	**mitigerende maatregelen / beoordeling doublures**	**restrisico**
ICT risico's / Risico's samenhangend met invoering nieuw VTH pakket					
Uren worden niet geregistreerd, waardoor kosten niet worden verwerkt.	5	€ 3.000.000	€ 150.000	maandelijks monitoren urenstaten door leidinggevenden	€ 50.000
VTH applicatie (Squit 20/20) werkt niet (naar behoren).	50	€ 3.000.000	€ 1.500.000	contract met leverancier met garanties en aansprakelijkheidsstelling	€ 300.000
Implementatie tijdschrijfsysteem loopt vertraging op.	50	€ 3.000.000	€ 1.500.000	idem vorige risico	
Nieuw VTH pakket werkt niet naar behoren waardoor doorbelasting kosten niet lukt.	50	€ 3.000.000	€ 1.500.000	idem vorige risico	
VTH-applicatie blijkt niet optimaal te functioneren en kost daardoor meer tijd (en daarmee dus geld).	50	€ 500.000	€ 250.000	opleidingen personeel / key users benoemen	€ 50.000
Tijdelijk risico vaardigheden personeel met nieuw pakket.	50	€ 500.000	€ 250.000	idem vorig risico	
ICT-systeem: - goed gevulde systemen (invoer in systeem) - systeem moet werken - ophalen van juiste stuurinformatie uit systemen (gegevens moeten uit systeem worden gegenereerd (overzichten producten, tijdsbesteding etc.)) - iedereen moet kunnen werken met systemen; training medewerkers.	50	€ 500.000	€ 250.000	idem vorig risico	
Afscherming van gegevens borgen en beveiligen.	5	€ 540.000	€ 27.000	is maximaal teruggebracht	€ 27.000

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Bescherming tegen hackers en hiermee gepaard gaande kosten. (afhankelijkheid van derden door gebruik van ICT programma's in de Cloud; bescherming tegen DDoS-aanvallen).	20	€ 100.000	€ 20.000	vertrouwen op bescherming door onze provider van netwerksysteem Provincie Limburg	€ 20.000
Risico's samenhangend met invoering omgevingswet					
Niet uniforme uitleg van de implementatie Omgevingswet.	50	€ 1.000.000	€ 500.000	restrisico Omgevingswet na interne maatregelen processen en medewerkers	€ 50.000
Onduidelijke (vertaling) wet en regelgeving.	50	€ 1.000.000	€ 500.000	zie vorige risico	
Vergunningtaken vervallen en komen onder algemene regels.	20	€ 1.000.000	€ 200.000	zie vorige risico	
Omgevingswet geeft financieel risico voor deelnemers dat doorverteld wordt naar de RUD ZL	5	€ 50.000	€ 2.500	reëel risico dat niet door RUD ZL beïnvloedbaar is	€ 2.500
Meer taken zonder financiële vergoeding (o.a. Omgevingswet).	5	€ 50.000	€ 2.500	idem vorige risico	
Door onduidelijkheid bodemtaken blijft RUD ZL met personeel zitten dat geen taken meer heeft.	5	€ 50.000	€ 2.500	reëel risico dat niet door RUD ZL beïnvloedbaar is	€ 2.500
Omgevingswet: - kennis van mensen up-to-date (houden en blijven).	5	€ 100.000	€ 5.000	opleidingsbudget RUD ZL, Prestatiecoach als instrument	€ 2.500
Omgevingswet: - onduidelijkheid of (nieuwe) taken/werkzaamheden/activiteiten bij RUDZL behoren (tijdelijk risico).	5	€ 50.000	€ 2.500	idem eerder genoemd risico Omgevingswet	
Wijziging van huidige kengetallen voor uitvoeren basistaken a.g.v. het overgaan van inrichtingen naar mba's.	50	€ 1.000.000	€ 500.000	Omzettingsproces naar mba's is grote inspanning	
Taken kosten meer tijd dan voorzien waarmee inrichtingsprijs onder druk komt.	5	€ 100.000	€ 5.000	herijken productcatalogus	

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Risico's samenhangend met producten-/ en dienstencatalogus en beprijzing producten					
Advisering en juridisch taken zijn meer dan daadwerkelijk ingebracht.	50	€ 500.000	€ 250.000	opplussen juridische capaciteit naar noodzakelijke omvang	€ -
Meer complexere aanvragen leiden tot meer tijdsbesteding.	5	€ 100.000	€ 5.000	Herijken productcatalogus	€ 5.000
Uren producten boven kentallen.	5	€ 100.000	€ 5.000	idem vorige risico	
Risico's samenhangend met samenwerking met opdrachtgevers					
Financiële taakstellingen opgelegd door opdrachtgevers.	50	€ 300.000	€ 150.000	reëel risico gezien financiële positie opdrachtgevers	€ 150.000
VTH beleid per deelnemer (niet uniform).	20	€ 20.000	€ 4.000	samen met deelnemers streven naar uniform beleid RUD ZL is afhankelijk	€ 4.000
VTH beleid bepaald, zonder de uitvoering hierbij te betrekken.	20	€ 20.000	€ 4.000	idem vorige risico	
RUD als milieuautoriteit voor de regio: risico = deelnemers in de GR willen RUD ZL niet betrekken bij beleidsvorming.	5	€ 100.000	€ 5.000	is reëel risico, spanningsveld tussen beleid en uitvoering	€ 5.000
Partner trekt taken terug uit de RUD ZL.	5	€ 50.000	€ 2.500	zie overeengekomen spelregels in GR, betreft restrisico	€ 2.500
Minder producten afnemen dan geraamd.	5	€ 50.000	€ 2.500	zie vorige risico	
Partner stelt niet de benodigde financiële middelen ter beschikking.	5	€ 50.000	€ 2.500	zie vorige risico	
Risico dat geschillen ontstaan door gedeelde verantwoordelijkheid RUD en bevoegd gezag.	5	€ 10.000	€ 500	betreft restrisico	€ 500
Afhankelijkheid van partners bij processen waarvoor de RUDZL geen mandaat heeft. Niet tijdig stappen nemen in processen door partners, hetgeen gevolgen heeft voor RUDZL.	5	€ 10.000	€ 500	betreft restrisico	€ 500

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Naast takenpakket medewerkers verwacht men meer van RUDZL dan nodig/afgesproken/ingebracht is.	5	€ 50.000	€ 2.500	betreft restrisico, via accountmanager gesprek blijven voeren	€ 2.500
Risico's voor de RUD ZL op het vlak van personeel en bedrijfsvoering					
Overspannen markt voor personeel. Gekwalificeerd personeel niet te vinden.	5	€ 100.000	€ 5.000	strategische personeelsplanning.	€ 5.000
Meer personeel dan taken.	5	€ 50.000	€ 2.500	werken met flexibele schil	€ -
Onvoldoende capaciteit Vergunningen bij o.a. actualisering vergunningen (prioriteren en risicoanalyse). Niet voldoen aan wet- en regelgeving.	50	€ 200.000	€ 100.000	betreft overgangsproblematiek Omgevingswet geschatte impact meerdere manjaren oplossen via bestemmingsreserve	€ 100.000
Krapte arbeidsmarkt, versus invulling vacature.	5	€ 100.000	€ 5.000	zie eerdergenoemd risico	
Op peil houden deskundigheid personeel.	20	€ 2.000.000	€ 400.000	afgedekt via opleidingsbudget en Prestatiecoach	€ -
Begeleiding en opleiding nieuwe medewerkers past niet bij (of naast) de reguliere taken.	5	€ 80.000	€ 4.000	zie eerdergenoemd risico	
Beschikbaarheid en behouden voldoende opgeleid personeel.	5	€ 100.000	€ 5.000	zie eerdergenoemd risico	
Een kennisautoriteit zijn door voldoende en gekwalificeerde mensen.	5	€ 100.000	€ 5.000	zie eerdergenoemd risico	
Niet voldoende kwalitatief op maat personeel voorhanden.	5	€ 100.000	€ 5.000	zie eerdergenoemd risico	
Actualisaties worden niet uitgevoerd door gebrek aan personeel en voldoen daardoor niet aan recente wet en regelgeving.	50	€ 200.000	€ 100.000	zie eerdergenoemd risico	
Werkplek voldoet niet aan ARBO eisen.	5	€ 100.000	€ 5.000	via preventiemedewerker, uitgevoerde RI&E en budget overige personeelskosten wordt hier actief	€ 5.000

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

				op geacteerd. Bovendien is aansprakelijkheidsverzekering afgesloten. Betreft restrisico	
Uitval/ziekte medewerkers.	5	€ 100.000	€ 5.000	er wordt actief gestuurd op preventie en ziekteverzuimbegeleiding, verzuim zit binnen de norm bruto / netto uren	€ -
Efficiënte bedrijfsvoering: - werkprocessen beschreven, gevolgd en op elkaar aansluiten - rollen in processen inzichtelijk - actualiteit werkprocessen (relatie met actueel beleid, wet- en regelgeving).	20	€ 200.000	€ 40.000	kwaliteitsbeheer werkprocessen wordt toegepast / project ontschotting / beschrijving processen VTH pakket en Omgevingswet	€ 10.000
Werken conform werkprocessen en werkprogramma's.	20	€ 200.000	€ 40.000	zie eerdergenoemd risico	
Vraag en aanbod deskundigheid komt niet overeen.	5	€ 400.000	€ 20.000	afgedekt via opleidingsbudget en Prestatiecoach	€ -
Niet tijdige betaling opdrachtgevers.	5	€ 10.000	€ 500	betreft restrisico	€ 500
Risico van hybride werken (communicatie o.a.).	5	€ 20.000	€ 1.000	is restrisico, mogelijk efficiëntie - of effectiviteitsverlies. Geaccepteerd risico	€ 1.000
Inflatierisico inhuurkosten gezien o.m. spanning op de arbeidsmarkt (verouderend personeelsbestand/10 à 15% is inhuur)	50	€ 30.000	€ 15.000	is reëel risico, prijzen uitzendbureaus stijgen sterker dan inflatie	€ 15.000
Rechtmatigheidsrisico's					
Vergunningaanvraag/melding wordt niet tijdig afgehandeld.	20	€ 5.000	€ 1.000	betreft restrisico na zorgvuldig vormgeven werkprocessen	€ 1.000
Vergunning/melding blijft na beroep niet in stand.	20	€ 100.000	€ 20.000	werk moet over	€ 20.000
Bevoegd gezag verzoekt advies dat afwijkt van wet- en regelgeving.	5	€ 10.000	€ 500	betreft restrisico voor extra tijdsbesteding	€ 500

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Aansprakelijk stelling ná foutieve advisering, besluitvorming e.d.	5	€ 100.000	€ 5.000	is verzekerd via bedrijfsaansprakelijkheids-verzekering	€ -
Onzorgvuldige aanbestedingsprocedure leidt tot schadeclaim.	5	€ 200.000	€ 10.000	zorgvuldig toepassen aanbestedingswetgeving, intern beleid en ondersteuning via inkoopadviseurs Provincie Limburg	€ 2.000
Uitgave RUD niet rechtmatig want buiten begrotingskader.	5	€ 50.000	€ 2.500	monitoren uitgaven via rapportages. Interne controle via controller, externe controle via accountant	€ -
Financiële cyclus op orde en voldoen aan actuele wet- en regelgeving.	5	€ 50.000	€ 2.500	zie eerdergenoemd risico	
Voldoen aan privacy protocollen.	5	€ 540.000	€ 27.000	betreft restrisico. Er is een FG benoemd en er zijn procedures om binnen de AVG te werken.	€ 27.000
AVG versus informatieuitwisselingsplicht (b.v. meer informatie delen waardoor dienstverlening beter wordt echter AVG dit vaker niet mogelijk maakt)	5	€ 540.000	€ 27.000	zie eerdergenoemd risico	
Overige risico's					
Bestuurlijk risico dat Tweede Kamer besluit om VTH taken te centraliseren in Den Haag.	5	€ 13.000.000	€ 650.000	het is niet aannemelijk dat van de ene op de andere dag de stekker uit de omgevingsdiensten getrokken wordt.	€ -
Regelgeving (denk aan stikstofproblematiek) heeft invloed op andere werkzaamheden.	5	€ 50.000	€ 2.500	betreft restrisico niet door RUD ZL of deelnemers beïnvloedbaar	€ 2.500
Macht van Europese wetgeving op landelijke regels.	5	€ 200.000	€ 10.000	betreft restrisico niet door RUD ZL of deelnemers beïnvloedbaar	€ 10.000
Niet kunnen uitvoeren werkzaamheden als gevolg van overheidsmaatregelen door corona	20	€ 200.000	€ 40.000	betreft restrisico niet door RUD ZL of deelnemers beïnvloedbaar	€ 10.000
Optelsom risico's exclusief doublures			**€3.199.500**		**€ 534.000**

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

legenda kansen	50%	1 per 2 jaar			
	20%	1 per 5 jaar			
	5%	Minder dan 1 keer per 5 jaar			

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

3.9. Rechtmatigheidsverantwoording

In deze rechtmatigheidsverantwoording geeft het Dagelijks Bestuur aan in hoeverre de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties, rechtmatig tot stand zijn gekomen. Dit houdt in dat deze in overeenstemming zijn met door het Algemeen Bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en geldende verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving.
Deze verantwoording betreft de rechtmatige uitvoering van de taken en omvat het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium bij de desbetreffende financiële beheershandelingen en transacties. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het Algemeen Bestuur op 8 oktober 2021 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het Algemeen Bestuur bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief mutaties in de reserves en is daarmee vastgesteld op € x.

Conclusie
Het Dagelijks Bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het algemeen bestuur van RUD Zuid-Limburg

A. Verklaring over de in het jaarstukken opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel
Wij hebben de jaarrekening 2021 van RUD Zuid-Limburg te Maastricht gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2021 als van de activa en passiva van RUD Zuid-Limburg op 31 december 2021 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder de verordeningen van RUD Zuid-Limburg, zoals opgenomen in het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. het overzicht van baten en lasten over 2021;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen; en
4. de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons oordeel
Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door de het algemeen bestuur van RUD Zuid-Limburg en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie ‘Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening’.

Wij zijn onafhankelijk van RUD Zuid-Limburg zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd
In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatie-bepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Materialiteit
Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op EUR 128.500. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteits-voorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling Controleprotocol WNT 2021. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met het algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde materiële afwijkingen van meer dan EUR 12.500 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve of WNT-redenen relevant zijn.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie
Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit het jaarverslag, waaronder de programmarekening en de paragrafen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het dagelijks en het algemeen bestuur voor de jaarrekening
Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder de verordeningen van RUD Zuid-Limburg, zoals opgenomen in het controleprotocol dat is vastgesteld door de algemeen bestuur.

In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur afwegen of de financiële positie voldoende is om de gemeenschappelijke regeling in staat te stellen de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening
Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controle-standaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur, de Regeling Controleprotocol WNT 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
  - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
  - dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen,

  het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van uw gemeenschappelijke regeling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslag-geving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;

- het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeenschappelijke regeling haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeenschappelijke regeling de financiële risico's niet kan opvangen;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het algemeen bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

's-Hertogenbosch, 18 maart 2022
Q-Concepts Accountancy B.V.

Digitaal ondertekend door:
Erik Kalnenek
18 maart 2022 16:27 +01:00...

drs. E.E.T.M. Kalnenek RA

Ontwerp-begroting 2023

Meerjarenraming 2024-2026

RUD Zuid-Limburg

9 maart 2022

Inhoud

1 Inleiding 3
1.1 Begroting en koers in 2023 in één oogopslag 3
1.2 Opgaven RUD Zuid-Limburg 4
1.3 Ontwikkelingen in wet- en regelgeving 7
1.4 Focus 2023 12

2 Beheer van de RUD Zuid-Limburg 14
2.1 Vergunningverlening 14
2.2 Toezicht 16
2.3 Advisering en Onderzoek 18

3 Financieel 19
3.1 Lasten 20
3.2 Baten 21

4 Verplichte paragrafen 23
4.1 Lokale heffingen 23
4.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 23
4.3 Onderhoud kapitaalgoederen 25
4.4 Financiering 25
4.4.1 Algemene ontwikkelingen 25
4.4.2 Risicobeheer 25
4.4.3 Renterisicobeheer 26
4.4.4 Kasgeldlimiet 26

5 Bedrijfsvoering & Overhead 27
5.1 Personeel- en organisatiebeleid 27
5.2 Kwaliteitsbeleid 28
5.3 Ondersteuning 28
5.4 Financieel kader voor 2023 en meerjarenperspectief 2024-2026 30
5.5 Overhead 31
5.6 Geprognoticeerde balans 2021-2024 32
5.7 Geplande investeringen 2023-2026 33

6 Bijlagen 34
6.1 Tarievenoverzicht 34
6.2 Bijdrage per deelnemer 35
6.3 Overzicht werkprogramma's 2022 36
6.4 Overzicht Inrichtingen en omzetting naar MBA 53
6.5 Lijst met afkortingen 54

1 INLEIDING

1.1 Begroting en koers in 2023 in één oogopslag



1.2 Opgaven RUD Zuid-Limburg

De opgaven voor onze organisatie laten zich als volgt samenvatten: het zijn van een robuuste, deskundige, vernieuwende en efficiënte omgevingsdienst, die de door de bevoegde gezagen aan ons opgedragen taken met gezag en professionaliteit kan uitvoeren en waarbij de informatiehuishouding tussen alle partijen in de VTH[1]-keten op orde is.

Commissie Van Aartsen

De wereld staat niet stil en dat geldt ook voor de omgevingsdiensten. Eind 2021 is een kamerbrief verschenen, waarin door de toenmalige staatssecretaris voor Infrastructuur en Milieu de bouwstenen zijn aangereikt om het VTH-stelsel, waar omgevingsdiensten een fundament van zijn, te versterken. Aanleiding voor de in te zetten versterking is het rapport van de Adviescommissie Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving c.q. de commissie Van Aartsen van 4 maart 2021 "Om de leefomgeving. Omgevingsdiensten als gangmaker voor het bestuur". Deze commissie heeft 10 aanbevelingen gedaan om te komen tot een effectief, slagvaardig en toekomstvast stelsel. De gepresenteerde bouwstenen zijn tevens gebaseerd op de bevindingen van de Algemene Rekenkamer in de rapporten "Een onzichtbaar probleem" en "Handhaving in het duister" uit januari respectievelijk juni 2021 en het kwantitatieve onderzoek "Omgevingsdiensten in beeld" en het "Juridisch onderzoek aanbevelingen adviescommissie VTH" (beide van september 2021). Alle rapporten benadrukken de noodzaak tot herbezinning van het bestaande stelsel. Vernieuwingen in de hele keten, dus niet alleen bij omgevingsdiensten, zijn nodig. Het urgentiebesef en bestuurlijke betrokkenheid neemt bij alle partners toe.

De adviezen van de commissie Van Aartsen en de aangekondigde vervolgacties, zoals het komen tot een interbestuurlijk programma voor de opvolging van de aanbevelingen, zien op het meer aandacht geven aan strafrechtelijke handhaving en vervolging en ook aan informatie-uitwisseling, kennisontwikkeling en kennisdeling. De uitvoering van de VTH-taken moeten omgevingsdiensten vanuit een onafhankelijke positie kunnen doen, zonder dat er afstand gaat ontstaan tussen de diensten en de bevoegde gezagen. De komende invoering van de Omgevingswet is ook een reden om meer aandacht te hebben voor het VTH-stelsel Omgevingswet. De huidige wetgeving gaat nagenoeg beleidsneutraal over, maar de regelgeving zal wel anders zijn. Ook de processen rondom vergunningverlening, toezicht en handhaving worden aangepast. Daarnaast voorzien wij onze deelnemers van advies bij het opstellen van omgevingsplannen. Onze specialistische kennis op het gebied van milieuregelgeving, en zeker ook het behoud hiervan, kwalitatief en kwantitatief, vraagt om investeringen.
Een randvoorwaarde voor een robuust VTH-stelsel zijn goed geëquipeerde omgevingsdiensten. Daar hoort ook een gezonde financiële positie bij, die invulling kan geven aan ambities, verwachtingen, slagvaardigheid en effectiviteit van handelen door de omgevingsdiensten. De inzet vanuit het kabinet is erop gericht om samen met provincies en gemeenten het instrumentarium voor de bekostiging van omgevingsdiensten te herzien door het opstellen van een algemene norm, die garandeert dat de opgedragen taken ook daadwerkelijk goed kunnen worden uitgevoerd. Wat de landelijke aanpassingen in het VTH-stelsel zullen worden, zal naar verwachting in 2022 duidelijk worden.
In het regeerakkoord 2021 – 2025 is € 18 miljoen structureel gereserveerd voor de opvolging van het rapport van de commissie Van Aartsen en de aanpak van milieucriminaliteit. Het proces is gestart om de besteding van deze gelden in kaart te brengen en voor de zomer aan de Tweede Kamer te communiceren.

[1] VTH = Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving

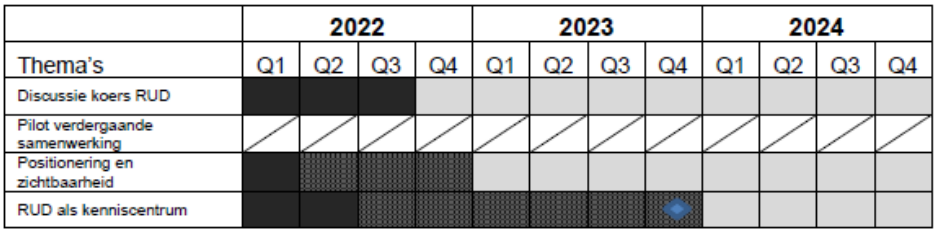
Toekomstagenda 2021- 2025

Al eerder, in 2020, hebben wij onderkend dat het nodig is om in te zetten op een doorontwikkeling (transformeren) van de RUD Zuid-Limburg. Eind 2020 heeft het algemeen bestuur daartoe het strategisch document voor de periode 2021 - 2025, de Toekomstagenda', vastgesteld. In 2021 zijn wij gestart met het gefaseerd oppakken van de zeven thema's uit de Toekomstagenda, zijnde:

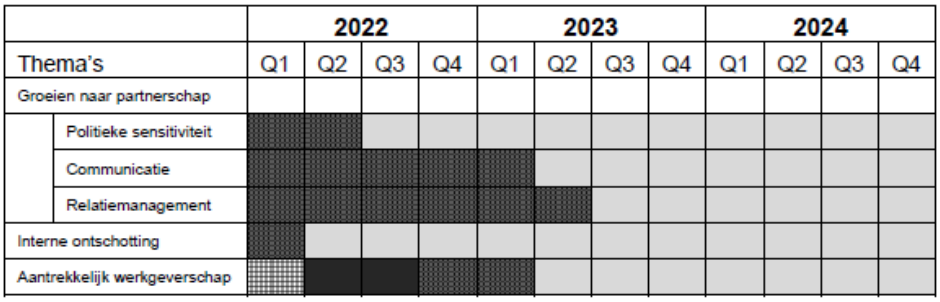
1. Het voeren van een strategische discussie over koers: uitvoeringsdienst of omgevingsdienst;
2. Een verkennende pilot verdergaande samenwerking gemeenten - RUD Zuid-Limburg starten, op voorwaarde van voldoende interesse;
3. Groeien naar partnerschap, met als instrumenten:
    a. een programma om de politiek-bestuurlijke sensitiviteit te vergroten voor alle niveaus binnen de dienst;
    b. het inrichten en inbedden van een communicatiefunctie gericht op stakeholders, met als speciale doelgroep gemeenteraadsleden en leden Provinciale Staten;
    c. het versterken van relatiemanagement;
4. Positionering/zichtbaarheid van de dienst;
5. Interne ontschotting, om de organisatie nog integraler, efficiënter en effectiever te maken, ook richting invoering van de Omgevingswet;
6. Het zijn van een aantrekkelijke werkgever;
7. RUD Zuid-Limburg als Kenniscentrum.

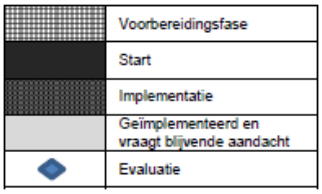
In onderstaand overzicht is de stand van zaken ten tijde van het opstellen van deze begroting als volgt.

Eigenaarschap bij het bestuur



Eigenaarschap bij de organisatie





De geplande discussie over de koers van de RUD Zuid-Limburg zal zeker tot in het derde kwartaal van 2022 lopen. Onderdeel van deze discussie is de positionering en zichtbaarheid van de RUD Zuid-Limburg. De coronamaatregelen bemoeilijkten in december 2021 en januari 2022 een fysieke discussie in het algemeen bestuur. Deze discussie zal nu worden gepland in de nieuwe raadsperiode. In de te voeren discussie zullen de ontwikkelingen rondom de landelijke opvolging van de aanbevelingen van de commissie Van Aartsen worden betrokken.

Een inventarisatie voor een eventuele 'Pilot verdergaande samenwerking' is begin 2022 uitgevoerd. Hieruit is gebleken dat er nu geen behoefte is aan het opzetten en organiseren van een dergelijke pilot. Daarmee beschouwen we dit thema als afgehandeld, nu voldoende interesse als randvoorwaardelijk is opgenomen voor de uitwerking hiervan.
De start van de uitwerking van het thema 'RUD als kenniscentrum' is gepland voor het eerste half jaar 2022. Het versterken van de kennisinfrastructuur, de -ontwikkeling en -deling van omgevingsdiensten is essentieel voor het toekomstproof maken van de omgevingsdiensten. Het voorstel vanuit de commissie Van Aartsen is om de kennisinstituten Omgevingsdienst NL (vereniging van directeuren van omgevingsdiensten) en BRZO+ (samenwerkingsverband overheidsinstanties m.b.t. de uitvoering van het Besluit risico's zware ongevallen) te versterken.

Als omgevingsdiensten beschikken wij over een 'interne' Opleidingsacademie, een landelijk werkend kennisnet en zijn we gestart met het vertalen van deskundigheidsgebieden uit de Kwaliteitscriteria 2.2 in een Branchekwalificatiestructuur (BKS). Voor omgevingsdiensten is een BKS een door de branche gevalideerde

standaard waarin activiteiten en verplichte opleidingen binnen de deskundigheidsgebieden zijn geconcretiseerd. Een BKS draagt ook bij om opleidingsvraagstukken slimmer te organiseren en kennis/expertise tussen de diensten te delen en om deze aantoonbaar te maken.

De thema's 'Groeien naar partnerschap' en 'Interne ontschotting' bevinden zich in de implementatiefase. Het thema 'Aantrekkelijk werkgeverschap' staat gepland om einde eerste kwartaal 2023 te zijn geïmplementeerd.

1.3 Ontwikkelingen in wet- en regelgeving

De Omgevingswet
De beoogde inwerkingtredingsdatum van de Omgevingswet is een aantal malen verschoven. Deze datum is nu, naar alle verwachting, 1 januari 2023. In de afgelopen periode is aanzienlijk veel werk gestoken in het klaarstomen van de organisatie voor de stelselherziening die de Omgevingswet met zich meebrengt. We verwachten warmgedraaid te zijn om in onze dagelijkse werkzaamheden om te gaan met de nieuwe wet- en regelgeving, nieuwe werkwijzen, en de nieuwe afspraken met onze opdrachtgevers.
Duidelijk dat de Omgevingswet ook na inwerkingtredingsdatum gevolgen zal blijven hebben voor de inzet van onze organisatie, onze medewerkers en onze opdrachtgevers en ketenpartners.
Een van de onderwerpen is onze ondersteuning bij het ontwikkelen van omgevingsvisies en omgevingsplannen. Tot op heden hebben deze werkzaamheden zich geconcentreerd op het verder ontwikkelen van een bouwstenendocument t.b.v. omgevingsplannen en omgevingsplannen en het voeren van individuele gesprekken hierover met de opdrachtgevers. De opdrachtgevers hebben tot 2024 de tijd om hun omgevingsvisies vast te stellen, en zelfs tot 2029 voor de omgevingsplannen. Wij verwachten daarom dat er tot aan die tijd beroep gedaan zal worden op de kennis die wij hebben in relatie tot de lokale regels en de Omgevingswet, waarmee we de opdrachtgevers kunnen bijstaan in het vormgeven van omgevingsvisies en omgevingsplannen.
Een volgende implementatie-activiteit die tot na inwerkingtreding en daarmee tot minstens in 2023 aandacht zal vereisen is de omzetting van het inrichtingenbestand. Waar onder de huidige wetgeving bedrijven worden gecategoriseerd als een bepaald type inrichting, wordt er onder de Omgevingswet gesproken van - losse - milieubelastende activiteiten (mba's). Deze omzetting van inrichtingen naar mba's heeft als voornaamste doel om regels beter, en waar nodig minder, te kunnen toepassen. Een classificatie als inrichting brengt namelijk een set aan (eventueel onnodige) milieuregels met zich mee, wat met de invoering van de mba's kan worden losgelaten. Deze omzetting is intern in 2021 gestart door middel van een pilot waarbij kennis is opgedaan met de werkwijze van een omzetting, maar zal na inwerkingtreding van de wet, zolang als er inrichtingen in ons bestand zitten inzet vergen. Voor de begroting 2023 hebben wij berekend hoeveel uren gemoeid zijn met de omzetting van de inrichtingen die in ons inrichtingenbestand zijn opgenomen naar mba’s. Hierbij hebben we gebruik gemaakt van landelijk gehanteerde normen voor omzetting per categorie inrichting. In totaal betreft het 3778 inrichtingen waarmee 10560 uren gemoeid zijn om de omzetting te realiseren (zie tabel in paragraaf 6.4)
De omzetting is overigens niet van toepassing op complexe bedrijven (BRZO-/Seveso-inrichtingen), deze behouden hun classificatie onder Europese wetgeving maar in aantallen zijn dat veel minder inrichtingen.
De omzetting van inrichtingen naar mba's heeft eveneens gevolgen voor de productcatalogus, zijn kengetallen, en voor de werkprogramma's. Aangezien de productcatalogus en de werkprogramma's beide berusten op de classificatie van inrichtingen, en de omzetting hiervan pas geruime tijd na inwerkingtreding kan worden afgerond, dient hier rekening gehouden te worden met een langere overgangsperiode.
Met het opzetten van een nieuwe productencatalogus wordt in 2022 een aanvang gemaakt, met als doelstelling deze tijdig beschikbaar te hebben voor de werkprogramma's 2023. Aangezien we dan nog geen

interne ervaringscijfers hebben met het werken met de Omgevingswet en deze ook extern nog niet beschikbaar zijn zal er na invoering een beoordeling van de validiteit van de gehanteerde uitgangspunten moeten plaatsvinden aan de hand van interne en externe beschikbaar komende data.

Onder de Omgevingswet wordt het na ruim 20 jaar afwezigheid van de wettelijke grondslag voor milieuleges, wederom mogelijk om leges te heffen voor het in behandeling nemen van omgevingsvergunningen. Dit betekent voor de bevoegd gezagen een mogelijke nieuwe inkomstenstroom. Als uitvoeringsdienst zijn wij in staat de vooraankondiging leges voor onze opdrachtgevers af te handelen, waarna de initiatiefnemer het verschuldigde bedrag aan hen doet toekomen. Momenteel verrichten wij deze handeling reeds voor de Provincie, in het kader van de bouwleges. Voor de milieuleges kunnen hierover in aanloop naar inwerkingtreding afspraken gemaakt te worden.

Ten slotte is de verwachting dat als gevolg van de Omgevingswet minder activiteiten vergunningplichtig zullen zijn. Daar staat tegenover dat de wettelijke proceduretermijn voor complexe inrichtingen, die vóór inwerkingtreding van de wet nog 26 weken bestrijkt, naar 8 weken gaat, tenzij de wet aangeeft dat de uitgebreide voorbereidingsprocedure dient te worden gevolgd. Dat vergt meer aandacht voor vooroverleg, waarin participatie een belangrijk onderdeel wordt. De Intake- en Omgevingstafel worden derhalve als belangrijke instrumenten gezien om initiatieven in de regio te verkennen en begeleiden middels een proces waarin de ketenpartners samenwerken. We vermoeden dat dit een arbeidsintensief aspect van het proces gaat worden, afhankelijk van nog te maken keuzes door de gemeenten en de Provincie. De Omgevingswet dwingt tevens meer interbestuurlijke afstemming af, waardoor er voor en tijdens vergunningverlening meer afstemmingsmomenten plaatsvinden. Daarbij is de verwachting dat vanwege het vergunningsvrij worden van verschillende activiteiten er aanvullende inzet nodig zal zijn voor het afwikkelen van meldingen alsmede voor toezicht en handhaving. De precieze impact op het totaal van de verwachte inzet en de kosten is afhankelijk van verschillende factoren, waaronder de wijze waarop gemeenten om zullen gaan met de grotere afwegingsruimte en de invloed die dat heeft op het meer of minder uniform zijn van de werkprocessen. De vuistregel hierbij is: hoe meer maatwerk, hoe meer kosten.
In de eerste jaren dat de Omgevingswet van kracht zal zijn, zal gemonitord worden welke factoren op welke wijze invloed hebben op de bedrijfsvoering en wat dit betekent voor de kosten.

De hierboven beschreven implementatiewerkzaamheden worden weliswaar op projectmatige wijze gecoördineerd, desalniettemin wordt het overgrote deel van het werk verzet door medewerkers voor wie dit niet de hoofdtaak betreft. Dit heeft als gevolg dat de betrokkenen een constante balans dienen te vinden tussen het werk waarvoor u als opdrachtgevers ons rechtstreeks betaald, en de bijzaken. De praktische uitvoering hiervan stelt ons voor constante uitdagingen. Tel hierbij op de cultuurverandering die de Omgevingswet van ons allen verlangt, en men zou kunnen stellen dat het echte werk pas begint na inwerkingtreding van de Omgevingswet.

Bodemtaken onder de Omgevingswet
Bodem is de discipline waar het meest voor gaat veranderen met de komst van de Omgevingswet.
Niet alleen de provincie Limburg, gemeenten Heerlen en Maastricht, maar alle gemeenten worden onder het regiem van de Omgevingswet bevoegd gezag bodem. Gemeenten zijn dan primair beheerder van de bodemkwaliteit voor hun grondgebied. Door deze bevoegdheidswijziging komen alle taken voor de bodem(sanering) bij de gemeenten te liggen. Reeds beschikte en lopende saneringen blijven onder de bevoegdheid van de provincie.

Het landelijke beleid voor bodembeheer blijft op hoofdlijnen hetzelfde. Het Rijk stelt afhankelijk van het bodemgebruik omgevingswaarden vast, zoals voor PFAS. Binnen deze waarden krijgen gemeenten wel bestuurlijke afwegingsruimte of bijvoorbeeld nog sanering nodig is afhankelijk van het bodemgebruik, of wanneer een bodemonderzoek vereist is bij bouwen en bestemmen. De vertaling van deze afwegingsruimte dient in het omgevingsplan plaats te vinden. Maatschappelijke opgaven zoals de klimaatadaptatie, de energietransitie, maar ook de achteruitgang in kwaliteit (organische stofgehalten, verdroging, vernatting en bodemleven) van de landbouwgronden in onze regio, kunnen voor inhoudelijke verschuivingen in de aanpak van bodembeheer door gemeenten zorgen. Dit vraagt om een andere benaderingswijze en specifieke kennis van de bodem en ondergrond, uitgaande van het natuurlijke bodem- en watersysteem, inclusief haar potenties en kwetsbaarheden.
De Provincie heeft een proces in gang gezet om de bevoegd gezag-taken die nu onder de Wet bodembescherming (Wbb) en de provincie vallen door middel van een 'warme' overdracht over te dragen van provincie naar gemeenten. Het uitfaseren van de Wbb heeft tot gevolg dat de bodemwerkzaamheden op een andere wijze ingericht moeten gaan worden.
Binnen de regio is nu de noodzakelijke bodemkennis aanwezig. Het is belangrijk dat deze specifieke bodemkennis voor de regio behouden blijft en dat de toekomstige bodemwerkzaamheden op het juiste schaalniveau ingericht worden.
Becijferd is dat de overdracht van bodemtaken 4 FTE met zich meebrengt. Als de bodemtaken naar de RUD Zuid-Limburg worden overgeheveld is de impact op de begroting: € 381.322. Met dit scenario is in de voorliggende begroting geen rekening gehouden, in afwachting van landelijke besluitvorming over middelen.

Europees 'Fit for 55'-pakket
Het Europese milieubeleid berust op de beginselen van voorzorg, preventie en bestrijding van verontreiniging bij de bron, alsook op het beginsel dat "de vervuiler betaalt'. De Europese Unie is bevoegd om op te treden op alle gebieden van het milieubeleid, zoals luchtverontreiniging en geluidshinder, afvalbeheer en klimaatverandering. In meerjarige milieuactieprogramma's is een kader vastgesteld voor toekomstige acties op alle gebieden van het milieubeleid. Het beleid heeft een centrale plaats gekregen in de beleidsvorming van de EU met de lancering door de Europese Commissie van de Europese Green Deal. De Europese Green Deal dateert van december 2019. De Europese Commissie heeft hierin de strategie uiteen gezet voorde verduurzaming van de Europese economie, met als doel om van Europa het eerste klimaat neutrale continent te maken. De kern van de Green Deal vormt de Europese klimaatwet[2], die op 21 juli 2021 in werking is getreden. Om de beoogde EU-klimaatneutraliteit voor 2050 te halen, is in de Europese klimaatwet een bindende EU-klimaatdoelstelling opgenomen voor 2030 van een binnenlandse reductie van de netto broeikasuitstoot (uitstoot na aftrek van compensatie) met ten minste 55% ten opzichte van het niveau van 1990. Met de Europese Green Deal voert de EU specifieke maatregelen in om deze klimaatambities en -doelstellingen te bereiken. En milieuambities zoals laatstelijk voorgesteld in het achtste EU-Milieuactieprogramma van oktober 2020, welk programma ook de doelstellingen van de Europese Green Deal ondersteunt.
Om de doelstellingen van de Green Deal en de Europese Klimaatwet realiseren heeft de Europese Commissie diverse, samenhangende wetsvoorstellen gepresenteerd in het ‘Fit for 55’-pakket. Het eerste deel van het 'Fit for 55'-pakket dateert van juli 2021 en behelst uitgebreide en onderling samenhangende voorstellen voor herziening van diverse verordeningen en richtlijnen, almede bepaalde nieuwe wetgevingsvoorstellen op gebieden als milieu, energie, emissiereductie, vervoer en financiering (zoals een sociaal klimaatfonds). Het tweede deel van december 2021, bestaat uit nieuwe voorstellen op het gebied van

energie en klimaat. Ook presenteerde de Commissie voorstellen op het gebied van mobiliteit en milieucriminaliteit.
De nieuwe of scherpere verplichtingen die in de voorstellen zijn geformuleerd betekent dat Nederland beleid zal moeten formuleren waarmee het aan deze verplichtingen kan voldoen. Fikse bindende opgaven voor Nederland volgen uit de extra reductieverplichting in 2030 van ongeveer 15 megaton in de gebouwde omgeving, de mobiliteit, de landbouw en de lichte industrie, een doel voor groen waterstofverbruik en doelen voor energiebesparing en hernieuwbare energie.
Bij het doorvoeren van de samenhangende voorstellen betekent dit een significante versnelling van de klimaattransitie in Europa ten opzichte van het bestaande beleid. In 2022 zijn de lidstaten en het Europees Parlement aan zet om hun visie op het pakket te formuleren. De verwachting is dat de uiteindelijke vaststelling van elk van de onderdelen mogelijk tot 2023 kan duren.

Circulaire economie
Naast de klimaatneutraliteit per 2050, wordt in Nederland ook gestreefd naar een circulaire economie, gerealiseerd per 2050. Hiervoor moet in 2030 50% minder primaire grondstoffen worden verbruikt.
Ook op regionaal en lokaal niveau moet hieraan mede invulling worden gegeven.
De circulaire economie of kringloopeconomie is een economisch systeem waarin zo min mogelijk afval ontstaat. Het streven is om producten aan het einde van hun levensduurte hergebruiken of te recyclen i.p.v. ze weg te gooien. In een circulaire economie zijn kringlopen gesloten waarin grondstoffen en producten hun waarde zo weinig mogelijk verliezen en waardoor er geen sprake meer is van afval. Een gezonde circulaire economie is het verdienmodel van duurzaamheid. Incidentele investeringen op de korte termijn betalen zich op de lange termijn terug met economische en maatschappelijke winst.

De afgelopen jaren is de aandacht voor circulaire economie fors toegenomen. Ook de internationale erkenning van de circulaire economie is gegroeid: het heeft een plaats in de Greendeal en in het EU Actieplannen Circulaire Economie uit 2015 en 2020. Het zwaartepunt van het eerste Actieplan lag bij het wijzigen van de bestaande richtlijnen betreffende afvalstoffen. Deze richtlijnen zijn geïmplementeerd in onze nationale wet- en regelgeving, en onze organisatie past deze bijvoorbeeld toe bij Wabo-vergunningen. Het tweede actieplan omvat initiatieven om de hele levenscyclus van producten te verduurzamen: initiatieven om bijvoorbeeld zowel het productieontwerp van producten, als ook het samenstellen, het (her)gebruiken en het recyclen van producten en grondstoffen te vergroenen. Ook ligt er een nadruk op het voorkomen, verminderen en recyclen van afval.
Einde 2021 is een Verkenning naar kansen en belemmeringen in het VTH-instrumentarium om te sturen op circulaire bedrijfsvoering en het stimuleren daarvan, in opdracht van het IPO door Omgevingsdienst NL uitgevoerd. Deze verkenning heeft waardevolle inzichten geleverd die het bevoegd gezag Gedeputeerde Staten kunnen meenemen in de verdere uitwerking van de gezamenlijke ambities en inzet van de provincies op Circulaire Economie. Het lijkt erop dat er nog veel maatwerk nodig is, vanwege de complexe en soms rigide (Europese) wetgeving om vanuit VTH echt te kunnen bijdragen.
Gezien het overkoepelende en integrale karakter van circulaire economie zijn er altijd meerdere organisaties nodig om het geheel aan mogelijkheden in beeld te brengen. Een grondige analyse van de kansen voor de circulaire economie kan dus alleen uitgevoerd worden in samenwerking met andere partijen; zowel overheid- als marktpartijen. Knelpunten in wet- en regelgeving kunnen mogelijk ook samen worden gesignaleerd en geanalyseerd. Voor deze knelpunten kunnen we samen met onze deelnemers oplossingen initiëren en uitwerken, zoals ruimte voor experimenten en snellere vergunningverlening bij circulaire initiatieven.

Wijziging Wet gemeenschappelijke regelingen
Per 1 juli 2022 zal een wetswijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) van kracht worden. Met deze wetswijziging wordt de politieke verantwoording over gemeentelijke en provinciale samenwerking versterkt en verbeterd.
Een aantal aanpassingen van c.q. aanvullingen op bestaande instrumenten zijn geïntroduceerd die de volksvertegenwoordiging kan gebruiken om de eigen controlerende en kaderstellende rol bij gemeenschappelijke regelingen beter in te vullen om de democratische legitimatie van de besluitvorming binnen een gemeenschappelijke regeling te vergroten. Daarbij gaat het om diverse maatregelen ter versterking van de toerusting en ondersteuning van raads-/statenleden op het gebied van regionale samenwerking. En door meer ruimte te geven voor keuzes over de werking van een gemeenschappelijke regeling, bijvoorbeeld het gebruik van zienswijzen door gemeenteraden.

Gemeenteraden en provinciale staten komen bij het aangaan van een gemeenschappelijke regeling meer op afstand te staan. Dat is inherent aan het huidige kader van verlengd lokaal bestuur. Dit uitgangspunt achter de Wgr blijft. Wel krijgen gemeenteraden en provinciale staten op een aantal punten een betere informatiepositie zodat zij hun kaderstellende en controlerende rol beter kunnen invullen. De wijzigingen zijn grofweg in te delen in drie categorieën:

1. Versterken van de positie van gemeenteraden/provinciale staten bij besluitvorming in gemeenschappelijke regelingen (verruiming zienswijzen, introductie gemeenschappelijke adviescommissie, introductie vergoeding lidmaatschap gemeenschappelijke adviescommissies en adviseurs).
2. Aanvullende controle-instrumenten voor gemeenteraden/provinciale staten (introductie gemeenschappelijk onderzoeksrecht, verduidelijking onderzoeksbevoegdheid lokale rekenkamers richting bestuur gemeenschappelijke regeling).
3. Verbeteren van de positie van gemeenteraden met betrekking tot het functioneren van de regeling (afspraken over evaluatie, aanscherping afspraken uittreding, betere aansluiting begrotingscyclus gemeenschappelijke regeling op gemeentelijke cyclus).

Het deel van de wijzigingswet dat rechten geeft aan volksvertegenwoordigers gaat per 1 juli 2022 meteen in. Voor het andere deel (verplichtingen om bestaande gemeenschappelijke regelingen aan te passen) geeft de wet een implementatieperiode van 2 jaar.

Wet open overheid
De Wet open overheid (Woo) vervangt de Wet openbaarheid van bestuur en treedt op 1 mei 2022 in werking. De Woo beoogt een transparante en actief openbaar makende overheid. Met dit doel kan het belang van openbaarheid van publieke informatie voor de democratische rechtsstaat, de burger, het bestuur en economische ontwikkeling beter worden gediend. De Woo kent daarom de verplichting voor overheden om bepaalde categorieën informatie uit eigen beweging openbaar te maken. Om actieve openbaarmaking structureel en duurzaam te kunnen organiseren is het tevens van belang dat de informatiehuishouding van overheden op orde is. De Woo bevat een algemene zorgplicht om documenten in goede, geordende en toegankelijke staat te houden en schrijft maatregelen voor om digitale documenten duurzaam toegankelijk te maken. Ook bepaalt de Woo dat er in de begroting en in de jaarlijkse verantwoording van elk bestuursorgaan een openbaarheidsparagraaf moet worden opgenomen. Bestuursorganen zullen per 1 mei 2022 over

tenminste één contactpersoon moeten beschikken ter beantwoording van vragen van het publiek over de beschikbaarheid van informatie.
Het inwerking treden van de Wet open overheid heeft gevolgen voor de organisatie. Met name aan de actieve openbaarmaking zal extra aandacht besteed moeten worden. Er zal duidelijk moeten worden welke documenten wel en welke documenten juist niet uit eigen beweging openbaar gemaakt moeten worden. Het is belangrijk om werkproces(sen) in te richten om documenten te ontdoen van persoonsgegevens en/of andere informatie die niet voor openbaarmaking in aanmerking komt. Zo wordt efficiënt te werk gegaan en kan openbaarmaking sneller geschieden.
Verder is het van belang dat de organisatie één of meer contactpersonen aanwijst.
Tot slot dient er stil te worden gestaan bij het (rijks)meerjarenplan voor de uitvoering van de wet.
Het plan zal langetermijndoelen bevatten ter verbetering van de wijze waarop digitale documenten worden vervaardigd, geordend, bewaard, vernietigd en ontsloten en de stappen die daartoe op korte(re) termijn zullen worden gezet. Uit het meerjarenplan zal blijken welke maatregelen de organisatie precies kan en moet treffen om digitale documenten toegankelijk te maken.

1.4 Focus 2023

Ook in 2023 ligt onze focus op de uitvoering van de taken rondom vergunningverlening, toezicht, handhaving, klachtenafhandeling, advisering en onze specialistische taken rondom omgevingsveiligheid, bodem, lucht, geluid, energie, asbest en juridische advisering. De inzet van het VTH-instrumentarium beweegt mee met de veranderde omgeving en wensen vanuit de samenleving. Wij willen het effect van onze inzet zo groot mogelijk maken en tegelijkertijd zo efficiënt mogelijk de taken voor onze deelnemers uitvoeren. Uit de Benchmark RUD Zuid-Limburg d.d. oktober 2021, uitgevoerd door TwynstraGudde blijkt dat wij een efficiënte uitvoeringsdienst zijn. De conclusie van de onderzoekers is in deze: “Zowel de gehanteerde kentallen op de producten als de productiviteitsnorm, overhead% en het inhuur% zijn op zijn minst marktconform en op een aantal punten presteert de RUD Zuid-Limburg aantoonbaar beter dan het gemiddelde. De dienst is financieel in control.” Wel kunnen wij nog stappen zetten op het vlak van strafrecht. Ontwikkelmogelijkheden zijn er op het gebied van programmeren, de financieringsmethodiek, het professionaliseren van het informatie- en datamanagement en doorontwikkeling van business control.

Ten aanzien van de VTH-taakuitvoering zetten wij in op:

- Steeds meer risicogerichte en resultaatgerichte toezicht en handhaving. Daarvoor zijn data onmisbaar, evenals goed een functionerend(e) VTH-applicatie, Digitaal Stelsel Omgevingswet en Inspectieview Milieu. Een en ander past geheel in de modernisering van het VTH-instrumentarium, zoals branche- en gedragsgericht toezicht.
- Meer en meer organiseren rondom maatschappelijke thema's en risico's in de leefomgeving, zoals Zeer Zorgwekkende Stoffen en energie, ketens van asbest, grond en afstromen vanuit de omgevingswaarden van een gebied.
- Goede invulling van een rol in het vooroverleg met een vergunningaanvrager, samen met het bevoegd gezag en andere stakeholders. En daarmee het leveren van (VTH-)expertise aan de voorkant van een aanvraag.
- Een adviserende rol in de (regionale) beleidsvorming van omgevingsvisies en -plannen. Onze inzet richt zich op de uitvoerbaarheid van onze VTH-taken en inbreng van onze VTH-expertise. Maar ook het belang van regionale afstemming van omgevingsplannen om onder andere wildgroei en versnippering van verschillende regels voor geluid en lucht tegen te gaan. Daarmee voorkomen we complexere en

duurdere uitvoering van VTH.
- Versterken van het samenspel in de Big Eight. De Big Eight is een visuele weergave van de procescriteria die wettelijk zijn vastgelegd. Deze procescriteria gelden voor alle bestuursorganen die verantwoordelijk zijn voor beleid- en uitvoering van VTH-taken.
- Meer focus op monitoring van data van omgevingskwaliteit om de kwaliteit in de leefomgeving te kunnen volgen en maatregelen te kunnen beoordelen.

Richting de toekomst betekent dit dat het informatie gestuurd werken de basis zal moeten vormen voor ons handelen in de breedste zin van het woord. Hierbij gaat het om een het gerichte proces van dataontwikkeling tot informatie en het ontsluiten van deze data zodat deze kan worden toegepast in besluitvormingsprocessen.

Energie en bedrijven
Volgens het regeerakkoord 2021 – 2025 wordt de klimaatverandering gezien als een van de grootste uitdagingen voor onze generatie. Een en ander betekent dat een goed klimaatbeleid kansen biedt om een duurzame en sterke economie op te bouwen. Onderdeel daarvan is met behulp van bepaalde toekomstplannen de industrie in de toekomst te laten draaien op zo weinig mogelijk schone energie en op zogenaamde biogrondstoffen. Om deze aanpak te doen slagen is afstemming tussen overheden, bedrijfsleven en samenleving noodzakelijk. Niet alleen op basis van vrijblijvendheid, maar ook op basis van bepaalde maatwerkafspraken zullen we ervoor moeten zorgen dat de Nederlandse industrie hierbij bepaalde duurzame normen stelt. Daarmee versterken we niet alleen het vestigingsklimaat, maar trachten we ook de duurzame werkgelegenheid voor Nederland te behouden.

Een van de consequenties van deze industrietaakstelling is dat we er rekening mee moeten houden dat de landelijke energieaanpak bij alle bedrijven in de nabije toekomst meer aandacht moet gaan krijgen en daarmee ook zal leidden tot een toename van inzet op dit milieuaspect. Inmiddels is ook aangekondigd dat hiervoor op termijn extra middelen ter beschikking zullen komen en zal rekening gehouden moeten worden met een toename van uitvoering van dit soort werkzaamheden door ons in 2023 en volgende jaren. Voorbeelden van specifieke aandachtsgebieden daarbij zijn o.a. de informatie- en energiebesparingsplicht o.b.v. het Activiteitenbesluit, het verduurzamen van het MKB en de label C-verplichting voor kantoren.

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 werknemers in dienst en verwerft op contractbasis personele capaciteit en/of specifieke kwaliteit van extern personeel.

Activiteiten
RUD Zuid-Limburg-breed
Op dienstniveau worden 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.
De activiteiten worden opgenomen in een jaarlijks werkprogramma dat besproken en afgestemd wordt met de opdrachtgevers, waarna door hen het werkprogramma wordt vastgesteld.
Van de dienst kunnen de opdrachtgevers verwachten dat de taakuitvoering conform de vastgestelde kwaliteitscriteria is.

Speerpunt	Prestatie indicator
Proactief informeren van opdrachtgever	2 maal per jaar voortgangsrapportage en 1 eindrapportage conform planning in werkprogramma
Periodiek overleg opdrachtgever	Per kwartaal overleg tussen opdrachtgever en opdrachtnemer (contracthouders en accountmanagers)
Uitvoeringskwaliteit op landelijk niveau	Werken conform de kwaliteitscriteria

VTH-taken
De RUD Zuid-Limburg voert voor ca. 3.800 inrichtingen, waarvan ruim 1.300 basistaak-inrichtingen, verschillende (vuurwerk)evenementen en het buitengebied de volgende werkzaamheden uit:

- Behandeling van jaarlijks circa 600 vergunningaanvragen (inclusief vooroverleg)
- Beoordeling van circa 1.500 meldingen (Activiteitenbesluit, bodemmeldingen en overige).
- Behandeling en afhandeling van circa 1.550 klachten en incidentmeldingen
- Uitvoering van circa 2.100 controles (o.a. milieucontroles, bouw- en bodemtoezicht)

Uit bovenstaande zaken ontstaan ook vaker bezwaar- en beroepsprocedures, zienswijzen, bestuursrechtelijke handhavingszaken (circa 150).

2.1 Vergunningverlening

Vergunningaanvragen moeten binnen wettelijke termijnen worden afgehandeld en meldingen moeten beoordeeld worden op juistheid en volledigheid. Beide procedures moeten geïntegreerd worden behandeld in het kader van de Omgevingswet, waarbij 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 behandeld te zijn tenzij door de aanvrager wordt ingestemd met termijnoverschrijding. 95% van de vergunningen voorbereid met de reguliere procedure, dient binnen de wettelijke termijn behandeld te zijn.	VTH-applicatie op basis van aanvraag- én besluitdatum Communicatie middels voortgangsrapportages
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 Communicatie middels voortgangsrapportages
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

Ook in 2023 zullen een aantal ervaren vergunningverleners via natuurlijk verloop (o.a. (pre-)pensioen) de organisatie gaan verlaten. Aanvulling vanuit de arbeidsmarkt van milieuvergunningverleners met minimaal 3 jaar ervaring is gelet op de openstaande vacatures uit de voorgaande jaren niet te verwachten. De druk op het reguliere vergunningenwerk is daardoor groot, is een aandachtspunt en vormt tevens een risico. Mede door de Omgevingswet en de daardoor toegenomen werkdruk, komen ook de actualisering en overige vergunningprojecten hierdoor verder onder druk te staan.
Wij blijven in 2023 investeren in het opleiden van trainees en schoolverlaters met een geschikte vooropleiding. Het kost echter minimaal 3 tot 5 jaar om te kunnen spreken van een dusdanig kennisniveau om de vergunningaanvragen van de complexe tot zeer complexe bedrijven zelfstandig te kunnen afhandelen. Daarnaast komt de begeleiding van deze groep medewerkers bij het steeds kleiner wordende team ervaren vergunningverleners te liggen.

2.2 Toezicht

De RUD Zuid-Limburg houdt toezicht in overeenstemming met de vastgestelde dienstverleningsovereenkomsten en werkprogramma's van de partners, en (landelijke) kaders/afspraken die voor toezicht gelden. Het uitoefenen van toezicht bij de BRZO- en RIE-4-bedrijven wordt eveneens landelijk afgestemd met de collega BRZO-omgevingsdiensten en via BRZO+ met veiligheidsregio's, de Nederlandse Arbeidsinspectie, het Openbaar Ministerie en het Rijk.

De uitvoering van het toezicht zal steeds meer gericht zijn op (duurzaamheids)thema's zoals emissies van stoffen naar de lucht, het terugdringen van CO2 uitstoot, maar ook het terugdringen van emissies van Zeer Zorgwekkende Stoffen.

Daarnaast zal de analyse van data een steeds belangrijkere rol gaan innemen bij het uitvoeren/prioriteren van het toezicht, waarbij ook gedragsbeïnvloeding en communicatie een belangrijke thema's blijven.

In 2022 wordt door onze partners een uniform uitvoerings- en handhavingsbeleid vastgesteld voor de basistaken. Onderdeel van dit beleid is onder andere een risicogerichte(re) benadering van het toezicht, waarbij de focus steeds meer komt te liggen op die aspecten/activiteiten waar de risico's het grootst zijn en het naleefgedrag laag is. Op basis van de risico's vindt een inschatting plaats hoe vaak en intensief we inspecties uitvoeren. Als we daar aanleiding toe zien, houden we ook steekproefsgewijs of themagericht toezicht. In voorkomende gevallen wordt hierbij ook gekozen voor onaangekondigde inspecties.

Bij overtredingen gebruiken we de bestuursrechtelijke instrumenten om overtredingen te beëindigen. Hierbij is de door onze partners vastgestelde Landelijke Handhavingsstrategie (LHS) leidend.
Onze beschikbare toezichtcapaciteit zetten wij met name in voor het uitvoeren van reguliere milieu-inspecties, de afhandeling van klachten en incidenten. Tevens wordt er ingezet op inspecteren van vuurwerkopslagen, vuurwerkevenementen, alsmede het inzetten op regionale en landelijke projecten. Daarnaast houden wij toezicht met betrekking tot bodem, bouwconstructies, brandveiligheid en asbest belegd.
Met een overspannen arbeidsmarkt en vergrijzend personeelsbestand staat onze beschikbare toezichtcapaciteit meer en meer onder druk. Wij sluiten niet uit dat dit consequenties zal hebben voor de uitvoering van de werkprogramma’s. Dan zullen we hierover ook het gesprek voeren met de opdrachtgevers.

Medewerkers zullen ook in 2023 opleidingen volgen om te kunnen blijven voldoen aan de landelijk vastgestelde kwaliteitscriteria voor toezicht en handhaving.

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

De juridische advisering en procesvoering van de toezichts- en handhavingstaken vraagt veel capaciteit. De vraag naar juridische capaciteit voor toezicht en handhaving overschrijdt al meerdere jaren de omvang van de formatie. Het verschil is aangevuld met inhuur. Aangezien deze vraag naar juridisch advies op het gebied van handhaving structureel blijkt te zijn is in deze begroting voorgesteld deze capaciteit structureel in laten groeien via de begroting 2023. Hiermee wordt ook recht gedaan aan de uitkomsten van de recent uitgevoerde benchmark door TwynstraGudde waarin wordt voorgesteld de juridische producten te voorzien van eigen kentallen en deze mee te nemen in de werkprogramma's, en deze niet ex post op declaratiebasis als meerwerk te factureren.

Een van de aanbevelingen uit het rapport van de commissie Van Aartsen behelst het meer inzetten op strafrechtelijke handhaving en vervolging. In de gehele keten dient hieraan meer prioriteit toegekend te worden met de daarbij behorende capaciteit en inzet. Voor de omgevingsdiensten betekent dit concreet het aanstellen van BOA's, zogenaamde buitengewone opsporingsambtenaren.
In 2020 is een pilot gestart binnen onze organisatie, bestaand uit een 0,5 FTE aan BOA-capaciteit. De pilot wordt afgerond op 1 juli 2023, dan hebben wij ervaringscijfers over de inzet van BOA's bij de RUD Zuid-Limburg. Om daadwerkelijk invulling te kunnen geven aan voornoemde aanbeveling van de commissie Van Aartsen zal gelet op de omvang van het totale takenpakket naar schatting 3 FTE benodigd zijn aan BOA-capaciteit.
Nu zijn twee medewerkers opgeleid tot BOA en zullen zij in het kader van de pilot elk 0,25 FTE besteden aan BOA-taken. Voor een structurele invulling is op basis van de kwaliteitscriteria vereist, dat minimaal 3 medewerkers tot BOA zijn opgeleid.
Vooruitlopend op de uitkomsten van de evaluatie van de pilot is in deze begroting de bekostiging voor 1 FTE aan BOA-capaciteit opgenomen vanaf 1 juli 2023. Afhankelijk van de evaluatie van de pilot worden de consequenties voor de begrotingen vanaf 2024 bepaald.

2.3 Advisering en Onderzoek

De organisatie toetst, controleert, adviseert, voert onderzoeken/metingen uit dan wel voert beheersmaatregelen uit over de onderwerpen energie, geluid, lucht, bodem en omgevingsveiligheid. Daarnaast participeren de medewerkers in de ontwikkeling, uitvoering en evaluatie van beleid op deze taakvelden en houden zij rekening met eventuele innovaties bij de uitvoering van de geleverde producten en gevolgde werkwijzen.

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	Voortgangsrapportages

Adviestaken
Specialistische adviezen buiten het werkprogramma om worden op basis van een kostenraming achteraf gefactureerd.

3 FINANCIEEL

Voor de RUD Zuid-Limburg is het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) van toepassing. Conform het 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 voor onze primaire taakuitvoering uitsluitend in één taakveld, namelijk het taakveld "Milieubeheer". Het taakveld Overhead is opgenomen in hoofdstuk 5 van deze begroting.

Algemeen
Zie het financieel overzicht in paragraaf 5.4 voor de totale begroting en bijlage 6.2 voor de bijdrage per deelnemer.

Aanpassingen
De belangrijkste wijzigingen in 2023 ten opzichte van de begroting 2022 zijn:

Toename begrote kosten x € 1.000,-	
Loonindex inclusief herijking	215
Index materiële kosten	30
Toename juridische capaciteit vergunningen	91
Toename juridische capaciteit toezicht	273
BOA 2023 (periode juli t/m december)	46
Data-analist	91
Ondersteuning HR	22
Communicatie	50
Kosten licenties en databronnen	23
Kosten omzetting inrichtingen naar mba	352
Overige (risico opslag)	17
Totaal mutatie begroting 2023 t.o.v. 2022	*1.210*

- Toename personeel.

Er is een toename van juridische capaciteit in de begroting opgenomen. De juristen werken al jaren onder hoge druk. Dat geldt met name bij handhaving maar ook, zij het in mindere mate, bij vergunningen. Dit heeft ertoe geleid dat er extra is ingehuurd op juridische capaciteit. Aangezien deze inhuur structureel is wordt deze nu geformaliseerd in de formatie. Dit betekent een toename van 1 FTE vergunningsjurist en 3 FTE handhavingsjuristen. De totale financiële impact van deze toename in de begroting is € 364.000.
Bij HR is behoefte aan ondersteuning van 0,4 FTE. Deze ondersteuning kost € 22.000.
Het gebruik van data als informatiebron en als element van sturing en duiding van ontwikkelingen wordt steeds belangrijker. Op dit moment hebben wij deze expertise niet in huis. Uit de hiervoor genoemde benchmark blijkt dat we daarin achterlopen. Daarom hebben wij in de begroting 2023 een data analist opgenomen om ons op dat vlak te versterken. De kosten van deze data analist bedragen € 91.000.
Voor BOA-capaciteit is vanaf 1 juli 2023 een FTE opgenomen, zoals hiervoor al beschreven staat onder paragraaf 2.3. Verder is er € 50.000 opgenomen om de communicatie te versterken, ten behoeve van de blijvende aandacht voor het thema ‘Groeien naar partnerschap’ uit de Toekomstagenda.

Voor een periode van 3 jaren (2023, 2024 en 2025) is rekening gehouden met inhuur personeel ten behoeve van omzetting inrichtingenbestand naar mba voor een bedrag van € 352.000 per jaar.

- De prijsindex 2023

In de begroting van de RUD Zuid-Limburg wordt dezelfde indexering gehanteerd als bij de Veiligheidsregio Zuid-Limburg gebaseerd op CPB-indexcijfers. Deze bedraagt voor 2023 1,5% voor materiële kosten. Voor de jaren erna geldt eveneens 1,5% per jaar.
Voor de lonen is de prijsindex voor 2023 2,3%. Voor 2024, 2025 en 2026 is thans een loonstijging voorzien van resp. 2,1%, 2,4% en 2,4%. Deze cijfers liggen ver van de inflatiecijfers, zoals we deze ten tijde van het opstellen van deze begroting kennen en vormen derhalve een reëel risico. Volgens onze werkgeversvereniging zullen per 15 september 2022 de onderhandelingen over een nieuwe cao SGO voor de periode na 2022 starten. Indien de salarisonderhandelingen daartoe aanleiding geven zullen wij het bestuur daarover informeren en vervolgstappen bespreken.

3.1 Lasten

Personeelskosten
De personeelskosten van de RUD Zuid-Limburg zijn in 2023 gebaseerd op een formatie omvang van de RUD Zuid-Limburg van 122,75 FTE, waarvan 110 FTE direct. Deze formatie wordt niet volledig ingevuld met vast personeel, maar er wordt gewerkt met een flexibele schil om pieken en dalen op te vangen. De flexibele schil is in personen gerekend bij het opstellen van deze begroting 15,3%, in FTE gerekend is het ongeveer 10%.
De arbeidsmarkt voor VTH-professionals is ook in 2021 weer krapper geworden en we verwachten dat dit in de periode waarop deze begroting betrekking heeft niet zal veranderen. Vacatures zijn heel moeilijk in te vullen. Mocht er al het alternatief bestaan om iemand op inhuurbasis te krijgen, dan moeten wij anno nu ook fors meer betalen. In de vorige begroting is aangegeven dat wij inzetten op een flexibele schil van 10%. Dit streven moeten wij bijstellen naar 15%.
Op het moment van het opmaken van deze begroting is een traject van herijking van functies al gestart. Op basis van de gegevens die thans beschikbaar zijn, is de inschatting dat er een stijging van de personeelskosten zal plaatsvinden als gevolg van deze herijking. De totale impact wordt ingeschat op ca. € 100.000, echter dit kan ook hoger uitvallen.
Daarnaast is in deze begroting rekening gehouden met omzetting van inrichtingen naar mba in het kader van invoering van de omgevingswet. Dit betreft een traject van 3 jaren en wordt ingevuld met tijdelijk personeel en betekent een verhoging van de flexibele schil over die periode met 3%.

Opleidingskosten personeel
Het bedrag dat is opgenomen in de begroting als opleidingskosten betreft het onder meer op peil houden van de kennis van volledig voor de taakuitoefening toegerust personeel om aan de landelijke kwaliteitscriteria te voldoen. Eveneens valt onder deze post de opleidingskosten om medewerkers zich verder te laten ontwikkelen maar ook om nieuwe jonge medewerkers in de vorm van een traineeship aan te trekken. Het belang van opleiding(en) voor eigen medewerkers manifesteert zich meer en meer. Men mag van onze dienst verwachten dat wij inzetten op behoud en uitbouw van kennis, ook op het vlak van digitalisering. Zeker in een toekomstige, krimpende arbeidsmarkt.

Kosten van ICT
Met de implementatie van het VTH-pakket Squit 20/20 is door ons gestart en de gefaseerde overgang van alle processen naar Squit 20/20 loopt. Op het moment van opmaken van deze begroting is nog onduidelijk wat de uiteindelijke implementatiekosten van de applicatie zal zijn.
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 de afronding van implementatie adequaat is. We zullen hierop uiteraard afzonderlijk ingaan bij het opmaken van de jaarrekening volgend op de afronding van de implementatie.
Nieuw is de inschatting dat er € 7.500 per jaar aan licentiekosten hiervoor gemaakt moet worden alsmede €.15.000 per jaar voor afname extra databronnen**.**

Kapitaallasten
De opgenomen kapitaallasten zijn gebaseerd op het afschrijvings- en vervangingsplan dat is afgestemd met de provincie, aangezien nagenoeg alle kapitaalgoederen worden gebruikt voor de taakuitvoering van de meetdiensttaken ten behoeve van de Provincie Limburg. Deze kosten worden rechtstreeks doorbelast en zijn niet in de uurtarieven opgenomen.

3.2 Baten

Hoofdinkomsten
De inkomsten van de RUD Zuid-Limburg bestaan nagenoeg volledig 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 start van de RUD Zuid-Limburg is afgesproken dat er vanaf 2017 wordt gewerkt met outputfinanciering. De uitgangspunten voorde outputfinanciering 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 2023 zijn voor de 4 complexiteitsniveaus als volgt:

zeer complex	€	111,00
complex	€	100,00
gemiddeld	€	90,00
eenvoudig	€	79,00

Dit betreft tarieven exclusief gebruik materieel.

De tarieven waren sinds 2020 niet gewijzigd maar stijgen in 2023 met name wegens de effecten van inflatie en loonindexering. De inflatie in Nederland loopt sterk op en bedroeg in januari 2022 meer dan 6% ten opzichte van januari 2021 en de Nederlandse Bank houdt rekening met een voortzetting van deze hoge inflatie ook in 2023. Hiermee is in de CPB-cijfers nog geen rekening gehouden, die zijn in september 2021 gepubliceerd. Bij het voorstel tot verhoging is rekening gehouden met prijsstijgingen sinds de laatste prijswijziging van onze tarieven in 2020, gezien de inflatie van de afgelopen jaren (zie tabel hierna) en de huidige hoge inflatie die nog niet in de CPB cijfers tot uitdrukking komt is een verhoging van de tarieven noodzakelijk.
De CPB-cijfers voor inflatie en loonontwikkelingen bedroegen in de jaren 2021, 2022 en 2023:

Tabel indexcijfers CPB

jaar	2021	2022	2023	Weging	Prijsstijging 2021-2023
Index materiële overheidsconsumptie	1,9	1,2	1,5	2,5/ 14,5 = 17,25%	105,77
Index CAO	1,4	2,2	2,3	12/ 14,5 = 82,75%	

De stijging over 2021 en 2022 en de prognose over 2023 bedragen als gecombineerd effect, waarbij rekening is gehouden met de verhouding in de begroting 2023 van materiele kosten en loongerelateerde kosten, 5,77%. Dit percentage is toegepast op de prijzen en vervolgens zijn deze afgerond op hele euro's.

Adviestaken
Specialistische adviezen 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 € 404.241. 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 € 29.965.

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.

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 (art. 11 BBV). 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. Eén van de aanbevelingen van het onderzoeksrapport Assessment interne organisatie en beheersinstrumentarium van EY was om één keer een begeleide risicosessie te organiseren om de risicobeheersing op orde te brengen. In totaal hebben er in 2021 drie risicosessies onder begeleiding van EY plaatsgevonden met een afvaardiging van deelnemers en management van de RUD Zuid-Limburg. Het was moeilijk om snel resultaten te boeken omdat Corona dwong tot digitale sessies, hetgeen in een brainstorm als deze belemmerend werkte.
We zijn er desondanks in geslaagd om in de laatste sessie zodanig te concretiseren dat we een gezamenlijke risicomatrix hebben kunnen opstellen ten behoeve van het bepalen van het weerstandsvermogen.

Beleid inzake risico's en weerstandsvermogen
Het beleid van de RUD Zuid-Limburg inzake risico's en weerstandsvermogen is vastgesteld door het algemeen bestuur. Het weerstandvermogen (ratio) aldus bepaald komt voor 2023 uit op 3,6% van de omzet. 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 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 is bepaald door een inventarisatie van risico's die jaarlijks wordt uitgevoerd. Dit proces is vanaf 2021 verbreed en gedynamiseerd en wordt vanaf 2022 gedynamiseerd.

Kengetallen met betrekking tot weerstandsvermogen en risicobeheersing

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 Zuid-Limburg (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 heeft overgenomen 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 speciale voertuigen 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.
De lasten van de overgenomen meetapparatuur 'lucht en geluid' worden conform afspraak 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 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

De 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 liquiditeitenplanning.

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 maximumbedrag 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 2023 bedraagt deze limiet 8,2% van € 14,3 miljoen (omvang begroting) = € 1,22 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 & OVERHEAD

Dit hoofdstuk beschrijft de stand van zaken en de voornemens ten aanzien van de bedrijfsvoering.
In de Financiële verordening zijn kaders geformuleerd betreffende financieel administratieve verwerking en administratieve organisatie. Tevens is hier opgenomen een overzicht van de overhead in de begroting.

5.1 Personeel- en organisatiebeleid

In 2023 is de geplande formatieomvang van eigen en ingehuurd personeel tezamen 122,75 FTE waarvan 12,8 FTE overhead.
We hebben te maken met een overspannen markt voor VTH-professionals. Personeel vinden en houden is op de huidige markt niet vanzelfsprekend. De vraag naar gekwalificeerd personeel is momenteel hoger dan het aanbod. En gekwalificeerd personeel is een vereiste in de komende Verordeningen uitvoering en handhaving omgevingsrecht als opvolgers van de Verordeningen kwaliteit vergunningverlening, toezicht en handhaving omgevingsrecht. Deze ontwikkeling is ook waarneembaar bij andere omgevingsdiensten. Het gevolg hiervan is dat vacatures langer open staan dan gewenst en/of de (tijdelijke) inzet van medewerkers op inhuurbasis wordt verhoogd. Noodzakelijke verjonging van het personeelsbestand maakt dat wij over moeten gaan tot het aannemen van nog niet gekwalificeerde medewerkers dan wel effort steken in diverse traineeships. Dit vraagt extra begeleiding van de medewerkers. Dit heeft gevolgen voor de door hen ervaren werkdruk. En meer inhuur verhoogt de flexibele schil en is duurder in vergelijking met eigen personeel.

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

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

Met dit capaciteitsbeleid de RUD Zuid-Limburg beogen wij om flexibel te kunnen reageren op veranderingen in de vraag van de opdrachtgevers/deelnemers.
Op 31 december 2021 was 15,3% van de personen werkzaam binnen de organisatie inhuur. In FTE was de inhuur 10% van de formatie. Bij de bestaande inhuur zijn relatief veel mensen die maar een zeer beperkt aantal uren voor de RUD Zuid-Limburg werken ten opzichte van de mensen die in dienst zijn.

Met betrekking tot het vraagstuk rondom een krapper wordende arbeidsmarkt, wordt door ons de verbinding met deelnemers, partners, andere omgevingsdiensten en opleidingsinstituten gezocht om deze problematiek te benaderen. Zoals ook in de Toekomstagenda is geduid, zal stevig op arbeidsmarktcommunicatie moeten worden ingezet om nieuwe en huidige collega's - blijvend - in de organisatie te verwelkomen. Het strategisch personeelsplan 2021 - 2025 geeft ons oplossingsrichtingen om dit verder uit te werken. Waarbij de component opleiden nadrukkelijk de aandacht heeft. In dit kader is al een tweejarige pilot studiefaciliteiten VTH gestart, om financiële drempels voor het huidige personeel zijn weg te halen mochten zij zich willen ontwikkelen in een (andere) VTH-functie in onze organisatie.
Daarnaast wordt in 2022 het traject van de herijking van het functieboek van de RUD Zuid-Limburg verder vervolgt. Op basis van HR21-specialisten houden wij rekening met enkele wijzigingen in het functieboek dan wel inpassing in andere functies in het functieboek. Hiervoor is € 100.000 opgenomen in de begroting 2023.

5.2 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 audits.
In het met de 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).

5.3 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 Zuid-Limburg 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.

HR
Taken op het gebied van HR worden uitgevoerd door de HR-medewerkers 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. De HR-functionarissen vertegenwoordigen 2,4 FTE in begroting 2023, waarvan 0,4 FTE voor de administratieve ondersteuning.

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, waaronder archivering, 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 per 1 juli 2020 voor huisvesting en ICT. In de begroting is in totaal € 619.600 opgenomen voor huisvesting en ICT. De huur voor de locatie Sittard, deze is in de begroting opgenomen voor € 29.965, wordt doorbelast naar de Provincie Limburg.

In 2023 zal er een evaluatie plaatsvinden naar de feitelijke behoefte aan huisvesting, gelet op het gebruik van kantoorruimte in de periode 1 juli 2020 – 1 juli 2023. Deze evaluatie, die in samenspraak met de Provincie wordt uitgevoerd, is ingegeven door de ontwikkelingen rondom plaats- en tijdonafhankelijk werken, ook wel hybride werken genoemd. Het hybride werken heeft een vlucht genomen, mede door de coronamaatregelen van de laatste twee jaar. Het kantoorconcept willen we daarom tegen het licht houden.

5.4 Financieel kader voor 2023 en meerjarenperspectief 2024-2026

	2022	2023	2024	2025	2026
PERSONELE LASTEN					
Salariskosten	**€ 10.593.269**	**€ 11.272.525**	**€ 11.509.248**	**€ 11.785.470**	**€ 12.068.322**
Overige personele kosten	**€ 761.133**	**€ 800.655**	**€ 816.843**	**€ 835.679**	**€ 853.173**
PERSONEEL DERDEN	**€ 618.837**	**€ 1.030.120**	**€ 980.789**	**€ 981.469**	**€ 630.158**
KAPITAALLASTEN	**€ 163.531**	**€ 165.797**	**€ 164.043**	**€ 168.042**	**€ 168.916**
Verbruikskosten en onderhoudskosten materieel	**€ 234.921**	**€ 238.444**	**€ 242.021**	**€ 245.651**	**€ 249.336**
INDIRECTE KOSTEN	**€ 1.237.906**	**€ 1.290.072**	**€ 1.309.423**	**€ 1.329.065**	**€ 1.349.001**
ONVOORZIEN					
Onvoorzien 5% (incl afronding)	€ 122.073	€ 146.967	€ 148.887	€ 151.125	€ 135.964
	€ 13.731.670	**€ 14.942.315**	**€ 15.219.370**	**€ 15.542.573**	**€ 15.507.059**
taakstelling RUD 2022	€ 159.000	€ 159.000	€ 159.000	€ 159.000	€ 159.000
Totale af te dekken begroting	**€ 13.572.670**	**€ 14.783.315**	**€ 15.060.370**	**€ 15.383.573**	**€ 15.348.059**

De totale af te dekken begroting wordt gefinancierd uit werkprogramma's en doorbelasting omzetting van inrichtingen naar MBA's die afzonderlijk in rekening gebracht worden, verder via verbruikskosten van kosten van materieel en afschrijvingen.
Een klein deel van de kosten, namelijk de kosten van de pilot BOA, wordt afgedekt uit de hiertoe gevormde bestemmingsreserve in 2023, deze belopen in 2023 nog € 45.000.

5.5 Overhead

	2022	2023	2024	2025	2026
Overhead					
Overige personele kosten	**€ 761.133**	**€ 800.655**	**€ 816.843**	**€ 835.679**	**€ 853.173**
PERSONEEL DERDEN tbv overheadfuncties	**€ 618.837**	**€ 678.120**	**€ 679.539**	**€ 680.980**	**€ 682.442**
INDIRECTE KOSTEN	**€ 1.237.906**	**€ 1.290.072**	**€ 1.309.423**	**€ 1.329.065**	**€ 1.349.001**
Totaal Overhead	**€ 3.906.643**	**€ 4.204.771**	**€ 4.271.885**	**€ 4.346.988**	**€ 4.421.910**
Totale begroting excl taakstelling 2022	**€ 13.731.670**	**€ 14.942.315**	**€ 15.219.370**	**€ 15.542.573**	**€ 15.507.059**
taakstelling RUD 2022	€ 159.000	€ 159.000	€ 159.000	€ 159.000	€ 159.000
Totale af te dekken begroting	**€ 13.572.670**	**€ 14.783.315**	**€ 15.060.370**	**€ 15.383.573**	**€ 15.348.059**
Percentage overhead in begroting	**29%**	**28%**	**28%**	**28%**	**29%**
waarvan					
kosten leiding en ondersteuning	**9%**	**10%**	**10%**	**10%**	**10%**
overige personele kosten en opleiding	**6%**	**5%**	**5%**	**5%**	**6%**
inhuur overhead derden	**5%**	**5%**	**5%**	**4%**	**4%**
Facilitaire kosten (w.o. huisvesting en automatisering)	**9%**	**9%**	**9%**	**9%**	**9%**

5.6 Geprognoticeerde balans 2021-2024

(in euro's)	31 december 2021	31 december 2022	31 december 2023	31 december 2024
Activa				
vaste activa				
vervoermiddelen, machines, apparaten en installaties	€ 535.795	€ 570.495	€ 455.295	€ 436.895
Totaal vaste activa	€ 535.795	€ 570.495	€ 455.295	€ 436.895
vlottende activa				
vorderingen op openbare lichamen	€ 90.968	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000
overlopende activa	€ 823.157	€ 1.000.000	€ 1.000.000	€ 1.000.000
Liquide middelen				
banksaldi	€ 2.929.854	€ 1.986.627	€ 1.740.000	€ 1.380.000
Totaal vlottende activa	€ 3.843.979	€ 3.186.627	€ 2.940.000	€ 2.580.000
Totaal activa	€ 4.379.774	€ 3.757.122	€ 3.395.295	€ 3.016.895
Passiva				
vaste passiva				
eigen vermogen				
Algemene reserve	€ 524.630	€ 524.630	€ 524.630	€ 524.630
Bestemmingsreserve ICT	€ 470.000	,	€ -	€ -
Bestemmingsreserve juridische ondersteuning	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
Bestemmingsreserve BOA	€ 132.500	€ -	€ -	€ -
Bestemmingsreserve Omgevingswet		€ 1.122.492	€ 760.665	€ 382.265
Onverdeeld resultaat	€ 1.081.483	€ -	€ -	€ -
Totaal vaste passiva	€ 2.218.613	€ 1.657.122	€ 1.295.295	€ 916.895
vlottende passiva				
Schulden aan openbare lichamen	€ 2.285	€ -	€ -	€ -
Overige schulden	€ 252.713	€ 300.000	€ 300.000	€ 300.000
Overlopende passiva	€ 1.906.163	€ 1.800.000	€ 1.800.000	€ 1.800.000
Totaal vlottende passiva	€ 2.161.161	€ 2.100.000	€ 2.100.000	€ 2.100.000
Totaal passiva	€ 4.379.774	€ 3.757.122	€ 3.395.295	€ 3.016.895

5.7 Geplande investeringen 2023-2026

jaar	omschrijving	investeringsbedrag	
2023	3 Ozon monitoren + NOX monitor	€	30.000,00
	GCMS systeem	€	125.000,00
	B&K 2270	€	12.500,00
	Monitor ref methode NOX	€	40.000,00
		€	207.500,00
2024	1 Ozon + NOX monitor	€	16.000,00
	laser voor Fidas fijnstofmonitoren	€	32.000,00
		€	48.000,00
2025	1 Ozon + NOX monitor	€	16.000,00
	5 Leckl fijnstof samplers	€	100.000,00
	laser voor Fidas fijnstofmonitoren	€	32.000,00
		€	148.000,00

6 BIJLAGEN

6.1 Tarievenoverzicht

Deze tabel is afkomstig uit de Productcatalogus zoals deze nog geldt in 2022. Met de invoering van de Omgevingswet zal deze, voor wat betreft het pakketdeel, gewijzigd worden van ‘inrichtingen’ naar ‘milieubelastende activiteiten’ behoudens voor de Seveso-inrichtingen (BRZO-inrichtingen).

Pakketdeel:					kengetal	uurtarief	prijs inrichting
1. en 2. BRZO, RIE, categorie C en categorie B basistaak					#	€	€
	BRZO inrichting				410	111,00	45.510,00
	RIE4 inrichting				295	111,00	32.745,00
	RIE overig (1,2,3,5,6)				110	100,00	11.000,00
	categorie C inrichting				38	90,00	3.420,00
	Categorie B basistaak inrichting				10	90,00	900,00
Programmadeel:					kengetal	uurtarief	prijs inrichting
3. Advies, ontheffing en overige besluiten					#	€	€
3.3	Advies gemeentelijke verordening					100,00	
3.4	Advies bouw					100,00	
3.7	Advies Milieueffectrapportage					100,00	
3.10	Ontbrandingstoestemming (vuurwerkvergunning)				8	100,00	800,00
3.11	*Beschikking bodemsanering*						
		Beschikking Wbb&saneringsplan			36	90,00	3.240,00
3.12	Ontheffing vervoer gevaarlijke stoffen					90,00	
3.13	Ontheffing geluid APV					90,00	
3.14	Ontheffing stookverbod				4	90,00	360,00
4. Meldingen en toetsingen							
4.2	Afhandelen melding Activiteitenbesluit niet-basistaken				10	90,00	900,00
4.4	Gelijkwaardigheidstoets niet-basistaken					90,00	
4.5	Besluit onderzoek akoestisch/ bodem niet basistaken bij indienen melding				18	90,00	1.620,00
4.6	Melding asbest				4	90,00	360,00
4.7	Vuurwerkmelding				4	90,00	360,00
4.9	Melding mobiele puinbreker				4	90,00	360,00
4.12	Melding grondstromen en bouwstoffen (BBK)				4	90,00	360,00
4.13	Melding Besluit Uniforme sanering			Beoordelen BUS melding	9	90,00	810,00
				voorbereiden beschikking evaluatie BUS	12	90,00	1.080,00
5. Toezicht en handhaving							
5.1	Toezicht milieu bij categorie B inrichting niet-basistaak				9	90,00	810,00
5.2	Toezicht milieu bij categorie A inrichting				6	90,00	540,00
5.4	*Toezicht grondstromen en bouwstoffen*						
				Nacalaculatie voor controle meldingen	4	90,00	360,00
				Nacalculatie voor ketencontrole	4	90,00	360,00
				Controlebezoek toepassing	4	90,00	360,00
5.6	*Toezicht bij bodemsanering (Wbb)*						
				Controle bodemsanering	25	100,00	2.500,00
				controle bodemsanering niet ernstig	20	100,00	2.000,00
5.8	Beoordeling e-MJV rapportage				35	100,00	3.500,00
				(w.o. E-PRTR verslag en EEP voor MJA-3 inrichtingen)			
5.10	Toezicht op asbest na sloop				4	100,00	400,00
5.11	Toezicht Bouwen en RO					100,00	
5.13	Toezicht mobiel breken					90,00	
5.14	Toezicht op vuurwerkevenementen				8	100,00	800,00
5.15	Toezicht opslag vuurwerk				16	90,00	1.440,00
5.18	Bestuursrechtelijke handhaving niet-basistaken					100,00	
5.19	Toezicht vrije veld controle (BBK meldingen)					100,00	
5.20	Ketengericht milieutoezicht					100,00	
5.21	Beoordelen energie-audits (EED audits)					100,00	
6. Specialistisch advies							
6.1	Advies externe veiligheid					100,00	
6.2	Advies afvalwater					100,00	
6.3	Advies bodem, waterbodem en water					100,00	
6.4	Advies licht, geluid, geur, lucht					100,00	
6.6	Zonebeheer industrielawaai					100,00	
6.7	Advies energie					100,00	
6.8	Advies milieu bij ruimtelijke plannen					100,00	
7. Bezwaar en beroep							
7.1	Bezwaar en beroep					100,00	
8. Melding ongewone voorvallen							
8.1	Afhandeling incident niet-basistaak (melding ongewone voorval)				2	100,00	200,00
9. Klachtenafhandeling							
9.1	Afhandeling van klacht (excl. Aspectcontrole) niet-basistaak				1	90,00	90,00
10. Algemeen							
10.1	Intake					90,00	
10.2	WOB verzoek					100,00	
10.4	(Beleids)ondersteuning					100,00	
10. Extra taken buiten bovenstaande							
Bepaald in overleg met opdrachtgever. Prijs afhankelijk van complexiteit en aantal benodigde uren							

6.2 Bijdrage per deelnemer

Geschatte kosten per deelnemer op de omzetverhoudingen uit de werkprogramma's 2022 en omzetting inrichtingen naar MBA op basis van inrichtingenbestand

organisatie	werkprogramma 2022	Werkprogramma 2023	Omzetting inrichting - MBA	Omzetting 2023	Prognose 2023 WP+ Omzetting
Beek	€ 396.655,00	€ 416.260,00	€ 91.000,00	€ 30.333,33	€ 446.593,33
Beekdaelen	€ 548.105,75	€ 578.085,00	€ 170.800,00	€ 56.933,33	€ 635.018,33
Brunssum	€ 113.149,64	€ 119.224,00	€ 9.800,00	€ 3.266,67	€ 122.490,67
Eijsden-Margraten	€ 128.495,00	€ 135.793,52	€ 35.000,00	€ 11.666,67	€ 147.460,18
Gulpen-Wittem	€ 135.865,00	€ 143.200,00	€ 29.200,00	€ 9.733,33	€ 152.933,33
Heerlen	€ 601.864,50	€ 633.729,00	€ 51.600,00	€ 17.200,00	€ 650.929,00
Kerkrade	€ 255.787,00	€ 270.315,70	€ 46.200,00	€ 15.400,00	€ 285.715,70
Landgraaf	€ 240.526,50	€ 253.590,00	€ 24.600,00	€ 8.200,00	€ 261.790,00
Maastricht	€ 1.177.875,00	€ 1.240.492,00	€ 135.000,00	€ 45.000,00	€ 1.285.492,00
Meerssen	€ 222.340,00	€ 234.410,00	€ 56.200,00	€ 18.733,33	€ 253.143,33
Simpelveld	€ 55.866,19	€ 58.821,00	€ 6.200,00	€ 2.066,67	€ 60.887,67
Sittard-Geleen	€ 691.162,38	€ 727.357,00	€ 115.200,00	€ 38.400,00	€ 765.757,00
Stein	€ 547.300,35	€ 576.310,00	€ 131.600,00	€ 43.866,67	€ 620.176,67
Vaals	€ 112.665,00	€ 118.760,00	€ 3.600,00	€ 1.200,00	€ 119.960,00
Valkenburg a/d Geul	€ 55.675,00	€ 58.820,00	€ 5.800,00	€ 1.933,33	€ 60.753,33
Voerendaal	€ 120.963,75	€ 127.405,00	€ 27.000,00	€ 9.000,00	€ 136.405,00
Provincie Limburg	€ 7.863.276,00	€ 8.315.682,00	€ 117.200,00	€ 39.066,67	€ 8.354.748,67

Bovenstaande bijdrage is berekend op basis van het werkprogramma 2022 zoals thans bekend (peildatum 14 februari 2022) en gebaseerd op de voorgestelde uurtarieven. Met de invoering van de Omgevingswet zal de tariefstelling, voor wat betreft het pakketdeel, gewijzigd worden van 'inrichtingen' naar 'milieubelastende activiteiten' behoudens voor de Seveso-inrichtingen (BRZO-inrichtingen). Dit kan consequenties hebben voor de hoogte van de bijdragen.
In de bovenstaande prognose zijn apart weergegeven de kosten die moeten worden gemaakt voor de omzetting van inrichtingen naar MBA-en.
In de bovenstaande bijdragen 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 verklaard tussen het totaal van de begroting en de bovenstaande kosten per deelnemer opgeteld.

6.3 Overzicht werkprogramma's 2022

	Werkprogramma RUD taken 2022						Beek		
	Pakketdeel	basistaken	tarief per uur (in €)	tijd per inrichting (in uur)	totaal (in €)	aantal 2021	aantal 2022	kosten pakketdeel	in € 's
		BRZO inrichting	105,00	410	43.050,00	0	0	€ -	
		RIE 4 inrichting	105,00	295	30.975,00	0	0	€ -	
		RIE overig (Limburg Zuid)	95,00	110	10.450,00	0	0	€ -	
		RIE overig (Limburg Noord)	95,00	110	10.450,00				
		categorie C inrichting	85,00	38	3.230,00	7	7	€ 22.610,00	
		categorie B basistaak inrichting	85,00	10	850,00	72	71	€ 60.350,00	
		overige taken	75,00		0	79	78		€ 82.960,00
		Vuurwerk verkooppunten / opslagen					2		
		Natte Koeltorens					0		
	Programmadeel	(niet-)basistaken buiten inrichting prijs	uurtarief (in €)	kengetal (in uur)	aantal		uren	kosten programmadeel	
nr.	**Vergunning**	**toelichting:**							
1.1	Vooroverleg of overleg voeren		95,00					€ -	
1.2	Milieu vergunningaanvraag behandelen	regulier, uitgebreid, M.E.R., OBM, e.a.	95,00				35	€ 3.325,00	
1.3	Bouw vergunningaanvraag behandelen	regulier, uitgebreid, gelijkwaardigheidstoets e.a.	95,00					€ -	
1.4	Vuurwerkvergunning (ontbrandingstoestemming)		95,00	8				€ -	
1.5	zienswijze, beroep en bezwaar behandelen	incl. voorlopige voorziening behandelen	105,00					€ -	
1.6	Afhandelen melding Activiteitenbesluit	incl. maatwerkvoorschriften	85,00	10			139	€ 11.850,00	
1.7	overige meldingen behandelen	mobiele puinbreker, bodemenergiesystemen, gebruiksmelding e.a.	85,00					€ -	
1.8	Vuurwerkbesluit (melding)		85,00	4				€ -	
1.9	Toetsing uitvoeren	actualisering vergunningen, uitgestelde indieningsvereisten, rapportageverplichtingen, beoordeling e-MJV rapportage (E-PRTR verslag en EEP) e.a.	95,00				35	€ 3.325,00	
1.10	ontheffingen	(hogere waarde) geluid, APV, vervoer gevaarlijke stoffen, stookverbod e.a.	85,00					€ -	
1.11	advies verstrekken	WOB verzoeken, bestemmingsplan/omgevingsplan, beleidsondersteuning, ruimtelijke plannen e.a.	95,00				265	€ 25.175,00	
									€ 43.675,00
	Toezicht & Handhaving	**toelichting:**							
2.1	Toezicht milieu / veiligheid bij overige inrichtingen	overige inrichtingen type A en B e.a.	75,00				685	€ 51.375,00	
2.2	Toezicht bouw en RO inrichtingen	Incl. provinciale asbesttaken	95,00					€ -	
2.3	Toezicht overige	bij vuurwerkevenementen, vuurwerkopslag, natte koeltorens, opleveringscontroles e.a.	85,00				32	€ 2.720,00	
2.4	afhandeling Klachten		85,00	1			20	€ 1.700,00	
2.5	afhandeling Incidenten		95,00	2			20	€ 1.900,00	
2.6	Bestuursrechtelijke handhaving	Behandelen van zienswijzen, handhavingsverzoeken en bezwaar en beroep. Bestuursdwang ten uitvoer leggen, last onder dwangsom ten uitvoer leggen e.a.	95,00				50	€ 4.750,00	
2.7	advies verstrekken	toezicht & handhaving overig	95,00				40	€ 3.800,00	
									€ 66.245,00
	Specialismen	**toelichting:**							
3.1	advies en toezicht Bodem	Besluit Bodemkwaliteit, (water) bodem - water - e.d.	95,00				870	€ 82.650,00	
3.2	advies Geluid, Geur en Lucht		95,00				800	€ 76.000,00	
3.3	advies Energie	incl. Beoordeling energie-audits (EED), Informatieplicht Energiebesparing	95,00				85	€ 8.075,00	
3.4	advies Externe Veiligheid		95,00				135	€ 12.825,00	
3.5	advies Asbest	incl. gemeentelijk afhandelen melding sloop / asbest, gemeentelijk toezicht op asbest voor, tijdens en na sloopwerken	85,00				275	€ 23.375,00	
3.6	advies Verstrekken overig		95,00					€ -	
									€ 202.925,00
	afdeling overstijgend	**toelichting:**							
4.1	post onvoorzien, actuele casuïstiek, (partner) overstijgende projecten, beleidsintensivering		95,00			0	9		€ 850,00
	Totaal werkprogramma 2022						**3.495**		**€ 396.655,00**
	Totaal begroting 2022 per deelnemer								**€ 396.655,00**
									€ 0,00
	incidentele opdrachten 2022								
	voorgestelde wijzigingen	(bron: 2e voortgangsrapportage 2021)							
	Totaal werkprogramma 2021						3.142		€ 396.655,00
	meer / minder kosten voorafgaand jaar								€ -

	Werkprogramma RUD taken 2022						Beekdaelen		
	Pakketdeel	basistaken	tarief per uur (in €)	tijd per inrichting (in uur)	totaal (in €)	aantal 2021	aantal 2022	kosten pakketdeel	in € 's
		BRZO inrichting	105,00	410	43.050,00	0	0	€ -	
		RIE 4 inrichting	105,00	295	30.975,00	0	0	€ -	
		RIE overig (Limburg Zuid)	95,00	110	10.450,00	1	1	€ 10.450,00	
		RIE overig (Limburg Noord)	95,00	110	10.450,00				
		categorie C inrichting	85,00	38	3.230,00	24	21	€ 67.830,00	
		categorie B basistaak inrichting	85,00	10	850,00	143	147	€ 124.950,00	
		overige taken	75,00		0	168	169		€ 203.230,00
		Vuurwerk verkooppunten / opslagen					2		
		Natte Koeltorens					0		
	Programmadeel	(niet-)basistaken buiten inrichting prijs	uurtarief (in €)	kengetal (in uur)	aantal		uren	kosten programmadeel	
nr.	**Vergunning**	**toelichting:**							
1.1	Vooroverleg of overleg voeren		95,00				0	€ -	
1.2	Milieu vergunningaanvraag behandelen	regulier, uitgebreid, M.E.R., OBM, e.a.	95,00				0	€ -	
1.3	Bouw vergunningaanvraag behandelen	regulier, uitgebreid, gelijkwaardigheidstoets e.a.	95,00				0	€ -	
1.4	Vuurwerkvergunning (ontbrandingstoestemming)		95,00	8			0	€ -	
1.5	zienswijze, beroep en bezwaar behandelen	incl. voorlopige voorziening behandelen	105,00				0	€ -	
1.6	Afhandelen melding Activiteitenbesluit	incl. maatwerkvoorschriften	85,00	10		177	250	€ 21.250,00	
1.7	overige meldingen behandelen	mobiele puinbreker, bodemenergiesystemen, gebruiksmelding e.a.	85,00				0	€ -	
1.8	Vuurwerkbesluit (melding)		85,00	4			0	€ -	
1.9	Toetsing uitvoeren	actualisering vergunningen, uitgestelde indieningsvereisten, rapportageverplichtingen, beoordeling e-MJV rapportage (E-PRTR verslag en EEP) e.a.	95,00				70	€ 6.650,00	
1.10	ontheffingen	(hogere waarde) geluid, APV, vervoer gevaarlijke stoffen, stookverbod e.a.	85,00				0	€ -	
1.11	advies verstrekken	WOB verzoeken, bestemmingsplan/omgevingsplan, beleidsondersteuning, ruimtelijke plannen e.a.	95,00			70	120	€ 11.400,00	
									€ 39.300,00
	Toezicht & Handhaving	**toelichting:**							
2.1	Toezicht milieu / veiligheid bij overige inrichtingen	overige inrichtingen type A en B e.a.	75,00				810	€ 60.750,00	
2.2	Toezicht bouw en RO inrichtingen	Incl. provinciale asbesttaken	95,00				0	€ -	
2.3	Toezicht overige	bij vuurwerkevenementen, vuurwerkopslag, natte koeltorens, opleveringscontroles e.a.	85,00				26	€ 2.210,00	
2.4	afhandeling Klachten		85,00	1			55	€ 4.675,00	
2.5	afhandeling Incidenten		95,00	2			15	€ 1.425,00	
2.6	Bestuursrechtelijke handhaving	Behandelen van zienswijzen, handhavingsverzoeken en bezwaar en beroep. Bestuursdwang ten uitvoer leggen, last onder dwangsom ten uitvoer leggen e.a.	95,00				100	€ 9.500,00	
2.7	advies verstrekken	toezicht & handhaving overig	95,00				16	€ 1.520,00	
									€ 80.080,00
	Specialismen	**toelichting:**							
3.1	advies en toezicht Bodem	Besluit Bodemkwaliteit, (water) bodem - water - e.d.	95,00				1100	€ 104.485,75	
3.2	advies Geluid, Geur en Lucht		95,00				500	€ 47.500,00	
3.3	advies Energie	incl. Beoordeling energie-audits (EED), Informatieplicht Energiebesparing	95,00				100	€ 9.500,00	
3.4	advies Externe Veiligheid		95,00				128	€ 12.160,00	
3.5	advies Asbest	incl. gemeentelijk afhandelen melding sloop / asbest, gemeentelijk toezicht op asbest voor, tijdens en na sloopwerken	85,00				610	€ 51.850,00	
3.6	advies Verstrekken overig		95,00				0	€ -	
									€ 225.495,75
	afdeling overstijgend	**toelichting:**							
4.1	post onvoorzien, actuele casuïstiek, (partner) overstijgende projecten, beleidsintensivering		95,00			1	0		€ -
	Totaal werkprogramma 2022						**3.900**		**€ 548.105,75**
	Totaal begroting 2022 per deelnemer								**€ 543.193,89**
									€ 4.911,86
	incidentele opdrachten 2022								
	voorgestelde wijzigingen	(bron: 2e voortgangsrapportage 2021)				product 1.6	73	€ 6.935,00	
						product 1.11	50	€ 4.750,00	
	Totaal werkprogramma 2021						3.024		€ 543.493,89
	meer / minder kosten voorafgaand jaar								€ 4.611,86

	Werkprogramma RUD taken 2022						Brunssum		
	Pakketdeel	basistaken	tarief per uur (in €)	tijd per inrichting (in uur)	totaal (in €)	aantal 2021	aantal 2022	kosten pakketdeel	in € 's
		BRZO inrichting	105,00	410	43.050,00	0	0	€ -	
		RIE 4 inrichting	105,00	295	30.975,00	0	0	€ -	
		RIE overig (Limburg Zuid)	95,00	110	10.450,00	0	0	€ -	
		RIE overig (Limburg Noord)	95,00	110	10.450,00				
		categorie C inrichting	85,00	38	3.230,00	6	6	€ 19.380,00	
		categorie B basistaak inrichting	85,00	10	850,00	19	17	€ 14.450,00	
		overige taken	75,00		0	25	23		€ 33.830,00
		Vuurwerk verkooppunten / opslagen					1		
		Natte Koeltorens					1		
	Programmadeel	(niet-)basistaken buiten inrichting prijs	uurtarief (in €)	kengetal (in uur)	aantal		uren	kosten programmadeel	
nr.	**Vergunning**	**toelichting:**							
1.1	Vooroverleg of overleg voeren		95,00					€ -	
1.2	Milieu vergunningaanvraag behandelen	regulier, uitgebreid, M.E.R., OBM, e.a.	95,00					€ -	
1.3	Bouw vergunningaanvraag behandelen	regulier, uitgebreid, gelijkwaardigheidstoets e.a.	95,00					€ -	
1.4	Vuurwerkvergunning (ontbrandingstoestemming)		95,00	8				€ -	
1.5	zienswijze, beroep en bezwaar behandelen	incl. voorlopige voorziening behandelen	105,00					€ -	
1.6	Afhandelen melding Activiteitenbesluit	incl. maatwerkvoorschriften	85,00	10				€ -	
1.7	overige meldingen behandelen	mobiele puinbreker, bodemenergiesystemen, gebruiksmelding e.a.	85,00					€ -	
1.8	Vuurwerkbesluit (melding)		85,00	4				€ -	
1.9	Toetsing uitvoeren	actualisering vergunningen, uitgestelde indieningsvereisten, rapportageverplichtingen, beoordeling e-MJV rapportage (E-PRTR verslag en EEP) e.a.	95,00					€ -	
1.10	ontheffingen	(hogere waarde) geluid, APV, vervoer gevaarlijke stoffen, stookverbod e.a.	85,00					€ -	
1.11	advies verstrekken	WOB verzoeken, bestemmingsplan/omgevingsplan, beleidsondersteuning, ruimtelijke plannen e.a.	95,00					€ -	
									€ -
	Toezicht & Handhaving	**toelichting:**							
2.1	Toezicht milieu / veiligheid bij overige inrichtingen	overige inrichtingen type A en B e.a.	75,00					€ -	
2.2	Toezicht bouw en RO inrichtingen	Incl. provinciale asbesttaken	95,00					€ -	
2.3	Toezicht overige	bij vuurwerkevenementen, vuurwerkopslag, natte koeltorens, opleveringscontroles e.a.	85,00				26	€ 2.210,00	
2.4	afhandeling Klachten		85,00	1				€ -	
2.5	afhandeling Incidenten		95,00	2				€ -	
2.6	Bestuursrechtelijke handhaving	Behandelen van zienswijzen, handhavingsverzoeken en bezwaar en beroep. Bestuursdwang ten uitvoer leggen, last onder dwangsom ten uitvoer leggen e.a.	95,00					€ -	
2.7	advies verstrekken	toezicht & handhaving overig	95,00					€ -	
									€ 2.210,00
	Specialismen	**toelichting:**							
3.1	advies en toezicht Bodem	Besluit Bodemkwaliteit, (water) bodem - water - e.d.	95,00				450	€ 42.750,00	
3.2	advies Geluid, Geur en Lucht		95,00					€ -	
3.3	advies Energie	incl. Beoordeling energie-audits (EED), Informatieplicht Energiebesparing	95,00				64	€ 6.065,75	
3.4	advies Externe Veiligheid		95,00					€ -	
3.5	advies Asbest	incl. gemeentelijk afhandelen melding sloop / asbest, gemeentelijk toezicht op asbest voor, tijdens en na sloopwerken	85,00				305	€ 25.925,00	
3.6	advies Verstrekken overig		95,00					€ -	
									€ 74.740,75
	afdeling overstijgend	**toelichting:**							
4.1	post onvoorzien, actuele casuïstiek, (partner) overstijgende projecten, beleidsintensivering		95,00			7	25		€ 2.368,89
	Totaal werkprogramma 2022						**870**		**€ 113.149,64**
	Totaal begroting 2022 per deelnemer								**€ 113.149,64**
									€ 0,00
	incidentele opdrachten 2022								
	voorgestelde wijzigingen	(bron: 2e voortgangsrapportage 2021)							
	Totaal werkprogramma 2021						560		€ 113.149,64
	meer / minder kosten voorafgaand jaar								€ -

Werkprogramma RUD taken 2022

Eijsden-Margraten

	Pakketdeel	basistaken	tarief per uur (in €)	tijd per inrichting (in uur)	totaal (in €)	aantal 2021	aantal 2022	kosten pakketdeel	in € 's
		BRZO inrichting	105,00	410	43.050,00	0	0	€ -	
		RIE 4 inrichting	105,00	295	30.975,00	0	0	€ -	
		RIE overig (Limburg Zuid)	95,00	110	10.450,00	0	0	€ -	
		RIE overig (Limburg Noord)	95,00	110	10.450,00				
		categorie C inrichting	85,00	38	3.230,00	15	14	€ 45.220,00	
		categorie B basistaak inrichting	85,00	10	850,00	51	57	€ 48.450,00	
		overige taken	75,00		0	66	71		€ 93.670,00
		Vuurwerk verkooppunten / opslagen					1		
		Natte Koeltorens					0		

	Programmadeel	(niet-)basistaken buiten inrichting prijs	uurtarief (in €)	kengetal (in uur)	aantal	uren	kosten programmadeel	
nr.	**Vergunning**	**toelichting:**						
1.1	Vooroverleg of overleg voeren		95,00				€ -	
1.2	Milieu vergunningaanvraag behandelen	regulier, uitgebreid, M.E.R., OBM, e.a.	95,00				€ -	
1.3	Bouw vergunningaanvraag behandelen	regulier, uitgebreid, gelijkwaardigheidstoets e.a.	95,00				€ -	
1.4	Vuurwerkvergunning (ontbrandingstoestemming)		95,00	8			€ -	
1.5	zienswijze, beroep en bezwaar behandelen	incl. voorlopige voorziening behandelen	105,00				€ -	
1.6	Afhandelen melding Activiteitenbesluit	incl. maatwerkvoorschriften	85,00	10			€ -	
1.7	overige meldingen behandelen	mobiele puinbreker, bodemenergiesystemen, gebruiksmelding e.a.	85,00				€ -	
1.8	Vuurwerkbesluit (melding)		85,00	4			€ -	
1.9	Toetsing uitvoeren	actualisering vergunningen, uitgestelde indieningsvereisten, rapportageverplichtingen, beoordeling e-MJV rapportage (E-PRTR verslag en EEP) e.a.	95,00				€ -	
1.10	ontheffingen	(hogere waarde) geluid, APV, vervoer gevaarlijke stoffen, stookverbod e.a.	85,00				€ -	
1.11	advies verstrekken	WOB verzoeken, bestemmingsplan/omgevingsplan, beleidsondersteuning, ruimtelijke plannen e.a.	95,00				€ -	
								€ -
	Toezicht & Handhaving	**toelichting:**						
2.1	Toezicht milieu / veiligheid bij overige inrichtingen	overige inrichtingen type A en B e.a.	75,00				€ -	
2.2	Toezicht bouw en RO inrichtingen	Incl. provinciale asbesttaken	95,00				€ -	
2.3	Toezicht overige	bij vuurwerkevenementen, vuurwerkopslag, natte koeltorens, opleveringscontroles e.a.	85,00			16	€ 1.360,00	
2.4	afhandeling Klachten		85,00	1			€ -	
2.5	afhandeling Incidenten		95,00	2			€ -	
2.6	Bestuursrechtelijke handhaving	Behandelen van zienswijzen, handhavingsverzoeken en bezwaar en beroep. Bestuursdwang ten uitvoer leggen, last onder dwangsom ten uitvoer leggen e.a.	95,00				€ -	
2.7	advies verstrekken	toezicht & handhaving overig	95,00				€ -	
								€ 1.360,00
	Specialismen	**toelichting:**						
3.1	advies en toezicht Bodem	Besluit Bodemkwaliteit, (water) bodem - water - e.d.	95,00			87	€ 8.265,00	
3.2	advies Geluid, Geur en Lucht		95,00				€ -	
3.3	advies Energie	incl. Beoordeling energie-audits (EED), Informatieplicht Energiebesparing	95,00			55	€ 5.225,00	
3.4	advies Externe Veiligheid		95,00				€ -	
3.5	advies Asbest	incl. gemeentelijk afhandelen melding sloop / asbest, gemeentelijk toezicht op asbest voor, tijdens en na sloopwerken	85,00			235	€ 19.975,00	
3.6	advies Verstrekken overig		95,00				€ -	
								€ 33.465,00
	afdeling overstijgend	**toelichting:**						
4.1	post onvoorzien, actuele casuïstiek, (partner) overstijgende projecten, beleidsintensivering		95,00			-		€ -
	Totaal werkprogramma 2022					**393**		**€ 128.495,00**
	Totaal begroting 2022 per deelnemer							**€ 136.634,00**
								€ -8.139,00
	incidentele opdrachten 2022							
	voorgestelde wijzigingen	(bron: 2e voortgangsrapportage 2021)						

Werkprogramma RUD taken 2022

Gulpen-Wittem

Pakketdeel	basistaken	tarief per uur (in €)	tijd per inrichting (in uur)	totaal (in €)	aantal 2021	aantal 2022	kosten pakketdeel	in € 's
	BRZO inrichting	105,00	410	43.050,00	0	0	€ -	
	RIE 4 inrichting	105,00	295	30.975,00	0	0	€ -	
	RIE overig (Limburg Zuid)	95,00	110	10.450,00	1	1	€ 10.450,00	
	RIE overig (Limburg Noord)	95,00	110	10.450,00				
	categorie C inrichting	85,00	38	3.230,00	11	11	€ 35.530,00	
	categorie B basistaak inrichting	85,00	10	850,00	47	44	€ 37.400,00	
	overige taken	75,00		0	59	56		€ 83.380,00
	Vuurwerk verkooppunten / opslagen					2		
	Natte Koeltorens					0		

Programmadeel	(niet-)basistaken buiten inrichting prijs	uurtarief (in €)	kengetal (in uur)	aantal	uren	kosten programmadeel	
nr.	**Vergunning**	**toelichting:**					
1.1	Vooroverleg of overleg voeren		95,00			€ -	
1.2	Milieu vergunningaanvraag behandelen	regulier, uitgebreid, M.E.R., OBM, e.a.	95,00			€ -	
1.3	Bouw vergunningaanvraag behandelen	regulier, uitgebreid, gelijkwaardigheidstoets e.a.	95,00			€ -	
1.4	Vuurwerkvergunning (ontbrandingstoestemming)		95,00	8		€ -	
1.5	zienswijze, beroep en bezwaar behandelen	incl. voorlopige voorziening behandelen	105,00			€ -	
1.6	Afhandelen melding Activiteitenbesluit	incl. maatwerkvoorschriften	85,00	10		€ -	
1.7	overige meldingen behandelen	mobiele puinbreker, bodemenergiesystemen, gebruiksmelding e.a.	85,00			€ -	
1.8	Vuurwerkbesluit (melding)		85,00	4		€ -	
1.9	Toetsing uitvoeren	actualisering vergunningen, uitgestelde indieningsvereisten, rapportageverplichtingen, beoordeling e-MJV rapportage (E-PRTR verslag en EEP) e.a.	95,00			€ -	
1.10	ontheffingen	(hogere waarde) geluid, APV, vervoer gevaarlijke stoffen, stookverbod e.a.	85,00			€ -	
1.11	advies verstrekken	WOB verzoeken, bestemmingsplan/omgevingsplan, beleidsondersteuning, ruimtelijke plannen e.a.	95,00			50 € 4.750,00	
							€ 4.750,00
	Toezicht & Handhaving	**toelichting:**					
2.1	Toezicht milieu / veiligheid bij overige inrichtingen	overige inrichtingen type A en B e.a.	75,00			€ -	
2.2	Toezicht bouw en RO inrichtingen	Incl. provinciale asbesttaken	95,00			€ -	
2.3	Toezicht overige	bij vuurwerkevenementen, vuurwerkopslag, natte koeltorens, opleveringscontroles e.a.	85,00			32 € 2.720,00	
2.4	afhandeling Klachten		85,00	1		€ -	
2.5	afhandeling Incidenten		95,00	2		€ -	
2.6	Bestuursrechtelijke handhaving	Behandelen van zienswijzen, handhavingsverzoeken en bezwaar en beroep. Bestuursdwang ten uitvoer leggen, last onder dwangsom ten uitvoer leggen e.a.	95,00			€ -	
2.7	advies verstrekken	toezicht & handhaving overig	95,00			50 € 4.750,00	
							€ 7.470,00
	Specialismen	**toelichting:**					
3.1	advies en toezicht Bodem	Besluit Bodemkwaliteit, (water) bodem - water - e.d.	95,00			145 € 13.775,00	
3.2	advies Geluid, Geur en Lucht		95,00			50 € 4.750,00	
3.3	advies Energie	incl. Beoordeling energie-audits (EED), Informatieplicht Energiebesparing	95,00			32 € 3.040,00	
3.4	advies Externe Veiligheid		95,00			€ -	
3.5	advies Asbest	incl. gemeentelijk afhandelen melding sloop / asbest, gemeentelijk toezicht op asbest voor, tijdens en na sloopwerken	85,00			190 € 16.150,00	
3.6	advies Verstrekken overig		95,00			€ -	
							€ 37.715,00
	afdeling overstijgend	**toelichting:**					
4.1	post onvoorzien, actuele casuïstiek, (partner) overstijgende projecten, beleidsintensivering		95,00		0	27	€ 2.550,00
	Totaal werkprogramma 2022					**576**	**€ 135.865,00**
	Totaal begroting 2022 per deelnemer						**€ 135.865,00**
							€ 0,00
	incidentele opdrachten 2022						
	voorgestelde wijzigingen	(bron: 2e voortgangsrapportage 2021)					
	Totaal werkprogramma 2021					399	€ 135.865,00
	meer / minder kosten voorafgaand jaar						€ -

	Werkprogramma RUD taken 2022						Heerlen		
	Pakketdeel	basistaken	tarief per uur (in €)	tijd per inrichting (in uur)	totaal (in €)	aantal 2021	aantal 2022	kosten pakketdeel	in € 's
		BRZO inrichting	105,00	410	43.050,00	0	0	€ -	
		RIE 4 inrichting	105,00	295	30.975,00	0	0	€ -	
		RIE overig (Limburg Zuid)	95,00	110	10.450,00	2	2	€ 20.900,00	
		RIE overig (Limburg Noord)	95,00	110	10.450,00				
		categorie C inrichting	85,00	38	3.230,00	34	32	€ 103.360,00	
		categorie B basistaak inrichting	85,00	10	850,00	88	82	€ 69.700,00	
		overige taken	75,00		0	124	116		€ 193.960,00
		Vuurwerk verkooppunten / opslagen					6		
		Natte Koeltorens					4		
	Programmadeel	(niet-)basistaken buiten inrichting prijs	uurtarief (in €)	kengetal (in uur)	aantal		uren	kosten programmadeel	
nr.	**Vergunning**	**toelichting:**							
1.1	Vooroverleg of overleg voeren		95,00					€ -	
1.2	Milieu vergunningaanvraag behandelen	regulier, uitgebreid, M.E.R., OBM, e.a.	95,00					€ -	
1.3	Bouw vergunningaanvraag behandelen	regulier, uitgebreid, gelijkwaardigheidstoets e.a.	95,00					€ -	
1.4	Vuurwerkvergunning (ontbrandingstoestemming)		95,00	8				€ -	
1.5	zienswijze, beroep en bezwaar behandelen	incl. voorlopige voorziening behandelen	105,00					€ -	
1.6	Afhandelen melding Activiteitenbesluit	incl. maatwerkvoorschriften	85,00	10				€ -	
1.7	overige meldingen behandelen	mobiele puinbreker, bodemenergiesystemen, gebruiksmelding e.a.	85,00					€ -	
1.8	Vuurwerkbesluit (melding)		85,00	4				€ -	
1.9	Toetsing uitvoeren	actualisering vergunningen, uitgestelde indieningsvereisten, rapportageverplichtingen, beoordeling e-MJV rapportage (E-PRTR verslag en EEP) e.a.	95,00					€ -	
1.10	ontheffingen	(hogere waarde) geluid, APV, vervoer gevaarlijke stoffen, stookverbod e.a.	85,00					€ -	
1.11	advies verstrekken	WOB verzoeken, bestemmingsplan/omgevingsplan, beleidsondersteuning, ruimtelijke plannen e.a.	95,00					€ -	
									€ -
	Toezicht & Handhaving	**toelichting:**							
2.1	Toezicht milieu / veiligheid bij overige inrichtingen	overige inrichtingen type A en B e.a.	75,00					€ -	
2.2	Toezicht bouw en RO inrichtingen	Incl. provinciale asbesttaken	95,00					€ -	
2.3	Toezicht overige	bij vuurwerkevenementen, vuurwerkopslag, natte koeltorens, opleveringscontroles e.a.	85,00				136	€ 11.560,00	
2.4	afhandeling Klachten		85,00	1				€ -	
2.5	afhandeling Incidenten		95,00	2			0	€ -	
2.6	Bestuursrechtelijke handhaving	Behandelen van zienswijzen, handhavingsverzoeken en bezwaar en beroep. Bestuursdwang ten uitvoer leggen, last onder dwangsom ten uitvoer leggen e.a.	95,00					€ -	
2.7	advies verstrekken	toezicht & handhaving overig	95,00					€ -	
									€ 11.560,00
	Specialismen	**toelichting:**							
3.1	advies en toezicht Bodem	Besluit Bodemkwaliteit, (water) bodem - water - e.d.	95,00				1.602	€ 152.190,00	
3.2	advies Geluid, Geur en Lucht		95,00				570	€ 54.150,00	
3.3	advies Energie	incl. Beoordeling energie-audits (EED), Informatieplicht Energiebesparing	95,00				166	€ 15.770,00	
3.4	advies Externe Veiligheid		95,00				270	€ 25.650,00	
3.5	advies Asbest	incl. gemeentelijk afhandelen melding sloop / asbest, gemeentelijk toezicht op asbest voor, tijdens en na sloopwerken	85,00				1373	€ 116.705,00	
3.6	advies Verstrekken overig		95,00					€ -	
									€ 364.465,00
	afdeling overstijgend	**toelichting:**							
4.1	post onvoorzien, actuele casuïstiek, (partner) overstijgende projecten, beleidsintensivering		95,00			214	336		€ 31.879,50
	Totaal werkprogramma 2022						**4.453**		**€ 601.864,50**
	Totaal begroting 2022 per deelnemer								**€ 601.864,50**
									€ 0,00
	incidentele opdrachten 2022								
	voorgestelde wijzigingen	(bron: 2e voortgangsrapportage 2021)							
	Totaal werkprogramma 2021						3.042		€ 601.864,50
	meer / minder kosten voorafgaand jaar								€ -

	Werkprogramma RUD taken 2022						Kerkrade		
	Pakketdeel	basistaken	tarief per uur (in €)	tijd per inrichting (in uur)	totaal (in €)	aantal 2021	aantal 2022	kosten pakketdeel	in € 's
		BRZO inrichting	105,00	410	43.050,00	0	0	€ -	
		RIE 4 inrichting	105,00	295	30.975,00	0	0	€ -	
		RIE overig (Limburg Zuid)	95,00	110	10.450,00	2	2	€ 20.900,00	
		RIE overig (Limburg Noord)	95,00	110	10.450,00				
		categorie C inrichting	85,00	38	3.230,00	18	18	€ 58.140,00	
		categorie B basistaak inrichting	85,00	10	850,00	41	44	€ 37.400,00	
		overige taken	75,00		0	61	64		€ 116.440,00
		Vuurwerk verkooppunten / opslagen					2		
		Natte Koeltorens					0		
	Programmadeel	(niet-)basistaken buiten inrichting prijs	uurtarief (in €)	kengetal (in uur)	aantal		uren	kosten programmadeel	
nr.	**Vergunning**	**toelichting:**							
1.1	Vooroverleg of overleg voeren		95,00					€ -	
1.2	Milieu vergunningaanvraag behandelen	regulier, uitgebreid, M.E.R., OBM, e.a.	95,00					€ -	
1.3	Bouw vergunningaanvraag behandelen	regulier, uitgebreid, gelijkwaardigheidstoets e.a.	95,00					€ -	
1.4	Vuurwerkvergunning (ontbrandingstoestemming)		95,00	8				€ -	
1.5	zienswijze, beroep en bezwaar behandelen	incl. voorlopige voorziening behandelen	105,00					€ -	
1.6	Afhandelen melding Activiteitenbesluit	incl. maatwerkvoorschriften	85,00	10			220	€ 18.700,00	
1.7	overige meldingen behandelen	mobiele puinbreker, bodemenergiesystemen, gebruiksmelding e.a.	85,00					€ -	
1.8	Vuurwerkbesluit (melding)		85,00	4				€ -	
1.9	Toetsing uitvoeren	actualisering vergunningen, uitgestelde indieningsvereisten, rapportageverplichtingen, beoordeling e-MJV rapportage (E-PRTR verslag en EEP) e.a.	95,00					€ -	
1.10	ontheffingen	(hogere waarde) geluid, APV, vervoer gevaarlijke stoffen, stookverbod e.a.	85,00					€ -	
1.11	advies verstrekken	WOB verzoeken, bestemmingsplan/omgevingsplan, beleidsondersteuning, ruimtelijke plannen e.a.	95,00					€ -	
									€ 18.700,00
	Toezicht & Handhaving	**toelichting:**							
2.1	Toezicht milieu / veiligheid bij overige inrichtingen	overige inrichtingen type A en B e.a.	75,00					€ -	
2.2	Toezicht bouw en RO inrichtingen	Incl. provinciale asbesttaken	95,00					€ -	
2.3	Toezicht overige	bij vuurwerkevenementen, vuurwerkopslag, natte koeltorens, opleveringscontroles e.a.	85,00				32	€ 2.720,00	
2.4	afhandeling Klachten		85,00	1				€ -	
2.5	afhandeling Incidenten		95,00	2				€ -	
2.6	Bestuursrechtelijke handhaving	Behandelen van zienswijzen, handhavingsverzoeken en bezwaar en beroep. Bestuursdwang ten uitvoer leggen, last onder dwangsom ten uitvoer leggen e.a.	95,00					€ -	
2.7	advies verstrekken	toezicht & handhaving overig	95,00					€ -	
									€ 2.720,00
	Specialismen	**toelichting:**							
3.1	advies en toezicht Bodem	Besluit Bodemkwaliteit, (water) bodem - water - e.d.	95,00				430	€ 40.850,00	
3.2	advies Geluid, Geur en Lucht		95,00				0	€ -	
3.3	advies Energie	incl. Beoordeling energie-audits (EED), Informatieplicht Energiebesparing	95,00				149	€ 14.112,25	
3.4	advies Externe Veiligheid		95,00				0	€ -	
3.5	advies Asbest	incl. gemeentelijk afhandelen melding sloop / asbest, gemeentelijk toezicht op asbest voor, tijdens en na sloopwerken	85,00				549	€ 46.665,00	
3.6	advies Verstrekken overig		95,00					€ -	
									€ 101.627,25
	afdeling overstijgend	**toelichting:**							
4.1	post onvoorzien, actuele casuïstiek, (partner) overstijgende projecten, beleidsintensivering		95,00			15	-		€ -
	Totaal werkprogramma 2022						**1.380**		**€ 239.487,25**
	Totaal begroting 2022 per deelnemer								**€ 238.378,31**
									€ 1.108,94
	incidentele opdrachten 2022								
	voorgestelde wijzigingen	(bron: 2e voortgangsrapportage 2021)							

Werkprogramma RUD taken 2022

Landgraaf

	Pakketdeel	basistaken	tarief per uur (in €)	tijd per inrichting (in uur)	totaal (in €)	aantal 2021	aantal 2022	kosten pakketdeel	in € 's
		BRZO inrichting	105,00	410	43.050,00	0	0	€ -	
		RIE 4 inrichting	105,00	295	30.975,00	0	0	€ -	
		RIE overig (Limburg Zuid)	95,00	110	10.450,00	0	0	€ -	
		RIE overig (Limburg Noord)	95,00	110	10.450,00				
		categorie C inrichting	85,00	38	3.230,00	23	21	€ 67.830,00	
		categorie B basistaak inrichting	85,00	10	850,00	34	39	€ 33.150,00	
		overige taken	75,00		0	57	60		€ 100.980,00
		Vuurwerk verkooppunten / opslagen					2		
		Natte Koeltorens					1		

	Programmadeel	(niet-)basistaken buiten inrichting prijs	uurtarief (in €)	kengetal (in uur)	aantal	uren	kosten programmadeel	
nr.	**Vergunning**	**toelichting:**						
1.1	Vooroverleg of overleg voeren		95,00				€ -	
1.2	Milieu vergunningaanvraag behandelen	regulier, uitgebreid, M.E.R., OBM, e.a.	95,00				€ -	
1.3	Bouw vergunningaanvraag behandelen	regulier, uitgebreid, gelijkwaardigheidstoets e.a.	95,00				€ -	
1.4	Vuurwerkvergunning (ontbrandingstoestemming)		95,00	8			€ -	
1.5	zienswijze, beroep en bezwaar behandelen	incl. voorlopige voorziening behandelen	105,00				€ -	
1.6	Afhandelen melding Activiteitenbesluit	incl. maatwerkvoorschriften	85,00	10		50	€ 4.250,00	
1.7	overige meldingen behandelen	mobiele puinbreker, bodemenergiesystemen, gebruiksmelding e.a.	85,00				€ -	
1.8	Vuurwerkbesluit (melding)		85,00	4			€ -	
1.9	Toetsing uitvoeren	actualisering vergunningen, uitgestelde indieningsvereisten, rapportageverplichtingen, beoordeling e-MJV rapportage (E-PRTR verslag en EEP) e.a.	95,00				€ -	
1.10	ontheffingen	(hogere waarde) geluid, APV, vervoer gevaarlijke stoffen, stookverbod e.a.	85,00				€ -	
1.11	advies verstrekken	WOB verzoeken, bestemmingsplan/omgevingsplan, beleidsondersteuning, ruimtelijke plannen e.a.	95,00			50 100	€ 9.500,00	
								€ 13.750,00
	Toezicht & Handhaving	**toelichting:**						
2.1	Toezicht milieu / veiligheid bij overige inrichtingen	overige inrichtingen type A en B e.a.	75,00				€ -	
2.2	Toezicht bouw en RO inrichtingen	Incl. provinciale asbesttaken	95,00				€ -	
2.3	Toezicht overige	bij vuurwerkevenementen, vuurwerkopslag, natte koeltorens, opleveringscontroles e.a.	85,00			42	€ 3.570,00	
2.4	afhandeling Klachten		85,00	1			€ -	
2.5	afhandeling Incidenten		95,00	2			€ -	
2.6	Bestuursrechtelijke handhaving	Behandelen van zienswijzen, handhavingsverzoeken en bezwaar en beroep. Bestuursdwang ten uitvoer leggen, last onder dwangsom ten uitvoer leggen e.a.	95,00				€ -	
2.7	advies verstrekken	toezicht & handhaving overig	95,00			90	€ 8.550,00	
								€ 12.120,00
	Specialismen	**toelichting:**						
3.1	advies en toezicht Bodem	Besluit Bodemkwaliteit, (water) bodem - water - e.d.	95,00			470	€ 44.650,00	
3.2	advies Geluid, Geur en Lucht		95,00			100 200	€ 19.000,00	
3.3	advies Energie	incl. Beoordeling energie-audits (EED), Informatieplicht Energiebesparing	95,00			85	€ 8.046,50	
3.4	advies Externe Veiligheid		95,00			0 50	€ 4.750,00	
3.5	advies Asbest	incl. gemeentelijk afhandelen melding sloop / asbest, gemeentelijk toezicht op asbest voor, tijdens en na sloopwerken	85,00			438	€ 37.230,00	
3.6	advies Verstrekken overig		95,00				€ -	
								€ 113.676,50
	afdeling overstijgend	**toelichting:**						
4.1	post onvoorzien, actuele casuïstiek, (partner) overstijgende projecten, beleidsintensivering		95,00			-		
	Totaal werkprogramma 2022					**1.525**		**€ 240.526,50**
	Totaal begroting 2022 per deelnemer							**€ 223.736,50**
								€ 16.790,00
	incidentele opdrachten 2022							
	voorgestelde wijzigingen	(bron: 2e voortgangsrapportage 2021)				product 1.11	50 € 4.250,00	
						product 3.2	100 € 9.500,00	
						product 3.4	50 4.750,00	
	Totaal werkprogramma 2021						797	€ 223.736,50
	meer / minder kosten voorafgaand jaar							€ 16.790,00

	Werkprogramma RUD taken 2022						Maastricht		
	Pakketdeel	basistaken	tarief per uur (in €)	tijd per inrichting (in uur)	totaal (in €)	aantal 2021	aantal 2022	kosten pakketdeel	in € 's
		BRZO inrichting	105,00	410	43.050,00	0	0	€ -	
		RIE 4 inrichting	105,00	295	30.975,00	0	0	€ -	
		RIE overig (Limburg Zuid)	95,00	110	10.450,00	5	5	€ 52.250,00	
		RIE overig (Limburg Noord)	95,00	110	10.450,00				
		categorie C inrichting	85,00	38	3.230,00	39	37	€ 119.510,00	
		categorie B basistaak inrichting	85,00	10	850,00	87	88	€ 74.800,00	
		overige taken	75,00		0	131	130		€ 246.560,00
		Vuurwerk verkooppunten / opslagen					3		
		Natte Koeltorens					9		
	Programmadeel	(niet-)basistaken buiten inrichting prijs	uurtarief (in €)	kengetal (in uur)	aantal		uren	kosten programmadeel	
nr.	**Vergunning**	**toelichting:**							
1.1	Vooroverleg of overleg voeren		95,00					€ -	
1.2	Milieu vergunningaanvraag behandelen	regulier, uitgebreid, M.E.R., OBM, e.a.	95,00					€ -	
1.3	Bouw vergunningaanvraag behandelen	regulier, uitgebreid, gelijkwaardigheidstoets e.a.	95,00					€ -	
1.4	Vuurwerkvergunning (ontbrandingstoestemming)		95,00	8				€ -	
1.5	zienswijze, beroep en bezwaar behandelen	incl. voorlopige voorziening behandelen	105,00					€ -	
1.6	Afhandelen melding Activiteitenbesluit	incl. maatwerkvoorschriften	85,00	10		800	1.000	€ 85.000,00	
1.7	overige meldingen behandelen	mobiele puinbreker, bodemenergiesystemen, gebruiksmelding e.a.	85,00				10	€ 850,00	
1.8	Vuurwerkbesluit (melding)		85,00	4				€ -	
1.9	Toetsing uitvoeren	actualisering vergunningen, uitgestelde indieningsvereisten, rapportageverplichtingen, beoordeling e-MJV rapportage (E-PRTR verslag en EEP) e.a.	95,00					€ -	
1.10	ontheffingen	(hogere waarde) geluid, APV, vervoer gevaarlijke stoffen, stookverbod e.a.	85,00				0	€ -	
1.11	advies verstrekken	WOB verzoeken, bestemmingsplan/omgevingsplan, beleidsondersteuning, ruimtelijke plannen e.a.	95,00				240	€ 22.800,00	
									€ 108.650,00
	Toezicht & Handhaving	**toelichting:**							
2.1	Toezicht milieu / veiligheid bij overige inrichtingen	overige inrichtingen type A en B e.a.	75,00				333	€ 24.975,00	
2.2	Toezicht bouw en RO inrichtingen	Incl. provinciale asbesttaken	95,00					€ -	
2.3	Toezicht overige	bij vuurwerkevenementen, vuurwerkopslag, natte koeltorens, opleveringscontroles e.a.	85,00				438	€ 37.230,00	
2.4	afhandeling Klachten		85,00	1				€ -	
2.5	afhandeling Incidenten		95,00	2				€ -	
2.6	Bestuursrechtelijke handhaving	Behandelen van zienswijzen, handhavingsverzoeken en bezwaar en beroep. Bestuursdwang ten uitvoer leggen, last onder dwangsom ten uitvoer leggen e.a.	95,00					€ -	
2.7	advies verstrekken	toezicht & handhaving overig	95,00				240	€ 22.800,00	
									€ 85.005,00
	Specialismen	**toelichting:**							
3.1	advies en toezicht Bodem	Besluit Bodemkwaliteit, (water) bodem - water - e.d.	95,00				1.870	€ 177.650,00	
3.2	advies Geluid, Geur en Lucht		95,00				1.485	€ 141.075,00	
3.3	advies Energie	incl. Beoordeling energie-audits (EED), Informatieplicht Energiebesparing	95,00				476	€ 45.220,00	
3.4	advies Externe Veiligheid		95,00				1.080	€ 102.600,00	
3.5	advies Asbest	incl. gemeentelijk afhandelen melding sloop / asbest, gemeentelijk toezicht op asbest voor, tijdens en na sloopwerken	85,00				1741	€ 147.985,00	
3.6	advies Verstrekken overig		95,00				1.043	€ 99.085,00	
									€ 713.615,00
	afdeling overstijgend	**toelichting:**							
4.1	post onvoorzien, actuele casuïstiek, (partner) overstijgende projecten, beleidsintensivering		95,00			373	253		€ 24.045,00
	Totaal werkprogramma 2022						**10.209**		**€ 1.177.875,00**
	Totaal begroting 2022 per deelnemer								**€ 1.177.875,00**
									€ 0,00
	incidentele opdrachten 2022								
	voorgestelde wijzigingen	(bron: 2e voortgangsrapportage 2021)				product 1.6	200	€ 17.000,00	
	Totaal werkprogramma 2021						8.411		€ 1.177.875,00
	meer / minder kosten voorafgaand jaar								€ -

	Werkprogramma RUD taken 2022						Meerssen		
	Pakketdeel	basistaken	tarief per uur (in €)	tijd per inrichting (in uur)	totaal (in €)	aantal 2021	aantal 2022	kosten pakketdeel	in € 's
		BRZO inrichting	105,00	410	43.050,00	0	0	€ -	
		RIE 4 inrichting	105,00	295	30.975,00	0	0	€ -	
		RIE overig (Limburg Zuid)	95,00	110	10.450,00	1	1	€ 10.450,00	
		RIE overig (Limburg Noord)	95,00	110	10.450,00				
		categorie C inrichting	85,00	38	3.230,00	6	6	€ 19.380,00	
		categorie B basistaak inrichting	85,00	10	850,00	28	36	€ 30.600,00	
		overige taken	75,00		0	35	43		€ 60.430,00
		Vuurwerk verkooppunten / opslagen					1		
		Natte Koeltorens					0		
	Programmadeel	(niet-)basistaken buiten inrichting prijs	uurtarief (in €)	kengetal (in uur)	aantal		uren	kosten programmadeel	
nr.	Vergunning	toelichting:							
1.1	Vooroverleg of overleg voeren		95,00					€ -	
1.2	Milieu vergunningaanvraag behandelen	regulier, uitgebreid, M.E.R., OBM, e.a.	95,00					€ -	
1.3	Bouw vergunningaanvraag behandelen	regulier, uitgebreid, gelijkwaardigheidstoets e.a.	95,00					€ -	
1.4	Vuurwerkvergunning (ontbrandingstoestemming)		95,00	8				€ -	
1.5	zienswijze, beroep en bezwaar behandelen	incl. voorlopige voorziening behandelen	105,00					€ -	
1.6	Afhandelen melding Activiteitenbesluit	incl. maatwerkvoorschriften	85,00	10			130	€ 11.050,00	
1.7	overige meldingen behandelen	mobiele puinbreker, bodemenergiesystemen, gebruiksmelding e.a.	85,00					€ -	
1.8	Vuurwerkbesluit (melding)		85,00	4				€ -	
1.9	Toetsing uitvoeren	actualisering vergunningen, uitgestelde indieningsvereisten, rapportageverplichtingen, beoordeling e-MJV rapportage (E-PRTR verslag en EEP) e.a.	95,00					€ -	
1.10	ontheffingen	(hogere waarde) geluid, APV, vervoer gevaarlijke stoffen, stookverbod e.a.	85,00					€ -	
1.11	advies verstrekken	WOB verzoeken, bestemmingsplan/omgevingsplan, beleidsondersteuning, ruimtelijke plannen e.a.	95,00				50	€ 4.750,00	
									€ 15.800,00
	Toezicht & Handhaving	toelichting:							
2.1	Toezicht milieu / veiligheid bij overige inrichtingen	overige inrichtingen type A en B e.a.	75,00				650	€ 48.750,00	
2.2	Toezicht bouw en RO inrichtingen	Incl. provinciale asbesttaken	95,00					€ -	
2.3	Toezicht overige	bij vuurwerkevenementen, vuurwerkopslag, natte koeltorens, opleveringscontroles e.a.	85,00				16	€ 1.360,00	
2.4	afhandeling Klachten		85,00	1			25	€ 2.125,00	
2.5	afhandeling Incidenten		95,00	2			25	€ 2.375,00	
2.6	Bestuursrechtelijke handhaving	Behandelen van zienswijzen, handhavingsverzoeken en bezwaar en beroep. Bestuursdwang ten uitvoer leggen, last onder dwangsom ten uitvoer leggen e.a.	95,00					€ -	
2.7	advies verstrekken	toezicht & handhaving overig	95,00				100	€ 9.500,00	
									€ 64.110,00
	Specialismen	toelichting:							
3.1	advies en toezicht Bodem	Besluit Bodemkwaliteit, (water) bodem - water - e.d.	95,00				200	€ 19.000,00	
3.2	advies Geluid, Geur en Lucht		95,00				200	€ 19.000,00	
3.3	advies Energie	incl. Beoordeling energie-audits (EED), Informatieplicht Energiebesparing	95,00				70	€ 6.650,00	
3.4	advies Externe Veiligheid		95,00				60	€ 5.700,00	
3.5	advies Asbest	incl. gemeentelijk afhandelen melding sloop / asbest, gemeentelijk toezicht op asbest voor, tijdens en na sloopwerken	85,00				350	€ 29.750,00	
3.6	advies Verstrekken overig		95,00				20	€ 1.900,00	
									€ 82.000,00
	afdeling overstijgend	toelichting:							
4.1	post onvoorzien, actuele casuïstiek, (partner) overstijgende projecten, beleidsintensivering		95,00				-		
	Totaal werkprogramma 2022						1.896		€ 222.340,00
	Totaal begroting 2022 per deelnemer								€ 215.540,00
									€ 6.800,00
	incidentele opdrachten 2022								
	voorgestelde wijzigingen	(bron: 2e voortgangsrapportage 2021)							
	Totaal werkprogramma 2021						1.925		€ 215.540,00
	meer / minder kosten voorafgaand jaar								€ 6.800,00

	Werkprogramma RUD taken 2022							Simpelveld		
	Pakketdeel	basistaken	tarief per uur (in €)	tijd per inrichting (in uur)	totaal (in €)	aantal 2021	aantal 2022	kosten pakketdeel		in € 's
		BRZO inrichting	105,00	410	43.050,00	0	0	€ -		
		RIE 4 inrichting	105,00	295	30.975,00	0	0	€ -		
		RIE overig (Limburg Zuid)	95,00	110	10.450,00	0	0	€ -		
		RIE overig (Limburg Noord)	95,00	110	10.450,00					
		categorie C inrichting	85,00	38	3.230,00	6	6	€ 19.380,00		
		categorie B basistaak inrichting	85,00	10	850,00	8	8	€ 6.800,00		
		overige taken	75,00		0	14	14			€ 26.180,00
		Vuurwerk verkooppunten / opslagen					0			
		Natte Koeltorens					0			
	Programmadeel	(niet-)basistaken buiten inrichting prijs	uurtarief (in €)	kengetal (in uur)	aantal		uren	kosten programmadeel		
nr.	**Vergunning**	**toelichting:**								
1.1	Vooroverleg of overleg voeren		95,00					€ -		
1.2	Milieu vergunningaanvraag behandelen	regulier, uitgebreid, M.E.R., OBM, e.a.	95,00					€ -		
1.3	Bouw vergunningaanvraag behandelen	regulier, uitgebreid, gelijkwaardigheidstoets e.a.	95,00					€ -		
1.4	Vuurwerkvergunning (ontbrandingstoestemming)		95,00	8				€ -		
1.5	zienswijze, beroep en bezwaar behandelen	incl. voorlopige voorziening behandelen	105,00					€ -		
1.6	Afhandelen melding Activiteitenbesluit	incl. maatwerkvoorschriften	85,00	10				€ -		
1.7	overige meldingen behandelen	mobiele puinbreker, bodemenergiesystemen, gebruiksmelding e.a.	85,00					€ -		
1.8	Vuurwerkbesluit (melding)		85,00	4				€ -		
1.9	Toetsing uitvoeren	actualisering vergunningen, uitgestelde indieningsvereisten, rapportageverplichtingen, beoordeling e-MJV rapportage (E-PRTR verslag en EEP) e.a.	95,00					€ -		
1.10	ontheffingen	(hogere waarde) geluid, APV, vervoer gevaarlijke stoffen, stookverbod e.a.	85,00					€ -		
1.11	advies verstrekken	WOB verzoeken, bestemmingsplan/omgevingsplan, beleidsondersteuning, ruimtelijke plannen e.a.	95,00			10	50	€ 4.750,00		
										€ 4.750,00
	Toezicht & Handhaving	**toelichting:**								
2.1	Toezicht milieu / veiligheid bij overige inrichtingen	overige inrichtingen type A en B e.a.	75,00					€ -		
2.2	Toezicht bouw en RO inrichtingen	Incl. provinciale asbesttaken	95,00					€ -		
2.3	Toezicht overige	bij vuurwerkevenementen, vuurwerkopslag, natte koeltorens, opleveringscontroles e.a.	85,00					€ -		
2.4	afhandeling Klachten		85,00	1				€ -		
2.5	afhandeling Incidenten		95,00	2				€ -		
2.6	Bestuursrechtelijke handhaving	Behandelen van zienswijzen, handhavingsverzoeken en bezwaar en beroep. Bestuursdwang ten uitvoer leggen, last onder dwangsom ten uitvoer leggen e.a.	95,00					€ -		
2.7	advies verstrekken	toezicht & handhaving overig	95,00					€ -		
										€ -
	Specialismen	**toelichting:**								
3.1	advies en toezicht Bodem	Besluit Bodemkwaliteit, (water) bodem - water - e.d.	95,00				50	€ 4.750,00		
3.2	advies Geluid, Geur en Lucht		95,00				11	€ 1.045,00		
3.3	advies Energie	incl. Beoordeling energie-audits (EED), Informatieplicht Energiebesparing	95,00				11	€ 1.096,19		
3.4	advies Externe Veiligheid		95,00				11	€ 1.045,00		
3.5	advies Asbest	incl. gemeentelijk afhandelen melding sloop / asbest, gemeentelijk toezicht op asbest voor, tijdens en na sloopwerken	85,00			153	200	€ 17.000,00		
3.6	advies Verstrekken overig		95,00					€ -		
										€ 24.936,19
	afdeling overstijgend	**toelichting:**								
4.1	post onvoorzien, actuele casuïstiek, (partner) overstijgende projecten, beleidsintensivering		95,00				-			
	Totaal werkprogramma 2022						**333**			**€ 55.866,19**
	Totaal begroting 2022 per deelnemer									**€ 48.071,19**
										€ 7.795,00
	incidentele opdrachten 2022									
	voorgestelde wijzigingen	(bron: 2e voortgangsrapportage 2021)				product 1.11	40	€ 3.800,00		
						product 3.5	47	€ 3.995,00		

Werkprogramma RUD taken 2022 — Sittard-Geleen

	Pakketdeel	basistaken	tarief per uur (in €)	tijd per inrichting (in uur)	totaal (in €)	aantal 2021	aantal 2022	kosten pakketdeel	in € 's
		BRZO inrichting	105,00	410	43.050,00	0	0	€ -	
		RIE 4 inrichting	105,00	295	30.975,00	0	0	€ -	
		RIE overig (Limburg Zuid)	95,00	110	10.450,00	3	3	€ 31.350,00	
		RIE overig (Limburg Noord)	95,00	110	10.450,00				
		categorie C inrichting	85,00	38	3.230,00	40	39	€ 125.970,00	
		categorie B basistaak inrichting	85,00	10	850,00	97	94	€ 79.900,00	
		overige taken	75,00		0	140	136		€ 237.220,00
		Vuurwerk verkooppunten / opslagen					6		
		Natte Koeltorens					3		

	Programmadeel	(niet-)basistaken buiten inrichting prijs	uurtarief (in €)	kengetal (in uur)	aantal	uren	kosten programmadeel	
nr.	**Vergunning**	**toelichting:**						
1.1	Vooroverleg of overleg voeren		95,00				€ -	
1.2	Milieu vergunningaanvraag behandelen	regulier, uitgebreid, M.E.R., OBM, e.a.	95,00				€ -	
1.3	Bouw vergunningaanvraag behandelen	regulier, uitgebreid, gelijkwaardigheidstoets e.a.	95,00			0	€ -	
1.4	Vuurwerkvergunning (ontbrandingstoestemming)		95,00	8			€ -	
1.5	zienswijze, beroep en bezwaar behandelen	incl. voorlopige voorziening behandelen	105,00				€ -	
1.6	Afhandelen melding Activiteitenbesluit	incl. maatwerkvoorschriften	85,00	10		900	€ 76.500,00	
1.7	overige meldingen behandelen	mobiele puinbreker, bodemenergiesystemen, gebruiksmelding e.a.	85,00				€ -	
1.8	Vuurwerkbesluit (melding)		85,00	4			€ -	
1.9	Toetsing uitvoeren	actualisering vergunningen, uitgestelde indieningsvereisten, rapportageverplichtingen, beoordeling e-MJV rapportage (E-PRTR verslag en EEP) e.a.	95,00			70	€ 6.650,00	
1.10	ontheffingen	(hogere waarde) geluid, APV, vervoer gevaarlijke stoffen, stookverbod e.a.	85,00			250	€ 21.250,00	
1.11	advies verstrekken	WOB verzoeken, bestemmingsplan/omgevingsplan, beleidsondersteuning, ruimtelijke plannen e.a.	95,00			400	€ 38.000,00	
								€ 142.400,00
	Toezicht & Handhaving	**toelichting:**						
2.1	Toezicht milieu / veiligheid bij overige inrichtingen	overige inrichtingen type A en B e.a.	75,00			0	€ -	
2.2	Toezicht bouw en RO inrichtingen	Incl. provinciale asbesttaken	95,00				€ -	
2.3	Toezicht overige	bij vuurwerkevenementen, vuurwerkopslag, natte koeltorens, opleveringscontroles e.a.	85,00			126	€ 10.710,00	
2.4	afhandeling Klachten		85,00	1			€ -	
2.5	afhandeling Incidenten		95,00	2			€ -	
2.6	Bestuursrechtelijke handhaving	Behandelen van zienswijzen, handhavingsverzoeken en bezwaar en beroep. Bestuursdwang ten uitvoer leggen, last onder dwangsom ten uitvoer leggen e.a.	95,00				€ -	
2.7	advies verstrekken	toezicht & handhaving overig	95,00				€ -	
								€ 10.710,00
	Specialismen	**toelichting:**						
3.1	advies en toezicht Bodem	Besluit Bodemkwaliteit, (water) bodem - water - e.d.	95,00			960	€ 91.200,00	
3.2	advies Geluid, Geur en Lucht		95,00			330	€ 31.350,00	
3.3	advies Energie	incl. Beoordeling energie-audits (EED), Informatieplicht Energiebesparing	95,00			256	€ 24.320,00	
3.4	advies Externe Veiligheid		95,00			180	€ 17.100,00	
3.5	advies Asbest	incl. gemeentelijk afhandelen melding sloop / asbest, gemeentelijk toezicht op asbest voor, tijdens en na sloopwerken	85,00			1375	€ 116.875,00	
3.6	advies Verstrekken overig		95,00			40	€ 3.800,00	
								€ 284.645,00
	afdeling overstijgend	**toelichting:**						
4.1	post onvoorzien, actuele casuïstiek, (partner) overstijgende projecten, beleidsintensivering		95,00			110	170	€ 16.187,38
	Totaal werkprogramma 2022						**5.057**	**€ 691.162,38**
	Totaal begroting 2022 per deelnemer							**€ 691.162,38**
								€ 0,00
	incidentele opdrachten 2022							
	voorgestelde wijzigingen	(bron: 2e voortgangsrapportage 2021)						
	Totaal werkprogramma 2021					4.142		€ 691.162,38
	meer / minder kosten voorafgaand jaar							€ -

	Werkprogramma RUD taken 2022						Stein		
	Pakketdeel	basistaken	tarief per uur (in €)	tijd per inrichting (in uur)	totaal (in €)	aantal 2021	aantal 2022	kosten pakketdeel	in € 's
		BRZO inrichting	105,00	410	43.050,00	0	0	€ -	
		RIE 4 inrichting	105,00	295	30.975,00	0	0	€ -	
		RIE overig (Limburg Zuid)	95,00	110	10.450,00	0	0	€ -	
		RIE overig (Limburg Noord)	95,00	110	10.450,00				
		categorie C inrichting	85,00	38	3.230,00	17	17	€ 54.910,00	
		categorie B basistaak inrichting	85,00	10	850,00	92	86	€ 73.100,00	
		overige taken	75,00		0	109	103		€ 128.010,00
		Vuurwerk verkooppunten / opslagen					1		
		Natte Koeltorens					0		
	Programmadeel	(niet-)basistaken buiten inrichting prijs	uurtarief (in €)	kengetal (in uur)	aantal		uren	kosten programmadeel	
nr.	**Vergunning**	**toelichting:**							
1.1	Vooroverleg of overleg voeren		95,00					€ -	
1.2	Milieu vergunningaanvraag behandelen	regulier, uitgebreid, M.E.R., OBM, e.a.	95,00				298	€ 28.232,15	
1.3	Bouw vergunningaanvraag behandelen	regulier, uitgebreid, gelijkwaardigheidstoets e.a.	95,00					€ -	
1.4	Vuurwerkvergunning (ontbrandingstoestemming)		95,00	8				€ -	
1.5	zienswijze, beroep en bezwaar behandelen	incl. voorlopige voorziening behandelen	105,00					€ -	
1.6	Afhandelen melding Activiteitenbesluit	incl. maatwerkvoorschriften	85,00	10			220	€ 18.700,00	
1.7	overige meldingen behandelen	mobiele puinbreker, bodemenergiesystemen, gebruiksmelding e.a.	85,00					€ -	
1.8	Vuurwerkbesluit (melding)		85,00	4				€ -	
1.9	Toetsing uitvoeren	actualisering vergunningen, uitgestelde indieningsvereisten, rapportageverplichtingen, beoordeling e-MJV rapportage (E-PRTR verslag en EEP) e.a.	95,00					€ -	
1.10	ontheffingen	(hogere waarde) geluid, APV, vervoer gevaarlijke stoffen, stookverbod e.a.	85,00					€ -	
1.11	advies verstrekken	WOB verzoeken, bestemmingsplan/omgevingsplan, beleidsondersteuning, ruimtelijke plannen e.a.	95,00				50	€ 4.750,00	
									€ 51.682,15
	Toezicht & Handhaving	**toelichting:**							
2.1	Toezicht milieu / veiligheid bij overige inrichtingen	overige inrichtingen type A en B e.a.	75,00				400	€ 30.000,00	
2.2	Toezicht bouw en RO inrichtingen	Incl. provinciale asbesttaken	95,00					€ -	
2.3	Toezicht overige	bij vuurwerkevenementen, vuurwerkopslag, natte koeltorens, opleveringscontroles e.a.	85,00				16	€ 1.360,00	
2.4	afhandeling Klachten		85,00	1			25	€ 2.125,00	
2.5	afhandeling Incidenten		95,00	2			25	€ 2.375,00	
2.6	Bestuursrechtelijke handhaving	Behandelen van zienswijzen, handhavingsverzoeken en bezwaar en beroep. Bestuursdwang ten uitvoer leggen, last onder dwangsom ten uitvoer leggen e.a.	95,00				100	€ 9.500,00	
2.7	advies verstrekken	toezicht & handhaving overig	95,00				100	€ 9.500,00	
									€ 54.860,00
	Specialismen	**toelichting:**							
3.1	advies en toezicht Bodem	Besluit Bodemkwaliteit, (water) bodem - water - e.d.	95,00				1.589	€ 150.955,00	
3.2	advies Geluid, Geur en Lucht		95,00				1.045	€ 99.275,00	
3.3	advies Energie	incl. Beoordeling energie-audits (EED), Informatieplicht Energiebesparing	95,00				64	€ 6.065,75	
3.4	advies Externe Veiligheid		95,00				135	€ 12.825,00	
3.5	advies Asbest	incl. gemeentelijk afhandelen melding sloop / asbest, gemeentelijk toezicht op asbest voor, tijdens en na sloopwerken	85,00				359	€ 30.515,00	
3.6	advies Verstrekken overig		95,00					€ -	
									€ 299.635,75
	afdeling overstijgend	**toelichting:**							
4.1	post onvoorzien, actuele casuïstiek, (partner) overstijgende projecten, beleidsintensivering		95,00			84	138		€ 13.112,45
	Totaal werkprogramma 2022						**4.564**		**€ 547.300,35**
	Totaal begroting 2022 per deelnemer								**€ 547.300,35**
									€ 0,00
	incidentele opdrachten 2022								
	voorgestelde wijzigingen	(bron: 2e voortgangsrapportage 2021)							
	Totaal werkprogramma 2021						4.104		€ 547.300,35
	meer / minder kosten voorafgaand jaar								€ -

	Werkprogramma RUD taken 2022						Vaals		
	Pakketdeel	basistaken	tarief per uur (in €)	tijd per inrichting (in uur)	totaal (in €)	aantal 2021	aantal 2022	kosten pakketdeel	in € 's
		BRZO inrichting	105,00	410	43.050,00	0	0	€ -	
		RIE 4 inrichting	105,00	295	30.975,00	0	0	€ -	
		RIE overig (Limburg Zuid)	95,00	110	10.450,00	0	0	€ -	
		RIE overig (Limburg Noord)	95,00	110	10.450,00				
		categorie C inrichting	85,00	38	3.230,00	4	4	€ 12.920,00	
		categorie B basistaak inrichting	85,00	10	850,00	2	2	€ 1.700,00	
		overige taken	75,00		0	6	6		€ 14.620,00
		Vuurwerk verkooppunten / opslagen					1		
		Natte Koeltorens					0		
	Programmadeel	(niet-)basistaken buiten inrichting prijs	uurtarief (in €)	kengetal (in uur)	aantal		uren	kosten programmadeel	
nr.	**Vergunning**	**toelichting:**							
1.1	Vooroverleg of overleg voeren		95,00					€ -	
1.2	Milieu vergunningaanvraag behandelen	regulier, uitgebreid, M.E.R., OBM, e.a.	95,00					€ -	
1.3	Bouw vergunningaanvraag behandelen	regulier, uitgebreid, gelijkwaardigheidstoets e.a.	95,00					€ -	
1.4	Vuurwerkvergunning (ontbrandingstoestemming)		95,00	8				€ -	
1.5	zienswijze, beroep en bezwaar behandelen	incl. voorlopige voorziening behandelen	105,00					€ -	
1.6	Afhandelen melding Activiteitenbesluit	incl. maatwerkvoorschriften	85,00	10			50	€ 4.250,00	
1.7	overige meldingen behandelen	mobiele puinbreker, bodemenergiesystemen, gebruiksmelding e.a.	85,00					€ -	
1.8	Vuurwerkbesluit (melding)		85,00	4				€ -	
1.9	Toetsing uitvoeren	actualisering vergunningen, uitgestelde indieningsvereisten, rapportageverplichtingen, beoordeling e-MJV rapportage (E-PRTR verslag en EEP) e.a.	95,00					€ -	
1.10	ontheffingen	(hogere waarde) geluid, APV, vervoer gevaarlijke stoffen, stookverbod e.a.	85,00					€ -	
1.11	advies verstrekken	WOB verzoeken, bestemmingsplan/omgevingsplan, beleidsondersteuning, ruimtelijke plannen e.a.	95,00					€ -	
									€ 4.250,00
	Toezicht & Handhaving	**toelichting:**							
2.1	Toezicht milieu / veiligheid bij overige inrichtingen	overige inrichtingen type A en B e.a.	75,00					€ -	
2.2	Toezicht bouw en RO inrichtingen	Incl. provinciale asbesttaken	95,00					€ -	
2.3	Toezicht overige	bij vuurwerkevenementen, vuurwerkopslag, natte koeltorens, opleveringscontroles e.a.	85,00				16	€ 1.360,00	
2.4	afhandeling Klachten		85,00	1				€ -	
2.5	afhandeling Incidenten		95,00	2				€ -	
2.6	Bestuursrechtelijke handhaving	Behandelen van zienswijzen, handhavingsverzoeken en bezwaar en beroep. Bestuursdwang ten uitvoer leggen, last onder dwangsom ten uitvoer leggen e.a.	95,00					€ -	
2.7	advies verstrekken	toezicht & handhaving overig	95,00					€ -	
									€ 1.360,00
	Specialismen	**toelichting:**							
3.1	advies en toezicht Bodem	Besluit Bodemkwaliteit, (water) bodem - water - e.d.	95,00				62	€ 5.890,00	
3.2	advies Geluid, Geur en Lucht		95,00			150	250	€ 23.750,00	
3.3	advies Energie	incl. Beoordeling energie-audits (EED), Informatieplicht Energiebesparing	95,00				43	€ 4.085,00	
3.4	advies Externe Veiligheid		95,00			0	50	€ 4.750,00	
3.5	advies Asbest	incl. gemeentelijk afhandelen melding sloop / asbest, gemeentelijk toezicht op asbest voor, tijdens en na sloopwerken	85,00				76	€ 6.460,00	
3.6	advies Verstrekken overig		95,00				500	€ 47.500,00	
									€ 92.435,00
	afdeling overstijgend	**toelichting:**							
4.1	post onvoorzien, actuele casuïstiek, (partner) overstijgende projecten, beleidsintensivering		95,00				-		
	Totaal werkprogramma 2022						**1.047**		**€ 112.665,00**
	Totaal begroting 2022 per deelnemer								**€ 93.377,00**
									€ 19.288,00
	incidentele opdrachten 2022								
	voorgestelde wijzigingen	(bron: 2e voortgangsrapportage 2021)				product 3.2	100	€ 9.500,00	
						product 3.4	50	€ 4.750,00	
	Totaal werkprogramma 2021						703		€ 98.415,00
	meer / minder kosten voorafgaand jaar								€ 14.250,00

	Werkprogramma RUD taken 2022						Valkenburg a/d Geul		
	Pakketdeel	basistaken	tarief per uur (in €)	tijd per inrichting (in uur)	totaal (in €)	aantal 2021	aantal 2022	kosten pakketdeel	in € 's
		BRZO inrichting	105,00	410	43.050,00	0	0	€ -	
		RIE 4 inrichting	105,00	295	30.975,00	0	0	€ -	
		RIE overig (Limburg Zuid)	95,00	110	10.450,00	0	0	€ -	
		RIE overig (Limburg Noord)	95,00	110	10.450,00				
		categorie C inrichting	85,00	38	3.230,00	6	6	€ 19.380,00	
		categorie B basistaak inrichting	85,00	10	850,00	8	8	€ 6.800,00	
		overige taken	75,00		0	14	14		€ 26.180,00
		Vuurwerk verkooppunten / opslagen					0		
		Natte Koeltorens					0		
	Programmadeel	(niet-)basistaken buiten inrichting prijs	uurtarief (in €)	kengetal (in uur)	aantal		uren	kosten programmadeel	
nr.	**Vergunning**	**toelichting:**							
1.1	Vooroverleg of overleg voeren		95,00					€ -	
1.2	Milieu vergunningaanvraag behandelen	regulier, uitgebreid, M.E.R., OBM, e.a.	95,00					€ -	
1.3	Bouw vergunningaanvraag behandelen	regulier, uitgebreid, gelijkwaardigheidstoets e.a.	95,00					€ -	
1.4	Vuurwerkvergunning (ontbrandingstoestemming)		95,00	8				€ -	
1.5	zienswijze, beroep en bezwaar behandelen	incl. voorlopige voorziening behandelen	105,00					€ -	
1.6	Afhandelen melding Activiteitenbesluit	incl. maatwerkvoorschriften	85,00	10				€ -	
1.7	overige meldingen behandelen	mobiele puinbreker, bodemenergiesystemen, gebruiksmelding e.a.	85,00					€ -	
1.8	Vuurwerkbesluit (melding)		85,00	4				€ -	
1.9	Toetsing uitvoeren	actualisering vergunningen, uitgestelde indieningsvereisten, rapportageverplichtingen, beoordeling e-MJV rapportage (E-PRTR verslag en EEP) e.a.	95,00					€ -	
1.10	ontheffingen	(hogere waarde) geluid, APV, vervoer gevaarlijke stoffen, stookverbod e.a.	85,00					€ -	
1.11	advies verstrekken	WOB verzoeken, bestemmingsplan/omgevingsplan, beleidsondersteuning, ruimtelijke plannen e.a.	95,00					€ -	
									€ -
	Toezicht & Handhaving	**toelichting:**							
2.1	Toezicht milieu / veiligheid bij overige inrichtingen	overige inrichtingen type A en B e.a.	75,00					€ -	
2.2	Toezicht bouw en RO inrichtingen	Incl. provinciale asbesttaken	95,00					€ -	
2.3	Toezicht overige	bij vuurwerkevenementen, vuurwerkopslag, natte koeltorens, opleveringscontroles e.a.	85,00					€ -	
2.4	afhandeling Klachten		85,00	1				€ -	
2.5	afhandeling Incidenten		95,00	2				€ -	
2.6	Bestuursrechtelijke handhaving	Behandelen van zienswijzen, handhavingsverzoeken en bezwaar en beroep. Bestuursdwang ten uitvoer leggen, last onder dwangsom ten uitvoer leggen e.a.	95,00					€ -	
2.7	advies verstrekken	toezicht & handhaving overig	95,00					€ -	
									€ -
	Specialismen	**toelichting:**							
3.1	advies en toezicht Bodem	Besluit Bodemkwaliteit, (water) bodem - water - e.d.	95,00				80	€ 7.600,00	
3.2	advies Geluid, Geur en Lucht		95,00				20	€ 1.900,00	
3.3	advies Energie	incl. Beoordeling energie-audits (EED), Informatieplicht Energiebesparing	95,00				106	€ 10.070,00	
3.4	advies Externe Veiligheid		95,00					€ -	
3.5	advies Asbest	incl. gemeentelijk afhandelen melding sloop / asbest, gemeentelijk toezicht op asbest voor, tijdens en na sloopwerken	85,00				100	€ 8.500,00	
3.6	advies Verstrekken overig		95,00				15	€ 1.425,00	
									€ 29.495,00
	afdeling overstijgend	**toelichting:**							
4.1	post onvoorzien, actuele casuïstiek, (partner) overstijgende projecten, beleidsintensivering		95,00						
	Totaal werkprogramma 2022						**321**		**€ 55.675,00**
	Totaal begroting 2022 per deelnemer								**€ 55.675,00**
									€ 0,00
	incidentele opdrachten 2022								
	voorgestelde wijzigingen	(bron: 2e voortgangsrapportage 2021)							
	Totaal werkprogramma 2021						281		€ 55.675,00
	meer / minder kosten voorafgaand jaar								€ -

Werkprogramma RUD taken 2022

Voerendaal

Pakketdeel	basistaken	tarief per uur (in €)	tijd per inrichting (in uur)	totaal (in €)	aantal 2021	aantal 2022	kosten pakketdeel	in € 's
	BRZO inrichting	105,00	410	43.050,00	0	0	€ -	
	RIE 4 inrichting	105,00	295	30.975,00	0	0	€ -	
	RIE overig (Limburg Zuid)	95,00	110	10.450,00	1	1	€ 10.450,00	
	RIE overig (Limburg Noord)	95,00	110	10.450,00				
	categorie C inrichting	85,00	38	3.230,00	3	3	€ 9.690,00	
	categorie B basistaak inrichting	85,00	10	850,00	17	18	€ 15.300,00	
	overige taken	75,00		0	21	22		€ 35.440,00
	Vuurwerk verkooppunten / opslagen					0		
	Natte Koeltorens					0		

Programmadeel	(niet-)basistaken buiten inrichting prijs	uurtarief (in €)	kengetal (in uur)	aantal	uren	kosten programmadeel	
nr.	**Vergunning**	**toelichting:**					
1.1	Vooroverleg of overleg voeren	95,00				€ -	
1.2	Milieu vergunningaanvraag behandelen	regulier, uitgebreid, M.E.R., OBM, e.a.	95,00				€ -	
1.3	Bouw vergunningaanvraag behandelen	regulier, uitgebreid, gelijkwaardigheidstoets e.a.	95,00				€ -	
1.4	Vuurwerkvergunning (ontbrandingstoestemming)		95,00	8			€ -	
1.5	zienswijze, beroep en bezwaar behandelen	incl. voorlopige voorziening behandelen	105,00				€ -	
1.6	Afhandelen melding Activiteitenbesluit	incl. maatwerkvoorschriften	85,00	10		100	€ 8.500,00	
1.7	overige meldingen behandelen	mobiele puinbreker, bodemenergiesystemen, gebruiksmelding e.a.	85,00				€ -	
1.8	Vuurwerkbesluit (melding)		85,00	4			€ -	
1.9	Toetsing uitvoeren	actualisering vergunningen, uitgestelde indieningsvereisten, rapportageverplichtingen, beoordeling e-MJV rapportage (E-PRTR verslag en EEP) e.a.	95,00				€ -	
1.10	ontheffingen	(hogere waarde) geluid, APV, vervoer gevaarlijke stoffen, stookverbod e.a.	85,00				€ -	
1.11	advies verstrekken	WOB verzoeken, bestemmingsplan/omgevingsplan, beleidsondersteuning, ruimtelijke plannen e.a.	95,00			50	€ 4.750,00	
								€ 13.250,00
	Toezicht & Handhaving	**toelichting:**						
2.1	Toezicht milieu / veiligheid bij overige inrichtingen	overige inrichtingen type A en B e.a.	75,00			200	€ 15.000,00	
2.2	Toezicht bouw en RO inrichtingen	Incl. provinciale asbesttaken	95,00				€ -	
2.3	Toezicht overige	bij vuurwerkevenementen, vuurwerkopslag, natte koeltorens, opleveringscontroles e.a.	85,00				€ -	
2.4	afhandeling Klachten		85,00	1		50	€ 4.250,00	
2.5	afhandeling Incidenten		95,00	2			€ -	
2.6	Bestuursrechtelijke handhaving	Behandelen van zienswijzen, handhavingsverzoeken en bezwaar en beroep. Bestuursdwang ten uitvoer leggen, last onder dwangsom ten uitvoer leggen e.a.	95,00				€ -	
2.7	advies verstrekken	toezicht & handhaving overig	95,00				€ -	
								€ 19.250,00
	Specialismen	**toelichting:**						
3.1	advies en toezicht Bodem	Besluit Bodemkwaliteit, (water) bodem - water - e.d.	95,00			200	€ 19.000,00	
3.2	advies Geluid, Geur en Lucht		95,00			200	€ 19.000,00	
3.3	advies Energie	incl. Beoordeling energie-audits (EED), Informatieplicht Energiebesparing	95,00			21	€ 2.018,75	
3.4	advies Externe Veiligheid		95,00				€ -	
3.5	advies Asbest	incl. gemeentelijk afhandelen melding sloop / asbest, gemeentelijk toezicht op asbest voor, tijdens en na sloopwerken	85,00			153	€ 13.005,00	
3.6	advies Verstrekken overig		95,00				€ -	
								€ 53.023,75
	afdeling overstijgend	**toelichting:**						
4.1	post onvoorzien, actuele casuïstiek, (partner) overstijgende projecten, beleidsintensivering		95,00			-		
	Totaal werkprogramma 2022					**974**		**€ 120.963,75**
	Totaal begroting 2022 per deelnemer							**€ 120.113,75**
								€ 850,00
	incidentele opdrachten 2022							
	voorgestelde wijzigingen	(bron: 2e voortgangsrapportage 2021)						
	Totaal werkprogramma 2021					731		€ 120.113,75
	meer / minder kosten voorafgaand jaar							€ 850,00

	Werkprogramma RUD taken 2022						Provincie	RUDZL	RUDLN
	Pakketdeel	basistaken	tarief per uur (in €)	tijd per inrichting (in uur)	totaal (in €)	aantal 2021	aantal 2022	kosten pakketdeel (in €'s)	kosten pakketdeel (in €'s)
		BRZO inrichting	105,00	410	43.050,00	56	56	€ 2.410.800,00	€ -
		RIE 4 inrichting	105,00	295	30.975,00	11	13	€ 402.675,00	€ -
		RIE overig (Limburg Zuid)	95,00	110	10.450,00	52	49	€ 512.050,00	€ -
		RIE overig (Limburg Noord)	95,00	110	10.450,00	73	76	€ -	€ 794.200,00
		categorie C inrichting	85,00	38	3.230,00	19	19	€ 61.370,00	€ -
		categorie B basistaak inrichting	85,00	10	850,00	-	0	€ -	€ -
		overige taken	75,00		0	211	213	**€ 3.386.895,00**	**€ 794.200,00**
		Vuurwerk verkooppunten / opslagen					1		
		Natte Koeltorens					-		
	Programmadeel	(niet-)basistaken buiten inrichting prijs	uurtarief (in €)	kengetal (in uur)	aantal		aantal uren	kosten programmadeel	kosten programmadeel
nr.	**Vergunning**	**toelichting:**							
1.1	Vooroverleg of overleg voeren		95,00					€ -	
1.2	Milieu vergunningaanvraag behandelen	regulier, uitgebreid, M.E.R., OBM, e.a.	95,00					€ -	
1.3	Bouw vergunningaanvraag behandelen	regulier, uitgebreid, gelijkwaardigheidstoets e.a.	95,00				5.400	€ 406.183,56	€ 106.816,44
1.4	Vuurwerkvergunning (ontbrandingstoestemming)		95,00	8			240	€ 22.800,00	
1.5	zienswijze, beroep en bezwaar behandelen	incl. voorlopige voorziening behandelen	105,00					€ -	
1.6	Afhandelen melding Activiteitenbesluit	incl. maatwerkvoorschriften	85,00	10				€ -	
1.7	overige meldingen behandelen	mobiele puinbreker, bodemenergiesystemen, gebruiksmelding e.a.	85,00					€ -	
1.8	Vuurwerkbesluit (melding)		85,00	4			240	€ 20.400,00	
1.9	Toetsing uitvoeren	actualisering vergunningen, uitgestelde indieningsvereisten, rapportageverplichtingen, beoordeling e-MJV rapportage (E-PRTR verslag en EEP) e.a.	95,00					€ -	
1.10	ontheffingen	(hogere waarde) geluid, APV, vervoer gevaarlijke stoffen, stookverbod e.a.	85,00					€ -	
1.11	advies verstrekken	WOB verzoeken, bestemmingsplan/omgevingsplan, beleidsondersteuning, ruimtelijke plannen e.a.	95,00				1.000	€ 95.000,00	
	Toezicht & Handhaving	**toelichting:**							
2.1	Toezicht milieu / veiligheid bij overige inrichtingen	overige inrichtingen type A en B e.a.	75,00					€ -	
2.2	Toezicht bouw en RO inrichtingen	Incl. provinciale asbesttaken	95,00				7.560	€ 611.383,56	€ 106.816,44
2.3	Toezicht overige	bij vuurwerkevenementen, vuurwerkopslag, natte koeltorens, opleveringscontroles e.a.	85,00				480	€ 40.800,00	
2.4	afhandeling Klachten		85,00	1				€ -	
2.5	afhandeling Incidenten		95,00	2				€ -	
2.6	Bestuursrechtelijke handhaving	Behandelen van zienswijzen, handhavingsverzoeken en bezwaar en beroep. Bestuursdwang ten uitvoer leggen, last onder dwangsom ten uitvoer leggen e.a.	95,00					€ -	
2.7	advies verstrekken	toezicht & handhaving overig	95,00				1.200	€ 114.000,00	
	Specialismen	**toelichting:**							
3.1	advies en toezicht Bodem	Besluit Bodemkwaliteit, (water) bodem - water - e.d.	95,00				4.050	€ 256.500,00	€ 128.250,00
3.2	advies Geluid, Geur en Lucht		95,00				15.255	€ 1.449.225,00	
3.3	advies Energie	incl. Beoordeling energie-audits (EED), Informatieplicht Energiebesparing	95,00				450	€ 42.750,00	
3.4	advies Externe Veiligheid		95,00				450	€ 42.750,00	
3.5	advies Asbest	incl. gemeentelijk afhandelen melding sloop / asbest, gemeentelijk toezicht op asbest voor, tijdens en na sloopwerken	85,00				540	€ 29.522,54	€ 16.377,46
3.6	advies Verstrekken overig		95,00						
	afdeling overstijgend	**toelichting:**							
4.1	post onvoorzien, actuele casuïstiek, (partner) overstijgende projecten, beleidsintensivering		95,00				2.680	€ 254.299,00	€ 258,26
	Totaal werkprogramma 2022						**39.545**	**€ 6.772.508,66**	**€ 1.152.718,60**
	Totaal begroting 2022 per deelnemer							**€ 7.863.276,00**	
								€ 61.951,26	
	Totaal werkprogramma 2021						35.705		€ 7.863.277,26
	meer / minder kosten voorafgaand jaar								€ 61.950,00

6.4 Overzicht Inrichtingen en omzetting naar MBA

		BRZO inrichting	RIE4 inrichting	RIE overig	Categorie C inrichting	Categorie B basistaak inrichting	Overige inrichtingen	totaal bedrag	totaal # inrichtingen
Beek	aantal	0	0	0	7	71	299		377
	omzetting naar MBA	NVT	8	8	4	4	2		
	totaal	**0**	**0**	**0**	**28**	**284**	**598**	**€ 91.000,00**	
Beekdaelen	aantal	0	0	1	21	147	514		683
	omzetting naar MBA	NVT	8	8	4	4	2		
	totaal	**0**	**0**	**8**	**84**	**588**	**1028**	**€ 170.800,00**	
Brunssum	aantal	0	0	0	5	17	5		27
	omzetting naar MBA	NVT	8	8	4	4	2		
	totaal	**0**	**0**	**0**	**20**	**68**	**10**	**€ 9.800,00**	
Eijsden-	aantal	0	0	0	17	56	29		102
Margraten	omzetting naar MBA	NVT	8	8	4	4	2		
	totaal	**0**	**0**	**0**	**68**	**224**	**58**	**€ 35.000,00**	
Gulpen-	aantal	0	0	1	12	44	30		87
Wittem	omzetting naar MBA	NVT	8	8	4	4	2		
	totaal	**0**	**0**	**8**	**48**	**176**	**60**	**€ 29.200,00**	
Heerlen	aantal	0	0	2	32	82	22		138
	omzetting naar MBA	NVT	8	8	4	4	2		
	totaal	**0**	**0**	**16**	**128**	**328**	**44**	**€ 51.600,00**	
Kerkrade	aantal	0	0	2	20	44	95		161
	omzetting naar MBA	NVT	8	8	4	4	2		
	totaal	**0**	**0**	**16**	**80**	**176**	**190**	**€ 46.200,00**	
Landgraaf	aantal	0	0	0	21	39	3		63
	omzetting naar MBA	NVT	8	8	4	4	2		
	totaal	**0**	**0**	**0**	**84**	**156**	**6**	**€ 24.600,00**	
Maastricht	aantal	0	0	5	39	68	441		553
	omzetting naar MBA	NVT	8	8	4	4	2		
	totaal	**0**	**0**	**40**	**156**	**272**	**882**	**€ 135.000,00**	
Meerssen	aantal	0	0	1	8	36	189		234
	omzetting naar MBA	NVT	8	8	4	4	2		
	totaal	**0**	**0**	**8**	**32**	**144**	**378**	**€ 56.200,00**	
Simpelveld	aantal	0	0	0	6	8	3		17
	omzetting naar MBA	NVT	8	8	4	4	2		
	totaal	**0**	**0**	**0**	**24**	**32**	**6**	**€ 6.200,00**	
Sittard-	aantal	0	0	3	40	97	290		430
Geleen	omzetting naar MBA	NVT	8	8	4	4	2		
	totaal	**0**	**0**	**24**	**160**	**388**	**580**	**€ 115.200,00**	
Stein	aantal	0	0	0	17	86	452		555
	omzetting naar MBA	NVT	8	8	4	4	2		
	totaal	**0**	**0**	**0**	**68**	**344**	**904**	**€ 131.600,00**	
Vaals	aantal	0	0	0	4	2	6		12
	omzetting naar MBA	NVT	8	8	4	4	2		
	totaal	**0**	**0**	**0**	**16**	**8**	**12**	**€ 3.600,00**	
Valkenburg	aantal	0	0	0	6	8	1		15
a/d Geul	omzetting naar MBA	NVT	8	8	4	4	2		
	totaal	**0**	**0**	**0**	**24**	**32**	**2**	**€ 5.800,00**	
Voerendaal	aantal	0	0	1	3	16	93		113
	omzetting naar MBA	NVT	8	8	4	4	2		
	totaal	**0**	**0**	**8**	**12**	**64**	**186**	**€ 27.000,00**	
Provincie	aantal	56	13	125	17	0	0		211
	omzetting naar MBA	NVT	8	8	4	4	0		
	totaal	**0**	**104**	**1000**	**68**	**0**	**0**	**€ 117.200,00**	
								€ 1.056.000,00	3778

6.5 Lijst met afkortingen

BBT	Beste beschikbare technieken
BBV	Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten
BKS	Branchekwalificatiestructuur
BOA	Buitengewoon Opsporings-Ambtenaar
BREF	Best available technique reference document
BRZO	Besluit risico's zware ongevallen
CPB	Centraal Plan Bureau
FTE	Full Time Equivalent
HR	Human Resources
HR21	Functiewaarderingsmodel voor gemeenten
ICT	Informatie en Communicatie Technologie
INK	Instituut Nederlandse Kwaliteit
IPO	InterProvinciaal Overleg
MBA	Milieubelastende activiteit
PFAS	Poly- en perfluoralkylstoffen
RIE-4	Richtlijn Industriële Emissies categorie 4
VNG	Vereniging Nederlandse Gemeenten
VTH	Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving
Wabo	Wet algemene bepalingen omgevingsrecht
Wbb	Wet bodembescherming
Wet FIDO	Wet Financiering Decentrale Overheden
Wgr	Wet gemeenschappelijke regelingen
Woo	Wet open overheid

Gemeente Kerkrade

ARCHIEF

Agendapunt nr.: 5.8

Sector: Bestuur	**Kerkrade,** 15 juni 2022

Aanbiedingsbrief

aan de raad.

Nr.: 22it01226

Hierbij bieden wij u ter overweging en beslissing een ontwerpbesluit, nr.22Rb015, inzake BsGW Ontwerpbegroting 2023 en MJR 2023-2027 aan.

In de nota van toelichting, nr. 22TI010 , die het ontwerpbesluit vergezelt, zijn de overwegingen en nadere gronden aangegeven waarop het ontwerpbesluit berust.

Het college,

dr. T.P. Dassen-Housen

De secretaris,

R.M.J.S. Stijns

MIX
Papier van verantwoorde herkomst
FSC® C017135

Parkstad Limburg
Gemeente Kerkrade maakt deel uit van Parkstad Limburg

Gemeente Kerkrade

ARCHIEF

Conform ontwerpbesluit is besloten in de raadsvergadering d.d. 22-6-2022

Ontwerpbesluit

Nr.: 22Rb015

De raad van de gemeente Kerkrade;

overwegende,

- dat de gemeente Kerkrade is aangeboden de Ontwerpbegroting 2023 en MJR 2023-2027 van de Belastingsamenwerking Gemeenten en Waterschappen (BsGW) voor het geven van een zienswijze

kennis genomen hebbende van,

- de nota van toelichting, nr. 22Tl010, behorende bij dit besluit;
- de beraadslagingen in de commissie Algemene Zaken en Middelen d.d. 14 juni 2022

gelet op,

- **programma:** 0 en 7
- **gemeentelijk/regionaal beleidskader:** artikel 23 van de GR BsGW
- **wetsartikel:** Wet Gemeenschappelijke regelingen

b e s l u i t :

Een negatieve zienswijze af te geven zoals verwoord in het concept schrijven aan BsGW.

Aldus vastgesteld door de raad der gemeente Kerkrade in zijn openbare vergadering d.d. 22 juni 2022.

De voorzitter van de raad,

dr. T.P. Dassen-Housen.

De griffier,

mr. drs. D.G.M.G. Franssen.

Gemeente Kerkrade

Domein Bestuur

Bezoekadres
Markt 33
Ambtenaar
Miriam Houben- Stoffels
Telefoonnummer
+14 045
Telefax
0455676395
Zaaknummer
22i0012130

Uw brief van	Uw kenmerk	Ons kenmerk	Datum
	BS22.0210	22it01232	22 juni 2022

Onderwerp
BsGW Ontwerpbegroting 2023 en MJR 2023-2027

Bijlage(n)
0

Geacht Bestuur,

U heeft ons uw Ontwerpbegroting 2023 en MJR 2023-2027 gezonden. Gemeenten worden in de gelegenheid gesteld om hun zienswijze kenbaar te maken. Wij delen u mede hierop een negatieve zienswijze af te geven.

De volgende posten uit de Ontwerpbegroting 2023 geven aanleiding tot het afgeven van een negatieve zienswijze:

- In de begroting wordt de raming voor sociale lasten opgehoogd met € 973.000. Uit een analyse van de BsGW is gebleken dat de verhouding tussen de brutolonen en de sociale lasten niet de realiteit weerspiegelt. Waar in de begrotingen tot en met 2022 steeds is gerekend met een percentage aan sociale lasten van nog geen 23 %, blijkt uit de realisatie sprake te zijn van ca. 32 %; BsGW concludeert, dat het opnemen van 32% de reële toerekening is en dat het financieel effect structureel is en € 973.000 bedraagt. Deze conclusie kunnen wij onderschrijven.
  Hoewel het feitelijk percentage (circa 32%) hoger is dan werd begroot (circa 23%), leidde dit op basis van de realisatiecijfers van de afgelopen jaren niet tot overschrijdingen op de totale personele lasten. Het is dan ook vreemd dat de bijstelling van de sociale lasten niet zou kunnen leiden tot een neerwaartse bijstelling van andere personele lasten ter compensatie.

- De omvang van de personele lasten inclusief de verhoging van de sociale lasten wordt in de begroting en meerjarenraming berekend op basis van een formatie-omvang van 161,8 FTE, terwijl eind 2024 de formatie-omvang volgens het Ondernemers- en Ontwikkelplan, bedoeld om van de BsGW een toekomstgerichte organisatie te maken, op 141,8 FTE zou moeten uitkomen.
  Deze reductie van de formatie manifesteert zich uiteraard niet pas op 31 december 2024, maar zal zich geleidelijk richting deze datum ontwikkelen.
  Daarom bevreemdt het ons ook ten zeerste, dat in 2023, maar zeker in 2024 e.v. uitgegaan wordt van een formatie-omvang van € 161,8 FTE, met de daarbij behorende financiële middelen.

MIX
Papier van verantwoorde herkomst
FSC® C017488

Parkstad Limburg
Gemeente Kerkrade maakt deel uit van Parkstad Limburg

Wij verzoeken de BsGW dan ook de begrote personeelslasten, op basis van de verwachte resultaten uit het Ondernemings- en Ontwikkelplan, te herzien.

- De begroting 2023 wordt incidenteel belast met € 2,225 mln voor een investering in de belastingapplicatie. De investering wordt niet, ook niet deels, geactiveerd. Dat betekent niet alleen in 2023 een forse eenmalige last, maar ook dat na afloop van de levensduur van het nieuwe pakket dit probleem zich opnieuw zal voordoen. Onduidelijk blijft, waarom (een deel van) de kosten van het belastingpakket niet geactiveerd zou kunnen worden en daarmee de lasten over meerdere jaren verdeeld. Wij verzoeken gelet op het bedrag BsGW (alsnog) verder te onderzoeken welke mogelijkheden er zijn om (een deel van) de kosten te activeren.

- Bij de begroting 2023 wordt voorgesteld het weerstandsvermogen op te hogen met € 91.000, waarmee de ratio van het weerstandsvermogen zou uitkomen op 1,0. Dit druist in tegen de onlangs door het Algemeen Bestuur van de BsGW vastgestelde kadernota risicomanagement en weerstandsvermogen, waarin is vastgelegd dat het weerstandsvermogen wordt aangevuld als de ratio lager is dan 0,8. De in deze begroting voorgestelde ophoging zou dus niet aan de orde (moeten) zijn.

- Bij de bepaling van de hoogte van het weerstandsvermogen wordt daarnaast met een aantal risico's rekening gehouden, die ook afgedekt worden in de budgetten voor 2023. Hierdoor betalen de deelnemers dubbel, een verhoging van het weerstandsvermogen leidt immers ook tot een extra bijdrage.
  Het gaat om de volgende posten:
  - Bij de bepaling van de hoogte is rekening gehouden met (de kosten van afhandeling van) meer bezwaren/beroepen NCNP's (no cure no pay) voor een bedrag van € 450.000. Daarnaast wordt in de begroting 2023 het budget voor uitvoeringskosten extra WOZ bezwaren en beroepen opgehoogd met een bedrag van € 418.000.
  - Bij de bepaling van de hoogte is rekening gehouden met Covid 19 voor een bedrag van € 270.000. Maar het uitgangspunt is steeds geweest dat de kosten hiervan met de deelnemers worden verrekend. In dat geval hoeft BsGW haar weerstandsvermogen voor dit doel niet op te hogen. Indien besloten wordt tot een ophoging van het weerstandsvermogen, zou dat betekenen dat de deelnemers (tot dit bedrag) niet meer voor Covid 19 worden belast. Bij onderuitputting moet het bedrag dan terugvloeien naar de deelnemers.

- Het realiteitsgehalte van de begroting in totaliteit roept vragen op. Zo worden de bedragen van de begroting 2022 geïndexeerd naar 2023. Maar met (eventuele meevallers van) de realisatie- en ervaringscijfers van afgelopen jaren wordt onvoldoende (zichtbaar) rekening gehouden. Die lijken er wel te zijn (zie bijvoorbeeld de totale personele kosten en de proceskosten). Wij roepen de BsGW dan ook op om de begrote bedragen voor iedere begrotingscyclus steeds opnieuw zo actueel mogelijk bepalen. Deze zijn dan te baseren op de cijfers van afgelopen jaren in combinatie met reële verwachte ontwikkelingen.

De voorzitter van de raad, **De griffier,**

dr. T.P. Dassen Housen mr. drs. D.G.M.G. Franssen

Postbus 600 6460 AP **Email** gemeentehuis@kerkrade.nl
Telefoon 045 5676767 **IBAN** NL49 BNGH 0285 0044 84
Telefax 045 5676395 **BIC** BNGHNL2G

Domein Bestuur

Bezoekadres
Markt 33
Ambtenaar
Miriam Houben- Stoffels
Telefoonnummer
+14 045
Telefax
0455676395
Zaaknummer
22i0012130

Uw brief van	Uw kenmerk	Ons kenmerk	Datum
	BS22.0210	22it01232	22 juni 2022

Onderwerp
BsGW Ontwerpbegroting 2023 en MJR 2023-2027

Bijlage(n)
0

Geacht Bestuur,

U heeft ons uw Ontwerpbegroting 2023 en MJR 2023-2027 gezonden. Gemeenten worden in de gelegenheid gesteld om hun zienswijze kenbaar te maken. Wij delen u mede hierop een negatieve zienswijze af te geven.

De volgende posten uit de Ontwerpbegroting 2023 geven aanleiding tot het afgeven van een negatieve zienswijze:

- In de begroting wordt de raming voor sociale lasten opgehoogd met € 973.000. Uit een analyse van de BsGW is gebleken dat de verhouding tussen de brutolonen en de sociale lasten niet de realiteit weerspiegelt. Waar in de begrotingen tot en met 2022 steeds is gerekend met een percentage aan sociale lasten van nog geen 23 %, blijkt uit de realisatie sprake te zijn van ca. 32 %; BsGW concludeert, dat het opnemen van 32% de reële toerekening is en dat het financieel effect structureel is en € 973.000 bedraagt. Deze conclusie kunnen wij onderschrijven.
  Hoewel het feitelijk percentage (circa 32%) hoger is dan werd begroot (circa 23%), leidde dit op basis van de realisatiecijfers van de afgelopen jaren niet tot overschrijdingen op de totale personele lasten. Het is dan ook vreemd dat de bijstelling van de sociale lasten niet zou kunnen leiden tot een neerwaartse bijstelling van andere personele lasten ter compensatie.

- De omvang van de personele lasten inclusief de verhoging van de sociale lasten wordt in de begroting en meerjarenraming berekend op basis van een formatie-omvang van 161,8 FTE, terwijl eind 2024 de formatie-omvang volgens het Ondernemers- en Ontwikkelplan, bedoeld om van de BsGW een toekomstgerichte organisatie te maken, op 141,8 FTE zou moeten uitkomen.
  Deze reductie van de formatie manifesteert zich uiteraard niet pas op 31 december 2024, maar zal zich geleidelijk richting deze datum ontwikkelen.
  Daarom bevreemdt het ons ook ten zeerste, dat in 2023, maar zeker in 2024 e.v. uitgegaan wordt van een formatie-omvang van € 161,8 FTE, met de daarbij behorende financiële middelen.

Wij verzoeken de BsGW dan ook de begrote personeelslasten, op basis van de verwachte resultaten uit het Ondernemings- en Ontwikkelplan, te herzien.

- De begroting 2023 wordt incidenteel belast met € 2,225 mln voor een investering in de belastingapplicatie. De investering wordt niet, ook niet deels, geactiveerd. Dat betekent niet alleen in 2023 een forse eenmalige last, maar ook dat na afloop van de levensduur van het nieuwe pakket dit probleem zich opnieuw zal voordoen. Onduidelijk blijft, waarom (een deel van) de kosten van het belastingpakket niet geactiveerd zou kunnen worden en daarmee de lasten over meerdere jaren verdeeld. Wij verzoeken gelet op het bedrag BsGW (alsnog) verder te onderzoeken welke mogelijkheden er zijn om (een deel van) de kosten te activeren.

- Bij de begroting 2023 wordt voorgesteld het weerstandsvermogen op te hogen met € 91.000, waarmee de ratio van het weerstandsvermogen zou uitkomen op 1,0. Dit druist in tegen de onlangs door het Algemeen Bestuur van de BsGW vastgestelde kadernota risicomanagement en weerstandsvermogen, waarin is vastgelegd dat het weerstandsvermogen wordt aangevuld als de ratio lager is dan 0,8. De in deze begroting voorgestelde ophoging zou dus niet aan de orde (moeten) zijn.

- Bij de bepaling van de hoogte van het weerstandsvermogen wordt daarnaast met een aantal risico's rekening gehouden, die ook afgedekt worden in de budgetten voor 2023. Hierdoor betalen de deelnemers dubbel, een verhoging van het weerstandsvermogen leidt immers ook tot een extra bijdrage.
  Het gaat om de volgende posten:
  - Bij de bepaling van de hoogte is rekening gehouden met (de kosten van afhandeling van) meer bezwaren/beroepen NCNP's (no cure no pay) voor een bedrag van € 450.000. Daarnaast wordt in de begroting 2023 het budget voor uitvoeringskosten extra WOZ bezwaren en beroepen opgehoogd met een bedrag van € 418.000.
  - Bij de bepaling van de hoogte is rekening gehouden met Covid 19 voor een bedrag van € 270.000. Maar het uitgangspunt is steeds geweest dat de kosten hiervan met de deelnemers worden verrekend. In dat geval hoeft BsGW haar weerstandsvermogen voor dit doel niet op te hogen. Indien besloten wordt tot een ophoging van het weerstandsvermogen, zou dat betekenen dat de deelnemers (tot dit bedrag) niet meer voor Covid 19 worden belast. Bij onderuitputting moet het bedrag dan terugvloeien naar de deelnemers.

- Het realiteitsgehalte van de begroting in totaliteit roept vragen op. Zo worden de bedragen van de begroting 2022 geïndexeerd naar 2023. Maar met (eventuele meevallers van) de realisatie- en ervaringscijfers van afgelopen jaren wordt onvoldoende (zichtbaar) rekening gehouden. Die lijken er wel te zijn (zie bijvoorbeeld de totale personele kosten en de proceskosten). Wij roepen de BsGW dan ook op om de begrote bedragen voor iedere begrotingscyclus steeds opnieuw zo actueel mogelijk bepalen. Deze zijn dan te baseren op de cijfers van afgelopen jaren in combinatie met reële verwachte ontwikkelingen.

De voorzitter van de raad, **De griffier,**

Postbus 600 6460 AP
Telefoon 045 5676767
Telefax 045 5676395
Email gemeentehuis@kerkrade.nl
IBAN NL49 BNGH 0285 0044 84
BIC BNGHNL2G

dr. T.P. Dassen Housen

mr. drs. D.G.M.G. Franssen

Postbus 600 6460 AP
Telefoon 045 5676767
Telefax 045 5676395

Email gemeentehuis@kerkrade.nl
IBAN NL49 BNGH 0285 0044 84
BIC BNGHNL2G

Gemeente Kerkrade

Nota van toelichting

Nummer.: 22Tl010	**Kerkrade, 15 juni 2022**

Behorend bij ontwerpbesluit nummer: 22Rb015

Onderwerp

BsGW Ontwerpbegroting 2023 en MJR 2023-2027

Beslispunten

In te stemmen met de negatieve zienswijze, zoals verwoord in bijgaande (concept) brief namens de raad.

Inleiding

De BsGW heeft aangeboden de Kadernota 2023 en de Ontwerpbegroting 2023 e.v. Beide documenten zijn begin maart 2022 van de BsGW ontvangen. Een zienswijze op de Kadernota is niet aan de orde.
Conform de regelgeving wordt de raad van de gemeente Kerkrade verzocht haar zienswijze op de Ontwerpbegroting aan het DB kenbaar te maken. De vaststelling door het AB is gepland op 30 juni 2022.

Doelstelling

Door het afgeven van een zienswijze wordt de positie van de gemeenteraad versterkt. Bovendien dient BsGW tijdig te beschikken over een Ontwerpbegroting 2023 en MJB 2023-2027 als financieel kader.

Argumenten

De volgende posten uit de Ontwerpbegroting 2023 geven aanleiding tot het afgeven van een negatieve zienswijze:

- In de begroting wordt de raming voor sociale lasten opgehoogd met € 973.000. Uit een analyse van de BsGW is gebleken dat de verhouding tussen de brutolonen en de sociale lasten niet de realiteit weerspiegelt. Waar in de begrotingen tot en met 2022 steeds is gerekend met een percentage aan sociale lasten van nog geen 23 %, blijkt uit de realisatie sprake te zijn van ca. 32 %; BsGW concludeert, dat het opnemen van 32% de reële toerekening is en dat het financieel effect structureel is en € 973.000 bedraagt. Deze conclusie kunnen wij onderschrijven.
  Hoewel het feitelijk percentage (circa 32%) hoger is dan werd begroot (circa 23%), leidde dit op basis van de realisatiecijfers van de afgelopen jaren niet tot overschrijdingen op de totale personele lasten. Het is dan ook vreemd dat de bijstelling van de sociale lasten niet zou kunnen leiden tot een neerwaartse bijstelling van andere personele lasten ter compensatie.
- De omvang van de personele lasten inclusief de verhoging van de sociale lasten wordt in de begroting en meerjarenraming berekend op basis van een formatie-omvang van 161,8 FTE, terwijl eind 2024 de formatie-omvang volgens het Ondernemers- en Ontwikkelplan, bedoeld om van de BsGW een toekomstgerichte organisatie te maken, op 141,8 FTE zou moeten uitkomen.
  Deze reductie van de formatie manifesteert zich uiteraard niet pas op 31 december 2024, maar zal zich geleidelijk richting deze datum ontwikkelen. Daarom bevreemdt het ons ook ten zeerste, dat in 2023,

maar zeker in 2024 e.v. uitgegaan wordt van een formatie-omvang van 161,8 FTE, met de daarbij behorende financiële middelen.

- De begroting 2023 wordt incidenteel belast met € 2.225.000 voor een investering in de belastingapplicatie. De investering wordt niet, ook niet deels, geactiveerd. Dat betekent niet alleen in 2023 een forse eenmalige last, maar ook dat na afloop van de levensduur van het nieuwe pakket dit probleem zich opnieuw zal voordoen. Onduidelijk blijft, waarom (een deel van) de kosten van het belastingpakket niet geactiveerd zou kunnen worden en daarmee de lasten over meerdere jaren verdeeld.
- Bij de begroting 2023 wordt voorgesteld het weerstandsvermogen op te hogen met € 91.000, waarmee de ratio van het weerstandsvermogen zou uitkomen op 1,0. Dit druist in tegen de onlangs door het Algemeen Bestuur van de BsGW vastgestelde kadernota risicomanagement en weerstandsvermogen, waarin is vastgelegd dat het weerstandsvermogen wordt aangevuld als de ratio lager is dan 0,8. De in deze begroting voorgestelde ophoging zou dus niet aan de orde (moeten) zijn.
- Bij de bepaling van de hoogte van het weerstandsvermogen wordt daarnaast met een aantal risico's rekening gehouden, die ook afgedekt worden in de budgetten voor 2023. Hierdoor betalen de deelnemers dubbel, een verhoging van het weerstandsvermogen leidt immers ook tot een extra bijdrage. Het gaat om de volgende posten:
  - Bij de bepaling van de hoogte is rekening gehouden met (de kosten van afhandeling van) meer bezwaren/beroepen NCNP's (no cure no pay) voor een bedrag van € 450.000. Daarnaast wordt in de begroting 2023 het budget voor uitvoeringskosten extra WOZ bezwaren en beroepen opgehoogd met een bedrag van € 418.000.
  - Bij de bepaling van de hoogte is rekening gehouden met Covid 19 voor een bedrag van € 270.000. Maar het uitgangspunt is steeds geweest dat de kosten hiervan met de deelnemers worden verrekend. In dat geval hoeft BsGW haar weerstandsvermogen voor dit doel niet op te hogen. Indien besloten wordt tot een ophoging van het weerstandsvermogen, zou dat betekenen dat de deelnemers (tot dit bedrag) niet meer voor Covid 19 worden belast. Bij onderuitputting moet het bedrag dan terugvloeien naar de deelnemers.
- Het realiteitsgehalte van de begroting in totaliteit roept vragen op. Zo worden de bedragen van de begroting 2022 geïndexeerd naar 2023. Maar met (eventuele meevallers van) de realisatie- en ervaringscijfers van afgelopen jaren wordt onvoldoende (zichtbaar) rekening gehouden. Die lijken er wel te zijn (zie bijvoorbeeld de totale personele kosten en de proceskosten). Wij roepen de BsGW dan ook op om de begrote bedragen voor iedere begrotingscyclus steeds opnieuw zo actueel mogelijk bepalen. Deze zijn dan te baseren op de cijfers van afgelopen jaren in combinatie met reële verwachte ontwikkelingen.

Kanttekeningen

- BsGW attendeert op het onder druk komen te staan van indexen, alleen al als gevolg van de actualiteit in de Oekraïne
- BsGW attendeert verder op mogelijke ontwikkelingen (pagina 17) die nog niet voorzien zijn in de begroting.

Financiën

De begroting 2023 valt circa € 3.989.000 hoger uit, dan in 2022, te weten:

1. Loonindexering	€ 336.000
2. Correctie sociale lasten	€ 973.000
3. Indexering goederen en diensten	€ 191.000
4. Afschrijvingen	€ 96.000
5. Overige GDI-voorzieningen	€ 300.000 -/-

6. Uitvoeringskosten extra WOZ-bezwaren en -beroepen € 418.000
7. Implementatiekosten AHA € 2.275.000

De bijdrage van Kerkrade stijgt hierdoor van € 829.000 in 2022 naar € 1.001.135 in 2023.

Daarnaast wordt het benodigde weerstandsvermogen jaarlijks bij het opstellen van de begroting bepaald, op basis van een risicoanalyse. Het hiermee berekende weerstandsvermogen komt op € 1.421.000 en behoeft daarmee een aanvulling van € 91.000.

Dit betekent een additionele bijdrage van € 3.618 voor Kerkrade

Met een deel van de hogere bijdrage is in de Kerkraadse begroting reeds rekening gehouden, aangezien de vorige meerjarenraming ook een stijging liet zien. Resteert voor 2023 een nadeel van € 114.000, voor 2024 een nadeel van € 23.000, voor 2025 een nadeel van € 21.000 en voor 2026 een nadeel van € 43.000.

De financiële consequenties worden meegenomen in de gemeentebrede belangenafweging met betrekking tot het begrotingstraject 2023 e.v., op basis van de definitieve besluitvorming in het AB van 30 juni 2022.

Communicatie
n.v.t.

Uitvoering
Jaarlijks is het een logistieke uitdaging om de tijdspaden van BsGW en alle deelnemers op elkaar af te stemmen. Daar komt nu de overgang naar een nieuwe raadsperiode bij.
De zienswijze dient uiterlijk 17 juni te worden ingediend. De raad neemt op 22 juni een besluit op de zienswijze.
Er is overeengekomen, dat, na behandeling in de commissie AZM, de concept zienswijze wordt gedeeld met BsGW. Voor zover er nog iets wijzigt, wordt dit direct doorgegeven. Uiterlijk 23 juni kan dan de definitieve zienswijze worden ingediend. Dit is dus nog voor het vaststellen van de begroting 2023 door het AB, gepland op 30 juni 2022.

Gezondheid en Vitaliteit
n.v.t.

BsGW
Belastingsamenwerking
Gemeenten en Waterschappen
Limburg

Kadernota
Begroting BsGW 2023
Meerjarenraming 2023-2027

Versie 1.3
november 2021

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave 3
1. Inleiding 5
2. Samenvatting 7
3. Uitgangspunten 11
3.1 Uitgangspunten 11
3.2 Rekenuitgangspunten 13
3.3 Definities: reserves, voorzieningen, weerstandscapaciteit/-vermogen, post onvoorzien 15
4. Kostenverdeelmethode 16
5. Weerstandsvermogen en risico-analyse 18
6. Ontwikkelingen 19
6.1 Zekere ontwikkelingen 19
6.2 Mogelijke ontwikkelingen 22
7. Investeringen 23
8. Financieel meerjarenperspectief 24
8.1 Ontwikkeling netto kosten BsGW en bijdragen deelnemers 24
8.2 (Financiële) effecten Kadernota 2023 25

Bijlage 1: producten-aantallen kostenverdeelmethode 27
Bijlage 2. Ondernemings- en Ontwikkelplan 2018-2020 28
Bijlage 3: Zekere en mogelijke ontwikkelingen: toelichting 29
Zekere ontwikkelingen 29
Loonontwikkeling 29
Indexering goederen en diensten 29
Afschrijvingen 29
Proceskosten 29
Stimuleringsregeling 30
Waarderen op gebruiksoppervlakte: beheerfase 31
Visie op dienstverlening 32
Informatievoorziening en ICT 32
Harmonisatie 33
Verbetering archiefbeheer 34
Mogelijke ontwikkelingen 34
Sociaal invorderen 34
Wijziging beroepsprocedure kwijtschelding (artikel 25 Invorderingswet) 35
Kwijtschelding 3.0 35
Fiscale Vereenvoudigingswet 2017 36
Voortgang implementatie Wet vereenvoudiging beslagvrije voet en Verbreding beslagregister 37
Lagere opbrengst vervolgingskosten en invorderingsrente 39
Verruiming gemeentelijk belastinggebied 39

Omgevingswet 39
Samenwerking / nieuwe deelnemers in BsGW 40
Samenhangende Objecten Registratie (SOR) 40
Unie van Waterschappen: onderzoek houdbaarheid belastingstelsel 41
Waardering zonnepanelen voor de WOZ-waarde 41
Vergroening belastingen 41
Amendement Omtzigt: verruimde tariefdifferentiatie OZB 42
Wet modernisering elektronisch berichtenverkeer 43

1. Inleiding

Deze Kadernota is opgesteld ter voorbereiding op de begroting 2023 en de meerjarenbegroting 2023-2027 van BsGW. Hierin worden uitgangspunten, standpunten van het bestuur, financiële en niet-financiële ontwikkelingen geschetst, welke mogelijk van invloed zijn op de bedrijfsvoering van BsGW voor de jaren 2023 en verder. Op basis van deze nota stelt het bestuur de kaders vast voor de bedrijfsvoering en daarmee voor de begrote netto kosten.

Leeswijzer:

Hoofdstuk 2 bevat de samenvatting van deze Kadernota.

Hoofdstuk 3 bevat de uitgangspunten die ten grondslag liggen aan de begroting 2023 en de meerjarenraming 2023–2027, inclusief de standpunten die zijn ingenomen door het bestuur dan wel waar het bestuur zich nog over dient uit te spreken.

In hoofdstuk 4 wordt de vigerende kostenverdeelmethode toegelicht.

Hoofdstuk 5 gaat nader in op het proces om te komen tot een afdoende weerstandsvermogen.

In hoofdstuk 6 wordt vervolgens ingegaan op de zekere en mogelijke ontwikkelingen, die effect kunnen hebben op de begroting. Meer details zijn terug te vinden in bijlage 3.

Hoofdstuk 7 bevat het meerjaren investeringsprogramma.

In hoofdstuk 8 worden de (voorlopige) financiële effecten voor het jaar 2023 inzichtelijk gemaakt.

Tot slot. Daar waar in het kader van de P&C-cyclus bij de deelnemers de Kadernota in juni/juli wordt behandeld, is dat bij een Gemeenschappelijke Regeling zoals BsGW een half jaar eerder. Hetzelfde geldt voor het samenstellen van de betreffende nota. Dit maakt de voorspelbaarheid nog complexer en draagt in voorkomende gevallen niet bij aan de actualiteit in relatie tot de cyclus van de deelnemers. De Kadernota van BsGW dient immers mede als input voor de Kadernota van de deelnemers.

Lijst met gebruikte afkortingen incl. korte toelichting

OOP:	Ondernemings- en Ontwikkelplan. Plan voor de doorontwikkeling van BsGW (looptijd 2018-2020).
BAG:	Basisregistratie Adressen en Gebouwen. In de BAG zijn gemeentelijke basisgegevens over alle gebouwen en adressen in Nederland verzameld.
BGT:	Basisregistratie Grootschalige Topografie. De BGT is een grootschalige digitale kaart, op 20 cm nauwkeurig, van heel Nederland.
SOR:	Samenhangende objectenregistratie. Een samenhangende objectenregistratie is een uniforme registratie met daarin basisgegevens over objecten in de fysieke werkelijkheid die zich voor gebruikers als één registratie gedraagt.
OZB:	Onroerendezaakbelasting. Om de hoogte van de OZB te kunnen berekenen, is de WOZ-waarde nodig.
WOZ-waarde:	Waardering Onroerende Zaken. De WOZ-waarde bepaalt de hoogte van de belastingen en gemeentelijke heffingen.
PBB:	Persoonsgebonden Basisbudget. Dit budget kunnen medewerkers besteden aan opleidingen of andere activiteiten die bijdragen aan hun ontwikkeling, loopbaan en vitaliteit.
NCNP:	No Cure No Pay. Bij een bezwaar tegen de WOZ-waarde kan de belanghebbende zich laten bijstaan door externe deskundigen. Wanneer het bezwaar gegrond wordt verklaard en leidt tot een aanpassing van de beschikking, dan kunnen zij een vergoeding ontvangen voor de gemaakte kosten. De vergoeding is gebaseerd op landelijk vastgestelde tarieven voor de verschillende deelactiviteiten in het bezwaarproces. De vergoeding staat dus los van de kosten die het deskundigenbureau daadwerkelijk maakt.

2. Samenvatting

Dit hoofdstuk bevat de samenvatting van de belangrijkste ontwikkelingen waarmee BsGW zich geconfronteerd ziet voor de komende jaren.

-Proceskosten-
Door wijzigingen in de wetgeving, meer in het bijzonder als gevolg van het afschaffen van de Fierensdrempel, is het voor de zogenaamde ncnp-bedrijven rendabel geworden om namens de burger bezwaar te maken tegen de WOZ-waarde, waarbij deze bedrijven de tegemoetkoming van de proceskosten krijgen. De ontwikkelingen met betrekking tot de hausse aan proceskosten, waarmee BsGW met name de laatste jaren wordt geconfronteerd, is en blijft nog steeds een belangrijk aandachtspunt. Het aantal ingediende bezwaren neemt nog steeds toe. Deze ontwikkeling is ook landelijk zichtbaar, zowel qua toename van het totaal aantal ingediende bezwaren als ook het feit dat steeds meer burgers en ondernemers gebruik maken van een ncnp-bedrijf of een andere gemachtigde. Het behoeft dan ook geen nader betoog dat ook het aantal ncnp-bedrijven toeneemt.
Gezien deze ontwikkelingen en het feit dat de tarieven voor de proceskostenvergoeding op gezette tijden worden aangepast, is deze post ook voor 2023 (en verdere jaren) opgehoogd naar € 3 miljoen. Een stijging van het aantal bezwaarschriften vertaalt zich niet alleen door in een stijging van de proceskosten. Ook de uitvoeringskosten (extra inzet personele ondersteuning in de vorm van taxateurs, juristen en KCC-medewerkers) stijgen, waardoor de begroting verder onder druk komt te staan.

-Covid-19-
Ten tijde van het schrijven van deze Kadernota hebben we nog steeds te maken met COVID-19.
Het is zeer ongewis wat de financiële effecten van de corona-crisis zijn op de begroting 2023 en de meerjarenraming 2023-2027. Ook is nog onduidelijk in welke mate het kabinet bereid is om bestaande (financiële) maatregelen te continueren en/of nieuwe compensatiemaatregelen te treffen.
Een en ander heeft direct (bijv. het verleggen van Coronakosten naar het Rijk) of indirect (bijv. kwijtscheldingen) financiële gevolgen voor de (gemeentelijke) deelnemers in BsGW en daarmee ook voor de BsGW-(meerjaren)begroting. Eventuele werkelijke financiële gevolgen worden verwerkt in de tussentijdse rapportages en in de jaarrekening.
In de paragraaf Weerstandsvermogen en risico-analyse van de begroting wordt een inschatting gemaakt welke financiële risico's BsGW loopt.

-ICT-
In de begroting 2021 is melding gemaakt van de aankomende aanbesteding van het huidige belastingpakket en de hosting onder de paragraaf 'zekere ontwikkelingen'. Hierbij is aangegeven dat de financiële effecten nog niet voldoende bekend waren om hiervoor reeds een bedrag op te nemen in de begroting van BsGW. In de begroting is hiermee derhalve geen rekening gehouden. Op basis van de eind 2020 gestarte voorbereidingen op de Europese aanbesteding van het huidige belastingpakket en de hosting in het algemeen en de ervaring van de ingehuurde externe kennis in het bijzonder, had hier in de begroting 2022 concreter op ingegaan moeten zijn geworden en een eerste financiële indicatie gegeven dienen te worden. Dit is, zoals reeds eerder gemeld, helaas niet gebeurd.

Ten tijde van het schrijven van deze Kadernota heeft de zogenoemde marktconsultatie plaatsgevonden. Hieruit moet blijken of er geïnteresseerde partijen zijn, welke vernieuwende ideeën worden ingebracht, voorbehouden worden gemaakt, welke condities worden gesteld etc. Op verzoek van een aantal potentiële inschrijvers is deze marktconsultatie overigens verlengd geweest om zo tot een meer gedegen presentatie aan BsGW te komen.

Op basis van de marktconsultatie kan nagenoeg een eerste prognose worden gegeven van de incidentele kosten van de aanbestedings- en implementatiefase. Het betreft een eerste prognose aangezien het een marktconsultatie betreft, waarbij door de potentiele inschrijvers slechts schattingen en (ruime) ranges zijn gepresenteerd. Pas bij de daadwerkelijke inschrijving op de nog te publiceren formele aanbestedingsdocumenten worden deze kosten gespecificeerd onderbouwd door de inschrijvers. Vooralsnog worden de aanbestedingskosten op € 420 duizend (2021) en de implementatiekosten op € 2,775 miljoen (2022-2023) ingeschat. Dit laatste is een bovenwaartse bijstelling van € 800 duizend op basis van een reeds afgerond aanbestedingstraject van een collega-samenwerkingsverband. Zodra de verwachte kosten meer bekend zijn worden de financiële effecten hiervan verwerkt in de begroting 2023 en de meerjarenbegroting (2023 en verder).

-Aanbevelingen Rekenkamer(commissie)s-
In de zomer van 2021 is het rapport van de rekenkamer(commissie)s van elf van de negenentwintig deelnemende gemeenten opgeleverd. Het onderzoek dat hieraan ten grondslag ligt, heeft geresulteerd in zes aanbevelingen, die rechtstreeks op (de relatie tussen de deelnemers en) BsGW betrekking hebben. Bij de totstandkoming van deze Kadernota was het rapport nog niet door alle betrokken gemeenteraden besproken en is het vervolgtraject derhalve nog niet helder. Het Dagelijks Bestuur en de BsGW-organisatie hebben evenwel een routeschema opgesteld, waarlangs desgewenst invulling aan de aanbevelingen kan worden gegeven. De aanbevelingen hebben betrekking op:

- het gefaseerd ontwikkelen van een volledige en samenhangende set kwaliteitsindicatoren;
- het op interactieve wijze ontwikkelen van een overzichtelijk dashboard met relevante financiële informatie;
- het actiever en gerichter communiceren met gemeenteraden;
- het opstellen en vaststellen van een strategische aanpak ten einde de proceskosten terug te dringen;
- het organiseren van het harmonisatietraject inclusief het kostenaspect;
- het maken van afspraken ter verbetering van het samenspel tussen Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur.

-Regieportaal/SOR-
Vanaf 1 januari 2022 bestaat de verplichting om woningen te waarderen op basis van de gebruiksoppervlakte. Daarvoor gebruikte BsGW de bruto inhoud om woningen te waarderen. Namens en op verzoek van de deelnemers heeft BsGW de regie van dit transitieproject (2019-2021) op zich genomen, in nauwe samenwerking met de gemeenten en Het Gegevenshuis. In 2021 is met tien gemeentelijke deelnemers een start gemaakt met deze nieuwe waarderingssystematiek. Zoals gezegd worden met ingang van 2022 alle woningen op basis van de gebruiksoppervlakte gewaardeerd, waarmee tevens de beheerfase start: het bij- en actueel houden van de gegevens. Hiervoor zullen de deelnemers jaarlijks een WOZ-mutatiedetectie (laten) uitvoeren. In dit kader werken deelnemers, gegevenshuizen en BsGW samen met een zogenaamd regieportaal. Dit is een applicatie, die in staat is

om relevante gegevens voor zowel de BAG (gemeenten), de BGT als de WOZ (BsGW) op een efficiënte manier uit te wisselen en te tonen, zowel administratief als geografisch. Namens de keten heeft BsGW de regie op zich genomen voor het aanschaffen van dit portaal. Voor de jaren 2022 tot en met 2024 is voor het regieportaal € 333 duizend per jaar opgenomen.

Een samenhangende objectenregistratie (SOR) is een uniforme registratie met daarin basisgegevens over objecten in de fysieke werkelijkheid, die zich voor gebruikers als één registratie gedraagt. Daaronder verstaan we objecten die in het terrein zichtbaar zijn, zoals gebouwen, wegen, water, spoorlijnen en bomen, terreindelen, aangevuld met enkele (administratieve) objecten als woonplaatsen, gemeentegrenzen en openbare ruimten. In de objectenregistratie gaan in ieder geval de objecten van de basisregistratie adressen en gebouwen (BAG) en de basisregistratie grootschalige topografie (BGT) op. Daarnaast is het de bedoeling dat ook het gedeelte van de WOZ-administratie waarin objectgegevens zijn opgenomen en een aantal basisgegevens uit aanpalende registraties in de objectenregistratie worden opgenomen.

De ontwikkeling naar een SOR heeft gevolgen voor zowel BsGW als voor haar deelnemers en aan de deelnemers gelieerde partijen, zoals gegevenshuizen. Het is inefficiënt en onwenselijk om op meerdere plaatsen dezelfde of nagenoeg dezelfde gegevens te verzamelen en te verwerken. Dit staat immers haaks op de doelstelling van juist één unieke registratie.

In juni 2020 heeft het dagelijks bestuur aangegeven een businesscase op te laten stellen door een onafhankelijk adviesbureau (Berenschot) met betrekking tot de vraag waar en hoe de samenhangende objectenregistratie voor de deelnemers het beste belegd kan worden.

Het is evenwel de vraag of de beoogde ingangsdatum van 1 januari 2025 van de SOR realistisch is. Op nationaal niveau is in grote mate overeenstemming over de inhoud en architectuur van de SOR. Dat geldt evenwel niet voor de governance en financiering van de implementatie en het beheer van de SOR. Ook hier spelen de demissionaire status van het kabinet, de uitloop van de vorming van een nieuw kabinet én de aanstaande gemeenteraadsverkiezingen het proces parten. Uit oogpunt van zekerheid en continuïteit wordt het regieportaal begrotingstechnisch ook voor de jaren 2025 tot en met 2027 voortgezet en wel met een bedrag à € 250 duizend per jaar. Alle projectmatige activiteiten met betrekking tot de SOR zijn in dit kader tot nader order opgeschort. Dit ook om onnodige projectkosten (o.a. de inzet van Berenschot) te voorkomen.

Financieel effect Kadernota 2023

Eén van de doelstellingen, die voortvloeien uit de missie van BsGW, is kostenreductie. Uitgangspunt voor de begroting van BsGW is dan ook altijd geweest: sober en doelmatig. BsGW heeft zich gecommitteerd aan een taakstellende kostenreductie van afgerond 13% in de eerste 6 jaar na de oprichting en heeft in de jaren 2012-2017 daarom de kostenindexering van gemiddeld 2% per jaar niet doorberekend aan de deelnemers. De totale gerealiseerde, structurele kostenreductie voor de deelnemers loopt hiermee op tot € 1,565 miljoen per jaar. Daarnaast draagt de BsGW-organisatie de financiële lasten van de Stimuleringsregeling (incidenteel € 672 duizend), de projectkosten van het OOP (incidenteel € 4 miljoen) alsook de daaruit voortvloeiende bezuiniging (structureel € 1,3 miljoen).

BsGW is hard op weg om in zowel de incidentele als structurele bezuinigingen te voorzien. De structurele bezuinigingen komen vanaf 2028 tot uiting in lagere bijdragen voor de deelnemers.
Om een verantwoorde bedrijfsvoering te kunnen borgen, zijn =zoals al eerder gesteld= de grenzen van bezuinigingen (vooralsnog) bereikt. Een en ander neemt niet weg dat BsGW evenals voorgaande jaren een sobere en doelmatige begroting en meerjarenraming opstelt met als aanvullend uitgangspunt dat tussentijdse begrotingswijzigingen zoveel als mogelijk worden voorkomen.

De basis voor de begroting 2023 is de jaarschijf 2023 uit de vastgestelde meerjarenbegroting 2022-2026, rekening houdend met de nieuwe wijze van kostenverdeling (AB 25 juni 2020).

Per saldo stijgen de netto-kosten 2023, en daarmee ook de bijdragen van de deelnemers, met minimaal € 623 duizend ten opzichte van de begroting 2022 als gevolg van de volgende posten:

- Loonindexering € 344 duizend;
- Indexering goederen en diensten € 182 duizend;
- Afschrijvingen € 97 duizend.

Afhankelijk van de bestuurlijk vast te stellen kaders voor bedrijfsvoering, kunnen de netto kosten voor de begroting 2023 wijzigen.

De implementatiekosten voor het nieuw belastingpakket worden vooralsnog geschat op € 2,775 miljoen voor 2022 en 2023. Dit is een bovenwaartse bijstelling van € 800 duizend op basis van een reeds afgerond aanbestedingstraject van een collega-samenwerkingsverband. Zodra de verwachte kosten meer bekend zijn worden de financiële effecten hiervan verwerkt in de begroting 2023 en de meerjarenbegroting (2023 en verder).

Het benodigde weerstandsvermogen is conform besluitvorming gebaseerd op een jaarlijks bij het opstellen van de begroting uitgevoerde risicoanalyse. Zo kan bepaald worden of het berekende weerstandsvermogen toereikend is. Voor de begroting 2023 zal BsGW begin 2022 opnieuw een risicoanalyse uitvoeren. De uitkomst hiervan is onderdeel van de begroting 2023.

3. Uitgangspunten

3.1 Uitgangspunten

1. Een minimale, maar wel realistisch onderbouwde begroting waarmee BsGW invulling geeft aan de doelstelling om de bijdragen van de deelnemers zo laag mogelijk te houden.

2. Financiële consequenties van zekere ontwikkelingen en bestuursbesluiten worden in de begroting meegenomen. Zekere ontwikkelingen, waarvan de (financiële) effecten nog een mate van onzekerheid hebben, worden eveneens zo veel mogelijk gekwantificeerd.
   Mogelijke ontwikkelingen worden alleen voor zover deze zijn in te schatten in de begroting meegenomen.
   Voor zover deze mogelijke ontwikkelingen niet zijn in te schatten, worden deze pas in de (gewijzigde) begroting opgenomen, zodra de desbetreffende ontwikkeling is geformaliseerd en de financiële consequenties kunnen worden vastgesteld.

3. De kaders voor de begroting van BsGW worden meer dan een jaar voor het eigenlijke begrotingsjaar opgesteld en aangeboden aan het bestuur. In deze periode kunnen zich afwijkingen voordoen van de in de Kadernota en begroting opgenomen rekenuitgangspunten, dan wel onvoorziene ontwikkelingen die onafwendbaar dan wel onuitstelbaar zijn. Om eventuele, niet voorziene ontwikkelingen op te kunnen vangen, en zo tussentijdse begrotingswijzigingen zoveel als mogelijk te voorkomen, is de post onvoorzien opgevoerd in de begroting van BsGW.

4. Als basis voor de begroting 2023 en meerjarenraming 2023-2027 van BsGW dient de jaarschijf 2023 uit de vastgestelde begroting 2022 en meerjarenbegroting 2022-2026.

5. Financiering
   Alleen voor investeringen kan BsGW eventueel een langlopende lening aantrekken. Hiervoor is een bestuursbesluit nodig. Concreet speelt dit bij uitwerking van het investeringsvoorstel voor de nieuwe belastingapplicatie. Dat investeringsvoorstel bevat ook de manier waarop BsGW de investering gaat financieren. De deelnemersbijdrage wijzigt zeker bij het opstellen van de begroting 2023 en het meerjarenperspectief 2023-2025, door de grote invloed van het investeringsvoorstel voor de nieuwe belastingapplicaties.

6. De indexering voor loonontwikkeling en de indexering goederen en diensten is gebaseerd op de meest actuele, (meerjaren)gegevens van het Centraal Plan Bureau (CPB), respectievelijk de loonvoet sector overheid en de Consumenten Prijsindex (CPI). De in de Kadernota opgenomen indexering benadert daarmee zo veel als mogelijk de realiteit.
   De index voor wat betreft ICT-leveranciers wordt hierbij separaat berekend op basis van de index over de afgelopen 3 jaar, aangezien deze gemiddeld genomen hoger ligt dan de CPI.

7. Een jaarlijkse risicoanalyse maakt onderdeel uit van de begroting, waarbij wordt getoetst of het weerstandsvermogen toereikend is om de geïdentificeerde risico's te kunnen afdekken.

8. Het Ondernemings- en Ontwikkelplan (OOP) BsGW 2018-2020 en de wijze van financiering hiervan, is vastgesteld door het Algemeen Bestuur van BsGW in de AB-vergadering van 14-12-

2017. De uitvoering van het OOP is een separaat traject en behoort niet tot de reguliere bedrijfsvoering van BsGW. Het OOP raakt de begroting 2022 en meerjarenraming 2022-2026 van BsGW daarom niet en vormt daarmee geen onderdeel van deze Kadernota. De taakstellende kostenreductie die BsGW zich heeft gesteld in het OOP zal vanaf 2028 tot uiting komen in lagere bijdragen voor de deelnemers.

9. BsGW is namens de gemeenten gevraagd om de regie van de beheerfase waarderen op gebruiksoppervlakte te voeren. De kosten voor de aanschaf van het regieportaal zijn in de begroting opgenomen en zullen conform afspraak op de gebruikelijke wijze via de kostenverdeelmethode worden doorbelast aan de deelnemers op basis van het aandeel in het totale aantal WOZ-objecten. Het regieportaal vormt mede de voorloper van de SOR. Het is evenwel de vraag of de beoogde ingangsdatum van 1 januari 2025 van de SOR realistisch is. Op nationaal niveau is in grote mate overeenstemming over de inhoud en architectuur van de SOR. Dat geldt evenwel niet voor de governance en financiering van de implementatie en het beheer van de SOR. Uit oogpunt van zekerheid en continuïteit wordt het regieportaal begrotingstechnisch ook voor de jaren 2025 tot en met 2027 gecontinueerd. hiertoe wordt een post à € 250 duizend per jaar opgenomen.

10. De gewijzigde kostenverdeelmethode wordt gehanteerd, zoals die is vastgesteld in de AB-vergadering van 25 juni 2020, waarbij de WOZ-proceskosten voor 100% aan het product Waarderen worden toebedeeld en de beheerkosten GDI worden verdeeld conform de verdeelsleutel 40% gemeenten en 60% Waterschap. In dezelfde AB-vergadering is tevens afgesproken dat er een nieuwe kostenverdeelmethode aan de orde zal komen. Recent is gestart om te bezien welke mogelijkheden er zijn om tot harmonisatie van de beleids- en uitvoeringsregels te komen. Herijking van de kostenverdeelmethode volgt nadat harmonisatie zijn beslag heeft gekregen en het basispakket een feit is. Logischerwijs kan derhalve nog niet op de uitkomsten en de doorwerking hiervan in een nieuwe kostenverdeelmethode worden vooruitgelopen (zie hoofdstuk 4).

3.2 Rekenuitgangspunten

In de begroting 2023 en de meerjarenraming 2023-2027 wordt gerekend met de volgende rekenuitgangspunten:

	Rekenuitgangspunten	2022	2023	2024	2025	2026	2027
A	indexering salariskosten	2,2%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%
B	indexering goederen en diensten	2,0%	1,9%	1,9%	1,9%	1,9%	1,9%
	indexering ICT	n.v.t.	2,7%	2,7%	2,7%	2,7%	2,7%
C	indexering opbrengsten	0%	0%	0%	0%	0%	0%
D	rente kredieten / leningen lang	0,5%	0,5%	0,5%	0,5%	0,5%	0,5%
E	reserves en voorzieningen	jaarlijkse actualisering					
F	afschrijvingstermijn						
	automatisering	5 jaar	5 jaar	5 jaar	5 jaar	5 jaar	5 jaar
	inventaris	10 jaar	10 jaar	10 jaar	10 jaar	10 jaar	10 jaar
	immateriele activa	< 5 jaar	< 5 jaar	< 5 jaar	< 5 jaar	< 5 jaar	< 5 jaar
G	onvoorzien	1,4%	1,4%	1,4%	1,4%	1,4%	1,4%

a) Indexering salariskosten
Het gemiddelde percentage van de loonvoet overheidssector over de jaren 2020-2022 en 2018-2022 bedraagt 2,5% (bron: Centraal Plan Bureau, Macro Economische Verkenning 2021 september 2021). Vanaf 2023 voorspelt het CPB zelfs een gemiddelde van 2,7%. Desondanks wordt er vooralsnog voor gekozen om de index aan te houden van 2,5%.

b) Indexering goederen en diensten
In de begroting 2023-2027 wordt gerekend met een indexering van 1,9%, gebaseerd op de ontwikkeling van de Consumenten Prijsindex van het CPB van de afgelopen jaren (bron: Centraal Plan Bureau, Macro Economische Verkenning 2021 september 2021). Vanaf 2023 voorspelt het CPB eveneens een gemiddelde van 1,9%. Derhalve is gekozen om de index aan te houden van 1,9%.
De ICT-index is berekend op basis van de gemiddeld in rekening gebrachte index van de leveranciers van de afgelopen 3 jaar en komt daarmee uit op 2,7%.
Momenteel zijn er signalen dat de gasprijzen fors omhoog gaan. In de begroting 2023 is hiermee geen rekening gehouden vanwege de te grote onzekerheid over de ontwikkeling hierin.

c) Indexering opbrengsten
De opbrengsten van BsGW worden niet geïndexeerd. De bankrente, opbrengst vervolgingskosten en invorderingsrente worden realistisch geraamd.

Gedurende de periode maart 2020 tot en met 31 december 2021 is de invorderingsrente verlaagd van 4% naar 0,01%. De invorderingsrente gaat met ingang van 31 december 2021 stapsgewijs terug naar het oude niveau. Met een aan zekerheid grenzende waarschijnlijkheid wordt het percentage invorderingsrente per 1 januari 2022 op 1% vastgesteld, per 1 juli 2022 op 2%, per 1 januari 2023 op 3% en per 1 januari 2024 op 4%.

d) Rentekredieten/leningen lang
Investeringen worden, indien nodig, afgedekt via financiering gelijk aan de afschrijvingstermijn, meestal 5 jaar. Voor de jaren 2023-2027 wordt een interne rekenrente van 0,5% gehanteerd.

e) Reserves en voorzieningen
Jaarlijks wordt op basis van de risicoanalyse het benodigde weerstandsvermogen berekend. Op basis hiervan wordt het al gevormde vermogen aangevuld of afgeroomd.
Voor voorzieningen geldt een jaarlijkse actualisering van doel en benodigde omvang, waarbij vanaf 2023 een voorziening wordt opgenomen voor het persoonsgebonden basisbudget (PBB).

f) Afschrijvingstermijn
Voor activa die gedurende het lopende jaar in gebruik worden genomen, start de afschrijvingsperiode 1 januari van het daaropvolgende jaar.

g) Onvoorzien
Het budget onvoorzien wordt gesteld op 1,4% van het bruto-begrotingstotaal. De post onvoorzien mag worden opgevat als een buffer voor onvoorziene externe tegenvallers: onvoorzien, onvermijdelijk en onuitstelbaar. De post onvoorzien moet een soepele uitvoering van de begroting vergemakkelijken en zorgt zodoende voor de noodzakelijke flexibiliteit. BsGW heeft bovendien te maken met een lage frequentie van AB-vergaderingen, waarmee onvoorziene gebeurtenissen pas aanzienlijk later bestuurlijke beslissingen kunnen vragen. Tot slot is deze post ingegeven door het feit dat de kadernota/begroting van BsGW een jaar tot anderhalf jaar wordt opgesteld vóór het betreffende begrotingsjaar.

3.3 Definities: reserves, voorzieningen, weerstandscapaciteit/-vermogen, post onvoorzien

Reserves kunnen worden omschreven als vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken en die vrij zijn te besteden. Reserveren betekent geld opzij leggen:

- om later een (grote) investering te doen;
- voor moeilijke tijden (weerstandsvermogen. Dit is het weerstandsvermogen en dit betreft alleen de algemene reserve);
- om risico's op te vangen;
- voor onverwachte zaken.

Voorzieningen zijn passiefposten in de balans (vreemd vermogen), die een inschatting geven van voorzienbare lasten in verband met risico's en verplichtingen waarvan de omvang en/of het tijdstip van optreden min of meer onzeker zijn. Bij voorzieningen is er sprake van een oorzaak uit het verleden: er is iets gebeurd wat niet terug te draaien is en wat waarschijnlijk leidt tot lasten in de toekomst die niet waren voorzien (begroot). Ook kan een voorziening ingesteld worden ter egalisatie van pieken in de kosten in de begroting. Deze kosten dienen zeker plaats te vinden.

Van een vrije keuze bij het instellen van een voorziening is derhalve geen sprake. Wel kunnen soms de gevolgen nog beïnvloed worden. Bij het bepalen van de noodzakelijke omvang van de voorziening wordt hiermee ook rekening gehouden.

Weerstandscapaciteit is de mate waarin BsGW over middelen beschikt of kan beschikken om niet voorziene tegenvallers op te vangen. Er wordt hierbij onderscheid gemaakt tussen de post onvoorzien en het weerstandsvermogen.

De post onvoorzien mag worden opgevat als een buffer voor onvoorziene externe tegenvallers: onvoorzien, onvermijdelijk en onuitstelbaar. De post onvoorzien moet een soepele uitvoering van de begroting vergemakkelijken en zorgt zodoende voor de noodzakelijke flexibiliteit.

Het weerstandsvermogen is in principe bedoeld als buffer voor het opvangen van risico's, waarvan de financiële gevolgen vooraf niet redelijkerwijs zijn in te schatten.
Jaarlijks wordt deze post berekend aan de hand van de door het bestuur vastgestelde risico-analyse. Hierbij worden de risico's (kwalitatief) en de bedragen plus de inschatting van de kans dat een risico zich daadwerkelijk voordoet (kwantitatief) in kaart gebracht. Zie ook paragraaf 5.

4. Kostenverdeelmethode

De processen voor waterschappen en gemeenten overlappen elkaar in grote mate en de benodigde basisgegevens worden gelijktijdig voor alle deelnemers opgebouwd. Omdat BsGW de processen voor alle belastingsoorten integraal uitvoert, zijn de daarmee samenhangende kosten zodanig met elkaar verweven dat kosten niet per belastingsoort gedifferentieerd kunnen worden. De uitvoeringskosten van de productieprocessen worden om die reden toegerekend aan eenduidige, herkenbare hoofdprocessen, in overeenstemming met de organisatieopzet van BsGW.

BsGW heeft haar processen uitgedrukt in vier primaire producten van dienstverlening: Heffen, Waarderen, Innen, Klantzaken. De verdeling van deze kosten over de deelnemers gebeurt hierna met behulp van eenheidstarieven per product van dienstverlening.

De kosten van de activiteiten en processen op BsGW-niveau die dienen ter ondersteuning van de organisatie als geheel (zoals ICT, de ondersteuning van het personeel en de ontwikkeling van BsGW) worden eveneens als apart product inzichtelijk gemaakt. Deze kosten zijn, zonder arbitraire verdeelsleutels, niet te splitsen naar de primaire processen en worden daarom verdeeld naar rato van het aandeel dat de deelnemers hebben in de kosten van de (sub)producten.

Wanneer belastingsoorten die afwijken van de standaardbelastingsoorten van BsGW (de zogenaamde exoten) worden ingebracht in de samenwerking, wordt via een (financiële) analyse bepaald of de gangbare methode van kostenverdeling van toepassing kan zijn, of dat de kosten apart doorberekend kunnen worden. Sinds 2014 kent BsGW 1 sub-product (exoot): Parkeerbelasting.
Daarnaast kent BsGW vanaf 2020 het sub-product GDI. Deze kosten worden op basis van het aandeel in de kosten Ondersteuning & Ontwikkeling verdeeld, waarbij de totale verdeling zich verhoudt tot 40% gemeenten en 60% Waterschap Limburg (AB 25 juni 2020).

Fixeren productieaantallen ten behoeve van vaststellen verdeelsleutels
De verdeelsleutels voor de kosten van de primaire processen zijn gebaseerd op de productieomvang van de deelnemers: aanslagbiljetten, aanslagregels, gemeentelijke WOZ-objecten en klantcontacten. De niet-reguliere belastingsoort Parkeerheffing wordt apart met de deelnemers afgerekend. Als verdeelsleutel geldt hierbij het aantal aanslagregels.
De bijdrage per deelnemer dient een bestendige lijn te laten zien. Een jaarlijks schommelende bijdrage is voor de deelnemers niet gewenst en zou ook een verkeerde verwachting scheppen bij de toetredingsvoorstellen over de te betalen bijdrage en per saldo te behalen voordeel in de toekomst. Afgesproken is de aantallen die als verdeelsleutels gehanteerd worden bij de bijdragebepaling, als ook de opzet van de kostenverdeelmethode te fixeren. Alleen een wezenlijke, substantiële wijziging van belastingsoorten, kan invloed hebben op de opzet van de kostenverdeelmethode.
In de tabel in de bijlage 1 worden de productenaantallen per deelnemer weergegeven, zoals deze als verdeelsleutel zijn opgenomen in de kostenverdeelmethode, conform de onafhankelijk uitgevoerde nulmeting voorafgaand aan de toetreding.

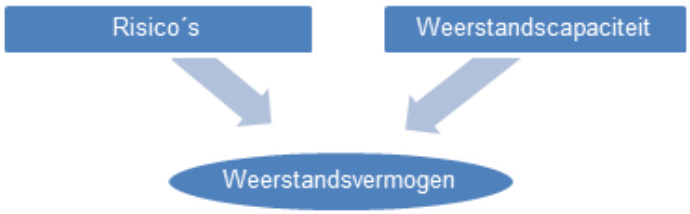
In de AB-vergadering van 25 juni 2020 is afgesproken dat er een nieuwe kostenverdeelmethode aan de orde zal komen. Recent is gestart om te bezien welke mogelijkheden er zijn om tot harmonisatie

van de beleids- en uitvoeringsregels te komen. Herijking van de kostenverdeelmethode volgt nadat harmonisatie zijn beslag heeft gekregen en het basispakket een feit is. Logischerwijs kan derhalve nog niet op de uitkomsten en de doorwerking hiervan in een nieuwe kostenverdeelmethode worden vooruitgelopen.
Op 30 september 2021 heeft het Algemeen Bestuur besloten getemporiseerd en gefaseerd getrapt in te stemmen met het procesvoorstel met betrekking tot harmonisatie en herziening van de kostenverdeelmethode.

5. Weerstandsvermogen en risico-analyse

Bestuurlijk is de voorkeur uitgesproken het weerstandsvermogen van BsGW zo bescheiden mogelijk, doch wel realistisch, te laten zijn. Operationele risico's moeten door BsGW zelf kunnen worden opgevangen, zonder terug te hoeven vallen op de deelnemers.
Het benodigde weerstandsvermogen is gebaseerd op de risico-analyse. Deze risico-analyse wordt jaarlijks uitgevoerd, zodat bepaald kan worden of het berekende weerstandsvermogen toereikend is. Voor de begroting 2023 heeft BsGW eind 2021 voor het eerst tezamen met afgevaardigden van een aantal deelnemers opnieuw de methodiek en de inhoudelijkheid van de risico-analyse beoordeeld, waarbij verbeterpunten zijn aangebracht in met name de systematiek en borging in de P&C-cyclus. De uitkomst hiervan wordt verwerkt in de begroting 2023.

De ratio weerstandsvermogen is de verhouding tussen de niet afgedekte risico's en het aanwezige weerstandsvermogen en wordt berekend door het beschikbare weerstandsvermogen te delen door het benodigde weerstandsvermogen op basis van het risicoprofiel. Deze ratio is een stuurmiddel. Een ratio lager dan 1,0 duidt op een kwetsbare financiële positie, omdat de capaciteit niet voldoende is om de geïdentificeerde risico's af te dekken. Een hoge ratio is niet wenselijk, omdat onnodig beslag gelegd wordt op financiële ruimte.



$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}}$$

6. Ontwikkelingen

Er doen zich de komende jaren ontwikkelingen voor die invloed hebben op de bedrijfsvoering van BsGW. Voor het opstellen van de begroting is het van belang om onderscheid te maken in de volgende twee categorieën toekomstige ontwikkelingen:

- Zekere ontwikkelingen
  Deze ontwikkelingen zijn zeker en/of geformaliseerd via een bestuursbesluit.
  De financiële consequenties worden verwerkt in de begroting 2023 en de meerjarenraming 2023-2027. De financiële effecten die nog een mate van onzekerheid hebben, worden zoveel mogelijk gekwantificeerd en opgenomen in de (meerjaren)begroting. Dit om tussentijdse begrotingswijzigingen te voorkomen (Proces tussentijdse begrotingswijzigingen; DB BsGW 28-02-2019, agendapunt 5b).

- Mogelijke ontwikkelingen
  Op het moment van opstellen van deze Kadernota zijn deze ontwikkelingen nog niet geformaliseerd door een bestuursbesluit of zijn de uitkomsten nog onzeker. Deze ontwikkelingen zullen alleen daar waar dit op redelijkheid kan worden ingeschat, worden meegenomen in de begroting 2023 en de meerjarenraming 2023-2027. Daar waar deze niet op redelijkheid zijn in te schatten zullen deze pas, wanneer deze zijn geformaliseerd en de (financiële) consequenties zijn vastgesteld, worden opgenomen in de begroting (middels een begrotingswijziging).

Onderstaand worden deze ontwikkelingen kort beschreven. Voor meer details over de meeste onderwerpen zie bijlage 3.

6.1 Zekere ontwikkelingen

Loonontwikkeling

In de begroting wordt gerekend met het 5-jaars-gemiddelde percentage van de loonvoet overheidssector (CPB, MEV september 2021) en bedraagt 2,5%.

Indexering goederen en diensten

In de begroting wordt gerekend met twee indexen: één voor ICT-kosten en één voor de overige goederen. Voor ICT wordt vanaf 2023 met een hogere index gerekend aangezien deze bovengemiddeld ligt ten opzichte van de overige leveranciers van BsGW.
De index van de overige leveranciers is gebaseerd op de 5-jaarsgemiddelde CPI van het CPB.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn opgehoogd, omdat deze post vanaf 2018 structureel te laag was begroot. Er heeft desondanks nooit een aanpassing (lees: ophoging) in de daarop volgende begrotingen plaatsgevonden.

Proceskosten

Door wijzigingen in de wetgeving, meer in het bijzonder als gevolg van het afschaffen van de Fierensdrempel, is het voor de zogenaamde ncnp-bedrijven rendabel geworden om namens de burger bezwaar te maken tegen de WOZ-waarde, waarbij deze bedrijven de tegemoetkoming van de proceskosten krijgen. De ontwikkelingen met betrekking tot de hausse aan proceskosten, waarmee BsGW met name de laatste jaren wordt geconfronteerd, is en blijft nog steeds een belangrijk aandachtspunt. Het aantal ingediende bezwaren neemt nog steeds toe. Deze ontwikkeling is ook landelijk zichtbaar, zowel qua toename van het totaal aantal ingediende bezwaren als ook het feit dat steeds meer burgers en ondernemers gebruik maken van een ncnp-bedrijf of een andere gemachtigde. Het behoeft dan ook geen nader betoog dat ook het aantal ncnp-bedrijven toeneemt. Gezien deze ontwikkelingen en het feit dat de tarieven voor de proceskostenvergoeding op gezette tijden worden aangepast, is deze post ook voor 2023 (en verdere jaren) opgehoogd naar € 3 miljoen. Een stijging van het aantal bezwaarschriften vertaalt zich niet alleen door in een stijging van de proceskosten. Ook de uitvoeringskosten (extra inzet personele ondersteuning in de vorm van taxateurs, juristen en KCC-medewerkers) stijgen, waardoor de begroting verder onder druk komt te staan. Zie onderstaande tabel:

Ontwikkeling proceskosten BsGW

Bedragen * € 1.000,-	**2014**	**2015**	**2016**	**2017**	**2018**	***2019***	***2020***	***2021***	***2022***	***2023***
Realisatie	595	621	1.167	1.332	1.700	*1.850*	*2.700*		*2700-3000*	
Begroot							*2.000*	*2.040*	*3.000*	*3.060*

Stimuleringsregeling

Medewerkers konden vanaf 2017 tot en met 2020 in de Stimuleringsregeling stappen, waarbij vanuit deze regeling de financiële effecten merkbaar zijn tot de definitieve (pensioen)uitstroom uiterlijk 2029. De Stimuleringsregeling wordt budgetneutraal uitgevoerd; deze kosten worden binnen de begroting van BsGW opgevangen. In de AB-vergadering van 8 oktober 2020 is besloten deze regeling niet meer te verlengen.

Waarderen op gebruiksoppervlakte: beheerfase

Vanaf 1 januari 2022 bestaat de verplichting om woningen te waarderen op basis van de gebruiksoppervlakte. Eind 2020 en in de loop van 2021 zal voor steeds meer gemeenten de transitie gereed zijn. Dan start de beheerfase: het bijhouden en actueel houden van de gegevens middels het regieportaal en mutatiedetectie.

Regieportaal

Het Regieportaal bevindt zich momenteel in de beheerfase, hetgeen wil zeggen dat omzettingen naar gebruikersoppervlakte en andere relevante gegevens actueel dienen te worden gehouden en dienen te kunnen worden uitgewisseld tussen de verschillende partijen. Net als bij het project 'Waarderen op gebruiksoppervlakte' voert BsGW namens de deelnemers de regie van de beheerfase uit. De totale kosten voor de aanschaf van het regieportaal zijn opgenomen in de (meerjaren)begroting (2022-2024).

Mutatiedetectie

Voor elke gemeente is eenmalig een WOZ-mutatiedetectie uitgevoerd. Een WOZ-mutatiedetectie betreft het op basis van luchtfoto's, obliekfoto's, de BAG- en de WOZ-administratie inzichtelijk maken welke WOZ-onderdelen opgevoerd en afgevoerd moeten worden in de WOZ-administratie. Dit draagt dan ook bij aan het verbeteren van de WOZ-waardering. Om de gegevens actueel te houden dient de WOZ-mutatiedetectie jaarlijks te worden uitgevoerd. De gemeente maakt daarbij de keuze om de WOZ-mutatiedetectie zelf uit te (laten) voeren of door BsGW uit te laten voeren. De WOZ-mutatiedetectie kan immers het beste uitgevoerd worden samen met de BAG/BGT-mutatiedetectie die enkele gemeenten al jaarlijks laten uitvoeren. Het samenvoegen van de WOZ-mutatiedetectie met de BAG/BGT mutatiedetectie is efficiënt en economisch het voordeligst. Overigens, in het geval dat BsGW de WOZ-mutatiedetectie namens een gemeente uitvoert, worden de kosten door BsGW doorbelast aan de betreffende deelnemer.

Visie op dienstverlening

In 2020 is de Visie op dienstverlening voor belastingplichtigen, inclusief dienstverleningsnormen, vastgesteld. De komende jaren worden, aan de hand van business-cases, projecten opgezet om de dienstverlening te verbeteren. In dit kader heeft in 2021 een nulmeting plaatsgevonden. Vanaf 2022 worden de effecten middels de bestuursrapportages gerapporteerd en verantwoord.

Informatievoorziening en ICT

BsGW maakt deel uit van een sterk veranderende omgeving, waarin de steeds verdere digitalisering van de informatievoorziening een belangrijke ontwikkeling is. Een belangrijke ontwikkeling is het vervangen van zowel de ICT-infrastructuur (afloop huidige contract 31-05-2022) als het huidige belastingpakket (afloop huidige contract 31-12-2021) via een Europese aanbesteding.
Eind 2020 is met de nodige vertraging gestart met de voorbereiding hiervan. De publicatie van de aanbesteding staat voor het laatste kwartaal van 2021 gepland; voor de zomer van 2022 zou de opdracht tot definitieve gunning dienovereenkomstig kunnen plaatsvinden. Daarna kan worden gestart met de technisch implementatie en het migratietraject, dat geheel 2022 bestrijkt.
Na oplevering beschikt BsGW over een hernieuwd applicatielandschap, dat aansluit bij de technologische ontwikkelingen, zoals de scheiding van data met processen en het verminderen van afhankelijkheid van leveranciers conform de Common Ground gedachte. Daarnaast is de infrastructuur geschikt om de samenhang tussen de verschillende basisregistraties integraal te ontsluiten. Vooralsnog worden de aanbestedingskosten op € 420 duizend (2021) en de implementatiekosten op € 2,775 miljoen (2022-2023) ingeschat. Dit laatste is een bovenwaartse bijstelling van € 800 duizend op basis van een reeds afgerond aanbestedingstraject van een collega-samenwerkingsverband. Zodra de verwachte kosten meer bekend zijn worden de financiële effecten hiervan verwerkt in de begroting 2023 en de meerjarenbegroting (2023 en verder).
Afhankelijk van de uitkomsten van het overleg met de accountant kan een deel van deze kosten worden geactiveerd.

Harmonisatie en kostenverdeelmethode

Op dit moment zijn er veel varianten, die als heffingsgrondslag voor de verschillende belastingsoorten gelden. Dit maakt het inrichten van de processen, inclusief de automatisering hiervan, ingewikkeld. Harmonisatie is een onderwerp dat al meer dan een jaar op de actielijst stond. Dit onderwerp komt

eveneens terug in een van de aanbevelingen voortvloeiend uit een onderzoek van de Rekenkamer(commissie)s van elf van de negenentwintig in BsGW deelnemende gemeenten. In AB-verband zijn met betrekking tot het harmonisatieproces alsmede de kostenverdeelmethode procesafspraken gemaakt.

Verbetering archiefbeheer

In 2021 heeft een archiefinspectie plaatsgevonden binnen BsGW. Hieruit is een aantal verbeterpunten naar voren gekomen. Een plan van aanpak en een businesscase worden opgesteld.
Bij de afronding van deze Kadernota waren de uitkomsten en daarmee de eventuele financiële consequenties nog niet bekend.

6.2 Mogelijke ontwikkelingen

Onderstaand de mogelijke ontwikkelingen waarmee BsGW te maken kan krijgen. Voor een toelichting wordt verwezen naar bijlage 3.

- Fiscale Vereenvoudigingswet 2017
- Voortgang implementatie Wet vereenvoudiging beslagvrije voet en Verbreding beslagregister
    - Het invorderingsproces gaat wijzigen
    - Verbreding beslagregister
    - Herziening beslag- en executierecht
- Lagere opbrengst vervolgingskosten en invorderingsrente
- Verruiming gemeentelijk belastinggebied
- Omgevingswet
- Samenwerking / nieuwe deelnemers in BsGW
- Samenhangende Objecten Registratie (SOR)
- Unie van Waterschappen: onderzoek houdbaarheid belastingstelsel
- Waardering zonnepanelen voor de WOZ-waarde
- Vergroening belastingen
- Amendement Omtzigt: verruimde tariefdifferentiatie OZB
- Wet modernisering elektronisch berichtenverkeer (nieuw)

7. Investeringen

MeerjarenInvesteringsProgramma (MIP) BsGW (bedragen x 1.000)	**Jaar 2023**	**Jaar 2024**	**Jaar 2025**	**Jaar 2026**	**Jaar 2027**	**Totaal 2023-2027**
Innovatie en Procesoptimalisatie	300	300	300	300	300	1.500
Totaal BsGW	**300**	**300**	**300**	**300**	**300**	**1.500**

Voor het jaar 2022 is in het MeerjarenInvesteringsProgramma (MIP) 2023-2027 een krediet voor innovatie en procesoptimalisatie opgenomen. In het laatste kwartaal van het jaar voorafgaand aan het begrotingsjaar, benoemt BsGW de deelprojecten voor het investeringskrediet 2023.

De implementatiekosten van het hernieuwd applicatielandschap worden vooralsnog op € 2,775 miljoen (2022-2023) ingeschat. Dit is een bovenwaartse bijstelling van € 800 duizend op basis van een reeds afgerond aanbestedingstraject van een collega-samenwerkingsverband. Zodra de verwachte kosten meer bekend zijn worden de financiële effecten hiervan verwerkt in de begroting 2023 en de meerjarenbegroting (2023 en verder).
Afhankelijk van de uitkomsten van het overleg met de accountant kan een deel van deze kosten worden geactiveerd.

8. Financieel meerjarenperspectief

8.1 Ontwikkeling netto kosten BsGW en bijdragen deelnemers

Eén van de doelstellingen, die voortvloeien uit de missie van BsGW, is kostenreductie. Wat is de toegevoegde waarde van BsGW en wat het heeft opgebracht?
In deze paragraaf wordt dit toegelicht vanuit twee invalshoeken: de ontwikkeling van zowel de netto-kosten van de organisatie BsGW als de bijdragen aan BsGW van de deelnemers.

Ontwikkeling netto kosten BsGW
Uitgangspunt voor de begroting van BsGW is altijd geweest: sober en doelmatig.
BsGW heeft zich in de eerste 6 jaar na de verzelfstandiging gecommitteerd aan een taakstellende kostenreductie van (afgerond) 13% en heeft in de jaren 2012-2017 daarom de kostenindexering van gemiddeld 2% per jaar niet doorberekend aan de deelnemers. De totale gerealiseerde, structurele kostenreductie loopt hiermee op tot € 1,565 miljoen per jaar. Daarnaast zijn nog enkele kostenreductieprogramma's doorgevoerd, waardoor de netto kosten nog eens met € 1,284 zijn gedaald. BsGW heeft dit bewerkstelligd via efficiencyverbeteringen van de werkprocessen en aanbestedingstrajecten.
Tevens heeft BsGW kostenverlagingen behaald uit het schaaleffect door het toetreden van nieuwe deelnemers in BsGW voor in totaal 5,675 miljoen.

Kostenreductie (bedragen x 1000)	**Begroting**												**Totaal reductie**
	2011	**2012**	**2013**	**2014**	**2015**	**2016**	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	
Taakstellende kostenreductie		179	204	282	300	300	300						1.565
Extra kostenreductie	1.171	66				10	9	28					1.284
Schaalvoordeel toetreders 2012		229											229
Schaalvoordeel toetreders 2013			888	597									1.485
Schaalvoordeel toetreders 2014				2.665	75								2.739
Schaalvoordeel toetreders 2015					1.182								1.182
Schaalvoordeel toetreders 2021											40		40
Totale kostenreductie	**1.171**	**474**	**1.092**	**3.543**	**1.557**	**310**	**309**	**28**	**0**	**0**	**40**	**0**	**8.523**

De totale, cumulatieve verlaging van de netto-kosten in de begroting van BsGW vanaf 2011 loopt op hiermee op tot € 8,523 miljoen in 2021.

Bijdragen van de deelnemers
Een andere manier om de toegevoegde waarde van BsGW te presenteren, is om ook de uitvoeringskosten van de deelnemende partijen te bekijken, voor de toetreding tot BsGW.
Dit voordeel is berekend door de uitvoeringskosten van de toetredende partij volgens de nulmeting te vergelijken met de bijdrage aan BsGW volgens de jaarlijkse bestuursbegroting.
Met nulmeting wordt het onafhankelijke onderzoek naar uitvoeringskosten, fte en productieaantallen bedoeld dat bij elke afzonderlijke deelnemer voorafgaand aan de samenwerking is uitgevoerd.

In de volgende tabel samengevat:

Financieel voordeel BsGW

Bedragen * € 1.000,-	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Totale bijdrage in netto-kosten BsGW	7.246	8.071	10.956	15.840	18.467	18.457	20.067	17.057	17.466	19.486
Nulmeting geindexeerd met 1,5% inflatiecorrectie	9.642	10.451	17.527	27.831	33.816	34.323	34.838	35.361	35.891	36.429
Besparing nettokosten a.g.v. samenwerking	2.396	2.380	6.571	11.991	15.349	15.866	14.771	18.304	18.425	16.944
Cumulatief financieel voordeel deelnemers	2.396	4.776	11.347	23.338	38.687	54.553	69.324	87.627	106.052	122.996

In de tabel worden de bijdragen van de deelnemers weergegeven voor wat betreft:

- bijdrage in de netto kosten volgens de vastgestelde begroting(swijzigingen)
- bijdrage in de implementatiekosten bij toetreding, incl. het Libel-traject
- aanvulling weerstandsvermogen

Er is in dit overzicht geen rekening gehouden met de eenmalige en/of tijdelijke kosten die noodzakelijk waren om de samenwerking te realiseren (frictiekosten deelnemer).
Deze totale bijdragen worden afgezet tegen de uitvoeringskosten van de deelnemers vóór de toetreding tot BsGW, geïndexeerd met 1,5% inflatiecorrectie per jaar.

Structureel wordt vanaf 2015 een jaarlijkse reductie van de uitvoeringskosten gerealiseerd rond € 16 miljoen voor alle deelnemers ten opzichte van hun oorspronkelijke uitvoeringskosten. Het totale, cumulatieve voordeel loopt tot en met 2020 op tot ongeveer € 123 miljoen.

8.2 (Financiële) effecten Kadernota 2023

De basis voor de begroting 2023 is de jaarschijf 2023 uit de vastgestelde meerjarenbegroting 2022-2026, rekening houdend met de nieuwe wijze van kostenverdeling (AB 25 juni 2020).

Per saldo stijgen de netto-kosten 2023, en daarmee ook de bijdragen van de deelnemers, met minimaal € 623 duizend ten opzichte van de begroting 2022 als gevolg van de volgende posten:

- Loonindexering € 344 duizend;
- Indexering goederen en diensten € 182 duizend;
- Afschrijvingen € 97 duizend.

De implementatiekosten voor het nieuw belastingpakket worden geschat op € 2,775 miljoen voor 2022 en 2023. Dit is een bovenwaartse bijstelling van € 800 duizend op basis van een reeds afgerond aanbestedingstraject van een collega-samenwerkingsverband. Zodra de verwachte kosten meer bekend zijn worden de financiële effecten hiervan verwerkt in de begroting 2023 en de meerjarenbegroting (2023 en verder).

In de volgende tabel worden de ontwikkelingen en kostenreducties voor 2023 weergegeven, waar mogelijk zijn de financiële effecten hiervan gekwantificeerd.

Ontwikkelingen begroting 2023	Effect op netto kosten 2023 t.o.v. begroting 2022
Zekere ontwikkelingen	Opgenomen in de begroting:
- Indexering salarissen en inflatie	+ € 526.000,-
- Afschrijvingen	+ € 97.000,-
- Stimuleringsregeling	budgetneutraal
- Visie op Dienstverlening	geen
- Informatievoorziening en ICT	onbekend *)
- Harmonisatie en kostenverdeelmethode	onbekend
- Verbetering archiefbeheer	onbekend
Mogelijke ontwikkelingen	Niet opgenomen in de begroting:
- Beleid COVID-19: opbrengst vervolgingskosten en invorderingsrente	onbekend
- Fiscale vereenvoudingswet	vooralsnog niet
- Wet vereenvoudiging beslagvrije voet en Verbreding beslagregister	+ € 250.000,- + 1 fte min.
- Verruiming gemeentelijk belastinggebied	vooralsnog niet
- Omgevingswet	onbekend
- Samenwerking / nieuwe deelnemers	vooralsnog niet
- Samenhangende objectenregistratie (SOR)	onbekend
- Unie van Waterschappen: onderzoek belastingstelsel	onbekend
- Waardering zonnepanelen voor de WOZ-waarde	vooralsnog niet
- Vergroening belastingen	vooralsnog niet
- Amendement Omtzigt: verruimde tariefdifferentiatie OZB	vooralsnog niet
- Wet modernisering electronisch berichtenverkeer	onbekend

**) Vooralsnog worden de implementatiekosten op € 2,775 miljoen (2022-2023) ingeschat.*
Zodra de verwachte kosten meer bekend zijn worden de financiële effecten hiervan verwerkt in de begroting 2023 en de meerjarenbegroting (2023 en verder).

Bijlage 1: producten-aantallen kostenverdeelmethode

Verdeelsleutels per deelnemer	aantal aanslagregels	aantal WOZ-objecten	aantal biljetten	aantal klantcontacten	aantal aanslagregels parkeerbelasting	aandeel in de productkosten	aandeel in de productkosten (GDI)
Gemeente Beek	31.000	8.250	15.000	3.442	0	1,09%	0,55%
Gemeente Beekdaelen	70.717	17.887	36.552	7.617	0	2,38%	1,21%
Gemeente Beesel	26.851	7.628	8.311	2.833	0	0,98%	0,50%
Gemeente Bergen	24.650	6.500	9.100	2.800	0	0,87%	0,44%
Gemeente Brunssum	65.100	16.350	18.800	6.073	0	2,15%	1,09%
Gemeente Echt-Susteren	66.115	17.500	14.000	6.698	0	2,30%	1,17%
Gemeente Eijsden-Margraten	108.165	13.247	50.278	5.217	0	2,08%	1,06%
Gemeente Gennep	45.426	8.507	14.826	3.595	0	1,21%	0,62%
Gemeente Gulpen-Wittem	25.204	7.741	7.475	3.012	0	0,99%	0,50%
Gemeente Heerlen	209.000	54.700	59.500	18.515	6.100	7,51%	3,81%
Gemeente Kerkrade	147.101	28.106	50.707	8.481	716	3,86%	1,96%
Gemeente Landgraaf	80.300	19.750	23.700	7.918	0	2,64%	1,34%
Gemeente Leudal	50.500	18.000	17.000	7.634	0	2,28%	1,16%
Gemeente Maasgouw	50.000	12.500	14.900	5.054	0	1,67%	0,85%
Gemeente Maastricht	276.000	69.600	69.750	25.316	0	9,15%	4,64%
Gemeente Meerssen	76.686	9.572	10.477	4.190	900	1,61%	0,82%
Gemeente Mook en Middelaar	16.184	4.221	11.319	1.633	0	0,55%	0,28%
Gemeente Nederweert	31.350	8.200	14.100	3.400	0	1,08%	0,55%
Gemeente Peel en Maas	59.200	22.100	21.900	8.983	0	2,77%	1,40%
Gemeente Roerdalen	38.500	11.000	13.000	4.493	0	1,43%	0,73%
Gemeente Roermond	100.500	30.000	36.500	11.575	4.000	4,14%	2,10%
Gemeente Simpelveld	22.550	5.700	6.600	2.270	0	0,76%	0,38%
Gemeente Sittard-Geleen	212.000	51.900	70.500	19.554	4.325	7,19%	3,65%
Gemeente Stein	71.500	12.900	12.500	5.330	0	1,86%	0,95%
Gemeente Vaals	33.100	6.300	15.600	2.050	0	0,86%	0,43%
Gemeente Valkenburg	26.735	9.846	8.665	3.465	0	1,21%	0,61%
Gemeente Venlo	165.000	56.000	53.000	51.500	17.000	9,83%	4,99%
Gemeente Voerendaal	25.300	6.250	7.300	2.634	0	0,84%	0,43%
Gemeente Weert	74.181	25.079	25.902	10.106	4.235	3,49%	1,77%
Waterschap Limburg	1.800.000	0	594.000	198.500	0	21,23%	60,00%
Totaal verdeelsleutels BsGW	**4.028.915**	**565.334**	**1.311.262**	**443.887**	**37.276**	**100%**	**100%**

Bijlage 2. Ondernemings- en Ontwikkelplan 2018-2020

BsGW heeft, naast de reguliere bedrijfsvoering, een separaat traject uitgevoerd, zijnde het Ondernemings- en Ontwikkelplan (OOP) BsGW 2018-2020 (AB-vergadering 14-12-2017). Na een fase van groei is het aantal deelnemers in het samenwerkingsverband BsGW gestabiliseerd. Na de verzelfstandiging in 2011 groeide BsGW in slechts vier jaar tijd uit naar het huidige samenwerkingsverband waarin 29 van de 31 Limburgse gemeenten en het Waterschap Limburg deelnemen. De consolidatie van het aantal deelnemers heeft om een herijking van de organisatie gevraagd.

Voor de financiële dekking van dit ontwikkeltraject heeft het AB ingestemd met het aangaan van een lening à € 4 miljoen. Naast het inlossen van deze lening heeft het AB de BsGW-organisatie aanvullend belast met een structurele taakstelling à € 1,3 miljoen ingaande 2028 ten gunste van de deelnemers.

Het OOP raakt de meerjarenbegroting 2023-2027 van BsGW niet en vormt daarmee geen onderdeel van deze Kadernota 2023.

Investerings/ontwikkelbudget niet geindexeerd (* € 1.000,-)	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Na 7 jaar 100% geeffectueerd	2.000	1.000	1.000	0	0	0	0	-1.300	-1.300	-1.300	-1.300	-1.300
Cumulatief voordeel	2.000	3.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	2.700	1.400	100	-1.200	-2.500

Bijlage 3: Zekere en mogelijke ontwikkelingen: toelichting

Zekere ontwikkelingen

Loonontwikkeling

Indexering salariskosten
Het gemiddelde percentage van de loonvoet overheidssector over de jaren 2020-2022 en 2018-2022 bedraagt 2,5% (bron: Centraal Plan Bureau, Macro Economische Verkenning 2021 september 2021). Vanaf 2023 voorspelt het CPB zelf een gemiddelde van 2,7%. Desondanks wordt er vooralsnog voor gekozen om de index aan te houden van 2,5%.

Indexering goederen en diensten

In de begroting 2023-2027 wordt gerekend met een indexering van 1,9%, gebaseerd op de ontwikkeling van de Consumenten Prijsindex van het CPB van de afgelopen jaren (bron: Centraal Plan Bureau, Macro Economische Verkenning 2021 september 2021). Vanaf 2023 voorspelt het CPB eveneens een gemiddelde van 1,9%. Derhalve is gekozen om de index aan te houden van 1,9%.
Een uitzondering hierop vormt de ICT-index. Deze ligt in 2021 (en voorgaande jaren) rond de 2,7%. Dit percentage wordt eveneens voor de jaren 2023–2027 aangehouden.
Momenteel zijn er signalen dat de gasprijzen fors omhoog gaan. BsGW heeft een aflopend energiecontract. In de begroting 2023 is hiermee geen rekening gehouden, vanwege de te grote onzekerheid over de ontwikkeling hierin.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn opgehoogd, omdat deze post vanaf 2018 structureel te laag was begroot. Er heeft desondanks nooit een aanpassing (lees: ophoging) in de daarop volgende begrotingen plaatsgevonden.

Proceskosten

Door wijzigingen in de wetgeving, meer in het bijzonder als gevolg van het afschaffen van Fierensdrempel, is het voor de zogenaamde ncnp-bedrijven rendabel geworden om namens burgers en ondernemers bezwaar te maken tegen de WOZ-waarde, waarbij deze bedrijven de tegemoetkoming van de proceskosten krijgen. De ontwikkelingen met betrekking tot de hausse aan proceskosten, waarmee BsGW met name de laatste jaren wordt geconfronteerd, is en blijft nog steeds een belangrijk aandachtspunt. Het aantal ingediende bezwaren neemt nog steeds toe. Deze ontwikkeling is ook landelijk zichtbaar, zowel qua toename van het totaal aantal ingediende bezwaren als ook het feit dat steeds meer burgers en ondernemers gebruik maken van een ncnp-bedrijf of andere gemachtigden. Een en ander leidt tot een forse stijging van de proceskosten, waarbij er een discrepantie is tussen hoogte van de kostenvergoeding en restitutie van belastingbedragen. Bovendien leggen ncnp-bedrijven een onevenredig beslag op tijd van gemeenten resp. de samenwerkingsverbanden, zo ook BsGW. Vanaf 2014 ziet ook BsGW zich geconfronteerd met een toename van de WOZ-proceskostenvergoeding. Zie onderstaande tabel:

Ontwikkeling proceskosten BsGW (begroting)
Bedragen * € 1.000,-

	2020	2021	2022
Proceskosten BsGW	2.000	2.040	2.081

Ontwikkeling proceskosten BsGW (realisatie/prognose)
Bedragen * € 1.000,-

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Proceskosten BsGW	595	621	1.167	1.332	1.700	1.500	2.700-3.000		

Hoewel in 2019 een lichte daling te zien was in zowel de ingediende bezwaren als de uitbetaalde proceskostenvergoeding, zagen we juist in 2020 een forse stijging. In 2021 zien we ten opzichte van 2020 'slechts' een lichte stijging van het aantal ingediende bezwaren door de ncnp-bedrijven, waarbij de stijging van 2020 lijkt af te zwakken. Een stijging van het aantal bezwaarschriften vertaalt zich niet alleen door in een stijging van de proceskosten. Ook de uitvoeringskosten (extra inzet personele ondersteuning in de vorm van taxateurs, juristen en KCC-medewerkers) stijgen, waardoor de begroting verder onder druk komt te staan.

De proceskostenvergoeding in de jaarschijf 2023 uit de vastgestelde begroting 2022 en meerjarenbegroting 2022-2026 is ingeschat op € 2,08 miljoen. Gezien bovenstaande ontwikkelingen en het feit dat de tarieven voor de proceskostenvergoeding regelmatig worden verhoogd, wordt net als in de begroting 2022 rekening gehouden met € 3 miljoen aan proceskostenvergoeding.

Het ministerie van Justitie en Veiligheid heeft op basis van voornoemde ontwikkelingen een onderzoek ingesteld naar de ontwikkeling van het aantal bezwaren en de in verband hiermee toegekende kostenvergoedingen met als doel scherp te krijgen in hoeverre de ncnp-bedrijven juridische procedures bij WOZ-beschikkingen en BPM-aangiftes hoofdzakelijk inzetten als verdienmodel voor de verkrijging van proceskostenvergoedingen. Het onderzoek ~~wordt~~ is uitgevoerd door het Wetenschappelijk Onderzoek- en Documentatiecentrum (WODC). In februari 2021 is het rapport door het WODC opgeleverd. Naar aanleiding hiervan heeft de VNG aangegeven dat op korte termijn een oplossing dient te komen voor de uitvoeringsproblemen. Volgens de VNG staat in deze discussie de rechtsbescherming van de burger (en ondernemer) uitdrukkelijk voorop. Het bestaan van het Besluit proceskosten bestuursrecht zelf staat niet ter discussie, noch het bestaan van de ncnp-bedrijven, maar wel de onbedoelde uitwassen. De VNG heeft het COELO gevraagd om een nader onderzoek. Het WODC-rapport geeft namelijk geen antwoord op een van de hoofdvragen van het onderzoek: of er een onbedoeld verdienmodel in de proceskostenregeling schuilt? Bij het afronden van deze Kadernota waren de uitkomsten van het COELO-onderzoek nog niet bekend.

Stimuleringsregeling

Vanaf 1-1-2017 is het voor medewerkers vanaf 10 jaar voor hun AOW-leeftijd mogelijk om minder te gaan werken met het oog op strategisch formatiebeheer nu en in de toekomst. De maatregel behelst compensatie salaris en pensioenopbouw tot het moment dat de deelnemende medewerker de AOW-gerechtigde leeftijd bereikt en uitstroomt.

Medewerkers hebben gedurende de periode 2017 tot en met 2020 gebruik kunnen maken van deze regeling. De financiële effecten, in totaliteit begroot op € 672 duizend, zijn evenwel merkbaar tot de definitieve (pensioen-)uitstroom oftewel uiterlijk 2029.
De Stimuleringsregeling wordt budgetneutraal voor de deelnemers uitgevoerd; de kosten dienen binnen de begroting van BsGW te worden opgevangen.
In het AB van 8 oktober 2020 is besloten deze regeling niet meer te verlengen. De belangrijkste redenen zijn een versnippering van fte's, toename van het aantal parttimers naast het feit dat het een kostbare regeling is.

Waarderen op gebruiksoppervlakte: beheerfase

Vanaf 1 januari 2022 bestaat de verplichting om woningen te waarderen op basis van de gebruiksoppervlakte. Daarvoor gebruikte BsGW de bruto inhoud om woningen te waarderen. De gebruiksoppervlakte is een authentiek gegeven en wordt door de inliggende gemeenten (of gegevenshuizen) beheerd in de Basisregistraties Adressen en Gebouwen (BAG). Namens en op verzoek van de deelnemers heeft BsGW de regie van dit transitieproject (2019-2021) op zich genomen, in nauwe samenwerking met de gemeenten en Het Gegevenshuis.

Eind 2020 en in de loop van 2021 zal voor steeds meer gemeenten de transitie gereed zijn. Dan start de beheerfase: het bijhouden en actueel houden van de gegevens. In 2020 zijn gemeenten en BsGW in overleg gegaan hoe de beheerfase, als (mogelijke) voorloper van de Samenhangende Objecten Registratie (SOR), ingericht dient te worden en hoe het beheer op termijn wordt belegd.

Regieportaal

Een werkgroep, bestaande uit BAG- en/of contractmanagers van de gemeenten Beek, Beesel, Bergen, Gulpen-Wittem, Roermond, Stein en Valkenburg, Het Gegevenshuis (Landgraaf) en BsGW, heeft onder begeleiding van een externe marktpartij een onderzoek uitgevoerd en unaniem als oplossingsrichting gekozen om te gaan werken met een zogenaamd regieportaal. Dit is een applicatie, die in staat is om relevante gegevens voor zowel de BAG (gemeente), de BGT als de WOZ (BsGW) op een efficiënte manier uit te wisselen en te tonen, zowel administratief als geografisch. De samenhang tussen beide administraties blijft zo kwalitatief op peil, gegevens blijven 1 op 1 lopen en er is realtime inzicht in de verschillende databronnen. Het portaal is dus zowel voor de gemeenten, de op GEO-gebied aan de gemeente gerelateerde samenwerkingsverbanden, als ook voor BsGW van belang en voor alle partijen te benaderen en te gebruiken.

Nut en noodzaak om over dit portaal te beschikken is voor het bestuur evident en staat los van welke positie BsGW, de deelnemende gemeente(n) en de gegevenshuizen in zullen gaan nemen in relatie tot de SOR.
Net als bij het project 'Waarderen op gebruiksoppervlakte' voert BsGW namens de deelnemers de regie over het regieportaal uit.

Mutatiedetectie

Voor het in beheer krijgen en houden van de WOZ-administratie is enkel de stroom van bouw- en sloopvergunningen vanuit de gemeenten of gegevenshuizen inmiddels onvoldoende. Onder andere door vergunningsvrije (en illegale) bouw en sloop en in de toekomst de werking van het

omgevingsplan in het kader van de Omgevingswet, zijn andere inwinningstechnieken noodzakelijk geworden. In het project Waarderen op gebruiksoppervlakte is voor elke gemeente eenmalig een WOZ-mutatiedetectie uitgevoerd. WOZ-mutatiedetectie betreft het op basis van luchtfoto's, obliekfoto's, de BAG- en de WOZ-administratie inzichtelijk maken welke WOZ-onderdelen opgevoerd en afgevoerd moeten worden in de WOZ-administratie. Deze wijzigingen worden gestructureerd aangeleverd zodat deze automatisch verwerkt kunnen worden in de WOZ-administratie. Het beter inzichtelijk hebben van de mutaties door het uitvoeren van de WOZ-mutatiedetectie draagt dan ook bij aan het verbeteren van de WOZ-waardering.

Om de gegevens vanuit het project Waarderen op gebruikersoppervlakte actueel te houden dient de WOZ-mutatiedetectie jaarlijks te worden uitgevoerd. De gemeente maakt daarbij de keuze om de WOZ-mutatiedetectie zelf uit te (laten) voeren of door BsGW uit te laten voeren. De WOZ-mutatiedetectie kan immers het beste uitgevoerd worden samen met de BAG/BGT-mutatiedetectie die enkele gemeenten al jaarlijks laten uitvoeren. Het samenvoegen van de WOZ-mutatiedetectie met de BAG/BGT mutatiedetectie is efficiënt en economisch het voordeligst.

Visie op dienstverlening

In 2020 is de Visie op dienstverlening voor belastingplichtigen, inclusief dienstverleningsnormen, vastgesteld. De komende jaren worden, aan de hand van business-cases, projecten opgezet om de dienstverlening te verbeteren. In dit kader heeft in 2021 een nulmeting plaatsgevonden. Vanaf 2022 worden de effecten middels de bestuursrapportages gerapporteerd en verantwoord.

Informatievoorziening en ICT

BsGW maakt deel uit van een sterk veranderende omgeving waarin de steeds verdere digitalisering van de informatievoorziening een belangrijke ontwikkeling is en impact zal krijgen op de bedrijfsvoering van BsGW. De interne processen en informatievoorziening van BsGW dienen op deze ontwikkelingen afgestemd te worden. Onderstaand volgt een toelichting op deze ontwikkelingen:

- ***Collectieve Infrastructuur***

  Aansluiten bij deze ontwikkeling is alleen maar mogelijk wanneer de organisatie beschikt over een betrouwbare, veilige en robuuste IT-infrastructuur. Ontwikkelingen die hiervoor zorgen zijn:
  - De Generieke Digitale Infrastructuur (GDI)
  - de Gemeentelijke Gemeenschappelijke infrastructuur (GGI)
  - Common Ground

  De GDI bestaat uit digitale basisvoorzieningen waarmee overheidsorganisaties hun primaire processen kunnen inrichten. Denk onder meer aan Mijn Overheid Berichtenbox en eHerkenning. Door vanuit de gebruiker te redeneren, wordt in kaart gebracht en onderzocht welke doorontwikkeling van de GDI wenselijk is, hoe regie wordt georganiseerd en hoe met GDI voorzieningen de processen verbeterd worden.

  De Gemeentelijke Gemeenschappelijke Infrastructuur (GGI) is een veilige digitale infrastructuur, aangesloten op andere beveiligde overheidsnetwerken, waardoor samenwerken tussen gemeenten en andere overheden beter, veiliger en makkelijker wordt. De GGI wordt fasegewijs en

projectmatig ontwikkeld, zodat kan worden ingespeeld op landelijke veranderingen zoals de Omgevingswet. De GGI vormt de technische basis waarin toegewerkt wordt naar een gemeentelijke cloud, die uiteraard is aangesloten op de landelijke GDI.

De Common Ground is een informatiekundige visie die de modernisering van de gemeentelijke dienstverlening en bedrijfsvoering mogelijk maakt. Betrokkenen krijgen directe toegang tot gedeelde informatiebronnen. Ze versnelt de ontwikkeling van dienstverlening en bedrijfsvoering door het omarmen van nieuwe technologie. Common Ground is geïnitieerd en wordt uitgevoerd door gemeenten en gemeentelijke organisaties zelf. De VNG faciliteert deze ontwikkeling.

Deze ontwikkelingen zullen door BsGW nadrukkelijk worden gevolgd en hebben een plaats in de I-visie (zie hierna).

- ***I-visie***
  In 2020 is een I-visie ontwikkeld. De I-visie vormt de basis voor de vormgeving van de informatievoorziening naar de toekomst. Naast een visie is er ook een visie en strategiedocument voor de afdeling IPA zelf opgesteld. Deze twee documenten gecombineerd geven een duidelijk beeld over de I-strategie van BsGW en de wijze waarop de afdeling IPA wordt geherstructureerd. Dit is verwoord in het document "oplegnotitie I-visie en I-strategie BsGW". Tevens wordt een stappenplan opgesteld met activiteiten en projecten om de opgestelde visie in de komende jaren vorm te geven.

Enkele belangrijke pijlers van dit plan zijn het vanwege einde looptijd contract vervangen van zowel de ICT-infrastructuur als het huidige belastingpakket via een Europese aanbesteding. Eind 2020 is met de nodige vertraging gestart met de voorbereiding hiervan. De publicatie van de aanbesteding staat voor het laatste kwartaal van 2021 gepland; voor de zomer van 2022 zou de opdracht tot definitieve gunning dienovereenkomstig kunnen plaatsvinden. Daarna kan worden gestart met de technisch implementatie en het migratietraject, dat geheel 2022 bestrijkt.
Na oplevering beschikt BsGW over een hernieuwd applicatielandschap, dat aansluit bij de technologische ontwikkelingen, zoals de scheiding van data met processen en het verminderen van afhankelijkheid van leveranciers conform de Common Ground gedachte. Daarnaast is de infrastructuur geschikt om de samenhang tussen de verschillende basisregistraties integraal te ontsluiten.
De implementatiekosten voor het nieuw belastingpakket worden vooralsnog geschat op € 2,775 miljoen voor 2022 en 2023. Dit is een bovenwaartse bijstelling van € 800 duizend op basis van een reeds afgerond aanbestedingstraject van een collega-samenwerkingsverband. Zodra de verwachte kosten meer bekend zijn worden de financiële effecten hiervan verwerkt in de begroting 2023 en de meerjarenbegroting (2023 en verder).
Afhankelijk van de uitkomsten van het overleg met de accountant kan een deel van deze kosten worden geactiveerd.

Harmonisatie

Op dit moment zijn er veel varianten die als heffingsgrondslag voor de verschillende belastingsoorten gelden. Dit maakt het inrichten van de processen, inclusief de automatisering hiervan, ingewikkeld. Maatwerk, work-arounds en meer zijn hiervoor nodig. Harmonisatie is een onderwerp dat al meer dan

een jaar op de actielijst stond. Dit onderwerp komt eveneens terug in een van de aanbevelingen voortvloeiend uit een onderzoek van de Rekenkamer(commissie)s van elf van de negenentwintig in BsGW deelnemende gemeenten. In AB-verband zijn met betrekking tot het harmonisatieproces alsmede de kostenverdeelmethode procesafspraken gemaakt.

Bij harmonisatie gaat het primair om de vraag 'Hoe kan BsGW tegen lagere kosten een gelijkblijvende of hogere service bieden aan de deelnemers'. Maar zeker ook de bestuurlijk veel gestelde vraag 'Hoe krijgen deelnemers meer grip en sturing op kosten' wordt hiermee beantwoord: door vooraf te gaan bepalen welke producten in welke vorm/variant tegen welke prijs door een deelnemer worden afgenomen. Omdat deze opgave meerdere aspecten kent, zullen deze worden benoemd en beschreven. Beleidsvrijheid, maakbaarheid, juridische juistheid, maar ook toekomstige ontwikkelingen spelen hierbij een rol; naast de verdeling van deze kosten.

Verbetering archiefbeheer

In 2021 heeft een archiefinspectie plaatsgevonden binnen BsGW. Hieruit is een aantal verbeterpunten naar voren gekomen. Een plan van aanpak en een businesscase worden opgesteld.
Bij de afronding van deze Kadernota waren de uitkomsten en daarmee de eventuele financiële consequenties nog niet bekend.

Mogelijke ontwikkelingen

De volgende mogelijke ontwikkelingen hebben invloed op de bedrijfsvoering en de kosten van BsGW, maar worden niet opgenomen in de begroting 2023:

Sociaal invorderen

Op het gebied van het invorderen van openstaande belastingvorderingen ontstaat landelijk een sterke tendens om kwetsbare groepen te ontzien en in ieder geval niet op te zadelen met sterk stijgende invorderingskosten. Door de decentralisering in het sociale domein wordt van lokale overheden verwacht dat zij hier een actieve invulling aangeven. Er dient dus in een zo vroeg mogelijk stadium een duidelijk onderscheid te worden gemaakt tussen 'niet kunnen' en 'niet willen' betalen van aanslagen. Met ingang van 2021 zijn een aantal grote wijzigingen die de afgelopen jaren zijn aangegeven in werking getreden. De vereenvoudiging berekening beslagvrije voet is de grootste aanpassing, aangezien deze berekening opnieuw dient te worden gemaakt voor alle invorderingsdossiers die in de beslagfase verkeren.

Ook de implementatie van vroegsignalering bij de gemeenten gaat ondanks capaciteitsproblemen bij veel gemeenten door. Zij kunnen met belangrijke organisaties zoals woningbouwverenigingen, zorgverzekeraars, nuts-bedrijven, sociale verzekeringsbank etc. een convenant afsluiten, waarin wordt afgesproken dat indien er bij één van de aangesloten organisaties betalingsachterstand ontstaat, een sociaal wijkteam wordt ingeschakeld om met de betreffende burger in gesprek te gaan om erger te voorkomen. Lokale heffingen mogen wettelijk geen deel uitmaken van vroegsignalering en afspraken over de invordering van lokale heffingen mogen niet door het sociale wijkteam gemaakt worden. BsGW neemt samen met een aantal deelnemers proactief deel aan een door het ministerie goedgekeurd

experiment vroegsignalering. Na deze pilot kan worden bezien of en in hoeverre BsGW kan aanhaken op deze trend en welke mogelijkheden dit biedt, zowel wat betreft de wetgevingskaders als met betrekking tot de taakuitvoering van BsGW. Een belangrijk aspect, zeker ook gezien de invorderingskosten (opbrengsten uit in rekening gebrachte vervolgingskosten) die een behoorlijke baten binnen de BsGW begroting beslaan.

Wijziging beroepsprocedure kwijtschelding (artikel 25 Invorderingswet)

De wijziging in artikel 25 in de Invorderingswet zal worden ingevoerd. Deze wijziging betekent dat op een uitspraak van een kwijtscheldingsverzoek in plaats van een administratief beroep, een bezwaar kan worden ingediend. Met deze mogelijkheid wordt de Invorderingswet gelijk getrokken aan de Algemene Wet inzake Rijksbelastingen.
Vanaf 2021 zou er in plaats van een administratief beroep, een bezwaarschrift kunnen worden ingediend. Bij een ongegrond verklaring van een bezwaarschrift, krijgt de belanghebbende de mogelijkheid van een rechtsgang naar beroep, hoger beroep en beroep in cassatie. De implementatie van de wijziging is echter wederom uitgesteld. Verwacht wordt dat deze wijziging nu in 2022 ingaat.
Momenteel geldt dat bij elk verzoek om kwijtschelding of verzoek om uitstel van betaling, de mogelijkheid bestaat voor een belanghebbende om, in het geval van afwijzing, een administratief beroep in te dienen. Bij het ongegrond verklaren van een administratief beroep is er verder geen mogelijkheid meer voor een verdere rechtsgang.
Deze wijziging brengt naast een wettelijke behandeltermijn van 6 weken, mogelijk extra kosten met zich mee. Hierbij kan worden gedacht aan :

- Dwangsommen voor het niet na kunnen leven van de behandeltermijn (€ 1.442,- p/s)
- Kosten voor beroepsprocedures
- Griffierechten betalen voor kwetsbare doelgroepen
- Behandelkosten voor bezwaren tegen afgewezen kwijtscheldingsverzoeken door onder andere NCNP-bedrijven die zich op deze markt zullen richten (momenteel zijn deze bureaus nog met name gericht op de WOZ-waarde bepaling).

Kwijtschelding 3.0

In 2023 staat Kwijtschelding 3.0 in de planning vanuit het Inlichtingbureau. De bedoeling van KWS 3.0 is dat de burger zelf de regie gaat voeren over zijn eigen gegevens. Het idee is dat de burger zijn eigen gegevens ophaalt bij de verschillende instanties (Belastingdienst, UWV, RDW), deze verifieert en vervolgens meestuurt met het betreffende kwijtscheldingsverzoek.
Met name de digitale toegankelijkheid van systemen voor burgers zal hierbij een belangrijke rol gaan spelen, maar ook de mogelijkheden die burgers in betreffende systemen tot hun beschikking dienen te krijgen. Dit zou kunnen inhouden dat er (automatiserings)aanpassingen in het proces dienen plaats te vinden. Een landelijk tegengeluid in deze ontwikkeling rondom kwijtschelding is dat sommige waterschappen en gemeenten er voor kiezen juist geen of beperkt kwijtschelding te verlenen. Een voorbeeld is om voor het vastrecht van Diftar wel kwijtschelding te verlenen maar voor het aangeboden vuil niet. Teveel verschillende varianten kunnen overigens wel leiden tot onduidelijkheid bij de burgers en problemen bij de verwerking in het belastingsysteem. Immers op een combibiljet waar verschillende variaties gehanteerd worden is dit niet alleen onduidelijk maar ook automatiseringstechnisch lastig uitvoerbaar.

Net niet in aanmerking komen voor kwijtschelding, maar toch net niet rond kunnen komen. Deze gevallen komen helaas vaak voor. Dit komt doordat de berekening van de betalingscapaciteit (= inkomen minus woonlasten minus zorgkosten minus rijksnormbedrag), te ingewikkeld is geworden. Hierdoor kan het voorkomen dat burgers met een iets lager inkomen wel huurtoeslag ontvangen, maar dan geen kwijtschelding krijgen, terwijl burgers met een hoger inkomen, maar zonder huurtoeslag, wel kwijtschelding krijgen. Het totaalbedrag van kwijtschelding is veelal lager dan het totaalbedrag van huurtoeslag, waardoor iemand met een lager inkomen uiteindelijk meer netto te besteden heeft dan iemand met een hoger inkomen.

Fiscale Vereenvoudigingswet 2017

In het kader van belastingvereenvoudiging is op 21-12-2016 de Fiscale Vereenvoudigingswet 2017 aangenomen, die op 1 januari 2017 in werking is getreden. Dit is een rijksregeling die zijn weerslag kan hebben op diverse andere regelingen, zoals de Invorderingswet 1990.

Tot 2017 was er een aparte rechtsgang met betrekking tot eventuele geschillen over uitstel van betaling en kwijtschelding, namelijk administratief beroep bij het bestuursorgaan. Dit betekent dat dit de enige (en laatste) mogelijkheid was ten aanzien van deze twee procedures.

In de Fiscale Vereenvoudigingswet 2017 wordt aangesloten op de reguliere rechtsbescherming. Dit betekent dat er in eerste instantie bezwaar ingediend kan worden en vervolgens beroep kan worden ingesteld bij de bestuursrechter (bij de rechtbank (in eerste aanleg), het gerechtshof (in hoger beroep) en de Hoge Raad (in cassatie).

De Fiscale Vereenvoudigingswet 2017 is een rijksregeling. Indien deze wijzigingen ook voor decentrale overheden worden geformaliseerd, leidt dit tot extra werkzaamheden bij BsGW. Er worden immers extra rechtsbeschermingsstappen in de procedure ingebouwd: bezwaar, hoger beroep en cassatie. Daarnaast zal dit naar verwachting leiden tot een (forse) toename van de proceskostenvergoedingen. In de huidige situatie kan geen aanspraak worden gemaakt op de proceskostenvergoeding. Dit is wel het geval indien de procedures onder de reguliere rechtsbescherming van bezwaar en beroep (rechtbank) gaan vallen. Daarnaast leidt deze nieuwe wetgeving wellicht tot een nieuwe markt voor de zogenaamde beroepsmatige gemachtigden (eventueel op ‘no cure, no pay’ basis) om namens burgers bezwaar/beroep te maken waarbij deze gemachtigden de tegemoetkoming proceskosten als mogelijke inkomsten zien.

Vanwege eenvoud en eenduidigheid voor de belastingbetaler hebben de decentrale overheden sinds jaar en dag als uitgangspunt bij formele invorderings- en kwijtscheldingswetgeving dat zij het beleid van het Rijk volgen, tenzij er zwaarwegende redenen zijn om daarvan af te wijken.

De reactie van de commissie Invordering van de Landelijke Vereniging Lokale Belastingen (LVLB) en de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) op de wet is dat deze weliswaar voorziet in een verbetering van de rechtsbescherming voor de verzoeker en een eenduidige werkwijze van afdoening ten opzichte van andere werkprocessen, maar dat de voorgestelde wijziging een forse (werk)druk met zich mee zal brengen bij zowel de kwijtschelding verlenende organisaties als de rechterlijke macht.

De beoogde inwerkingtreding voor de lokale overheden betreffende het onderdeel wijziging rechtsbescherming bij verzoeken uitstel van betaling en kwijtschelding was 1 januari 2019 maar is inmiddels opgeschort naar op zijn vroegst 1 januari 2022.
In de huidige begroting van BsGW zijn dan ook geen proceskostenvergoedingen als gevolg van eventuele geschillen over uitstel van betaling en kwijtschelding opgenomen.
De verwachting is dat hiermee een nieuwe doelgroep voor ncnp-bedrijven gaat ontstaan.

Voortgang implementatie Wet vereenvoudiging beslagvrije voet en Verbreding beslagregister

Het invorderingsproces gaat wijzigen
Grip op de invorderingspraktijk van overheden is politiek actueel, zeker na de toeslagenaffaire. Eerder is ook al door de Ombudsman vastgesteld dat veel mensen met betalingsproblemen er verder door in het nauw worden gebracht. Om mensen met schulden beter te helpen, zijn er diverse wetswijzingen doorgevoerd. Op 1 januari 2021 is de nieuwe Wet vereenvoudiging beslagvrije voet (Wvbvv) in werking getreden. De beslagvrije voet – het bedrag waar schuldeisers niet aan mogen komen – blijkt in de praktijk vaak te laag te worden vastgesteld. Veel mensen met schulden komen daardoor onder het absolute bestaansminimum terecht, ook omdat schuldeisers niet van elkaar weten dat ze beslag leggen op hetzelfde inkomen. De nieuwe wet moet hier verandering in brengen.

BsGW zal dus op dit vlak meer moeten samenwerken met onder andere sociale diensten en schuldhulpinstanties om mensen wegwijs te maken in de wetgeving en de mogelijkheden van kwijtschelding.
Het berekenen van de beslagvrije voet wordt na invoering van de wet eenvoudiger en uniform door middel van een digitale rekentool. Omdat zowel softwareontwikkelaars als een groot aantal organisaties hebben aangegeven voor onderdelen van hun proces een volledige inwerkingtreding per 1 januari 2021 niet te gaan halen komt er mogelijk een overgangstermijn in de wet. De nieuwe beslagvrije voet heeft als gevolg dat het invorderingsproces aangepast moet worden.
Er wordt daarnaast bij samenloop van meerdere beslagen één coördinerend deurwaarder aangewezen die de beslagvrije voet berekent, de betalingen regelt en communiceert met de schuldenaren en andere schuldeisers. VNG Realisatie start een implementatietraject om te ondersteunen bij de invoering van de Wvbvv.

Een achterliggende ambitie is ook eerder en meer contact, wat er uiteindelijk aan gaat bijdragen dat bijvoorbeeld stapeling van schulden wordt voorkomen. Hier gaan de kosten zoals de te investeren tijd in maatwerk voor de baten uit. Bovendien zal een deel van de (financiële) voordelen niet bij BsGW belanden maar bij de gemeenten, omdat hier bijvoorbeeld schuldhulpverlening trajecten worden voorkomen.

In de verschillende rapporten wordt aangegeven dat de kosten die hierbij komen, zoals een tarief per berekening, uitwisseling van gegevens en realiseren van real-time koppelingen niet zondermeer op de schuldenaar doorberekend mogen worden.

Verbreding beslagregister
Gekoppeld aan het programma 'Verbreding beslagregister' heeft de staatssecretaris aan het wetsvoorstel 'Stroomlijning keten voor derdenbeslag' gewerkt. De beoogde datum van inwerkingtreding van de wet en het besluit is 1 januari 2022, maar dit is mede afhankelijk van de oplevering van de routeervoorziening en de aansluiting op de routeervoorziening door de beslagleggende partijen. Gedacht wordt aan een gefaseerde aansluiting van partijen in de periode.

Het is de bedoeling dat overheidsorganisaties en deurwaarders informatie uitwisselen over beslagen en verrekeningen van mensen met schulden. Op basis van deze informatie kunnen zij bij de vaststelling van de beslagvrije voet en bij het leggen van beslag beter rekening houden met reeds lopende beslagen en verrekeningen. Dit zorgt in het verlengde van de nieuwe beslagvrije voet voor een betere borging van het bestaansminimum van de schuldenaar. De met het wetsvoorstel te realiseren gegevensuitwisseling maakt het daarnaast ook mogelijk om in bepaalde gevallen een afweging te maken met betrekking tot de proportionaliteit van een beslaglegging. Hierdoor wordt voorkomen dat een schuldenaar te maken krijgt met onnodige kosten.

De komende jaren zal het leggen van beslag op roerende zaken verder gaan veranderen.
Wordt het enerzijds makkelijker voor deurwaarders om 'administratief' beslag te leggen op een auto, door de opkomst van 'private-lease' wordt dit in de praktijk evenwel steeds lastiger om daadwerkelijk beslag te kunnen leggen. Dit vanwege het feit dat het eigendom van de auto in genoemde situatie bij de leasemaatschappij ligt. Het leggen van derdenbeslag (bankrekening) wordt door banken enkel nog elektronisch toegestaan, waardoor dit via een beveiligde email-omgeving zal worden gedaan.

Herziening beslag- en executierecht
De "Wet van 3 juni 2020 tot wijziging van het Wetboek van Burgerlijke Rechtsvordering en de Faillissementswet in verband met de herziening van het beslag- en executierecht (Stb. 2020, 177)" beoogt het bestaansminimum van schuldenaren te beschermen, beslag en executie efficiënter te maken en te voorkomen dat beslag en executie uitsluitend als pressiemiddel worden ingezet.
De wet is als een prioritair voorstel behandeld en nu is besloten voor een snelle stapsgewijze inwerkingtreding. De nieuwe wet betekent dat nogal wat wijzigingen in het invorderingsbeleid en uitvoeringsproces moeten worden doorgevoerd.

Naast deze wetswijzigingen en landelijke ontwikkelingen staan ook nog op het programma de uitbreiding van de toepassing van de overheidsvordering en de recentelijk geïntroduceerde 'betalingsvordering': een (vereenvoudigd) derdenbeslag door de ambtenaar belast met de invordering waarbij inzet van de belastingdeurwaarder niet altijd meer noodzakelijk lijkt.

Bovenstaande ontwikkelingen hebben naar verwachting (financiële) gevolgen voor de begroting van BsGW. Meer inzicht op de (financiële) effecten hiervan wordt in de loop van 2021 verwacht, mede ingegeven door het feit dat er mogelijk een overgangstermijn in de wet wordt opgenomen.
Op basis van de huidige contouren is echter al evident dat, wil BsGW tegemoetkomen aan deze wettelijke eisen, er investeringen gedaan moeten worden in specifieke software en gegevensuitwisseling (€ 250.000, -), naast uitbreiding van capaciteit met minimaal 1 fte.
Overigens kan dit niet los gezien worden van de waarschijnlijk positieve impact op de (gemeentelijke) schuldhulpverlening.

Gezien het maatschappelijke belang is BsGW voornemens om in overleg te gaan met de individuele deelnemers.

Lagere opbrengst vervolgingskosten en invorderingsrente

Als gevolg van COVID-19 zijn in 2020 op verzoek van de deelnemers van BsGW verschillende maatregelen genomen om met name de ondernemers, die zijn getroffen door deze pandemie, te ontzien, zoals:

- kosteloze betalingsherinnering,
- coulance met betrekking tot aanvraag betalingsregeling,
- lage invorderingsrente (0,01% in plaats van 4%).

Dit heeft geresulteerd in lagere opbrengst vervolgingskosten en invorderingsrente in 2020 en naar verwachting ook 2021.

Gedurende de periode maart 2020 tot en met 31 december 2021 is de invorderingsrente verlaagd van 4% naar 0,01%. De invorderingsrente gaat met ingang van 31 december 2021 stapsgewijs terug naar het oude niveau. Met een aan zekerheid grenzende waarschijnlijkheid wordt het percentage invorderingsrente per 1 januari 2022 op 1% vastgesteld, per 1 juli 2022 op 2%, per 1 januari 2023 op 3% en per 1 januari 2024 op 4%.

Verruiming gemeentelijk belastinggebied

Door de recente decentralisaties vanuit het Rijk, is het taakveld van de gemeenten aanzienlijk toegenomen. De financiële ruimte (lees: het belastinggebied), die gemeenten krijgen, is daarentegen niet mee ontwikkeld. Tijdens het debat over de inning door de Belastingdienst op 21 juni 2018 heeft de toenmalige staatssecretaris van Financiën aangegeven verbeteringen in het belastingstelsel in kaart te brengen voor de volgende kabinetsperiode. Het doel was om begin 2020 concrete bouwstenen en voorstellen voor verbeteringen en vereenvoudigingen van het stelsel te bewerkstelligen. Naast schuiven tussen grondslagen en tarieven op rijksniveau, zou een verschuiving naar een ruimer gemeentelijk belastinggebied ook tot de mogelijkheden behoren.
Hoewel een wezenlijke wijziging dan wel toevoeging van belastingsoorten vergaande gevolgen kan hebben voor de bestaande processen binnen BsGW en zelfs voor de kostenverdeelmethode, is een dergelijke wijziging op korte termijn niet te verwachten. De demissionaire status van het kabinet in combinatie met de uitloop van de vorming van een nieuw kabinet komt onderhavig proces niet ten goede.

Omgevingswet

Met de Omgevingswet wil de overheid de regels voor ruimtelijke ontwikkeling vereenvoudigen en samenvoegen. De vereenvoudiging heeft ook tot gevolg dat er meer vergunningsvrij gebouwd of verbouwd kan worden. BsGW zal hierdoor minder informatie over wijzigingen in de leefomgeving kunnen halen uit vergunningen en meldingen.

Teneinde deze veranderingen te kunnen faciliteren, wordt het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) opgezet en stapsgewijs ontwikkeld. Het DSO dient per 2024 volledig operationeel te zijn. BsGW raadpleegt momenteel andere bronnen zoals bijvoorbeeld luchtfotovergelijking. BsGW voorziet dan ook dat de verwerking van de vergunningsvrije bouwmutaties arbeidsintensiever is dan de huidige

werkwijze, zeker in de overgangsperiode. In het kader van het project waarderen op gebruiksoppervlakte heeft er een nul-meting/mutatiedetectie plaatsgevonden waardoor deze mutaties in beeld worden gebracht. Voor de toekomst zullen hierover afspraken gemaakt dienen te worden. Een en ander ligt in lijn met de beheerfase van het project waarderen op gebruiksoppervlakte én in het verlengde van de Samenhangende Objecten Registratie (zie hieronder).

Samenwerking / nieuwe deelnemers in BsGW

Schaalvergroting op het gebied van belastingheffing en invordering heeft zowel financieel als qua kwaliteit van de dienstverlening een heel direct effect. Waterschap Limburg en 29 Limburgse gemeenten zijn onderdeel van de samenwerking. Slechts twee gemeenten in het werkgebied van BsGW zijn geen deelnemer. Eventuele groei heeft dan ook geen groot toekomstig (financieel) effect voor de zittende deelnemers.

Samenhangende Objecten Registratie (SOR)

Een samenhangende objectenregistratie (SOR) is een uniforme registratie met daarin basisgegevens over objecten in de fysieke werkelijkheid die zich voor gebruikers als één registratie gedraagt. Daaronder verstaan we objecten die in het terrein zichtbaar zijn, zoals gebouwen, wegen, water, spoorlijnen en bomen, terreindelen, aangevuld met enkele (administratieve) objecten als woonplaatsen, gemeentegrenzen en openbare ruimten. In de objectenregistratie gaan in ieder geval de objecten van de basisregistratie adressen en gebouwen (BAG) en de basisregistratie grootschalige topografie (BGT) op. Daarnaast is het de bedoeling dat ook het gedeelte van de WOZ-administratie waarin objectgegevens zijn opgenomen en een aantal basisgegevens uit aanpalende registraties in de objectenregistratie worden opgenomen.

Ook het project waarderen op gebruiksoppervlakte toont aan dat de WOZ-data alleen in samenhang met de BGT en de BAG kan plaatsvinden. Naast de ketenprocessen met betrekking tot bouw- en sloopvergunningen, is jaarlijkse mutatiedetectie op basis van luchtfoto’s en puntenwolken noodzakelijk om de administratieve en geometrische data actueel en in lijn te houden. Kortom, de trigger van de beheerprocessen van WOZ, BAG en BGT zijn vaak hetzelfde. Het is dan ook het onderzoeken waard of dit niet centraal belegd zou moeten worden.

De ontwikkeling naar een SOR heeft gevolgen voor zowel BsGW als voor haar deelnemers en aan de deelnemers gelieerde partijen, zoals gegevenshuizen. Het is inefficiënt en onwenselijk om op meerdere plaatsen dezelfde of nagenoeg dezelfde gegevens te verzamelen en te verwerken. Dit staat immers haaks op de doelstelling van juist één unieke registratie.

In juni 2020 heeft het Dagelijks Bestuur aangegeven een businesscase op te laten stellen door een onafhankelijk adviesbureau met betrekking tot de vraag waar en hoe de samenhangende objectenregistratie voor de deelnemers het beste belegd kan worden.
De kosten voor het uitvoeren van de businesscase zullen binnen de begroting van BsGW opgevangen worden dan wel (afhankelijk van de vervolgstappen voortvloeiend uit deze businesscase) worden opgenomen in een projectbegroting.

Het is evenwel de vraag of de beoogde ingangsdatum van 1 januari 2025 van de SOR realistisch is. Op nationaal niveau is in grote mate overeenstemming over de inhoud en architectuur van de SOR. Dat geldt evenwel niet voor de governance en financiering van de implementatie en het beheer van de SOR. Ook hier spelen de demissionaire status van het kabinet, de uitloop van de vorming van een nieuw kabinet én de aanstaande gemeenteraadsverkiezingen het proces parten. Uit oogpunt van zekerheid en continuïteit wordt het regieportaal begrotingstechnisch ook voor de jaren 2025 tot en met 2027 gecontinueerd. Alle projectmatige activiteiten met betrekking tot de SOR zijn in dit kader tot nader order opgeschort. Dit ook om onnodige projectkosten (o.a. de inzet van Berenschot) te voorkomen.

Unie van Waterschappen: onderzoek houdbaarheid belastingstelsel

De Commissie Aanpassing Belastingstelsel (CAB) van de Unie van Waterschappen onderzoekt of het huidige belastingstelsel van de waterschappen op de middellange termijn houdbaar is.
In mei 2018 is het definitieve rapport van de commissie opgeleverd, met voorstellen tot wijziging van de waterschapsbelastingen. Een nieuw belastingstelsel voor de waterschappen gebaseerd op het principe 'de vervuiler betaalt en de gebruiker betaalt'. Op basis van de bevindingen van de commissie heeft het Uniebestuur in juni 2018 een voorstel voor een nieuw belastingstelsel voorgelegd aan de waterschappen.
In de ledenvergadering van de Unie van Waterschappen van 13 december 2019 is besloten dat het traject om tot een aanpassing van het belastingstelsel van de waterschappen te komen een vervolg krijgt.
Er zijn momenteel enkele voorstellen tot aanpassing van de watersysteemheffing opgesteld en naar het ministerie gestuurd, hetgeen uiteindelijk zal moeten leiden tot een wetswijziging. Daarna moet e.e.a. in de verordeningen worden verwerkt. Schatting is dat voornoemde pas voor het eerst in werking treedt voor de feitelijke heffing belastingjaar 2025.

Waardering zonnepanelen voor de WOZ-waarde

Bij de behandeling van het Belastingplan 2019 is de regering bij motie (kamerleden Lodders/Van Weyenberg) verzocht een voorstel te ontwikkelen waarmee zonnepanelen standaard buiten de OZB gehouden worden (vrijstelling). Daarbij werd gevraagd te onderzoeken hoe vormen van verduurzaming in de toekomst niet ontmoedigd worden door hogere lokale lasten.
Minister Ollongren geeft in een brief van 14 januari 2021 aan de Tweede Kamer aan, dat een wettelijke belastingvrijstelling via de OZB of de WOZ de nodige uitvoeringsproblemen kent. Een subsidie of 'groene' heffingskorting is volgens haar een betere oplossing.
Op 22 juli 2021 heeft een gesprek plaatsgevonden tussen het ministerie van BZK, een aantal gemeenten en de VNG. Daaruit blijkt dat gemeenten hier het subsidie-instrument desgewenst al langer en naar tevredenheid gebruiken. Er is bij gemeenten geen behoefte aan aanvullende maatregelen.

Vergroening belastingen

Er is momenteel veel aandacht voor het *vergroenen* van belastingen. Te denken valt hierbij aan begunstigend beleid voor het vaststellen van belastingtarieven indien belanghebbenden maatregelen treffen om bij te dragen aan een beter milieu.
Concrete ideeën hierin zijn minder rioolbelasting indien tuinen worden vergroend door bestrating achter wege te laten en het afkoppelen van regenwaterafvoer op het riool.

Indien deelnemers verordeningen hierop willen aanpassen, is het raadzaam om al in een vroeg stadium aandacht te hebben voor het – in samenwerking met BsGW - in kaart brengen van de (financiële) haalbaarheid en uitvoerbaarheid van deze maatregelen. Het hiervoor genoemde standaardisatietraject mag hierbij niet uit het oog worden verloren.

Voor dit moment is het aan te bevelen om in de betreffende verordeningen nog niets vast te leggen met betrekking tot maatregelen die de duurzaamheid bevorderen. Er heerst nog te veel onduidelijkheid.
BsGW adviseert gemeenten om burgers en bedrijven op een andere manier tegemoet te komen indien deze energiebesparende maatregelen nemen. Wanneer nu nog niets in de verordeningen opgenomen wordt kunnen extra bezwaren/beroepen en de mogelijk daarmee samenhangende proceskosten voorkomen worden. Wordt er wel iets vastgelegd in de verordeningen, dan kan er voor beroepsmatig gemachtigden, die zich gespecialiseerd hebben in het voeren van procedures tegen WOZ-waarden, een vruchtbaar klimaat ontstaan.

Amendement Omtzigt: verruimde tariefdifferentiatie OZB

Door een aangenomen amendement (14-11-2018) van kamerlid Omtzigt op het Belastingplan 2019 hebben gemeenten de vrijheid gekregen om voor sportaccommodaties, dorpshuizen en andere 'instellingen van sociaal belang' het woningtarief voor de OZB te rekenen in plaats van het vaak hogere tarief voor niet-woningen.

Deze voorgestelde wetswijzing roept veel vragen op die niet eenvoudig te beantwoorden zijn.
Het is namelijk de vraag of de toepassing van het lagere OZB-tarief wel het juiste middel is ter ondersteuning, gelet op de uitvoerbaarheid en mogelijke rechtsongelijkheid die door de maatregel ontstaat. Te meer er ook andere mogelijkheden beschikbaar zijn zoals het verstrekken van een subsidie.

Naar aanleiding van de vragen die hierover zijn gesteld en de reactie van de Minister geeft de VNG aan dat de mogelijkheid bestaat dat er een wetswijziging nodig is om een einde te maken aan de onduidelijkheid. Dit traject heeft een doorlooptijd van ongeveer 2 jaar.
Het toepassen van tariefdifferentiatie brengt namelijk financiële risico’s met zich mee en kan leiden tot juridische procedures. Omdat de risico’s thans niet goed te overzien zijn, adviseert de VNG te wachten met het toepassen van tariefdifferentiatie tot de gewenste duidelijkheid er is.
Minister Ollongren (BZK) heeft de vragen beantwoord en zij gaat met de VNG op zoek naar mogelijke en wenselijke oplossingen.
Dit gebeurt op basis van een inventarisatie van de VNG van de door gemeenten ervaren knelpunten.
Feit blijft dat zolang de betreffende wetgeving aan de voorzijde niet wordt afgedicht het risico op een substantieel aantal gerechtelijke procedures en proceskostenvergoedingen hoog is.

Op 22 juli 2021 heeft een gesprek plaatsgevonden tussen het ministerie van BZK, de VNG en een aantal gemeenten. Daaruit blijkt dat gemeenten hier het subsidie-instrument desgewenst al langer en naar tevredenheid gebruiken. Er is bij gemeenten geen behoefte aan aanvullende maatregelen.

Wet modernisering elektronisch berichtenverkeer

Op 1-1-2023 zal de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer in werking treden. Het wetsvoorstel geeft de burger recht om elektronisch berichten aan een bestuursorgaan te zenden op een door het bestuursorgaan bepaalde wijze.

Voor BsGW betekent dit dat BsGW haar klanten meer opties moet bieden in de keuze van welk klantkanaal men gebruik wenst te maken. Daartoe dient een verdere digitalisering van in– en uitgaande documentstromen mogelijk te worden gemaakt.
Bij het schrijven van deze Kadernota is BsGW bezig met nadere verkenningen. In dit kader krijgen marktpartijen de gelegenheid om hun meerwaarde te presenteren. Hierbij wordt ook gebruik van ervaringen van collega-samenwerkingsverbanden. Het is in dit stadium nog niet mogelijk om een kostenvergelijking (meerkosten digitalisering vs. minderkosten formatie-inzet) op te stellen.

BsGW
Belastingsamenwerking
Gemeenten en Waterschappen
Limburg

Begroting BsGW 2023
en
meerjarenbegroting
2023-2027

Versie 1.1 d.d. 16-3-2022

Inhoudsopgave

1. Samenvatting 5
2. Inleiding 8
2.1 Algemeen 8
2.2 Indeling van de begroting 8
2.3 Leeswijzer 8
3. Beleidsbegroting 9
3.1 Uitgangspunten 9
3.2 Rekenuitgangspunten 11
3.3 Definities: reserves, voorzieningen, weerstandscapaciteit/-vermogen, post onvoorzien 12
3.4 Ontwikkelingen 14
3.4.1 Zekere ontwikkelingen 14
3.4.2 Mogelijke ontwikkelingen 17
3.5 Producten 18
3.5.1 Product Heffen 18
3.5.2 Product Waarderen 19
3.5.3 Product Innen 19
3.5.4 Product Klantzaken 20
3.5.5 Product Ondersteuning & Ontwikkeling 20
3.5.6 Sub-product Parkeerbelasting ('exoot') 21
3.5.7 Sub-product Generieke Digitale Infrastructuur (GDI) 21
3.6 Paragrafen 22
3.6.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 22
3.6.2 Onderhoud kapitaalgoederen 23
3.6.3 Financiering 23
3.6.4 Bedrijfsvoering 25
3.6.5 Verbonden partijen 26
4. Financiële begroting 27
4.1 Overzicht baten en lasten 27
4.2 Toelichting op de baten en lasten 28
4.3 Uiteenzetting van de financiële positie 32
4.3.1 Investeringen 32
4.3.2 Financiering 32
4.3.3 Stand en verloop reserves en voorziening 32
4.4 Meerjarenraming 2023-2027 33
Bijlagen 37
Bijlage 1: MeerjarenInvesteringsProgramma : MIP 2023-2027 38
Bijlage 2: Rekenuitgangspunten Begroting 2023 en MJR 2023-2027 39
Bijlage 3: Staat van immateriële, materiële, financiële vaste activa en onderhanden werk 41
Bijlage 4: Staat van vaste schulden 42
Bijlage 5: Staat van reserves en voorzieningen 43
Bijlage 6: Berekening van het rente-omslagpercentage 45
Bijlage 7: Staat van personeelslasten 46
Bijlage 8: Toelichting op de kostenverdeelmethodiek 47
Bijlage 9: Risicoanalyse 51
Bijlage 10: Bijdrage Waterschap Limburg volgens BBP-opzet 59
Bijlage 11: Berekend EMU-saldo 60
Bijlage 12: Geprognosticeerde balans 2022-2027 61

Bijlage 13. Zekere en mogelijke ontwikkelingen: achtergrondinformatie 62
Loonontwikkeling *62*
Indexering goederen en diensten *62*
Proceskosten *62*
Stimuleringsregeling *63*
Waarderen op gebruiksoppervlakte: beheerfase *63*
Visie op dienstverlening *65*
Informatievoorziening en ICT *65*
Harmonisatie *66*
Verbetering archiefbeheer *66*
Wijziging Nadere regels kwijtschelding gemeentelijke en waterschapsbelastingen *66*
Sociaal maatschappelijk invorderen *68*
Wijziging beroepsprocedure kwijtschelding (artikel 25 Invorderingswet) *68*
Kwijtschelding 3.0 ..... *69*
Fiscale Vereenvoudigingswet 2017 ..... *69*
Voortgang implementatie Wet vereenvoudiging beslagvrije voet en Verbreding beslagregister *70*
Lagere opbrengst vervolgingskosten en invorderingsrente *72*
Verruiming gemeentelijk belastinggebied *72*
Omgevingswet *73*
Samenwerking / nieuwe deelnemers in BsGW *73*
Samenhangende Objecten Registratie (SOR) *73*
Unie van Waterschappen: onderzoek houdbaarheid belastingstelsel *74*
Waardering zonnepanelen voor de WOZ-waarde *74*
Vergroening belastingen *74*
Amendement Omtzigt: verruimde tariefdifferentiatie OZB *75*
Wet modernisering elektronisch berichtenverkeer *76*
Koepelvrijstelling van de BTW *76*
Bijlage 14. Harmonisatie: tijdslijn 78

1. Samenvatting

Voor u ligt de dertiende meerjarenbegroting van Belastingsamenwerking Gemeenten en Waterschappen (BsGW). Hierin zijn de financiële consequenties van zekere ontwikkelingen en bestuursbesluiten in de begroting meegenomen. Zekere ontwikkelingen, waarvan de (financiële) effecten nog een mate van onzekerheid hebben, worden eveneens zo veel mogelijk gekwantificeerd.
Mogelijke ontwikkelingen worden alleen voor zover dat is in te schatten in de begroting meegenomen.
De door het Algemeen Bestuur van BsGW op 9 december 2021 vastgestelde kadernota 2023 dient als basis voor de begroting 2023 en de meerjarenraming 2023-2027. Het belangrijkste bestuurlijke uitgangspunt hierbij is een sluitende begroting en meerjarenraming.

Eén van de doelstellingen, die voortvloeien uit de missie van BsGW, is kostenreductie. Uitgangspunt voor de begroting van BsGW is dan ook altijd geweest: sober en doelmatig. BsGW heeft zich gecommitteerd aan een taakstellende kostenreductie van afgerond 13% in de eerste 6 jaar na de oprichting en heeft in de jaren 2012-2017 daarom de kostenindexering van gemiddeld 2% per jaar niet doorberekend aan de deelnemers. De totale gerealiseerde, structurele kostenreductie voor de deelnemers loopt hiermee op tot € 1,565 miljoen per jaar. Daarnaast draagt de BsGW-organisatie de financiële lasten van de Stimuleringsregeling (incidenteel € 672 duizend), de projectkosten van het OOP (incidenteel € 4 miljoen) alsook de daaruit voortvloeiende bezuiniging (structureel € 1,3 miljoen).
BsGW is hard op weg om in zowel de incidentele als structurele bezuinigingen te voorzien. De structurele bezuiniging komt vanaf 2028 tot uiting.

Om een verantwoorde bedrijfsvoering te kunnen borgen, zijn de grenzen van bezuinigingen (vooralsnog) bereikt. Een en ander neemt niet weg dat BsGW evenals voorgaande jaren een sobere en doelmatige begroting en meerjarenraming opstelt met als aanvullend uitgangspunt dat tussentijdse begrotingswijzigingen zoveel als mogelijk worden voorkomen.

In voorliggende begroting 2023 zijn de loonindexering en indexering goederen en diensten opgenomen.

Ten aanzien van ICT maakt BsGW deel uit van een sterk veranderende omgeving, waarin de steeds verdere digitalisering van de informatievoorziening een belangrijke ontwikkeling is en impact heeft op de bedrijfsvoering en kostenontwikkeling van BsGW. Hierdoor zijn de afschrijvingskosten, als gevolg van nieuw aangeschafte (noodzakelijke) applicaties, toegenomen.

Na het schrijven van de kadernota zijn, mede door de opgelegde bezuinigingen, nog eens alle kosten kritisch doorgelopen. Hieruit komt onderstaande analyse naar voren:

a. Correctie sociale lasten
In het verleden werden bepaalde kostensoorten in zijn totaliteit begroot. Tijdens het opstellen van de begroting 2023, de bestuursrapportage Q4 2021 en de jaarstukken 2021 is een groeiende discrepantie naar voren gekomen in de verhouding tussen de bruto lonen en de sociale lasten. Waar in de begrotingen tot en met 2022 steeds is gerekend met een percentage aan sociale lasten van nog geen 23%, blijkt uit de realisatie sprake te zijn van ca. 32%; een verschil van bijna 10%. Een en ander werkt financieel-technisch aanzienlijk door vanwege het feit dat de personeelskosten bijna de helft van de totale begrote kosten van BsGW zijn.
Een diepere analyse is gemaakt. De conclusie hieruit is dat het opnemen van 32% de reële toerekening is. Het financieel effect bedraagt € 973.000,- en is structureel.

b. Overige GDI-voorzieningen
Voor GDI waren in de voorgaande meerjarenbegroting twee begrotingsposten opgenomen van elk € 300 duizend; één betreft de doorbelasting van de beheerskosten voor Digipoort, DigiD, MijnOverheid (vanaf 2018), de andere post betreft een te verwachte doorbelasting inzake de overige GDI-voorzieningen. In de afgelopen twee jaar is deze laatste post (overige voorzieningen) nooit in rekening gebracht door het ministerie van BZK en is de verwachting dat BsGW in 2023 ook geen factuur meer ontvangt voor deze voorzieningen[1].
Het is daarom verantwoord om de tweede post te laten vervallen. Overigens zijn de tarieven van de doorbelaste beheerskosten de afgelopen jaren gestegen, echter deze kunnen opgevangen worden binnen de huidige begrote € 300 duizend (zie ook mededeling 3.a.4 AB-vergadering 9 december 2021).

c. Uitvoeringskosten extra WOZ-bezwaren en -beroepen
Eveneens zijn door de toegenomen (meer dan begrote) WOZ-bezwaren en -beroepen ook de hieraan gelieerde uitvoeringskosten toegenomen, zoals extra inzet van KCC-medewerkers, taxateurs, ICT-ers en juridisch medewerkers).

d. Implementatiekosten programma Aanbesteding Hosting en Applicaties
De verwachte implementatiekosten van het programma Aanbesteding Hosting en Applicaties (voortaan genoemd: AHA) zijn ingeschat op € 2,775 miljoen, waarvan naar verwachting € 500 duizend in 2022 en € 2,275 miljoen in 2023 zullen drukken op de begroting. Hiervoor wordt een bestemmingsreserve gevormd.
Aangezien het de verwachting is dat de kosten daadwerkelijk in 2022 en 2023 worden gemaakt, zal de volledige bestemmingsreserve hiervoor worden aangewend in die jaren, waardoor deze bestemmingsreserve logischerwijze niet zichtbaar is op de geprognosticeerde balans (bijlage 12).

Per saldo stijgen de netto-kosten 2023, en daarmee ook de bijdragen van de deelnemers, met minimaal € 3,989 miljoen ten opzichte van de begroting 2022 als gevolg van de volgende posten:

1. Loonindexering	€ 336 duizend
2. Correctie sociale lasten	€ 973 duizend
3. Indexering goederen en diensten	€ 191 duizend
4. Afschrijvingen	€ 96 duizend
5. Overige GDI-voorzieningen	- € 300 duizend
6. Uitvoeringskosten extra WOZ-bezwaren en -beroepen	€ 418 duizend
7. Implementatiekosten AHA	€ 2,275 miljoen

Op de gebruikelijke wijze zijn de netto-kosten vervolgens via de kostenverdeelmethode toegerekend aan de bijdragen van de deelnemers aan BsGW.
Het benodigde weerstandsvermogen is conform besluitvorming gebaseerd op een jaarlijks bij het opstellen van de begroting uitgevoerde risicoanalyse. Het berekende weerstandsvermogen komt hiermee op € 1,421 miljoen en behoeft daarmee een aanvulling van € 91 duizend.

Tot slot:
Ten tijde van het opstellen van deze begroting bestaat de verwachting dat de ingerekende indexen onder druk komen te staan, alleen al als gevolg van de actualiteit in de Oekraïne. De indexen zijn

[1] Op basis van de laatste informatie van het ministerie van BZK zal de GDI naar alle waarschijnlijkheid vanaf 2023 centraal gefinancierd worden, hetgeen betekent dat de verrekening rechtstreeks met de deelnemers zal plaatsvinden en niet meer in de begroting van BsGW wordt opgenomen.

vanwege de te grote toekomstige onzekerheden niet aangepast, maar een winstwaarschuwing wordt hierbij wel afgegeven.

Bedragen x € 1.000	Realisatie	Begroting	Begroting	Meerjarenperspectief			
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Lasten							
Personeelskosten	**12.018**	**13.427**	**14.736**	**15.060**	**15.391**	**15.730**	**16.123**
Huisvestingkosten	**669**	**793**	**808**	**824**	**841**	**858**	**874**
Afschrijvingkosten	**357**	**261**	**357**	**357**	**357**	**357**	**357**
ICT-kosten	**3.293**	**3.227**	**5.271**	**3.101**	**3.079**	**3.140**	**3.225**
Overige operationele kosten	*1.205*	*1.205*	*1.228*	*1.253*	*1.278*	*1.303*	*1.328*
Diensten door derden	2.630	436	863	880	898	916	933
Tegemoetkoming proceskosten	2.501	3.000	3.057	3.118	3.181	3.244	3.306
Overige operationele kosten	**6.335**	**4.641**	**5.148**	**5.251**	**5.356**	**5.463**	**5.567**
Algemene kosten	**534**	**768**	**781**	**795**	**808**	**823**	**837**
Bank- en rentekosten	**149**	**300**	**306**	**311**	**317**	**323**	**329**
Toevoegingen aan voorzieningen	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Totale lasten	**23.354**	**23.417**	**27.406**	**25.699**	**26.149**	**26.693**	**27.310**
Baten							
Renteopbrengsten	**0**	**13**	**13**	**13**	**13**	**13**	**13**
Diensten aan derden	**102**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Bijdragen van derden	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Opbrengst vervolgingskosten	**2.068**	**2.162**	**2.162**	**2.162**	**2.162**	**2.162**	**2.162**
Totale baten	**2.170**	**2.175**	**2.175**	**2.175**	**2.175**	**2.175**	**2.175**
Netto kosten	**21.184**	**21.242**	**25.231**	**23.524**	**23.974**	**24.518**	**25.136**
Waarvan incidentele baten/lasten (saldo)	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Gemeente Beek	209	234	284	265	270	276	283
Gemeente Beekdaelen	457	513	624	582	593	607	622
Gemeente Beesel	189	212	255	238	242	248	254
Gemeente Bergen	166	186	224	209	213	218	224
Gemeente Brunssum	414	464	557	519	529	541	555
Gemeente Echt-Susteren	442	495	592	552	562	575	589
Gemeente Eijsden-Margraten	399	441	543	506	516	527	541
Gemeente Gennep	233	259	312	291	297	304	311
Gemeente Gulpen-Wittem	191	214	257	240	244	250	256
Gemeente Heerlen	1.442	1.609	1.917	1.788	1.822	1.863	1.910
Gemeente Kerkrade	742	829	1.001	933	951	973	997
Gemeente Landgraaf	507	568	682	636	648	663	679
Gemeente Leudal	439	494	593	553	563	576	591
Gemeente Maasgouw	321	359	431	402	409	419	429
Gemeente Maastricht	1.758	1.970	2.361	2.202	2.244	2.295	2.352
Gemeente Meerssen	310	339	400	373	380	389	398
Gemeente Mook en Middelaar	105	118	146	136	138	141	145
Gemeente Nederweert	208	233	283	264	269	275	282
Gemeente Peel en Maas	531	599	720	671	684	700	717
Gemeente Roerdalen	276	309	372	347	353	361	371
Gemeente Roermond	795	887	1.058	986	1.005	1.028	1.054
Gemeente Simpelveld	146	163	196	182	186	190	195
Gemeente Sittard-Geleen	1.381	1.540	1.844	1.719	1.752	1.792	1.837
Gemeente Stein	358	397	473	441	450	460	471
Gemeente Vaals	165	184	225	210	214	219	224
Gemeente Valkenburg a/d Geul	232	262	315	294	299	306	314
Gemeente Venlo	1.889	2.054	2.403	2.240	2.283	2.335	2.394
Gemeente Voerendaal	162	181	217	202	206	211	216
Gemeente Weert	671	747	887	827	842	861	883
Waterschap Limburg	4.383	4.381	5.059	4.716	4.807	4.916	5.040
Totaal bijdragen	**19.520**	**21.242**	**25.231**	**23.524**	**23.974**	**24.518**	**25.136**
Exploitatieresultaat (+ is winst/ - is verlies)	**-1.664**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

In bovenstaande tabel zijn de gerealiseerde, nog niet door de accountant gecontroleerde, cijfers opgenomen. In de definitieve meerjarenbegroting 2023-2027 worden uiteraard de gecontroleerde cijfers opgenomen.

Voor een nadere toelichting en ontwikkelingen verwijzen we u naar hoofdstuk 3 en 4.

2. Inleiding

2.1 Algemeen

Voor u ligt de meerjarenbegroting 2023-2027 van Belastingsamenwerking Gemeenten en Waterschappen (BsGW). Deze is volledig opgesteld binnen de kaders van de door het Algemeen Bestuur vastgestelde kadernota 2023.

Belastingsamenwerking Gemeenten en Waterschappen (BsGW) is 1 april 2011 opgericht als samenwerkingsverband op belastinggebied voor gemeenten en waterschappen in de vorm van een gemeenschappelijke regeling.
BsGW is een openbaar lichaam op grond van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen. Per 1 januari 2021 zijn Waterschap Limburg en de gemeenten Beek, Beekdaelen, Beesel, Bergen, Brunssum, Echt-Susteren, Eijsden-Margraten, Gennep, Gulpen-Wittem, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Leudal, Maasgouw, Maastricht, Meerssen, Mook & Middelaar, Nederweert, Peel & Maas, Roerdalen, Roermond, Simpelveld, Sittard-Geleen, Stein, Vaals, Valkenburg aan de Geul, Venlo, Voerendaal, Weert deelnemers in BsGW. De begroting 2023 is gebaseerd op bovenstaande 30 deelnemers.

BsGW behartigt als uitvoeringsorganisatie van het waterschap en de deelnemende gemeenten de zorg voor optimaal beheer en verwerking van (basis)gegevens en informatie, het heffen, innen en afdragen van de opbrengsten van lokale belastingen en het waarderen van belastingobjecten in het kader van de wet WOZ, dit alles op basis van bedrijfseconomische principes.

2.2 Indeling van de begroting

Aangezien BsGW een samenwerking is voor zowel gemeenten als een waterschap, volgt uit de wetgeving dat verslaggeving dient plaats te vinden conform Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

De begroting is dan ook ingedeeld volgens het BBV en bestaat uit een beleidsbegroting en een financiele begroting. In de beleidsbegroting worden het productplan en de paragrafen weergegeven. De financiële begroting omvat het overzicht van baten en lasten plus een uiteenzetting van de financiële positie per programma. In het geval van BsGW betreft dit het programma lasten heffing en invordering belastingen.
(Bron: Hoofdlijnen vernieuwing Besluit Begroting en Verantwoording blz. 19)

2.3 Leeswijzer

Hoofdstuk 1 bevat de samenvatting.
Hoofdstuk 3 bevat de beleidsbegroting met de (reken)uitgangspunten en de ontwikkelingen, waarmee daar waar mogelijk rekening is gehouden in de (financiële) begroting. Deze paragraaf bevat daarnaast de vaste rubrieken waarin de (kostprijs van de) producten van BsGW worden beschreven, naast een toelichting op het (benodigde) weerstandsvermogen en de financiering.
De financiële begroting wordt tot slot in hoofdstuk 4 nader toegelicht.

Het Dagelijks Bestuur BsGW

Roermond, 28-02-2022.

dhr. N.M.J.G. Lebens, directeur

mevr. M.H.E. Pelzer, voorzitter

3. Beleidsbegroting

3.1 Uitgangspunten

De begroting 2023 en meerjarenbegroting 2023-2027 van BsGW is opgesteld binnen de kaders van de door het Algemeen Bestuur vastgestelde kadernota 2023. Onderstaand zijn de nadere uitgangspunten benoemd:

1. Een minimale, maar wel realistisch onderbouwde begroting waarmee BsGW invulling geeft aan de doelstelling om de bijdragen van de deelnemers zo laag mogelijk te houden.

2. Financiële consequenties van zekere ontwikkelingen en bestuursbesluiten worden in de begroting meegenomen. Zekere ontwikkelingen, waarvan de (financiële) effecten nog een mate van onzekerheid hebben, worden eveneens zo veel mogelijk gekwantificeerd.
   Mogelijke ontwikkelingen worden alleen voor zover deze zijn in te schatten in de begroting meegenomen.
   Voor zover deze mogelijke ontwikkelingen niet zijn in te schatten, worden deze pas in de (gewijzigde) begroting opgenomen, zodra de desbetreffende ontwikkeling is geformaliseerd en de financiële consequenties kunnen worden vastgesteld.

3. De kaders voor de begroting van BsGW worden meer dan een jaar voor het eigenlijke begrotingsjaar opgesteld en aangeboden aan het bestuur. In deze periode kunnen zich afwijkingen voordoen van de in de Kadernota en begroting opgenomen rekenuitgangspunten, dan wel onvoorziene ontwikkelingen die onafwendbaar dan wel onuitstelbaar zijn. Om eventuele, niet voorziene ontwikkelingen op te kunnen vangen, en zo tussentijdse begrotingswijzigingen zoveel als mogelijk te voorkomen, is de post onvoorzien opgevoerd in de begroting van BsGW.

4. Als basis voor de begroting 2023 en meerjarenraming 2023-2027 van BsGW dient de jaarschijf 2023 uit de vastgestelde begroting 2022 en meerjarenbegroting 2022-2026.

5. Financiering
   Alleen voor investeringen kan BsGW eventueel een langlopende lening aantrekken. Hiervoor is een bestuursbesluit nodig.

6. De indexering voor loonontwikkeling en de indexering goederen en diensten is gebaseerd op de meest actuele, (meerjaren)gegevens van het Centraal Plan Bureau (CPB), respectievelijk de loonvoet sector overheid en de Consumenten Prijsindex (CPI). De in de Kadernota opgenomen indexering benadert daarmee zo veel als mogelijk de realiteit.
   De index voor wat betreft ICT-leveranciers wordt hierbij separaat berekend op basis van de index over de afgelopen 3 jaar, aangezien deze gemiddeld genomen hoger ligt dan de CPI.

7. Een jaarlijkse risicoanalyse maakt onderdeel uit van de begroting, waarbij wordt getoetst of het weerstandsvermogen toereikend is om de geïdentificeerde risico's te kunnen afdekken. Voor het beleidsmatige kader zie de Kadernota risicomanagement en weerstandsvermogen, februari 2022, welke mede tot stand is gekomen door de waardevolle en gewaardeerde inbreng van een aantal deelnemers te weten het Waterschap Limburg en de gemeenten Venlo, Sittard-Geleen en Beesel.

8. Het Ondernemings- en Ontwikkelplan (OOP) BsGW 2018-2020 en de wijze van financiering hiervan, is vastgesteld door het Algemeen Bestuur van BsGW in de AB-vergadering van 14-12-2017. De uitvoering van het OOP was een separaat traject en behoorde niet tot de reguliere bedrijfsvoe-

ring van BsGW. Het OOP raakt de begroting 2023 en meerjarenraming 2023-2027 van BsGW daarom niet en vormt daarmee geen onderdeel van deze ontwerpbegroting. De taakstellende kostenreductie, die BsGW zich heeft gesteld in het OOP, zal vanaf 2028 tot uiting komen.

9. BsGW is namens de gemeenten gevraagd om de regie van de beheerfase waarderen op gebruiksoppervlakte te voeren. De kosten voor de aanschaf van het regieportaal zijn in de begroting opgenomen en zullen conform afspraak op de gebruikelijke wijze via de kostenverdeelmethode worden doorbelast aan de deelnemers op basis van het aandeel in het totale aantal WOZ-objecten. Het regieportaal vormt mede de voorloper van de SOR. Het is evenwel de vraag of de beoogde ingangsdatum van 1 januari 2025 van de SOR realistisch is. Op nationaal niveau is in grote mate overeenstemming over de inhoud en architectuur van de SOR. Dat geldt evenwel niet voor de governance en financiering van de implementatie en het beheer van de SOR. Uit oogpunt van zekerheid en continuïteit wordt het regieportaal begrotingstechnisch ook voor de jaren 2025 tot en met 2027 gecontinueerd. Hiertoe wordt een post à € 250 duizend per jaar opgenomen.

10. De gewijzigde kostenverdeelmethode wordt gehanteerd, zoals die is vastgesteld in de AB-vergadering van 25 juni 2020, waarbij de WOZ-proceskosten voor 100% aan het product Waarderen worden toebedeeld en de beheerkosten GDI worden verdeeld conform de verdeelsleutel 40% gemeenten en 60% Waterschap. In dezelfde AB-vergadering is tevens afgesproken dat er een nieuwe kostenverdeelmethode aan de orde zal komen. Recent is gestart om te bezien welke mogelijkheden er zijn om tot harmonisatie van de beleids- en uitvoeringsregels te komen. Herijking van de kostenverdeelmethode volgt nadat harmonisatie zijn beslag heeft gekregen en het basispakket een feit is. Logischerwijs kan derhalve nog niet op de uitkomsten en de doorwerking hiervan in een nieuwe kostenverdeelmethode worden vooruitgelopen (zie hoofdstuk 4).

3.2 Rekenuitgangspunten

In de begroting 2023 en de meerjarenraming 2023-2027 wordt gerekend met de volgende rekenuitgangspunten:

MJB 2023-2027

	Rekenuitgangspunten	2022	2023	2024	2025	2026	2027
A	indexering salariskosten	2,2%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%
B	sociale lasten	22,9%	32%	32%	32%	32%	32%
C	indexering goederen en diensten	2,0%	1,9%	1,9%	1,9%	1,9%	1,9%
	indexering ICT	n.v.t.	2,7%	2,7%	2,7%	2,7%	2,7%
D	indexering opbrengsten	0%	0%	0%	0%	0%	0%
E	rente kredieten / leningen lang	0,5%	0,5%	0,5%	0,5%	0,5%	0,5%
F	reserves en voorzieningen	jaarlijkse actualisering					
G	afschrijvingstermijn						
	automatisering	5 jaar	5 jaar	5 jaar	5 jaar	5 jaar	5 jaar
	inventaris	10 jaar	10 jaar	10 jaar	10 jaar	10 jaar	10 jaar
	immateriele activa	< 5 jaar	< 5 jaar	< 5 jaar	< 5 jaar	< 5 jaar	< 5 jaar
H	onvoorzien	1,4%	1,4%	1,4%	1,4%	1,4%	1,4%

Toelichting:

a) Indexering salariskosten
Het gemiddelde percentage van de loonvoet overheidssector over de jaren 2020-2022 en 2018-2022 bedraagt 2,5% (bron: Centraal Plan Bureau, Macro Economische Verkenning 2021 september 2021). Vanaf 2023 voorspelt het CPB zelf een gemiddelde van 2,7%. Gekozen is om de index aan te houden van 2,5%.

b) Sociale lasten
In de afgelopen jaren is het procentuele aandeel van de sociale lasten te laag begroot. Derhalve is vanaf 2023 een opwaartse correctie gemaakt en is deze gebaseerd op het gemiddelde van de afgelopen 4 jaar, waarmee deze uitkomt op 32%.

c) Indexering goederen en diensten
In de begroting 2023-2027 wordt gerekend met een indexering van 1,9%, gebaseerd op de ontwikkeling van de Consumenten Prijsindex van het CPB van de afgelopen jaren (bron: Centraal Plan Bureau, Macro Economische Verkenning 2021 september 2021). Vanaf 2023 voorspelt het CPB eveneens een gemiddelde van 1,9%. Derhalve is gekozen om de index aan te houden van 1,9%.
De ICT-index is berekend op basis van de gemiddeld in rekening gebrachte index van de leveranciers van de afgelopen 3 jaar en komt daarmee uit op 2,7%.
Momenteel is er sprake van een sterk gestegen gasprijs. In de begroting 2023 is hiermee geen rekening gehouden vanwege de te grote onzekerheid over de ontwikkeling hierin.

d) Indexering opbrengsten
De opbrengsten van BsGW worden niet geïndexeerd. De bankrente, opbrengst vervolgingskosten en invorderingsrente worden realistisch geraamd.

Gedurende de periode maart 2020 tot en met 31 december 2021 is de invorderingsrente verlaagd van 4% naar 0,01%. De invorderingsrente gaat met ingang van 31 december 2021 stapsgewijs terug naar het oude niveau. Met een aan zekerheid grenzende waarschijnlijkheid wordt het percentage invorderingsrente per 1 januari 2022 op 1% vastgesteld, per 1 juli 2022 op 2%, per 1 januari 2023 op 3% en per 1 januari 2024 op 4%.

e) Rentekredieten/leningen lang
Investeringen worden, indien nodig, afgedekt via financiering gelijk aan de afschrijvingstermijn, meestal 5 jaar. Voor de jaren 2023-2027 wordt een interne rekenrente van 0,5% gehanteerd.

f) Reserves en voorzieningen
Jaarlijks wordt op basis van de risicoanalyse het benodigde weerstandsvermogen berekend. Op basis hiervan wordt het al gevormde vermogen aangevuld of afgeroomd.

g) Afschrijvingstermijn
Voor activa, die gedurende het lopende jaar in gebruik worden genomen, start de afschrijvingsperiode 1 januari van het daaropvolgende jaar.

h) Onvoorzien
Het budget onvoorzien wordt gesteld op 1,4% van het bruto-begrotingstotaal.

3.3 Definities: reserves, voorzieningen, weerstandscapaciteit/-vermogen, post onvoorzien

Reserves kunnen worden omschreven als vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken en die vrij zijn te besteden. Reserveren betekent geld opzij leggen:
- om later een (grote) investering te doen;
- voor moeilijke tijden (weerstandsvermogen. Dit is het weerstandsvermogen en dit betreft alleen de algemene reserve);
- om risico's op te vangen;
- voor onverwachte zaken.

Voorzieningen zijn passiefposten in de balans (vreemd vermogen), die een inschatting geven van voorzienbare lasten in verband met risico's en verplichtingen waarvan de omvang en/of het tijdstip van optreden min of meer onzeker zijn. Bij voorzieningen is er sprake van een oorzaak uit het verleden: er is iets gebeurd wat niet terug te draaien is en wat waarschijnlijk leidt tot lasten in de toekomst die niet waren voorzien (begroot). Ook kan een voorziening ingesteld worden ter egalisatie van pieken in de kosten in de begroting. Deze kosten dienen zeker plaats te vinden.

Van een vrije keuze bij het instellen van een voorziening is derhalve geen sprake. Wel kunnen soms de gevolgen nog beïnvloed worden. Bij het bepalen van de noodzakelijke omvang van de voorziening wordt hiermee ook rekening gehouden.

Weerstandscapaciteit is de mate waarin BsGW over middelen beschikt of kan beschikken om niet voorziene tegenvallers op te vangen. Er wordt hierbij onderscheid gemaakt tussen de post onvoorzien en het weerstandsvermogen.

De post onvoorzien mag worden opgevat als een buffer voor onvoorziene externe tegenvallers: onvoorzien, onvermijdelijk en onuitstelbaar. De post onvoorzien moet een soepele uitvoering van de begroting vergemakkelijken en zorgt zodoende voor een beetje flexibiliteit.
Er kunnen zich gezien de tijdspanne tussen het opstellen van de kadernota (laatste kwartaal van begrotingsjaar t-2), de (ontwerp-) begroting en realisatie (begrotingsjaar t), altijd tegenvallers voordoen als gevolg van bijvoorbeeld wijzigingen in wet-/regelgeving.
Tussentijdse begrotingswijzigingen worden hiermee zoveel als mogelijk voorkomen.

Het weerstandsvermogen is in principe bedoeld als buffer voor het opvangen van risico's, waarvan de financiële gevolgen vooraf niet redelijkerwijs zijn in te schatten.
Jaarlijks wordt deze post berekend aan de hand van de door het bestuur vastgestelde risico-analyse. Hierbij worden de risico’s (kwalitatief) en de bedragen plus de inschatting van de kans dat een risico zich daadwerkelijk voordoet (kwantitatief) in kaart gebracht. Zie ook paragraaf 3.6.1 en bijlage 9.

3.4 Ontwikkelingen

Er doen zich de komende jaren ontwikkelingen voor die invloed hebben op de bedrijfsvoering van BsGW. Voor het opstellen van de begroting is het van belang om onderscheid te maken in de volgende twee categorieën toekomstige ontwikkelingen:

- Zekere ontwikkelingen
  Deze ontwikkelingen zijn zeker en/of geformaliseerd via een bestuursbesluit.
  De financiële consequenties worden verwerkt in de begroting 2023 en de meerjarenraming 2023-2027. De financiële effecten die nog een mate van onzekerheid hebben, worden zoveel mogelijk gekwantificeerd en opgenomen in de (meerjaren)begroting. Dit om tussentijdse begrotingswijzigingen te voorkomen (Proces tussentijdse begrotingswijzigingen; DB BsGW 28-02-2019, agendapunt 5b).

- Mogelijke ontwikkelingen
  Op het moment van opstellen van deze begroting zijn deze ontwikkelingen nog niet geformaliseerd door een bestuursbesluit of zijn de uitkomsten nog onzeker. Deze ontwikkelingen zullen alleen daar waar dit op redelijkheid kan worden ingeschat, worden meegenomen in de begroting 2023 en de meerjarenraming 2023-2027. Daar waar deze niet op redelijkheid zijn in te schatten zullen deze pas, wanneer deze zijn geformaliseerd en de (financiële) consequenties zijn vastgesteld, worden opgenomen in de begroting (middels een begrotingswijziging).

Onderstaand worden deze ontwikkelingen kort beschreven. Voor meer details over de meeste onderwerpen zie bijlage 3.

3.4.1 Zekere ontwikkelingen

Loonontwikkeling
In de begroting wordt gerekend met het 5-jaars-gemiddelde percentage van de loonvoet overheidssector (CPB, MEV september 2021) en bedraagt 2,5%.
Voor de sociale lasten wordt gerekend met een percentage van 32%, op basis van het 4-jaarsgemiddelde en te verwachte ontwikkelingen.

Indexering goederen en diensten
In de begroting wordt gerekend met twee indexen: één voor ICT-kosten en één voor de overige goederen. Voor ICT wordt vanaf 2023 met een hogere index gerekend aangezien deze bovengemiddeld ligt ten opzichte van de overige leveranciers van BsGW.
De index van de overige leveranciers is gebaseerd op de 5-jaarsgemiddelde CPI van het CPB.

Proceskosten en gelieerde uitvoeringskosten
Door wijzigingen in de wetgeving, meer in het bijzonder als gevolg van het afschaffen van de Fierensdrempel, is het voor de zogenaamde ncnp-bedrijven rendabel geworden om namens de burger bezwaar te maken tegen de WOZ-waarde, waarbij deze bedrijven de tegemoetkoming van de proceskosten krijgen. De ontwikkelingen met betrekking tot de hausse aan proceskosten, waarmee BsGW met name de laatste jaren wordt geconfronteerd, is en blijft nog steeds een belangrijk aandachtspunt. Het aantal ingediende bezwaren neemt nog steeds toe. Deze ontwikkeling is ook landelijk zichtbaar, zowel qua toename van het totaal aantal ingediende bezwaren als ook het feit dat steeds meer burgers en ondernemers gebruik maken van een ncnp-bedrijf of een andere gemachtigde. Het behoeft dan ook geen nader betoog dat ook het aantal ncnp-bedrijven toeneemt. Gezien deze ontwikkelingen

en het feit dat de tarieven voor de proceskostenvergoeding op gezette tijden worden aangepast, is deze post ook voor 2023 (en verdere jaren) opgehoogd naar € 3 miljoen (vóór indexering). Een stijging van het aantal bezwaarschriften vertaalt zich niet alleen door in een stijging van de proceskosten. Ook de uitvoeringskosten (extra inzet personele ondersteuning in de vorm van taxateurs, juristen en KCC-medewerkers) stijgen, waardoor de begroting verder onder druk komt te staan. Zie onderstaande tabel:

Ontwikkeling proceskosten BsGW

Bedragen * € 1.000,-	**2014**	**2015**	**2016**	**2017**	**2018**	***2019***	***2020***	***2021***	***2022***	***2023***
Realisatie	595	621	1.167	1.332	1.700	*1.850*	*2.700*		*2700-3000*	
Begroot							*2.000*	*2.040*	*3.000*	*3.060*

Stimuleringsregeling

Medewerkers konden vanaf 2017 tot en met 2020 in de Stimuleringsregeling stappen, waarbij vanuit deze regeling de financiële effecten merkbaar zijn tot de definitieve (pensioen)uitstroom uiterlijk 2029. De Stimuleringsregeling wordt budgetneutraal uitgevoerd; deze kosten dienen binnen de begroting van BsGW te worden opgevangen. In de AB-vergadering van 8 oktober 2020 is besloten deze regeling niet meer te verlengen.

Waarderen op gebruiksoppervlakte: beheerfase

Vanaf 1 januari 2022 bestaat de wettelijke verplichting om woningen te waarderen op basis van de gebruiksoppervlakte. Vanaf dat moment is de beheerfase gestart: het bijhouden en actueel houden van de gegevens middels het regieportaal en mutatiedetectie.

Regieportaal

Het Regieportaal bevindt zich momenteel in de beheerfase, hetgeen wil zeggen dat omzettingen naar gebruikersoppervlakte en andere relevante gegevens actueel dienen te worden gehouden en dienen te kunnen worden uitgewisseld tussen de verschillende partijen. Net als bij het project 'Waarderen op gebruiksoppervlakte' voert BsGW namens de deelnemers de regie van de beheerfase uit. De totale kosten voor de aanschaf van het Regieportaal zijn opgenomen in de (meerjaren)begroting (2022-2024).
Uit oogpunt van zekerheid en continuïteit wordt het regieportaal begrotingstechnisch ook voor de jaren 2025 tot en met 2027 gecontinueerd, vanwege de onduidelijkheid rondom de SOR.
Alle projectmatige activiteiten met betrekking tot de SOR zijn in dit kader door het bestuur tot nader order opgeschort.

Mutatiedetectie

Voor elke gemeente is eenmalig een WOZ-mutatiedetectie uitgevoerd. Een WOZ-mutatiedetectie betreft het op basis van luchtfoto's, obliekfoto's, de BAG- en de WOZ-administratie inzichtelijk maken welke WOZ-onderdelen opgevoerd en afgevoerd moeten worden in de WOZ-administratie. Dit draagt dan ook bij aan het verbeteren van de WOZ-waardering. Om de gegevens actueel te houden dient de WOZ-mutatiedetectie jaarlijks te worden uitgevoerd. De gemeente maakt daarbij de keuze om de WOZ-mutatiedetectie zelf uit te (laten) voeren of door BsGW uit te laten voeren. De WOZ-mutatiedetectie kan immers het beste uitgevoerd worden samen met de BAG/BGT-mutatiedetectie die enkele gemeenten al jaarlijks laten uitvoeren. Het samenvoegen van de WOZ-mutatiedetectie met de BAG/BGT mutatiedetectie is efficiënt en economisch het voordeligst. Overigens, in het geval dat BsGW de WOZ-mutatiedetectie namens een gemeente uitvoert, worden de kosten door BsGW doorbelast aan de betreffende deelnemer.

Visie op dienstverlening

In 2020 is de Visie op dienstverlening voor belastingplichtigen, inclusief dienstverleningsnormen, vastgesteld. De komende jaren worden, aan de hand van business-cases, projecten opgezet om de dienstverlening te verbeteren. In dit kader heeft in 2021 een nulmeting plaatsgevonden. Vanaf 2022 worden de effecten middels de bestuursrapportages gerapporteerd en verantwoord.

Informatievoorziening en ICT

BsGW maakt deel uit van een sterk veranderende omgeving, waarin de steeds verdere digitalisering van de informatievoorziening een belangrijke ontwikkeling is. Een belangrijke ontwikkeling is het vervangen van zowel de ICT-infrastructuur (afloop huidige contract 31-05-2022) als het huidige belastingpakket (afloop huidige contract 31-12-2021) via een Europese aanbesteding.
Eind 2020 is met de nodige vertraging gestart met de voorbereiding hiervan. De publicatie van de aanbesteding heeft in het laatste kwartaal van 2021 plaatsgevonden; voor de zomer van 2022 zou de opdracht tot definitieve gunning dienovereenkomstig kunnen plaatsvinden. Daarna kan worden gestart met de technisch implementatie en het migratietraject, dat geheel 2022 bestrijkt.
Na oplevering beschikt BsGW over een hernieuwd applicatielandschap, dat aansluit bij de technologische ontwikkelingen, zoals de scheiding van data met processen en het verminderen van afhankelijkheid van leveranciers conform de Common Ground gedachte. Daarnaast is de infrastructuur geschikt om de samenhang tussen de verschillende basisregistraties integraal te ontsluiten. De verwachte implementatiekosten bedragen voor 2023 € 2,275 miljoen, waarvoor een bestemmingsreserve wordt gecreëerd.
De oplevering staat vooralsnog voor 1 april 2023 gepland.

Harmonisatie en kostenverdeelmethode

Op dit moment zijn er veel varianten, die als heffingsgrondslag voor de verschillende belastingsoorten gelden. Dit maakt het inrichten van de processen, inclusief de automatisering hiervan, ingewikkeld. Harmonisatie is een onderwerp dat al meer dan een jaar op de actielijst stond. Dit onderwerp komt eveneens terug in een van de aanbevelingen voortvloeiend uit een onderzoek van de Rekenkamer(commissie)s van elf van de negenentwintig in BsGW deelnemende gemeenten. In AB-verband zijn op 9 december 2021 met betrekking tot het harmonisatieproces alsmede de kostenverdeelmethode procesafspraken gemaakt.

Verbetering archiefbeheer

In 2021 heeft een archiefinspectie plaatsgevonden binnen BsGW. Hieruit is een aantal verbeterpunten naar voren gekomen. Een plan van aanpak en een businesscase worden opgesteld.
Bij de afronding van deze ontwerpbegroting waren de uitkomsten en daarmee de eventuele financiële consequenties nog niet bekend. Eventuele ICT-investeringen worden in beeld gebracht middels een businesscase.

3.4.2 Mogelijke ontwikkelingen

Onderstaand de mogelijke ontwikkelingen waarmee BsGW te maken kan krijgen. Voor een toelichting wordt verwezen naar bijlage 13.

- Fiscale Vereenvoudigingswet 2017
- Voortgang implementatie Wet vereenvoudiging beslagvrije voet en Verbreding beslagregister
    - Het invorderingsproces gaat wijzigen
    - Verbreding beslagregister
    - Herziening beslag- en executierecht
- Lagere opbrengst vervolgingskosten en invorderingsrente
- Verruiming gemeentelijk belastinggebied
- Omgevingswet
- Samenwerking / nieuwe deelnemers in BsGW
- Samenhangende Objecten Registratie (SOR)
- Unie van Waterschappen: onderzoek houdbaarheid belastingstelsel
- Waardering zonnepanelen voor de WOZ-waarde
- Vergroening belastingen
- Amendement Omtzigt: verruimde tariefdifferentiatie OZB
- Wet modernisering elektronisch berichtenverkeer (nieuw)
- Koepelvrijstelling van de BTW

3.5 Producten

BsGW heeft haar processen uitgedrukt in vijf producten van dienstverlening:
1. Heffen
2. Waarderen
3. Innen
4. Klantzaken
5. Ondersteuning & Ontwikkeling

Wanneer belastingsoorten, die afwijken van de standaardbelastingsoorten van BsGW (de zogenaamde exoten), worden ingebracht in de samenwerking, wordt via een (financiële) analyse bepaald of de gangbare methode van kostenverdeling van toepassing kan zijn, of dat de kosten apart doorberekend kan worden.

Sinds 2014 kent BsGW daarom 1 sub-product (exoot), de parkeerbelasting. Vanaf 2022 is daar het subproduct Generieke Digitale Infrastructuur (GDI) bijgekomen.

3.5.1 Product Heffen

Kern van het product Heffen is het beheer en onderhoud van de basisgegevens belastingen en vastgoed van alle deelnemers. Aangezien de kwaliteit van de basisgegevens bepalend is voor de kwaliteit van de andere primaire processen, worden de basisgegevens continu actueel gehouden. Dit gebeurt hoofdzakelijk via geautomatiseerde verwerkingen. Er is permanente aandacht voor bestandsbeheer en reguliere, structurele controles op de juistheid en volledigheid van de basisgegevens. Binnen de randvoorwaarden van betrouwbare en actuele basisgegevens worden aanslagen met een zo vroeg mogelijke dagtekening opgelegd. Er worden per belastingplichtige zoveel mogelijk aanslagregels belastingen van gemeente(n) en heffingen van waterschap(pen) gecombineerd op één biljet.

Doelstellingen
- Tijdige, juiste en volledige verwerking van brongegevens landelijke authentieke basisadministraties (WOZ, BRK, NHR, BAG en BRP) en andere bronnen (waterleidingmaatschappij, postcodetabellen, afvalverzamelaars enzovoorts). BsGW is zelf bronhouder van de LV WOZ en afnemer voor de overige basisregistraties;
- Een gecombineerde aanslagbiljet als eindproduct;
- Aanslagen en WOZ-beschikkingen worden conform de hiervoor geldende regelgeving opgelegd;
- Aansluiten bij de ontwikkelingen op het gebied van digitaal berichtenverkeer.

Speerpunten
- Aanpassing en optimalisering werkprocessen door aansluiting op de Landelijke Voorziening (LV);
- Aanpassing en optimalisering werkprocessen door aanslagoplegging en overige berichten digitaal aan te bieden op MijnOverheid, Persoonlijke Pagina van BsGW;
- Realiseren Regieportaal voor uitwisseling van gegevens.

Het aantal op te leggen aanslagregels voor 2023 is 4.028.915. De totale kosten in 2023 van dit product bedragen € 4.052.986,-.

3.5.2 Product Waarderen

Het product Waarderen heeft tot doel het waarderen van alle onroerende zaken van de gemeentelijke opdrachtgever, conform de Wet Waardering Onroerende Zaken. Onder waarderen wordt de jaarlijkse (modelmatige) waardebepaling, de herwaardering als gevolg van bezwaar- en beroepsprocedures en de marktanalyse woningen en niet-woningen verstaan. Het resultaat van de waardering dient te voldoen aan de kwaliteitseisen die de Waarderingskamer hieraan stelt.

De lasten van het product Waarderen zullen geheel worden gedragen door de gemeentelijke deelnemers.

Doelstellingen

- Het waarderen van alle onroerende zaken van de gemeentelijke opdrachtgevers conform de wet WOZ;
- Het jaarlijks verkrijgen van de goedkeuring van de inspecties van Waarderingskamer, waarbij wordt gestreefd om de kwaliteit verder te verbeteren.
- Aansluiten bij de ontwikkelingen op het gebied van digitaal berichtenverkeer.

Speerpunten

- Voor de jaren 2022 en verder is verdere procesoptimalisatie en innovatie hét speerpunt. Het doorontwikkelen van het proces afhandeling bezwaar en beroep via het inboekportaal en afhandelportaal heeft hierbij speciale aandacht;
- Bevordering digitaal contact met de burger, zoals interactief contact met de klant;
- Verbeteracties inzetten om de proceskostenvergoedingen zo laag mogelijk te houden.

Het aantal WOZ-objecten (exclusief de ongebouwd vrijgestelde objecten) van de gemeenten voor 2023 is 565.334. De totale kosten in 2023 van dit product bedragen € 9.755.481,-.

3.5.3 Product Innen

Het product Innen omvat het tijdig, volledig en efficiënt invorderen van opgelegde aanslagen gericht op een goed betalingsgedrag, een actueel en strak openstaande postenbeheer en een zo vroeg mogelijke ontvangstdatum, als ook de afhandeling van kwijtscheldingsverzoeken. Daarnaast behelst dit product het tijdig afdragen van de ontvangsten, conform de met opdrachtgevers overeengekomen afdrachtenprognoses.

Doelstellingen

- Het conform planning uitvoeren van alle acties in het (dwang)invorderingsproces t/m beslaglegging deurwaarder;
- Tijdige afhandeling kwijtscheldingsverzoeken (incl. ondernemers) en beroepschriften
- Actueel en strak openstaande postenbeheer middels het dagelijks, juist en volledig verwerken van betalingen, klantenreacties, informatie van derden;
- Beperken financiële risico als gevolg van oninbaarheid van de vordering;
- Realisatie afdracht conform de met opdrachtgevers overeengekomen afdrachtenprognoses;
- Definitieve eindafrekening belastingjaar na 5 kalenderjaren na betreffende belastingjaar.

Speerpunten

- Afronding invordering heffingsjaar 2018;
- Verder optimaliseren/digitaliseren huidige processen en het zoeken naar nieuwe effectieve invorderingsmogelijkheden binnen de wettelijke kaders.
- Afronding inrichting kwijtschelding 2.0

- Verwerken gevolgen pilot vroegsignalering

De dekking voor het product Innen wordt (voorheen grotendeels en vanaf 2014 volledig) gedekt door de opbrengst vervolgingskosten (geraamd voor 2023 op € 2,155 miljoen) die BsGW, naar aanleiding van dwanginvorderingsacties, volgens de kostenwet in rekening brengt bij belastingschuldigen.

Het aantal bruto aanslagbiljetten voor 2023 is 1.311.262. De netto kosten 2023 van dit product bedragen € 276.010,-.

3.5.4 Product Klantzaken

Klantzaken is verantwoordelijk voor registratie van alle contacten die via de verschillende contactkanalen binnenkomen. Daarnaast beantwoordt Klantzaken alle verzoeken om informatie, reacties tegen de kosten van aanmaningen en dwangbevelen, treft Klantzaken betalingsregelingen en boekt bezwaarschriften in. Ook het accountmanagement met onze opdrachtgevers is bij Klantzaken ondergebracht.

Doelstellingen:

- We beantwoorden digitale en schriftelijke verzoeken om informatie binnen 5 werkdagen.
- We beantwoorden 80% van de inkomende telefoongesprekken binnen 120 seconden.
- We monitoren de klanttevredenheid en gebruiken de resultaten hiervan om onze klanttevredenheid waar nodig te verbeteren.
- We monitoren de doorlooptijd van alle BsGW-producten.

Speerpunten:

- We geven de klant tijdig een concreet en persoonlijk antwoord.
- We informeren de klant actief over de afhandeling en status van zijn bezwaar of verzoek.
- We beantwoorden vragen en verzoeken zoveel mogelijk volledig bij het eerste contact (one-stop-shop).
- We werken zoveel mogelijk digitaal maar bieden klanten die niet digitaal kunnen of willen reageren een alternatief.

Het aantal klantcontacten voor 2023 is 443.887. De totale kosten in 2023 van dit product bedragen € 3.504.638,-.

3.5.5 Product Ondersteuning & Ontwikkeling

Het product Ondersteuning & Ontwikkeling heeft betrekking op de algemene activiteiten die een indirect verband hebben met de operationele uitvoering van de primaire hoofdprocessen heffen, innen, waarderen en klantzaken. Het gaat hierbij vooral om activiteiten op het gebied van Informatievoorziening, Processturing en Automatisering (IPA), HRM, bestuursondersteuning, algemene (fiscaal)-juridische aangelegenheden, Planning & Control, staf Control, algemeen management en directievoering.
Deze activiteiten worden veelal uitgevoerd ter ondersteuning van de activiteiten die verricht moeten worden om de primaire taken van de dienstverlening uit te voeren. Hiermee vallen ook de huisvesting en overige facilitaire zaken onder de kosten van dit product.

Doelstellingen

- Innovatie in werkprocessen en ICT-middelen gericht op kwaliteit- en efficiencyverbetering.

Speerpunten:

- Herinrichten, borgen van het continu verbeteren van de organisatie en de processen;
- Optimaliseren (ICT-)processen door harmonisatie van afspraken, kaders deelnemers en mogelijkheden samenwerking. Na dit proces wordt, zoals bestuurlijk besloten, de kostenverdeelmethodiek herzien.
- Inrichten adequate informatievoorziening;
- Aansluiten op de Generieke Digitale Infrastructuur (GDI) zoals MijnOverheid, en stelsel van basisregistraties.

De kosten in 2023 van dit product bedragen € 6.917.672,-.

3.5.6 Sub-product Parkeerbelasting ('exoot')

Belastingen die niet passen in de integrale uitvoeringswijze van BsGW worden aangemerkt als 'exoot'. In de uitvoeringsregeling van BsGW worden de standaard belastingsoorten en de afwijkende belastingsoorten die hiervoor in aanmerking komen apart genoemd. Indien een 'exoot' in de samenwerking ingebracht wordt, dient een financiële analyse aan te tonen of de gangbare kostenverdelingssystematiek van toepassing kan zijn, of dat de kosten apart doorberekend moeten worden.

Vanaf 2012 voert BsGW de parkeerbelasting uit voor enkele gemeenten. Omdat parkeerbelasting in eerste instantie was aangemerkt als exoot, werd dit uitgevoerd via een pilot. De uitkomst hiervan was dat de directe activiteiten die BsGW moet uitvoeren voor de parkeerbelasting voor het overgrote deel specifiek van aard zijn en uitsluitend gericht zijn op een adequate uitvoering van deze taak voor de betreffende gemeente. De activiteiten kunnen deels niet geïntegreerd worden in de reguliere uitvoering van de processen. Vanaf 2014 is daarom het product Parkeerbelasting toegevoegd als subproduct van de dienstverlening van BsGW.

Voor het waterschap en voor de andere gemeentelijke deelnemers hoeven deze processen niet uitgevoerd te worden. De structurele, directe uitvoeringskosten van de parkeerbelasting worden daarom rechtstreeks toegerekend aan dit product. Vermeerderd met de indirecte algemene kosten worden de kosten voor het product Parkeerbelasting separaat in rekening gebracht bij de desbetreffende gemeentelijke deelnemers.

Het aantal op te leggen aanslagregels voor 2023 is 37.276. De kosten in 2023 voor het sub-product parkeerbelasting zijn geraamd op € 379.224,-.

3.5.7 Sub-product Generieke Digitale Infrastructuur (GDI)

Het product Generieke Digitale Infrastructuur regelt het veilig en betrouwbaar inloggen voor Nederlandse burgers en bedrijven bij de (semi-)overheid en regelt de beschikbaarheid van een aantal basisgegevens voor het gebruik in overheidsprocessen.
BsGW wordt door de overheid doorbelast ten aanzien van het gebruik van Mijn Overheid en DigiD.
Met DigiD identificeren burgers zich veilig en betrouwbaar voor digitale dienstverlening van overheden en publieke dienstverleners.
Op MijnOverheid kan de burger persoonlijke zaken met de overheid regelen. Zo kan zij digitale post van de overheid ontvangen in de Berichtenbox. Bijvoorbeeld een aanslag van de Belastingdienst, of een brief van de gemeente dat het tijd is om uw paspoort te verlengen. Ook kan zij bepaalde gegevens inzien die de overheid over haar heeft. Bijvoorbeeld de WOZ-waarde van haar woning of de datum van haar laatste apk.

Vanaf 2020 is dit product (beheerkosten GDI) apart in de begroting en doorbelasting opgenomen (AB van 8 oktober 2020), omdat het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) de beheerkosten verdeelt via de door haar vastgestelde verdeelsleutel 40% gemeenten/60% waterschap. Voorheen was dit product in de begroting van BsGW geïntegreerd en werden de GDI-kosten verdeeld volgens de verdeelsleutel 75% gemeenten/25% waterschap, met als gevolg dat de gemeenten te zwaar werden belast voor dit product.

De kosten in 2023 van dit product bedragen € 345.091,-.

3.6 Paragrafen

3.6.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Weerstandsvermogen
Het weerstandsvermogen bestaat uit de middelen waarover BsGW kan beschikken om niet begrote kosten te dekken plus de financiële gevolgen op te kunnen vangen van bedrijfsvoeringsrisico's waarvoor geen maatregelen zijn of kunnen worden getroffen. Bestuurlijk is de voorkeur uitgesproken het weerstandsvermogen van BsGW zo bescheiden mogelijk, doch wel realistisch, te laten zijn. Operationele risico's moeten door BsGW zelf kunnen worden opgevangen, zonder te hoeven terugvallen op de deelnemers. Het benodigde weerstandsvermogen is conform besluitvorming op een, bij de oprichting bepaalde methode van risicoanalyse. De founding fathers - Waterschap Limburg en de gemeente Venlo - hebben het weerstandsvermogen in 2011 opgebouwd door een bodemstorting van € 385.000,-. Een en ander is vastgelegd in het bestuursdocument van Conquaestor en als zodanig vastgesteld door de founding fathers. Eventuele verhoging van het weerstandsvermogen zal door alle deelnemers in BsGW gedragen dienen te worden.

Het aanhouden van weerstandsvermogen voorkomt dat elke financiële tegenvaller dwingt tot directe begrotingsmaatregelen zoals bezuinigingen en het aanpassen van het vastgestelde beleidskader en de daaruit voortvloeiende productdoelstellingen. Fluctuaties in de jaarlijkse bijdragen van de deelnemers aan BsGW kunnen hiermee worden voorkomen.

Voor het beleidsmatige kader zie de Kadernota risicomanagement en weerstandsvermogen, februari 2022, welke mede tot stand is gekomen door de waardevolle en gewaardeerde inbreng van een aantal deelnemers te weten het Waterschap Limburg en de gemeenten Venlo, Sittard-Geleen en Beesel.

De risicoanalyse wordt elk jaar uitgevoerd zodat bepaald kan worden of het gestorte weerstandsvermogen toereikend is. Voor de begroting 2023 heeft BsGW begin 2022 opnieuw een risicoanalyse uitgevoerd.
De risicoanalyse is opgenomen in bijlage 9.

Ratio weerstandsvermogen
De verhouding tussen de niet afgedekte risico's en het aanwezige weerstandsvermogen wordt weergegeven in de ratio weerstandsvermogen. De ratio weerstandsvermogen wordt berekend door het beschikbare weerstandsvermogen te delen door het benodigde weerstandsvermogen op basis van het risicoprofiel. Deze ratio is een stuurmiddel.

Het berekend weerstandsvermogen is voor de voorliggende begroting berekend op € 1,421 miljoen. Voor de (meerjaren)begroting 2022-2026 was dit berekend op € 1,33 miljoen. Een ratio lager dan 1,0

duidt op een kwetsbare financiële positie, omdat de capaciteit niet voldoende is om de geïdentificeerde risico's af te dekken.

Wanneer het weerstandsvermogen wordt aangevuld tot het bedrag van € 1,421 miljoen, gelijk aan het benodigde weerstandsvermogen, blijft de ratio weerstandsvermogen 1,0.

Financiële kengetallen
Op grond van het wijzigingsbesluit BBV is een aantal financiële kengetallen verplicht voorgeschreven. Hiervan zijn drie financiële kengetallen relevant voor BsGW, zoals in onderstaande tabel weergegeven:

Kengetallen	JR2019	R2020	B2021	B2022	B2023	B2024	B2025	B2026
Netto schuldquote	1,7%	7,7%	0,2%	0,2%	0,2%	0,2%	0,2%	0,2%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	1,7%	7,7%	0,2%	0,2%	0,2%	0,2%	0,2%	0,2%
Solvabiliteitsrisico	8,2%	-10,8%	14,5%	15,0%	15,6%	16,2%	16,9%	17,6%
Grondexploitatie	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Structurele exploitatieruimte	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt

De cijfers in bovenstaande tabel betreft de stand ultimo 2020 (jaarrekening) en wordt aangevuld met de realisatiecijfers 2021 zodra de cijfers door de accountant zijn gecontroleerd.

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Een laag percentage is gunstig. De VNG adviseert om 130% als maximumnorm te hanteren en daarboven de schuld af te bouwen. Als gemeenschappelijke regeling, die middels bijdragen van de deelnemers haar exploitatie financiert, behaalt BsGW al jaren een zeer laag netto schuldquote. Fluctuaties in de vlottende schulden en dan wel vlottende activa zijn slechts tijdelijk (bijdragen worden eerder ontvangen dan uitgaven visa versa).
Hiervoor, en voor eventuele niet-reguliere activiteiten, wordt indien nodig zoveel mogelijk gebruik gemaakt van kasgeldleningen. BsGW heeft geen vaste schulden en verstrekt ook geen leningen, blijft hierdoor ruim onder de norm en de verwachting is dat dit ook zo blijft.

Risicobeheersing
De bedrijfsvoeringrisico's van de Gemeenschappelijke Regeling BsGW worden ingeschat door BsGW. Risico's met betrekking tot de belastingopbrengsten behoren niet tot de bedrijfsrisico's van BsGW.

Overeenkomstig een bij de oprichting van BsGW bepaalde methode, voert BsGW jaarlijks een risicoanalyse uit op haar bedrijfsvoeringsrisico's. In de risicoanalyse is voor elk van de risico's de kans dat het zich voordoet realistisch ingeschat en worden de gevolgen benoemd met daarbij de omvang van de financiële impact. Door het treffen van effectieve beheersmaatregelen, kan BsGW de financiële gevolgen hiervan terugbrengen. Het geïdentificeerde risico na het nemen van de beheersmaatregelen (het restrisico) leidt tot een berekend weerstandsvermogen. Zie ook bijlage 9. Risicoanalyse.

3.6.2 Onderhoud kapitaalgoederen
De kapitaalgoederen van BsGW bestaan uit ICT-(innovatie)projecten, grote aanschaf ICT(licenties) en grote aanschaf en vervanging inventaris. Op deze activa wordt afgeschreven. Kleine aanschaf van inventaris en hard- en software wordt via de (begrotings)exploitatie afgehandeld. De kaders zoals deze zijn opgesteld in de nota financieel beleid zijn hierop van toepassing.

3.6.3 Financiering
De netto-exploitatiekosten van BsGW worden geheel voorgefinancierd via vaste maandelijkse bijdragen van de deelnemers.

Voor de financiering van (ICT-)investeringen, kunnen eventueel (langlopende) leningen worden aangetrokken. BsGW kan zelf leningen aangaan sinds de verzelfstandiging is geformaliseerd. Dit geldt ook voor de deelname aan het overige geldverkeer.

Wet FiDO
Met als doel het bevorderen van een solide financiering en kredietwaardigheid van de decentrale overheden, is per 1 januari 2001 de Wet FiDO (Financiering Decentrale Overheden) in werking getreden. Uit hoofde van deze wet is een treasurystatuut van toepassing, waarin onder andere de taken, bevoegd- en verantwoordelijkheden, beleid, doelstellingen en uitgangspunten omtrent de treasury functie zijn uitgewerkt.

Verplicht dient in de begroting en de jaarrekening in de treasuryparagraaf verslag te worden gedaan van de uitvoering van het treasurybeleid, bedoeld voor het sturen en beheersen van, verantwoorden over en toezicht houden op de treasury.

Treasurybeheer
Het risicoprofiel van BsGW kan als laag worden gekwalificeerd. Onderkende risico's in dit verband zijn: renterisico's, kredietrisico's, liquiditeitsrisico's, en, voor zover dit voorkomt, koers- en valutarisico's.

Renterisicobeheer

1. Kasgeldlimiet

Tijdelijke (exploitatie-)tekorten worden gefinancierd middels kasgeldleningen. Het renterisico op deze vlottende schuld wordt ingeperkt door het hanteren van de kasgeldlimiet: de maximaal toegestane netto korte schuld. De hoogte van de kasgeldlimiet is wettelijk bepaald op 8,2% van de totale brutolasten (€ 27 miljoen) en komt daarmee voor het begrotingsjaar 2023 uit op een bedrag van € 2,2 miljoen.
(Bron: art. 3 Wet Financiering decentrale overheden en art. 2 lid 1d Uitvoeringsregeling Financiering Decentrale overheden)

Ratio netto vlottende schuld / kasgeldlimiet
Op basis van bovenstaande mag BsGW € 2,2 miljoen lenen via kortlopende leningen (korter dan 1 jaar). Als de kasgeldlimiet in drie achtereenvolgende kwartalen wordt overschreden, moet BsGW maatregelen nemen (zoals het aantrekken van langlopende leningen).

bedragen * € 1.000,-	**Kwartaal 1**	**Kwartaal 2**	**Kwartaal 3**	**Kwartaal 4**
Gem. netto vlottende schuld (1)	4.744	4.744	4.744	4.744
Kasgeldlimiet (2)	1.800	1.800	1.800	1.800
Ratio (1)/(2)	264%	264%	264%	264%

De cijfers in bovenstaande tabel betreft de stand ultimo 2020 (jaarrekening) en wordt aangevuld met de realisatiecijfers 2021 zodra de cijfers door de accountant zijn gecontroleerd.

2. Renterisiconorm

Naast de kasgeldlimiet geeft de renterisiconorm inzicht in de feitelijke risico's op de vaste schuld. Het financieren en (op korte termijn) uitzetten van gelden houdt in dat er renterisico wordt gelopen. De renterisiconorm geeft het maximale leningsbedrag aan dat binnen 1 jaar onderhevig mag zijn aan rentewijziging. Dit per jaar te berekenen normbedrag is wettelijk bepaald op 20% van de netto vaste

schuld. Toepassing van deze norm heeft tot gevolg dat jaarlijks geen al te grote verschillen in rentelasten (en -baten) kunnen voorkomen.
(Bron: art. 5 Wet Financiering decentrale overheden en art. 2 lid 2d Uitvoeringsregeling Financiering Decentrale overheden)

Door de renterisiconorm kan BsGW tot een dusdanige opbouw van de langlopende leningenportefeuille komen, dat tegenvallers als gevolg van renteaanpassing en herfinanciering in voldoende mate worden beperkt. Het totaal aan aflossing en herfinanciering mag jaarlijks maximaal 20% zijn van het begrotingstotaal.

Op 4 december 2020 heeft BsgW een langlopende lening van € 2 miljoen aangetrokken om de vooruit gefinancierde kosten van het OOP te dekken. De lening is voor zeven jaar aangetrokken en zal in zeven termijnen lineair worden afgelost, te beginnen op 4 december 2021.

Kredietrisicobeheer
Het kredietrisicobeheer (of debiteurenrisicobeheer) is het beheersen van risico's die voortvloeien uit de mogelijkheid van een waardedaling van de vorderingspositie ten gevolge van het niet (tijdig) na kunnen komen van verplichtingen door de tegenpartij.
Aangezien BsGW geen geldleningen heeft verstrekt aan derden geldt het kredietrisico uitsluitend voor de vorderingen op debiteuren. Dit risico is laag gezien het feit dat de bijdrage of vergoeding van de deelnemers/klanten van BsGW vooraf in vaste maandelijkse termijnen wordt ontvangen.

Liquiditeitenbeheer
Het te volgen financieringsbeleid ligt vast in het Financieringsstatuut en houdt in dat beleidsmatig wordt gestreefd naar een gemiddelde nulstand van het rekening-courantsaldo. Gezien het tijdens het jaar niet synchroon lopen van ontvangsten en uitgaven zijn fluctuaties rond het nulpunt onvermijdelijk.

Kasbeheer
Via verplicht schatkistbankieren worden alle decentrale overheden verplicht om overtollige (liquide) middelen aan te houden in de schatkist. Dit betekent dat overtollige liquide middelen automatisch naar de schatkist zullen worden afgeroomd met als gevolg dat BsGW geen kasbeheer meer voert.
In verband met de noodzakelijk geachte scheiding tussen de heffingengeldstromen en de BsGW-exploitatiegeldstromen, lopen deze geldstromen via twee aparte rekening-courantverhoudingen met de staat. Bij eventuele kastekorten zal BsGW kasgeldleningen aangaan.

3.6.4 Bedrijfsvoering

Verdeelsleutels
De processen voor het waterschap en gemeenten overlappen elkaar in grote mate en de benodigde basisgegevens worden gelijktijdig voor alle deelnemers opgebouwd. Omdat BsGW de processen voor alle belastingsoorten integraal uitvoert, zijn de daarmee samenhangende kosten zodanig met elkaar verweven dat kosten niet per belastingsoort gedifferentieerd kunnen worden. De uitvoeringskosten van de productieprocessen worden om die reden toegerekend aan eenduidige, herkenbare hoofdprocessen, overeenkomstig de organisatieopzet van BsGW. Dit resulteert in vijf primaire producten van dienstverlening: Heffen, Waarderen, Innen, Klantzaken, Ondersteuning en Ontwikkeling en één subproduct Parkeerbelasting. De verdeling van deze kosten over de deelnemers gebeurt hierna met behulp van eenheidstarieven per product van dienstverlening.

De kosten van de activiteiten en processen op BsGW-niveau die dienen ter ondersteuning van de organisatie als geheel (zoals ICT, de ondersteuning van het personeel en de ontwikkeling van BsGW) worden eveneens als apart product inzichtelijk gemaakt. Deze kosten zijn, zonder arbitraire verdeelsleutels, niet te splitsen naar de primaire processen en worden daarom verdeeld naar rato van het aandeel dat de deelnemers hebben in de kosten van de vijf producten van de primaire processen.

Fixeren productieaantallen ten behoeve van vaststellen verdeelsleutels
De verdeelsleutels voor de kosten van de primaire processen zijn gebaseerd op de productieomvang van de deelnemers: bruto-aanslagbiljetten, aanslagregels, gemeentelijke WOZ-objecten en klantcontacten. De niet-reguliere belastingsoort Parkeerheffing – een zogenaamde exoot - wordt apart met de deelnemers afgerekend. Als verdeelsleutel geldt hierbij het aantal aanslagregels (gebaseerd op jaarschijf 2012 en gefixeerd voor de jaren erna).

De bijdrage per deelnemer dient een bestendige lijn te laten zien. Een jaarlijks schommelende bijdrage is voor de deelnemers niet gewenst en levert ook bij de voorstellen voor nieuwe toetreders een verkeerde verwachting over de te betalen bijdrage en per saldo te behalen voordeel in de toekomst. Afgesproken is de aantallen die als verdeelsleutels gehanteerd worden bij de bijdragebepaling, als ook de opzet van de kostenverdeelmethode, te fixeren. Alleen een wezenlijke, substantiële wijziging van belastingsoorten, kan invloed hebben op de opzet van de kostenverdeelmethode.

In de tabel in de bijlage (8) worden de (bruto)productenaantallen per deelnemer weergegeven, zoals deze als verdeelsleutel zijn opgenomen in de kostenverdeelmethode.

Huisvesting
BsGW huurt momenteel haar kantoorpand, inclusief parkeerplaatsen, tegen een marktconforme huurprijs. Daarnaast bestaan de huisvestingskosten uit energiekosten en facilitaire kosten zoals onderhoud, schoonmaak, beveiliging.

3.6.5 Verbonden partijen
Partijen worden als verbonden beschouwd indien de ene partij de zeggenschap over de andere partij bezit of belangrijke invloed kan uitoefenen op de financiële en operationele beslissingen van de andere partij (bron: Richtlijnen voor de Accountantscontrole, RAC 583). BsGW heeft geen verbonden partijen.

4. Financiële begroting

4.1 Overzicht baten en lasten

Bedragen x € 1.000	Realisatie	Begroting	Begroting	Meerjarenperspectief			
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Lasten							
bruto lonen	8.876	10.380	10.639	10.874	11.113	11.357	11.641
sociale lasten	2.742	2.373	3.405	3.480	3.556	3.634	3.725
overige personeelskosten	399	675	692	707	722	738	757
personeel derden	0	0	0	0	0	0	0
Personeelskosten	**12.018**	**13.427**	**14.736**	**15.060**	**15.391**	**15.730**	**16.123**
Huisvestingkosten	**669**	**793**	**808**	**824**	**841**	**858**	**874**
Afschrijvingkosten	**357**	**261**	**357**	**357**	**357**	**357**	**357**
ICT-kosten	**3.293**	**3.227**	**5.271**	**3.101**	**3.079**	**3.140**	**3.225**
drukwerk	8	11	12	12	12	12	13
print/kopieerwerk	202	175	179	182	186	190	193
porti	447	509	518	529	539	550	560
telefonie/datacommunicatie	254	25	25	26	27	27	28
incassokosten	1	0	0	0	0	0	0
kosten brongegevens	293	376	383	390	398	406	414
overige operationele kosten	0	109	112	114	116	118	121
Overige operationele kosten	*1.205*	*1.205*	*1.228*	*1.253*	*1.278*	*1.303*	*1.328*
Diensten door derden	2.630	436	863	880	898	916	933
Tegemoetkoming proceskosten	2.501	3.000	3.057	3.118	3.181	3.244	3.306
Overige operationele kosten	**6.335**	**4.641**	**5.148**	**5.251**	**5.356**	**5.463**	**5.567**
Algemene kosten	534	444	452	461	470	480	489
Onvoorzien	0	323	328	332	337	342	347
Algemene kosten	**534**	**768**	**781**	**795**	**808**	**823**	**837**
bankkosten	**152**	**268**	**273**	**279**	**284**	**290**	**296**
rentekosten	**-3**	**32**	**32**	**33**	**33**	**33**	**33**
Bank- en rentekosten	**149**	**300**	**306**	**311**	**317**	**323**	**329**
Toevoegingen aan voorzieningen	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Totale lasten	**23.354**	**23.417**	**27.406**	**25.699**	**26.149**	**26.693**	**27.310**
Baten							
Renteopbrengsten	**0**	**13**	**13**	**13**	**13**	**13**	**13**
BsGW diensten aan derden	102	0	0	0	0	0	0
overige opbrengsten	0	0	0	0	0	0	0
Diensten aan derden	**102**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Bijdragen van derden	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Opbrengst vervolgingskosten	**2.068**	**2.162**	**2.162**	**2.162**	**2.162**	**2.162**	**2.162**
Totale baten	**2.170**	**2.175**	**2.175**	**2.175**	**2.175**	**2.175**	**2.175**
Netto kosten	**21.184**	**21.242**	**25.231**	**23.524**	**23.974**	**24.518**	**25.136**
Waarvan incidentele baten/lasten (saldo)	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Totaal bijdragen	**19.520**	**21.242**	**25.231**	**23.524**	**23.974**	**24.518**	**25.136**
Exploitatieresultaat (+ is winst/ - is verlies)	**-1.664**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

In bovenstaande tabel zijn de gerealiseerde, nog niet door de accountant gecontroleerde, cijfers opgenomen. In de definitieve meerjarenbegroting 2023-2027 worden uiteraard de gecontroleerde cijfers opgenomen.

4.2 Toelichting op de baten en lasten

Lasten

Personeelskosten

Uitgangspunt voor de berekening van de personeelskosten is het formatieplan. Voor 2023 zijn de personeelskosten geïndexeerd met 2,5%. De formatie bestaat uit 161,8 fte. De staat van personeelslasten is als aparte bijlage (7) opgenomen.

In het verleden werden bepaalde kostensoorten in zijn totaliteit begroot. Tijdens het opstellen van de begroting 2023, de bestuursrapportage Q4 2021 en de jaarstukken 2021 is een groeiende discrepantie naar voren gekomen in de verhouding tussen de bruto lonen en de sociale lasten. Waar in de begrotingen tot en met 2022 steeds is gerekend met een percentage aan sociale lasten van nog geen 23%, blijkt uit de realisatie sprake te zijn van ca. 32%; een verschil van bijna 10%. Een en ander werkt financieel-technisch aanzienlijk door vanwege het feit dat de personeelskosten bijna de helft van de totale begrote kosten van BsGW zijn.
Een diepere analyse is gemaakt. De conclusie hieruit is dat het opnemen van 32% de reële toerekening is. Het financieel effect bedraagt € 973.000,- en is structureel.

Huisvestingskosten

De huisvestingskosten bestaan uit huur, energiekosten en facilitaire kosten zoals onderhoud, schoonmaak, beveiliging.

Daarnaast is er nog een post begroot voor kleine aanschaf en onderhoud van inventaris.

Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten van BsGW hebben voornamelijk betrekking op de geactiveerde ICT- en organisatieontwikkelingsprojecten. BsGW voert het integrale proces van de belastingheffing en invordering in grote mate geautomatiseerd uit en zal daarom investeren in ICT-projecten om kwaliteit, continuïteit en efficiency te kunnen garanderen.
In het meerjareninvesteringsplan (MIP) zijn investeringskredieten opgenomen van € 300 duizend per jaar. Daarnaast worden kosten voor grote aanschaf en vervanging van inventaris geactiveerd en jaarlijks afgeschreven.
De staat van vaste activa en onderhanden werken is als bijlage 3 opgenomen.

Indexering inkoop goederen en diensten

Voor 2023 is uitgegaan van een kosteninflatie van 1,9 % ten opzichte van 2022. Voor ICT is een index gehanteerd van 2,7%.

ICT-kosten

Wegens de grote mate van automatisering van de primaire processen, worden de ICT-kosten - naast de (ICT) afschrijvingskosten - als aparte post weergegeven. De ICT-kosten bestaan voornamelijk uit jaarlijkse onderhoudskosten ICT plus de kosten van het uitbesteden van de ICT-infrastructuur en -beheer.

De toename in de begrote ICT-kosten is voor het begrotingsjaar 2023 voornamelijk toe te schrijven aan twee posten:

1. Het programma Aanbesteding Hosting en Applicaties
2. Overige GDI-voorzieningen

Ad. 1 Het programma Aanbesteding Hosting en Applicaties
De verwachte implementatiekosten van het programma Aanbesteding Hosting en Applicaties (voortaan genoemd: AHA) zijn ingeschat op € 2,775 miljoen, waarvan naar verwachting € 500 duizend in 2022 en € 2,275 miljoen in 2023 zullen drukken op de begroting. Hiervoor wordt een bestemmingsreserve gevormd.
Aangezien het de verwachting is dat de kosten daadwerkelijk in 2022 en 2023 worden gemaakt, zal de volledige bestemmingsreserve hiervoor worden aangewend in die jaren, waardoor deze bestemmingsreserve logischerwijze niet zichtbaar is op de geprognosticeerde balans (bijlage 12).

Ad. 2 Overige GDI-voorzieningen
In de begrote ICT-kosten zijn daarnaast ook de gebruikerskosten van de overheidsbrede voorzieningen (zoals DigiD en MijnOverheid) opgenomen (GDI).
In voorgaande jaren waren voor GDI twee begrotingsposten opgenomen van elk € 300 duizend; één betrof de doorbelasting van de beheerskosten voor Digipoort, DigiD, MijnOverheid (vanaf 2018), de andere post betrof een te verwachte doorbelasting inzake de overige GDI-voorzieningen. In de afgelopen twee jaar is deze laatste post (overige voorzieningen) nooit in rekening gebracht door het ministerie van BZK en is de verwachting dat BsGW in 2023 ook geen factuur meer ontvangt voor deze voorzieningen[2].
Het is daarom verantwoord om de tweede post te laten vervallen. Overigens zijn de tarieven van de doorbelaste beheerskosten de afgelopen jaren gestegen, echter deze kunnen opgevangen worden binnen de huidige begrote € 300 duizend (zie ook mededeling 3.a.4 AB-vergadering 9 december 2021).

Tot slot is een bedrag opgenomen voor kleine aanschaf soft- en hardware.

Operationele kosten
Operationele kosten omvatten de overige met de operationele primaire processen samenhangende kosten, naast de afschrijvings- en ICT-kosten. Gezien de omvang van deze kostenpost, wordt deze verder gespecificeerd naar voor het primaire proces belangrijke kosten, waaronder de post 'tegemoetkoming proceskosten'.
Eveneens zijn door de toegenomen (meer dan begrote) WOZ-bezwaren en -beroepen ook de hieraan gelieerde uitvoeringskosten toegenomen, zoals extra inzet van KCC-medewerkers, taxateurs, ICT-ers en juridisch medewerkers). Deze kosten zijn begroot onder 'diensten door derden'.

Algemene kosten
Kosten zonder oorzakelijk verband met de primaire processen zijn algemene kosten. Naast huisvestingskosten, die apart worden vermeld, worden de algemene kosten hier weergegeven. Hierin zijn de advertentie- en reclamekosten, accountantskosten, advieskosten, abonnementen en lidmaatschappen, verzekeringen, facilitaire kosten als kantoorbenodigdheden en vergader- en representatiekosten, uitbesteding van de salarisverwerking en eventuele overige algemene kosten opgenomen.
De post onvoorzien 2023 is begroot op 1,4% van het bruto-begrotingstotaal.

Bank- en rentekosten
De rentekosten betreft de rente over de investeringskredieten en de wettelijk door BsGW te vergoeden invorderingsrente. In de begroting 2023 is het reken-rentepercentage gesteld op 0,5%.
Gezien de geringe geraamde kasgeldlening, is het effect op de totale netto-kosten gering.

[2] Op basis van de laatste informatie van het ministerie van BZK zal de GDI naar alle waarschijnlijkheid vanaf 2023 centraal gefinancierd worden, hetgeen betekent dat de verrekening rechtstreeks met de deelnemers zal plaatsvinden en niet meer in de begroting van BsGW wordt opgenomen.

Baten

Renteopbrengsten

BsGW ontvangt vanaf eind 2013 geen rentevergoeding meer voor de dagelijkse positieve saldi op de heffingenbankrekeningen door de invoering van schatkistbankieren aangezien de positieve saldi dagelijks worden afgeroomd naar de schatkist. De staat vergoedt geen rente voor wat betreft de bij haar gestalde financiële middelen.

Opbrengst vervolgingskosten

De werkelijk geïnde vervolgingskosten lopen direct via de exploitatie van BsGW. De verwachte netto opbrengst vervolgingskosten in de begroting en meerjarenraming wordt gebaseerd op een reëel ingeschat bedrag gerelateerd aan de aantallen te versturen aanmaningen, dwangbevelen en overige aanvullende dwanginvorderingsacties op grond van de kostenwet.

Bijdragen deelnemers

De bijdragen per deelnemer voor de door de desbetreffende deelnemer in de samenwerking ondergebrachte taken voor het begrotingsjaar 2023, worden in navolgende tabel weergegeven.

Daarnaast wordt hierin ook de bijstorting in het weerstandsvermogen weergegeven.

Bijdrage per deelnemer	Totaal	aanvulling weerstands-vermogen
Gemeente Beek	284.320	1.028
Gemeente Beekdaelen	624.235	2.256
Gemeente Beesel	254.863	921
Gemeente Bergen	224.496	811
Gemeente Brunssum	557.162	2.014
Gemeente Echt-Susteren	591.728	2.139
Gemeente Eijsden-Margraten	542.720	1.961
Gemeente Gennep	312.376	1.129
Gemeente Gulpen-Wittem	256.997	929
Gemeente Heerlen	1.917.379	6.930
Gemeente Kerkrade	1.001.135	3.618
Gemeente Landgraaf	682.057	2.465
Gemeente Leudal	593.041	2.143
Gemeente Maasgouw	430.971	1.558
Gemeente Maastricht	2.361.277	8.534
Gemeente Meerssen	399.901	1.445
Gemeente Mook en Middelaar	145.577	526
Gemeente Nederweert	282.881	1.022
Gemeente Peel en Maas	720.206	2.603
Gemeente Roerdalen	372.001	1.344
Gemeente Roermond	1.057.826	3.823
Gemeente Simpelveld	195.732	707
Gemeente Sittard-Geleen	1.843.694	6.663
Gemeente Stein	473.089	1.710
Gemeente Vaals	225.190	814
Gemeente Valkenburg a/d Geul	315.137	1.139
Gemeente Venlo	2.402.844	8.684
Gemeente Voerendaal	217.038	784
Gemeente Weert	886.531	3.204
Waterschap Limburg	5.058.700	18.283
Totaal bijdragen	**25.231.102**	**91.188**

De netto reguliere bijdrage voor de exploitatie 2023 is € 25,23 miljoen, gelijk aan de netto-kosten begroting 2023.

Producten

De volgende tabel geeft weer hoe de netto-uitvoeringskosten uit de begroting 2023 zijn toegewezen aan de vier producten en 1 sub-product (exoten) van dienstverlening. Per (sub-)product wordt de verdeelsleutel genoemd waarmee de netto kosten worden omgeslagen naar een tarief per product.

De verdeelsleutels voor de kosten van de vier primaire processen plus de niet-reguliere belastingsoort Parkeerbelasting, zijn gebaseerd op de productieomvang van de deelnemers. De kosten van het product Ondersteuning & Ontwikkeling worden omgeslagen naar de deelnemers op basis van het aandeel in de kosten van de vier producten van de primaire processen plus het sub-product Parkeerbelasting.
De kosten van het product GDI worden omgeslagen op basis van 40% voor de gemeenten en 60% voor Waterschap Limburg, waarbij de onderlinge verdeling over de gemeenten is gebaseerd op de procentuele verdeling van het product O&O.

Producten	2023	Verdeelsleutels	Aantal	Tarief							
				2023	2022	2021	2020	2019	2018	2015 -	2014
Heffen	€ 4.052.986	Aantal (bruto) aanslagregels	4.028.915	€ 1,01	€ 0,84	€ 0,82	€ 0,82	€ 0,78	€ 0,76	€ 0,75	€ 0,74
Waarderen	€ 9.755.481	Aantal WOZ-objecten	565.334	€ 17,26	€ 13,44	€ 11,04	€ 9,25	€ 8,31	€ 7,09	€ 6,97	€ 7,66
Innen	€ 276.010	Aantal biljetten	1.311.262	€ 0,21	€ 0,14-	€ 0,16-	€ 0,17-	€ 0,24-	€ 0,27-	€ 0,30-	€ 0,14-
Klantzaken	€ 3.504.638	Aantal klantcontacten	443.887	€ 7,90	€ 6,54	€ 6,40	€ 8,61	€ 7,56	€ 6,04	€ 5,94	€ 6,50
Parkeerbelasting	€ 379.224	Aantal aanslagregels	37.276	€ 10,17	€ 9,37	€ 9,14	€ 8,94	€ 8,58	€ 8,39	€ 9,25	€ 9,50
Ondersteuning & ontwikkeling	€ 6.917.672	Aandeel uitvoeringskosten	100%	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
GDI	€ 345.091	Aandeel uitvoeringskosten	100%	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt

Totaal producten	€ 25.231.102

De tarieven 2013-2022 betreffen de tarieven zoals eerder vermeld in de desbetreffende initiële begrotingen van die jaren. De stijging van de tarieven in 2023 wordt voornamelijk veroorzaakt door de verwachte indexering van de salariskosten, goederen en diensten. Daarnaast drukken de proceskostenvergoedingen vanaf 2021 voortaan 100% op het product Waarderen in plaats van 50% op het product Waarderen en 50% op het product Klantzaken (AB 25 juni 2020).

4.3 Uiteenzetting van de financiële positie

4.3.1 Investeringen

Voor het jaar 2023 is in het MeerjarenInvesteringsProgramma (MIP) 2023-2027 een krediet voor innovatie en procesoptimalisatie opgenomen. In het laatste kwartaal van het jaar voorafgaand aan het begrotingsjaar, benoemt BsGW de deelprojecten voor het investeringskrediet 2023.

Het MeerjarenInvesteringsProgramma is als bijlage 1 opgenomen.

4.3.2 Financiering

Voor een nadere toelichting op de financiering wordt verwezen naar paragraaf 3.5.3.

4.3.3 Stand en verloop reserves en voorziening

Op basis van de risicoanalyse en de reeds opgebouwde reserves, behoeft het weerstandsvermogen een aanvullende storting van € 91 duizend.

4.4 Meerjarenraming 2023-2027

Bedragen x € 1.000	Realisatie	Begroting	Begroting	Meerjarenperspectief			
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Lasten							
Personeelskosten	**12.018**	**13.427**	**14.736**	**15.060**	**15.391**	**15.730**	**16.123**
Huisvestingkosten	**669**	**793**	**808**	**824**	**841**	**858**	**874**
Afschrijvingkosten	**357**	**261**	**357**	**357**	**357**	**357**	**357**
ICT-kosten	**3.293**	**3.227**	**5.271**	**3.101**	**3.079**	**3.140**	**3.225**
Overige operationele kosten	*1.205*	*1.205*	*1.228*	*1.253*	*1.278*	*1.303*	*1.328*
Diensten door derden	2.630	436	863	880	898	916	933
Tegemoetkoming proceskosten	2.501	3.000	3.057	3.118	3.181	3.244	3.306
Overige operationele kosten	**6.335**	**4.641**	**5.148**	**5.251**	**5.356**	**5.463**	**5.567**
Algemene kosten	**534**	**768**	**781**	**795**	**808**	**823**	**837**
Bank- en rentekosten	**149**	**300**	**306**	**311**	**317**	**323**	**329**
Toevoegingen aan voorzieningen	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Totale lasten	**23.354**	**23.417**	**27.406**	**25.699**	**26.149**	**26.693**	**27.310**
Baten							
Renteopbrengsten	**0**	**13**	**13**	**13**	**13**	**13**	**13**
Diensten aan derden	**102**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Bijdragen van derden	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Opbrengst vervolgingskosten	**2.068**	**2.162**	**2.162**	**2.162**	**2.162**	**2.162**	**2.162**
Totale baten	**2.170**	**2.175**	**2.175**	**2.175**	**2.175**	**2.175**	**2.175**
Netto kosten	**21.184**	**21.242**	**25.231**	**23.524**	**23.974**	**24.518**	**25.136**
Waarvan incidentele baten/lasten (saldo)	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Gemeente Beek	209	234	284	265	270	276	283
Gemeente Beekdaelen	457	513	624	582	593	607	622
Gemeente Beesel	189	212	255	238	242	248	254
Gemeente Bergen	166	186	224	209	213	218	224
Gemeente Brunssum	414	464	557	519	529	541	555
Gemeente Echt-Susteren	442	495	592	552	562	575	589
Gemeente Eijsden-Margraten	399	441	543	506	516	527	541
Gemeente Gennep	233	259	312	291	297	304	311
Gemeente Gulpen-Wittem	191	214	257	240	244	250	256
Gemeente Heerlen	1.442	1.609	1.917	1.788	1.822	1.863	1.910
Gemeente Kerkrade	742	829	1.001	933	951	973	997
Gemeente Landgraaf	507	568	682	636	648	663	679
Gemeente Leudal	439	494	593	553	563	576	591
Gemeente Maasgouw	321	359	431	402	409	419	429
Gemeente Maastricht	1.758	1.970	2.361	2.202	2.244	2.295	2.352
Gemeente Meerssen	310	339	400	373	380	389	398
Gemeente Mook en Middelaar	105	118	146	136	138	141	145
Gemeente Nederweert	208	233	283	264	269	275	282
Gemeente Peel en Maas	531	599	720	671	684	700	717
Gemeente Roerdalen	276	309	372	347	353	361	371
Gemeente Roermond	795	887	1.058	986	1.005	1.028	1.054
Gemeente Simpelveld	146	163	196	182	186	190	195
Gemeente Sittard-Geleen	1.381	1.540	1.844	1.719	1.752	1.792	1.837
Gemeente Stein	358	397	473	441	450	460	471
Gemeente Vaals	165	184	225	210	214	219	224
Gemeente Valkenburg a/d Geul	232	262	315	294	299	306	314
Gemeente Venlo	1.889	2.054	2.403	2.240	2.283	2.335	2.394
Gemeente Voerendaal	162	181	217	202	206	211	216
Gemeente Weert	671	747	887	827	842	861	883
Waterschap Limburg	4.383	4.381	5.059	4.716	4.807	4.916	5.040
Totaal bijdragen	**19.520**	**21.242**	**25.231**	**23.524**	**23.974**	**24.518**	**25.136**
Exploitatieresultaat (+ is winst/ - is verlies)	**-1.664**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Toelichting op de meerjarenbegroting

In de meerjarenraming 2023-2027 is voor het doorrekenen van de kostenontwikkeling rekening gehouden met een indexering van 2,5% op de personele lasten en 1,9% over de materiële kosten en ingekochte diensten. De ICT-index is berekend op basis van de gemiddeld in rekening gebrachte index van de leveranciers van de afgelopen 3 jaar en komt daarmee uit op 2,7%.
Afschrijvingskosten en rentekosten zijn niet onderhevig aan inflatie. Bij de berekeningen van de rente op investeringen is voor de komende jaren uitgegaan van een renteniveau van 0,5%.
Op de baten vindt geen indexering plaats.

Ontwikkeling netto kosten BsGW

Uitgangspunt voor de begroting van BsGW is altijd geweest: sober en doelmatig.
BsGW heeft zich in de eerste 6 jaar na de verzelfstandiging gecommitteerd aan een taakstellende kostenreductie van (afgerond) 13% en heeft in de jaren 2012-2017 daarom de kostenindexering van gemiddeld 2% per jaar niet doorberekend aan de deelnemers. De totale gerealiseerde, structurele kostenreductie loopt hiermee op tot € 1,565 miljoen per jaar. Daarnaast zijn nog enkele kostenreductieprogramma's doorgevoerd, waardoor de netto kosten nog eens met € 1,284 zijn gedaald. BsGW heeft dit bewerkstelligd via efficiencyverbeteringen van de werkprocessen en aanbestedingstrajecten.
Tevens heeft BsGW kostenverlagingen behaald uit het schaaleffect door het toetreden van nieuwe deelnemers in BsGW voor in totaal 5,675 miljoen.

Kostenreductie (bedragen x 1000)	**Begroting**												**Totaal**
	2011	**2012**	**2013**	**2014**	**2015**	**2016**	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**reductie**
Taakstellende kostenreductie		179	204	282	300	300	300						1.565
Extra kostenreductie	1.171	66				10	9	28					1.284
Schaalvoordeel toetreders 2012		229											229
Schaalvoordeel toetreders 2013			888	597									1.485
Schaalvoordeel toetreders 2014				2.665	75								2.739
Schaalvoordeel toetreders 2015					1.182								1.182
Schaalvoordeel toetreders 2021											40		40
Totale kostenreductie	**1.171**	**474**	**1.092**	**3.543**	**1.557**	**310**	**309**	**28**	**0**	**0**	**40**	**0**	**8.523**

De totale, cumulatieve verlaging van de netto-kosten in de begroting van BsGW vanaf 2011 loopt op hiermee op tot € 8,523 miljoen in 2021.

Bijdragen van de deelnemers

Een andere manier om de toegevoegde waarde van BsGW te presenteren, is om ook de uitvoeringskosten van de deelnemende partijen te bekijken, voor de toetreding tot BsGW.
Dit voordeel is berekend door de uitvoeringskosten van de toetredende partij volgens de nulmeting te vergelijken met de bijdrage aan BsGW volgens de jaarlijkse bestuursbegroting.
Met nulmeting wordt het onafhankelijke onderzoek naar uitvoeringskosten, fte en productieaantallen bedoeld dat bij elke afzonderlijke deelnemer voorafgaand aan de samenwerking is uitgevoerd.

In de volgende tabel samengevat:

Financieel voordeel BsGW

Bedragen * € 1.000,-	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Totale bijdrage in netto-kosten BsGW	7.246	8.071	10.956	15.840	18.467	18.457	20.067	17.057	17.466	19.486
Nulmeting geindexeerd met 1,5% inflatiecorrectie	9.642	10.451	17.527	27.831	33.816	34.323	34.838	35.361	35.891	36.429
Besparing nettokosten a.g.v. samenwerking	2.396	2.380	6.571	11.991	15.349	15.866	14.771	18.304	18.425	16.944
Cumulatief financieel voordeel deelnemers	2.396	4.776	11.347	23.338	38.687	54.553	69.324	87.627	106.052	122.996

In de tabel worden de bijdragen van de deelnemers weergegeven voor wat betreft:

- bijdrage in de netto kosten volgens de vastgestelde begroting(swijzigingen)
- bijdrage in de implementatiekosten bij toetreding, incl. het Libel-traject
- aanvulling weerstandsvermogen

Er is in dit overzicht geen rekening gehouden met de eenmalige en/of tijdelijke kosten die noodzakelijk waren om de samenwerking te realiseren (frictiekosten deelnemer).
Deze totale bijdragen worden afgezet tegen de uitvoeringskosten van de deelnemers vóór de toetreding tot BsGW, geïndexeerd met 1,5% inflatiecorrectie per jaar.

Structureel wordt vanaf 2015 een jaarlijkse reductie van de uitvoeringskosten gerealiseerd rond € 16 miljoen voor alle deelnemers ten opzichte van hun oorspronkelijke uitvoeringskosten. Het totale, cumulatieve voordeel loopt tot en met 2020 op tot ongeveer € 123 miljoen.

8.2 (Financiële) effecten begroting 2023

De basis voor de begroting 2023 is de jaarschijf 2023 uit de vastgestelde meerjarenbegroting 2022-2026, rekening houdend met de nieuwe wijze van kostenverdeling (AB 25 juni 2020).

Per saldo stijgen de netto-kosten 2023, en daarmee ook de bijdragen van de deelnemers, met minimaal € 3,989 miljoen ten opzichte van de begroting 2022 als gevolg van de volgende posten:

1.	Loonindexering	€ 336 duizend
2.	Correctie sociale lasten	€ 973 duizend
3.	Indexering goederen en diensten	€ 191 duizend
4.	Afschrijvingen	€ 96 duizend
5.	Overige GDI-voorzieningen	- € 300 duizend
6.	Uitvoeringskosten extra WOZ-bezwaren en -beroepen	€ 418 duizend
7.	Implementatiekosten AHA	€ 2,275 miljoen

In de onderstaande tabel worden de ontwikkelingen voor 2023 weergegeven, waar mogelijk zijn de financiële effecten hiervan gekwantificeerd:

Ontwikkelingen begroting 2023	**Effect op netto kosten 2023 t.o.v. begroting 2022**
Zekere ontwikkelingen	Opgenomen in de begroting:
- Indexering salarissen	+ € 336.000,-
- Inflatie	+ € 191.000,-
- Correctie sociale lasten	+ € 973.000,-
- Afschrijvingen	+ € 96.000,-
- Overige GDI-voorzieningen	- € 300.000,-
- Uitvoeringskosten extra WOZ-bezwaren en -beroepen	+ € 418.000,-
- Implementatiekosten AHA*)	+ € 2.275.000,-
- Stimuleringsregeling	budgetneutraal
- Visie op Dienstverlening	geen
- Harmonisatie en kostenverdeelmethode	onbekend
- Verbetering archiefbeheer	onbekend
Mogelijke ontwikkelingen	Niet opgenomen in de begroting:
- Fiscale vereenvoudingswet	vooralsnog niet
- Wet vereenvoudiging beslagvrije voet en Verbreding beslagregister	+ € 250.000,- + 1 fte min.
- Beleid COVID-19: opbrengst vervolgingskosten en invorderingsrente	onbekend
- Verruiming gemeentelijk belastinggebied	vooralsnog niet
- Omgevingswet	onbekend
- Samenwerking / nieuwe deelnemers	vooralsnog niet
- Samenhangende objectenregistratie (SOR)	onbekend
- Unie van Waterschappen: onderzoek belastingstelsel	onbekend
- Waardering zonnepanelen voor de WOZ-waarde	vooralsnog niet
- Vergroening belastingen	vooralsnog niet
- Amendement Omtzigt: verruimde tariefdifferentiatie OZB	vooralsnog niet
- Wet modernisering electronisch berichtenverkeer	onbekend
- Koepelvrijstelling van de BTW	onbekend

**) Vooralsnog worden de totale implementatiekosten op € 2,775 miljoen (2022-2023) ingeschat, waarvan naar verwachting € 500.000,- ten laste van 2022 komt.*

Bijlagen

Bijlage 1: MeerjarenInvesteringsProgramma: MIP 2023-2027

Bijlage 2: Rekenuitgangspunten Begroting 2023 en MJR 2023-2027

Bijlage 3: Staat van immateriële, materiële, financiële vaste activa en onderhandenwerk

Bijlage 4: Staat van vaste schulden

Bijlage 5: Staat van reserves en voorzieningen

Bijlage 6: Berekening van het rente-omslagpercentage

Bijlage 7: Staat van personeelslasten

Bijlage 8: Toelichting op de kostenverdeelmethodiek

Bijlage 9: Risicoanalyse

Bijlage 10: Bijdrage waterschap volgens BBP-opzet

Bijlage 11: Berekend EMU-saldo

Bijlage 12: Geprognosticeerde balans 2023

Bijlage 13: Ontwikkelingen

Bijlage 1: MeerjarenInvesteringsProgramma : MIP 2023-2027

MeerjarenInvesteringsProgramma (MIP) BsGW (bedragen x 1.000)	**Jaar 2023**	**Jaar 2024**	**Jaar 2025**	**Jaar 2026**	**Jaar 2027**	**Totaal 2023-2027**
Innovatie en Procesoptimalisatie	300	300	300	300	300	1.500
Totaal BsGW	**300**	**300**	**300**	**300**	**300**	**1.500**

Bijlage 2: Rekenuitgangspunten Begroting 2023 en MJR 2023-2027

In de begroting 2023 en de meerjarenraming 2023-2027 wordt gerekend met de volgende rekenuitgangspunten:

MJB 2023-2027

	Rekenuitgangspunten	2023	2024	2025	2026	2027
A	indexering salariskosten	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%
B	sociale lasten	32%	32%	32%	32%	32%
C	indexering goederen en diensten	1,9%	1,9%	1,9%	1,9%	1,9%
	indexering ICT	2,7%	2,7%	2,7%	2,7%	2,7%
D	indexering opbrengsten	0%	0%	0%	0%	0%
E	rente kredieten / leningen lang	0,5%	0,5%	0,5%	0,5%	0,5%
F	reserves en voorzieningen	jaarlijkse actualisering				
G	afschrijvingstermijn					
	automatisering	5 jaar	5 jaar	5 jaar	5 jaar	5 jaar
	inventaris	10 jaar	10 jaar	10 jaar	10 jaar	10 jaar
	immateriele activa	< 5 jaar	< 5 jaar	< 5 jaar	< 5 jaar	< 5 jaar
H	onvoorzien	1,4%	1,4%	1,4%	1,4%	1,4%

a) Indexering salariskosten
Het gemiddelde percentage van de loonvoet overheidssector over de jaren 2020-2022 en 2018-2022 bedraagt 2,5% (bron: Centraal Plan Bureau, Macro Economische Verkenning 2021 september 2021). Vanaf 2023 voorspelt het CPB zelf een gemiddelde van 2,7%. Gekozen is om de index aan te houden van 2,5%.

b) Sociale lasten
In de afgelopen jaren is het procentuele aandeel van de sociale lasten te laag begroot. Derhalve is vanaf 2023 een opwaartse correctie gemaakt en is deze gebaseerd op het gemiddelde van de afgelopen 4 jaar, waarmee deze uitkomt op 32%.

c) Indexering goederen en diensten
In de begroting 2023-2027 wordt gerekend met een indexering van 1,9%, gebaseerd op de ontwikkeling van de Consumenten Prijsindex van het CPB van de afgelopen jaren (bron: Centraal Plan Bureau, Macro Economische Verkenning 2021 september 2021). Vanaf 2023 voorspelt het CPB eveneens een gemiddelde van 1,9%. Derhalve is gekozen om de index aan te houden van 1,9%.
De ICT-index is berekend op basis van de gemiddeld in rekening gebrachte index van de leveranciers van de afgelopen 3 jaar en komt daarmee uit op 2,7%.
Momenteel is er sprake van een sterk gestegen gasprijs. In de begroting 2023 is hiermee geen rekening gehouden vanwege de te grote onzekerheid over de ontwikkeling hierin.

d) Indexering opbrengsten
De opbrengsten van BsGW worden niet geïndexeerd. De bankrente, opbrengst vervolgingskosten en invorderingsrente worden realistisch geraamd.

Gedurende de periode maart 2020 tot en met 31 december 2021 is de invorderingsrente verlaagd van 4% naar 0,01%. De invorderingsrente gaat met ingang van 31 december 2021 stapsgewijs terug naar het oude niveau. Met een aan zekerheid grenzende waarschijnlijkheid wordt het percentage invorderingsrente per 1 januari 2022 op 1% vastgesteld, per 1 juli 2022 op 2%, per 1 januari 2023 op 3% en per 1 januari 2024 op 4%.

e) Rentekredieten/leningen lang
Investeringen worden, indien nodig, afgedekt via financiering gelijk aan de afschrijvingstermijn, meestal 5 jaar. Voor de jaren 2023-2027 wordt een interne rekenrente van 0,5% gehanteerd.

f) Reserves en voorzieningen
Jaarlijks wordt op basis van de risicoanalyse het benodigde weerstandsvermogen berekend. Op basis hiervan wordt het al gevormde vermogen aangevuld of afgeroomd.

g) Afschrijvingstermijn
Voor activa die gedurende het lopende jaar in gebruik worden genomen, start de afschrijvingsperiode 1 januari van het daaropvolgende jaar.

h) Onvoorzien
Het budget onvoorzien wordt gesteld op 1,4% van het bruto-begrotingstotaal.

Bijlage 3: Staat van immateriële, materiële, financiële vaste activa en onderhanden werk

	Cumulatieven per 31-12-2020		Boekwaarde	Mutaties 2022			Boekwaarde
	Aanschafwaarde	Afschrijving	31-12-2021	OHW naar SVA	Investeringen	Afschrijving	31-12-2022
Financiële vaste activa	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Immateriële vaste activa	€ 3.582.252	-€ 3.128.378	€ 453.874	€ 300.000	€ 0	-€ 251.000	€ 502.874
Materiële vaste activa	€ 340.212	-€ 132.950	€ 207.262	€ 0	€ 10.000	-€ 10.000	€ 207.262
Immateriële vaste activa (OHW)	€ 300.000	€ 0	€ 300.000	-€ 300.000	€ 300.000	€ 0	€ 300.000
Materiële vaste activa (OHW)			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal activa en ohw	**€ 4.222.465**	**-€ 3.261.329**	**€ 961.136**	**€ 0**	**€ 310.000**	**-€ 261.000**	**€ 1.010.136**

Deze staat wordt nog aangepast zodra de definitieve gecontroleerde cijfers 2021 bekend zijn.

Bijlage 4: Staat van vaste schulden

Op 4 december 2020 heeft BsgW een langlopende lening van € 2 miljoen aangetrokken om de vooruit gefinancierde kosten van het OOP te dekken. De lening is voor zeven jaar aangetrokken en zal in zeven termijnen lineair worden afgelost, te beginnen op 4 december 2021.

Bijlage 5: Staat van reserves en voorzieningen

Reserves BsGW	x € 1.000
Initieel gestort weerstandsvermogen	385
Resultaat 2011	509
Resultaat 2012	-102
Resultaat 2013	-174
Resultaat 2014	-570
Resultaat 2015	-332
Resultaat 2016	-714
Resultaat 2017	-433
Aanvulling weerstandsvermogen (2017)	1.591
Aanvulling weerstandsvermogen (2018)	433
Resultaat 2018	-325
Aanvulling weerstandsvermogen (2019)	325
Resultaat 2019	13
Aanvulling weerstandsvermogen (2020)	596
Resultaat 2020	-2.092
Aanvulling weerstandsvermogen (2021)	2.092
Reserves 31-12-2021	**1.203**
Resultaat 2021 (begroting)	0
Reserves 31-12-2022	**1.203**

Bestuurlijk is afgesproken dat BsGW beperkte reserves aanhoudt, in de vorm van een weerstandsreserve, zodat BsGW operationele risico's zelf kan opvangen zonder te hoeven terugvallen op de deelnemers. De benodigde omvang wordt gemaximeerd op het bedrag dat voortvloeit uit de risicoanalyse. Het meerdere wordt afgedragen aan de deelnemers naar rato van het aandeel op basis van de kostenverdeelmethodiek. Bij de oprichting is het weerstandsvermogen op basis van de risicoanalyse vastgesteld op € 385.000,- (ca. 5% van het begrotingstotaal) en gerealiseerd middels een bodemstorting van de drie founding fathers van BsGW.

Het positief resultaat 2011 is door het bestuur van BsGW toegevoegd aan de reserves van BsGW om slagvaardig de realisatie van de met het bestuur afgesproken groeistrategie van BsGW te kunnen nastreven.

Het negatief resultaat van 2014 - 2017, voor het leeuwendeel veroorzaakt door extra proceskosten, is door het bestuur aan de reserves onttrokken. Eind 2017 en eind 2018 is besloten om de in deze jaren opgebouwde negatieve reserves aan te vullen tot het bedrag gelijk aan het benodigde weerstandsvermogen van 593 duizend conform de begin 2018 uitgevoerde risico-analyse ten behoeve van de begroting 2019-2023).

In 2019 is besloten om het weerstandsvermogen aan te vullen gelijk aan het benodigde weerstandsvermogen (AB 27-6-2019: Vaststellen bijdragen 2020).

In 2020 is de onderschrijding op de beheerkosten GDI (€ 193 duizend) en het te veel gestorte vermogen uit hoofde van de lagere proceskostenvergoeding van 2019 (€ 356 duizend) ten gunste van het weerstandsvermogen gebracht (totaal € 548 duizend) en aangewend voor de oplossingsrichting met Waterschap Limburg inzake de (her)verdeling van de proceskostenvergoeding 2020 en GDI (AB 25 juni 2020, Weerstandsvermogen 2020).

Hierin is vastgesteld dat het Waterschap Limburg (WL) ten onrechte meebetaalde aan de kosten van de WOZ-waardering.
Tevens is vastgesteld dat het Waterschap Limburg te weinig betaalde aan GDI-kosten: via de bestaande kostenverdeelmethode betaalde WL 25% van deze kosten, volgens de vaste verdeelsleutel van het ministerie van BZK zou dit 60% moeten zijn.

De bestemming van het resultaat 2021 is nog niet vastgesteld door het Algemeen Bestuur en daarom nog niet opgenomen in bovenstaande tabel. Derhalve is de begroting als uitgangspunt genomen, omdat de jaarcijfers nog niet zijn vastgesteld door de accountant.

Bijlage 6: Berekening van het rente-omslagpercentage

Sinds de verzelfstandiging van BsGW is geformaliseerd, kan BsGW deelnemen aan het geldverkeer, is een eigen bankrekening geopend en kunnen kort en/of langlopende leningen aangegaan worden.

Bijlage 7: Staat van personeelslasten

Begroting 2023	Heffen	Waarderen	Innen	Klantenzaken	Ondersteuning & Ontwikkeling	Parkeer belasting	Totaal BsGW
400000 bruto lonen	2.180.509	2.617.385	1.446.090	1.731.118	2.384.112	179.131	10.538.344
400010 overwerkvergoeding	0	0	0	0	0	0	-
400011 HRM cafetaria model	0	0	0	0	0	0	-
400200 gratificatie jubilea/afscheid	17.279	20.741	11.460	13.718	18.893	1.420	83.511
400201 gratificatie prestatie	3.647	4.378	2.419	2.895	3.988	300	17.626
400100 bruto lonen	**2.201.435**	**2.642.504**	**1.459.968**	**1.747.732**	**2.406.992**	**180.850**	**10.639.481**
401000 sociale premies	512.498	615.180	339.883	406.875	560.352	42.102	2.476.891
401002 werkgeversaandeel ziektekosten	191.961	230.421	127.306	152.399	209.885	15.770	927.743
401100 sociale lasten	**704.459**	**845.601**	**467.190**	**559.274**	**770.237**	**57.872**	**3.404.634**
402000 wervingskosten	0	0	0	0	14.938	0	14.938
402100 reiskosten woon-werk	42.578	55.958	21.778	31.118	29.545	5.773	186.749
402200 opleidingskosten	47.243	75.619	30.170	43.533	68.948	6.406	271.918
402201 seminars symposia	0	0	0	0	41.161	0	41.161
402300 geschenkenregeling	17.081	15.010	7.351	10.827	20.884	2.316	73.469
402302 personeelsvereniging	0	0	0	0	20.466	0	20.466
402303 vergoeding kosten BHV	0	0	0	0	0	0	0
402304 bedrijfarts/arbodienst	0	0	0	0	43.171	0	43.171
403004 kosten ondernemingsraad	0	0	0	0	25.393	0	25.393
403099 overige personeelskosten	0	0	7.563	0	6.725	0	14.288
408100 overige personeelskosten	**106.901**	**146.587**	**66.862**	**85.478**	**271.230**	**14.495**	**691.553**
409000 uitzendkrachten	0	0	0	0	0	0	0
409001 personeel andere overheid	0	0	0	0	0	0	0
409100 personeel derden	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
409999 personeelskosten	**3.012.797**	**3.634.693**	**1.994.020**	**2.392.485**	**3.448.460**	**253.218**	**14.735.667**

Bijlage 8: Toelichting op de kostenverdeelmethodiek

Bedragen x € 1.000	Begroting	Kosten per produkt						GDI
	2023	Heffen	Waarderen	Innen	Klantzaken	Parkeer-belasting	O&O	40% Gem 60% WL
Lasten								
bruto lonen	10.639.481	2.201.435	2.642.504	1.459.968	1.747.732	180.850	2.406.992	0
sociale lasten	3.404.634	704.459	845.601	467.190	559.274	57.872	770.237	0
overige personeelskosten	691.553	106.901	146.587	66.862	85.478	14.495	271.230	0
personeel derden	0	0	0	0	0	0	0	0
Personeelskosten	**14.735.667**	**3.012.796**	**3.634.692**	**1.994.019**	**2.392.484**	**253.217**	**3.448.459**	**0**
Huisvestingkosten	**808.134**	**0**	**0**	**0**	**0**	**3.786**	**804.348**	**0**
Afschrijvingkosten	**357.000**	**0**	**7.000**	**0**	**0**	**9.728**	**340.272**	**0**
ICT-kosten	**5.271.055**	**677.145**	**2.274.757**	**366.390**	**515.961**	**14.293**	**1.077.417**	**345.091**
drukwerk	11.584	465	15	174	0	66	10.864	0
print/kopieerwerk	178.598	16.349	115	1.188	141.793	6.679	12.474	0
porti	518.198	0	965	3.547	489.154	24.532	0	0
telefonie/datacommunicatie	25.475	0	0	0	1.411	34	24.029	0
incassokosten	0	0	0	0	0	0	0	0
kosten brongegevens	382.801	321.414	0	0	0	61.387	0	0
diensten door derden	863.132	18.487	785.001	0	0	2.045	57.599	0
tegemoetkoming proceskosten	3.057.000	0	3.057.000	0	0	0	0	0
overige operationele kosten	111.501	2.452	-2.764	54.346	-38.617	435	95.650	0
Overige operationele kosten	**5.148.290**	**359.168**	**3.840.332**	**59.255**	**593.740**	**95.179**	**200.616**	**0**
algemene kosten	452.147	2.579	0	0	2.452	1.821	445.295	0
onvoorzien	327.833	0	0	0	0	1.528	326.305	0
Algemene kosten	**779.980**	**2.579**	**0**	**0**	**2.452**	**3.349**	**771.600**	**0**
Bankkosten	273.331	0	0	0	0	5.741	267.590	0
Rentekosten	32.389	1.299	-1.299	25.020	0	0	7.370	0
Bank- en rentekosten	**305.721**	**1.299**	**-1.299**	**25.020**	**0**	**5.741**	**274.960**	**0**
Toevoegingen aan voorzieningen	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Totale lasten	**27.405.846**	**4.052.986**	**9.755.481**	**2.444.684**	**3.504.638**	**385.293**	**6.917.672**	**345.091**
Taakstellende kostenreductie 2017		0	0	0	0	0	0	0
Taakstellende kostenreductie 2018		0	0	0	0	0	0	0
Totaal lasten	**27.405.846**	**4.052.986**	**9.755.481**	**2.444.684**	**3.504.638**	**385.293**	**6.917.672**	**345.091**
Baten								
Renteopbrengsten	**12.776**	**0**	**0**	**12.676**	**0**	**100**	**0**	**0**
BsGW diensten aan derden	0	0	0	0	0	0	0	0
overige opbrengsten	0	0	0	0	0	0	0	0
Diensten aan derden	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Bijdragen van derden	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Opbrengst vervolgingskosten	**2.161.968**	**0**	**0**	**2.155.998**	**0**	**5.970**	**0**	**0**
Totale baten	**2.174.744**	**0**	**0**	**2.168.674**	**0**	**6.070**	**0**	**0**
		0	0	0	0	0	0	0
Netto kosten	**25.231.102**	**4.052.986**	**9.755.481**	**276.010**	**3.504.638**	**379.224**	**6.917.672**	**345.091**

Verdeelsleutels per deelnemer	aantal aanslagregels	aantal WOZ-objecten	aantal biljetten	aantal klantcontacten	aantal aanslagregels	aandeel in de productkosten	aandeel in de productkosten (GDI)
Gemeente Beek	31.000	8.250	15.000	3.442	0	1,13%	0,56%
Gemeente Beekdaelen	70.717	17.887	36.552	7.617	0	2,49%	1,24%
Gemeente Beesel	26.851	7.628	8.311	2.833	0	1,02%	0,51%
Gemeente Bergen	24.650	6.500	9.100	2.800	0	0,90%	0,45%
Gemeente Brunssum	65.100	16.350	18.800	6.073	0	2,22%	1,10%
Gemeente Echt-Susteren	66.115	17.500	14.000	6.698	0	2,36%	1,17%
Gemeente Eijsden-Margraten	108.165	13.247	50.278	5.217	0	2,17%	1,08%
Gemeente Gennep	45.426	8.507	14.826	3.595	0	1,25%	0,62%
Gemeente Gulpen-Wittem	25.204	7.741	7.475	3.012	0	1,03%	0,51%
Gemeente Heerlen	209.000	54.700	59.500	18.515	6.100	7,65%	3,80%
Gemeente Kerkrade	147.101	28.106	50.707	8.481	716	4,00%	1,99%
Gemeente Landgraaf	80.300	19.750	23.700	7.918	0	2,72%	1,35%
Gemeente Leudal	50.500	18.000	17.000	7.634	0	2,37%	1,18%
Gemeente Maasgouw	50.000	12.500	14.900	5.054	0	1,72%	0,85%
Gemeente Maastricht	276.000	69.600	69.750	25.316	0	9,42%	4,68%
Gemeente Meerssen	76.686	9.572	10.477	4.190	900	1,60%	0,79%
Gemeente Mook en Middelaar	16.184	4.221	11.319	1.633	0	0,58%	0,29%
Gemeente Nederweert	31.350	8.200	14.100	3.400	0	1,13%	0,56%
Gemeente Peel en Maas	59.200	22.100	21.900	8.983	0	2,87%	1,43%
Gemeente Roerdalen	38.500	11.000	13.000	4.493	0	1,48%	0,74%
Gemeente Roermond	100.500	30.000	36.500	11.575	4.000	4,22%	2,10%
Gemeente Simpelveld	22.550	5.700	6.600	2.270	0	0,78%	0,39%
Gemeente Sittard-Geleen	212.000	51.900	70.500	19.554	4.325	7,36%	3,66%
Gemeente Stein	71.500	12.900	12.500	5.330	0	1,89%	0,94%
Gemeente Vaals	33.100	6.300	15.600	2.050	0	0,90%	0,45%
Gemeente Valkenburg	26.735	9.846	8.665	3.465	0	1,26%	0,62%
Gemeente Venlo	165.000	56.000	53.000	51.500	17.000	9,59%	4,76%
Gemeente Voerendaal	25.300	6.250	7.300	2.634	0	0,87%	0,43%
Gemeente Weert	74.181	25.079	25.902	10.106	4.235	3,54%	1,76%
Waterschap Limburg	1.800.000	0	594.000	198.500	0	19,50%	60,00%
Totaal verdeelsleutels BsGW	**4.028.915**	**565.334**	**1.311.262**	**443.887**	**37.276**	**100%**	**100%**

	€ 1,01	**€ 17,26**	**€ 0,21**	**€ 7,90**	**€ 10,17**	

Bijdrage per deelnemer	Totaal	Heffen	Waarderen	Innen	Klantzaken	Parkeer-belasting	O&O	GDI 40% gem 60% WL
Gemeente Beek	284.320	31.185	142.363	3.157	27.176	0	78.493	1.946
Gemeente Beekdaelen	624.235	71.140	308.661	7.694	60.136	0	172.334	4.272
Gemeente Beesel	254.863	27.011	131.630	1.749	22.368	0	70.360	1.744
Gemeente Bergen	224.496	24.797	112.165	1.915	22.105	0	61.977	1.536
Gemeente Brunssum	557.162	65.489	282.138	3.957	47.948	0	153.817	3.813
Gemeente Echt-Susteren	591.728	66.510	301.982	2.947	52.880	0	163.360	4.049
Gemeente Eijsden-Margraten	542.720	108.811	228.592	10.583	41.190	0	149.830	3.714
Gemeente Gennep	312.376	45.697	146.798	3.121	28.384	0	86.238	2.138
Gemeente Gulpen-Wittem	256.997	25.355	133.580	1.573	23.781	0	70.950	1.759
Gemeente Heerlen	1.917.379	210.249	943.911	12.524	146.182	62.058	529.335	13.120
Gemeente Kerkrade	1.001.135	147.980	485.001	10.673	66.960	7.284	276.386	6.851
Gemeente Landgraaf	682.057	80.780	340.809	4.989	62.515	0	188.297	4.667
Gemeente Leudal	593.041	50.802	310.610	3.578	60.270	0	163.722	4.058
Gemeente Maasgouw	430.971	50.299	215.702	3.136	39.906	0	118.979	2.949
Gemeente Maastricht	2.361.277	277.649	1.201.027	14.682	199.879	0	651.883	16.158
Gemeente Meerssen	399.901	77.144	165.176	2.205	33.081	9.156	110.401	2.736
Gemeente Mook en Middelaar	145.577	16.281	72.838	2.383	12.890	0	40.190	996
Gemeente Nederweert	282.881	31.537	141.500	2.968	26.844	0	78.096	1.936
Gemeente Peel en Maas	720.206	59.554	381.361	4.610	70.925	0	198.829	4.928
Gemeente Roerdalen	372.001	38.730	189.818	2.736	35.472	0	102.699	2.546
Gemeente Roermond	1.057.826	101.100	517.684	7.683	91.390	40.694	292.036	7.239
Gemeente Simpelveld	195.732	22.685	98.360	1.389	17.922	0	54.036	1.339
Gemeente Sittard-Geleen	1.843.694	213.267	895.594	14.840	154.386	44.000	508.993	12.616
Gemeente Stein	473.089	71.927	222.604	2.631	42.082	0	130.607	3.237
Gemeente Vaals	225.190	33.298	108.714	3.284	16.185	0	62.169	1.541
Gemeente Valkenburg	315.137	26.895	169.904	1.824	27.357	0	87.001	2.156
Gemeente Venlo	2.402.844	165.986	966.344	11.156	406.610	172.948	663.358	16.442
Gemeente Voerendaal	217.038	25.451	107.851	1.537	20.796	0	59.918	1.485
Gemeente Weert	886.531	74.624	432.767	5.452	79.790	43.084	244.746	6.066
Waterschap Limburg	5.058.700	1.810.754	0	125.032	1.567.226	0	1.348.633	207.055
Totaal bijdragen	**25.231.102**	**4.052.986**	**9.755.481**	**276.010**	**3.504.638**	**379.224**	**6.917.672**	**345.091**

1. Algemeen

De netto exploitatiekosten van BsGW worden gedragen door de deelnemers in BsGW. Om deze kosten over de deelnemers te verdelen, maakt BsGW gebruik van een methodiek waarbij de kosten toegerekend worden aan producten van dienstverlening, aansluitend op de procesmatige organisatieopzet van BsGW.

BsGW functioneert als een kostenbesparende uitvoeringsorganisatie voor haar deelnemers. Daarom is een efficiënte procesinrichting en een geoptimaliseerde applicatiearchitectuur essentieel. De gegevensverwerkende processen worden hiertoe voor alle deelnemers integraal uitgevoerd en hebben een hoge automatiseringsgraad. Kosten worden niet product specifiek gemaakt en kosteninformatie is als gevolg hiervan niet per belastingsoort beschikbaar.

De kosten van activiteiten op BsGW-niveau die dienen ter ondersteuning van de organisatie als geheel (zoals de ondersteuning van het personeel) worden als apart product inzichtelijk gemaakt, omwille van een betere sturing, controle en beheersing van deze kosten. Het doorbelasten van deze kosten, via allerlei verdeelsleutels, aan de primaire producten zou alleen maar leiden tot een vertroebeling van het inzicht in de kosten van de primaire producten. De aard van deze kosten maakt namelijk dat ze niet te splitsen zijn naar de primaire processen.

2. De methodiek van kostenverdeling

De basis van de kostenverdeling wordt gevormd door een reële en transparante begrotingsopzet. Het noodzakelijke inzicht om te komen tot een pragmatische en voor de deelnemers eerlijke toerekening van kosten wordt verkregen door gebruik te maken van een kostenplaatsenstructuur die aansluit op de procesmatige organisatieopzet van BsGW.

De kosten worden gebaseerd op de begroting en met behulp van kostenplaatsen toegerekend aan de hoofdprocessen van BsGW. Deze hoofdprocessen zijn uitgedrukt in vijf producten van dienstverlening: Heffen, Waarderen, Innen, Klantzaken en Organisatieondersteuning & Ontwikkeling (O&O).

Vervolgens worden de kosten met behulp van aparte verdeelsleutels omgeslagen naar een eenheidstarief per product van dienstverlening.

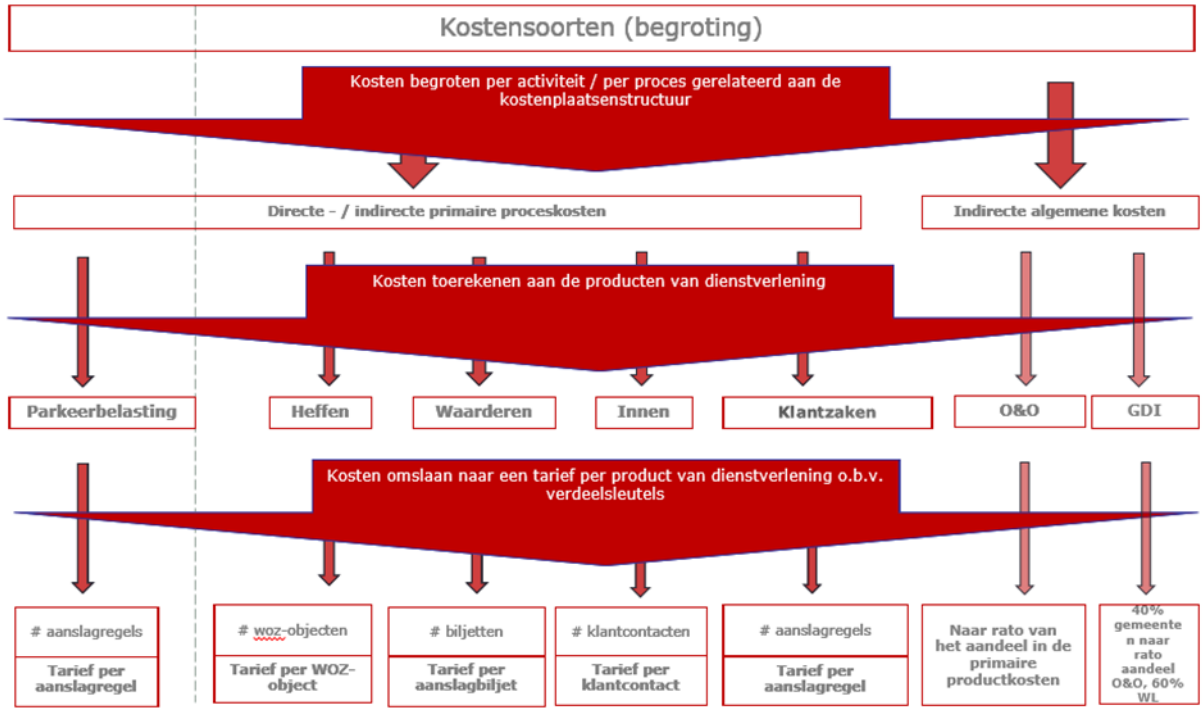
De processen voor waterschap en gemeenten overlappen elkaar in grote mate en de benodigde basisgegevens worden gelijktijdig voor alle deelnemers opgebouwd. Omdat BsGW de processen voor alle belastingsoorten integraal uitvoert, zijn de daarmee samenhangende kosten zodanig met elkaar verweven dat kosten niet per belastingsoort gedifferentieerd kunnen worden. Het hanteren van eenheidstarieven is, gezien de overlap van de processen en integrale wijze van uitvoering van de processen gerechtvaardigd. Belastingen die niet passen in de integrale uitvoeringswijze van BsGW worden aangemerkt als exoot. In de uitvoeringsregeling van BsGW worden de standaard belastingsoorten en de afwijkende belastingsoorten (de zogenaamde exoten) die hiervoor in aanmerking komen apart genoemd. Indien een exoot in de samenwerking ingebracht wordt dan dient via een (financiele) analyse bepaald te worden of de gangbare methodiek van kostenverdeling van toepassing kan zijn, of dat de kosten apart doorberekend moeten worden.

Vanaf 2012 voert BsGW de parkeerbelasting uit voor enkele gemeenten. Omdat parkeerbelasting in eerste instantie was aangemerkt als exoot, werd dit uitgevoerd via een pilot. De uitkomst hiervan was dat de directe activiteiten die BsGW moet uitvoeren voor de parkeerbelasting voor het overgrote deel specifiek van aard zijn en uitsluitend gericht zijn op een adequate uitvoering van deze taak voor de betreffende gemeente. De directe activiteiten kunnen niet geïntegreerd worden in de reguliere uitvoering van de processen. Vanaf 2014 is daarom het product Parkeerbelasting toegevoegd als sub-product van de dienstverlening van BsGW.

De verdeelsleutels voor de kosten van de vier primaire processen, plus het sub-product Parkeerbelasting zijn gebaseerd op de productieomvang van de deelnemers. Voor het toewijzen van indirecte kosten aan primaire processen bestaat vanuit cost-accounting oogpunt geen algemeen geldende oplossing. Elke verdeelsleutel is een arbitraire keuze. De kosten van het product van dienstverlening O&O worden omgeslagen naar de deelnemers op basis van het aandeel in de kosten van de vier producten van de primaire processen plus het subproduct parkeerbelasting.

In het AB van 8 oktober 2020 is besloten de kosten uit hoofde van GDI apart in de begroting en doorbelasting op te nemen, omdat het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijkrelaties (BZK) de beheerkosten verdeelt via de door haar vastgestelde verdeelsleutel 40% gemeenten/60% waterschap. De kosten voor het gemeentelijke deel worden vervolgens omgeslagen op basis van het aandeel in O&O.

In onderstaand figuur is de methodiek van kostenverdeling schematisch weergegeven.



3. De methode van kostenverdeling toegepast

BsGW begroot haar uitvoeringskosten per activiteit en direct gerelateerd aan de kostenplaatsenstructuur. De kostenplaatsenstructuur is gebaseerd op de organisatieopzet en opgezet vanuit het principe dat de kosten per kostenplaats direct gerelateerd moeten kunnen worden aan het sub-product van dienstverlening.

Per kostensoort zijn de kosten direct (zonder verdeelsleutels) toegewezen aan de juiste kostenplaatsen. Door het samenvoegen van de kostenplaatsen per product van dienstverlening ontstaat inzicht in de kosten per product van dienstverlening.

Hierna worden de kosten omgeslagen naar een tarief per (sub-)product van dienstverlening op basis van aparte verdeelsleutels. De verdeelsleutels die hierbij gehanteerd worden, zijn gebaseerd op de verwachte productieaantallen:

- Voor het product Heffen, het aantal (bruto) aanslagregels.
- Voor het product Waarderen, het aantal WOZ-objecten.
- Voor het product Innen, het aantal aanslagbiljetten.
- Voor het product Klantzaken, het aantal klantcontacten.
- Voor het sub-product Parkeerbelasting, het aantal aanslagregels.

De kosten van het product O&O worden omgeslagen naar rato van het aandeel van de deelnemer in de kosten van de vier primaire producten plus het sub-product Parkeerbelasting. De kosten van het product GDI worden v.w.b. het gemeentelijke deel omgeslagen op basis van het aandeel in O&O.

Bijlage 9: Risicoanalyse

Om de financiële gevolgen van de genoemde risico's op te kunnen vangen is het van belang dat de BsGW een weerstandsvermogen aanhoudt dat overeenkomt met de benodigde weerstandscapaciteit. Voor het beleidsmatige kader, zie 'Kadernota risicomanagement en weerstandsvermogen BsGW' versie februari 2022.

Op basis van de risicoanalyse is het benodigde weerstandsvermogen bepaald. Het totale benodigde weerstandsvermogen voor de genoemde risico's is € 1,42 miljoen (was: 1,33 miljoen). De uitsplitsing en opbouw van dit bedrag staat in de tabel 'Berekening weerstandsvermogen BsGW'.

Voor elk van de risico's is het bruto risicobedrag geïdentificeerd. Dit is het maximale bedrag dat nodig is indien het risico zich daadwerkelijk voordoet, in een situatie waar geen beheersmaatregelen worden genomen. Daarna is voor elk van de risico's het netto risicobedrag gekwantificeerd. Dit is het risico dat kan optreden indien de geformuleerde beheersmaatregelen effectief zijn uitgevoerd. Vanuit het netto risico is het restrisico berekend. Het restrisico is het netto risicobedrag vermenigvuldigd met de kans die er bestaat dat het geïdentificeerde risico optreedt, ná het nemen van de geformuleerde beheersmaatregelen. Hierbij is de maximale kans genomen zoals die in de risico analyse staat aangegeven. Dit leidt tot een conservatief weerstandsvermogen, dat wil zeggen: met het berekende weerstandsvermogen worden de risico's afgedekt.

<u>Weerstandsvermogen begroting 2023</u>
Bij de (meerjaren)-begroting 2022-2026 is het weerstandsvermogen berekend op € 1,33 miljoen, circa 6,3% van de netto-kosten BsGW 2022.

Begin 2022 is de risico-analyse opnieuw uitgevoerd, waarbij de nog steeds relevante risico's zijn geactualiseerd dan wel aangepast naar de cijfers van de begroting 2022 en actuele wet- en regelgeving. De benodigde weerstandcapaciteit, exclusief risico frictiekosten, komt uit op € 1,42 miljoen, circa 6,5 % van de netto-kosten 2023. Een toename van € 91 duizend.
Deze toename heeft te maken met een aantal veranderingen in de (kans op) risico's, naast nieuw benoemde risico's, zie onderstaande tabel en de erop volgende toelichting.

	Nr.	Risico	Mogelijk effect	Mogelijke oorzaak	Beheersmaatregelen
Markt-ontwikkelingen	1.	Covid-19	Meer faillissementen (innen) met als gevolg oninbaarheid van vorderingen. Meer werk. Het niet kunnen opleggen van bepaalde belastingen (met als gevolg minder opbrengst vervolgingskosten). Uitval personeel door Covid. Beperkingen in processen door Covid.	Naijl-effecten door Covid-19	Kosten inzichtelijk maken en in rekening brengen voor de deelnemers. Contacten leggen met onze deelnemers/afdeling EZ die de economische prognoses met ons moet kunnen volgen.
Wet- / regelgeving	2.	Geen voldoende of goed van de Waarderingskamer	BsGW mag geen aanslagen opleggen.	Onvoldoende kwaliteit van medewerkers. Onvolkomenheden in belastingpakket. Geringe ICT ondersteuning. Te weinig capaciteit, waardoor taken niet tijdig gereed komen. Bezwaarschriften	Opleiden van medewerkers. Voldoende en adequate uitvoer van interne controles. Tijdig nieuwe medewerkers aantrekken danwel zorgen voor een voldoende flexibele schil inhuur. Bij aanbesteding letten op mogelijkheden pakket.
	3.	Aanbestedingsrisico - ICT-landschap: kennis van het nieuwe applicatielandschap ontbreekt; financieel risico: eventuele dubbele lasten (schaduwdraaien). - accountant: niet tijdig nieuwe	Hogere kosten voor de deelnemers. Door kennisgebrek ligt de foutenkans hoger danwel wordt er minder efficiënt gewerkt.	Onvoldoende kennis bij medewekers. Ontbreken van een goede overerall strategie.	Risicomanagement is in het AHA-project opgenomen. Zorgen voor goede strategische visie en mensen die daarop kunnen acteren. Mogelijke extra kosten mee nemen in aanbestedingskosten of trachten uit te sluiten.
	4.	Rechtmatigheidsverantwoording wordt niet voldoende nageleefd	T.a.v. de jaarrekening: een verklaring met beperking/ een afkeurende verklaring/ een verklaring van oordeelonthouding Meer werk	Rechtmatigheidsverantwoording is niet goed geimplementeerd in de organisatie. Te weinig capaciteit om het proces te bewaken. Niet voldoende kennis van wet-/regelgeving.	Opstellen van een adequaat beleid, procedures en goed uitgevoerde verbijzonderde interne controles/lijncontroles. Voldoende capaciteit voor uitvoer van inyterne controles. Goede tussentijdse afstemming tussen accountant en BsGW: tussentijds zaken voorleggen ogv beleid en processen.
	5.	Koepelvrijstelling van de BTW	Kostprijsverhogend voor deelnemers	Wijziging in wet-/regelgeving.	Groot risico, dus onderzoek naar laten doen. Wellicht dat het Btw-compensatiefonds (BCF) hier weer een sleutel geeft ter bestrijding van kostenverhogende factor.
	6.	Kwijtschelding valt onder bezwaar- en beroepenregime (Fiscale vereenvoudigingswet 2017): ombudsman en administratief en beroep (daarna geen adm beroep maar bezwaar, beroep, hoger beroep en cassatie 1-1-2023?)	Extra proceskostenvergoeding	Wijziging in wet-/regelgeving	Uitvoering van het dynamische plan van aanpak. Dit zit (m.u.v. de Haagse lobby) niet in het huidige plan van aanpak; BsGW zal beleidsvorming vanuit het westen op de voet moeten volgen. Afdelingshoofd Innen zit in landelijke netwerkgroep Lvlb mbt innen.
Proces	7.	Onvoldoende gestructureerde informatiestromen	Gerichter sturen op het proces bezwaar en beroep wordt bemoeilijkt zo niet onmogelijk. Hogere proceskostenvergoedingen. Inefficiënte werkwijzen (excel) en foutgevoelig.	Het Management Informatie Systeem (MIS) sluit niet aan op de informatiebehoefte van de gebruikers.	Herinrichten/verbeteren MIS. Extra capaciteit (uren intern danwel extern) vrijmaken voor inrichting/verbetering MIS
Bezwaren en beroepen	8.	Meer bezwaren en beroepen	Overschrijding begroting als gevolg van hogere proceskostenvergoedingen en hogere uitvoeringskosten.	Door gewijzigde wet-/regelgeving is er voor de ncnp-bedrijven een verdienmodel ontstaan.	Uitvoering van het dynamische plan van aanpak: dit plan bevat interne acties en 'Den Haag'-gerichte acties; deze stroomlijnen en aan de lijn blijven met con-collega's, zodat de aanpak sluitend blijft.
	9.			Gewijzigde wet-/regelgeving: de eigen woning wordt in box 3 gerubriceerd.	Uitvoering van het dynamische plan van aanpak.

	Nr.	Risico	Mogelijk effect	Mogelijke oorzaak	Beheersmaatregelen
Technologie	10.	Datalek Cyberaanvallen/hack i.c.m. onzekerheid ICT-leverancier	Boete van de Autoriteit Persoonsgegevens. Afbreukrisico/reputatieschade. Aanvullende kosten door productieverlies.	Hackersaanvallen. Nalatigheid medewerkers/ deelnemers.	1. Procedure meldplicht datalekken BsGW 2. Informatiebeveiligingsbeleid en besluit gegevensverstrekking en privacy-protocol. 3. Bewustwording medewerkers/opleiding/e-learning/mistery guest. 4. De FG en CISO toetsen/monitoren op naleving. 5. BsGW zet ICT-beveiligingstoepassingen in zoals beveiligde FTP-server voor uitwisselingen met de deelnemers of andere partijen, mail, adequate anti-virusbeveiligingen en data-encryptie, Third Party Memo-randum, ISAE 403-verkaring. 6. Verstrekking aan deelnemers alleen na een privacy toets/doelbinding. 7. Gebruik van Zivver
	11.	ICT-storingen in de piekbelasting	Het niet kunnen opleggen van aanslagen.	Onbetrouwbare ICT-leverancier. Storing bij de energieleverancier. Bouwwerkzaamheden. onjuiste temperatuur serverruimten.	Dienstverleningsovereenkomst (DVO). Regelen van back-ups waardoor werkzaamheden snel opgepakt kunnen worden/uitwijklokatie. Extra inzet externe capaciteit.
	12.	Gemankeerde migratie ICT	Onbetrouwbare (management)informatie. Aanslagen kunnen niet (tijdig) worden verstuurd. Aanslagen/andere overzichten bevatten onjuiste informatie. Financieel risico: herstelkosten. Afbreukrisico.	Systemen van leveranciers zijn onvoldoende veilig. Kwaliteit (interne/externe) medewerkers onvoldoende.	Afspraken maken met ICT-leverancier dat oorzaken bij de leverancier vergoed worden/BsGW niet meebetaalt.
Personeel	13.	Fraude door medewerkers	Financieel verlies ten gevolge van (incasso/afdracht)fraude zal BsGW dienen te compenseren. Imagoschade BsGW.	Geen sluitende interne controles. Samenspanning medewerkers.	Stelsel van sluitende interne controles. Adequate functiescheidingen. Integriteit onder de aandacht blijven houden.
	14.	Kwalitatieve krapte op de arbeidsmarkt	Niet tijdig kunnen vervullen van vacatures waardoor werk blijft liggen.	BsGW profileert zich te weinig naar buiten als aantrekkelijke werkgever.	Meer stage-/afstudeerplekken aanbieden en in de werving insteken op potentie die BsGW verder intern (traineeships) zal doorontwikkelen. Voorbeeld KCC-medewerker is bereid om taxateursopleiding te volgen, maar ook meedraaien op carrieredagen hogescholen.
	15.	Hoog ziekteverzuim	Uitval van functionarissen met als gevolg dat de werklast terecht komt bij de andere medewerkers danwel werk blijft liggen. Budgetoverschrijding als gevolg van extra inhuurkosten.	Bezuinigingen/vacatures worden niet (tijdig) ingevuld. Niet-werkgerelateerd (mantelzorg etc.)	1. Adequaat HRM beleid gericht op preventie en – zo nodig – herplaatsing binnen of buiten BsGW 2. Mobiliteitsplan en budget - Vrijwillige mobiliteit (geen kosten) - Verplichte mobiliteit (coaching/detachering etc. dek-king via OOP) - Afscheid bij functie-ongeschiktheid 3. Strategisch HRM-beleid

		Risico	Kans	Gevolg	Kans	Gevolg	Score (€)
Markt-ontwikkelingen	1.	Covid-19	4	3	90%	€ 300.000	€ 270.000
Wet- / regelgeving	2.	Geen voldoende of goed van de Waarderingskamer	1	4	10%	€ 500.000	€ 50.000
	3.	Aanbestedingsrisico - ICT-landschap: kennis van het nieuwe applicatielandschap ontbreekt; financieel risico: eventuele dubbele lasten (schaduwdraaien). - accountant: niet tijdig nieuwe accountant, duurdere accountant	1	3	10%	€ 250.000	€ 25.000
	4.	Rechtmatigheidsverantwoording wordt niet voldoende nageleefd	2	1	30%	€ 50.000	€ 15.000
	5.	Koepelvrijstelling van de BTW	1	4	5%	€ 1.733.760	€ 86.688
	6.	Kwijtschelding valt onder bezwaar- en beroepenregime	1	3	10%	€ 100.000	€ 10.000
Proces	7.	Onvoldoende gestructureerde informatiestromen	3	3	65%	€ 130.000	€ 84.500
Bezwaren en beroepen	8.	Meer bezwaren en beroepen: ncnp's	4	4	90%	€ 500.000	€ 450.000
	9.	Meer bezwaren en beroepen: box 3	1	3	10%	€ 100.000	€ 10.000
Technologie	10.	Datalek Cyberaanvallen/hack i.c.m. onzekerheid ICT-leverancier	1	4	1%	€ 20.000.000	€ 200.000
	11.	ICT-storingen in de piekbelasting	1	4	10%	€ 200.000	€ 20.000
	12.	Gemankeerde migratie ICT	1	4	10%	€ 200.000	€ 20.000
Personeel	13.	Fraude door medewerkers	1	4	10%	€ 200.000	€ 20.000
	14.	Kwalitatieve krapte op de arbeidsmarkt	4	3	80%	€ 100.000	€ 80.000
	15.	Hoog ziekteverzuim	3	3	80%	€ 100.000	€ 80.000
						Totaal benodigd weerstandsvermogen:	**€ 1.421.188**

Toelichting risicoanalyse

1. Covid
   Ten tijde van het schrijven van deze ontwerpbegroting hebben we nog steeds te maken met COVID-19. De directe gevolgen zijn merkbaar in de begroting van BsGW, bijvoorbeeld door extra inhuur wegens uitval door ziekte van medewerkers.
   Maar ook minder direct; sinds de uitbraak is BsGW ruimhartiger in uitstel van betaling. Echter nu groeit de verwachting van een toename in het aantal faillissementen, die ertoe leiden dat vorderingen oninbaar worden, en zullen bepaalde belastingen niet of minder kunnen worden opgelegd, met als bijkomend gevolg minder opbrengsten uit vervolgingskosten. Ook is een toename in bijvoorbeeld de kwijtscheldingsverzoeken een reëel verwachte ontwikkeling als naijl effecten van COVID-19.

2. Geen voldoende of goed van de Waarderingskamer
   Indien BsGW geen voldoende ontvangt van de Waarderingskamer is zij niet bevoegd om aanslagen op te leggen. De kans wordt, ook gezien het verleden, laag ingeschat. Echter om een dergelijke situatie te voorkomen zullen extra kosten zijn gemoeid ten aanzien van eventuele inzet.
   Daarnaast heeft BsGW de ambitie uitgesproken om naar de kwalificatie 'goed' te groeien. Door bezuinigingen, onvoldoende kwalitatieve en kwantitatieve bezetting naast onvolkomenheden in het belastingpakket, kunnen bepaalde werkzaamheden niet tijdig gereed komen danwel van onvoldoende kwaliteit zijn. Het tijdig en adequaat opleiden van medewerkers en een voldoende flexibele schil aan inhuur zal het risico op een lagere rating van voldoende verder verminderen. Ook zal bij de aanbesteding van het ICT-landschap gelet worden op de mogelijkheden van het eventuele nieuwe belastingpakket.

3. Aanbestedingsrisico
   Ten tijde van het opstellen van deze rapportage is de aanbesteding rondom ICT nog lopend; de kosten hiervan zijn nog niet volledig in beeld. Ook bestaat de kans dat er extra kosten uit hoofde van schaduwdraaien te verwachten zijn. Eveneens kunnen de kosten voor de eventuele nieuwe accountant hoger uitvallen dan begroot. In de loop van 2022 zal hierover meer zekerheid worden verkregen. Door tijdig de risico's in beeld te brengen van beide trajecten en hierop passende maatregelen aan te brengen zal het risico worden verminderd. Daarnaast wordt BsGW begeleid door een externe partij om het aanbestedingstraject goed te laten verlopen.

4. Rechtmatigheidsverantwoording wordt niet voldoende nageleefd
   Tot en met 2021 geven externe accountants een rechtmatigheidsoordeel bij de jaarrekening af. Door een wetswijziging wordt vanaf 2022 het dagelijks bestuur zelf verantwoordelijk voor het afgeven van de rechtmatigheidsverantwoording.
   De rechtmatigheidsverantwoording gaat erover of de uitgaven voldoen aan relevante wet –en regelgeving. Het niet voldoen hieraan kan betekenen dat BsGW ten aanzien van de jaarrekening een verklaring met beperking/oordeelonthouding danwel een afkeurende verklaring ontvangt. Om deze situatie te voorkomen is, vooruitlopend op de aanpassing van de wetgeving in 2022, een werkgroep opgesteld, die ervoor zorgt dat de rechtmatigheidsverantwoording goed wordt geïmplementeerd en ingebed wordt in de organisatie.

5. Koepelvrijstelling van de BTW
   Op dit moment loopt, naar aanleiding van enkele uitspraken van het Hof van Justitie van de Europese Unie, nog steeds een discussie of de koepelvrijstelling in de btw beperkter moet worden

toegepast dan tot nu toe gebruikelijk was. Het gaat om de uitleg of de koepelvrijstelling in de BTW alleen geldt voor de in de BTW-richtlijn met name genoemde activiteiten. Door deze uitspraken zou deze vrijstelling sterk worden ingeperkt. De zorg voor een goede en veilige waterhuishouding zou bijvoorbeeld niet meer als prestatie van algemeen belang gelden. Als gevolg daarvan zouden typische waterschapstaken en belastingheffing en -inning, die niet zelfstandig door het waterschap maar bijvoorbeeld met andere overheden in de vorm van een gemeenschappelijke regeling (GR) worden uitgevoerd, niet meer onder de koepel- vrijstelling vallen, met als gevolg dat de bijdrage van het waterschap in de uitvoeringskosten van de GR met 21% wordt verhoogd.
Hiermee zou niet de gehele bijdrage met 21% omhoog gaan; voor veel posten geldt dan immers ook de vooraftrek. De grootste uitzonderingen hierop zijn de salarissen inclusief de sociale lasten.
De kans wordt overigens laag ingeschat dat er definitieve (Europese) regelgeving komt in 2023. Wellicht dat het BTW-compensatiefonds de kostenverhoging bij onze gemeentelijke deelnemers (deels) teniet kan doen .

6. Kwijtschelding valt onder bezwaar- en beroepenregime
   Het wetsvoorstel Fiscale Vereenvoudigingswet 2017 beoogt de burger betere rechtsbescherming te bieden tegen de beslissing op een verzoek om kwijtschelding en tegen de beslissing op een verzoek om uitstel van betaling. In plaats van de huidige mogelijkheid van administratief beroep, zal - naar analogie van de rechtsbescherming tegen belastingheffing - bezwaar bij de invorderende instantie, beroep bij de rechtbank, hoger beroep bij het gerechtshof en beroep in cassatie bij de Hoge Raad mogelijk worden gemaakt.
   Oorspronkelijk was de inwerkingtreding per 1 januari 2019 voorzien, maar dit is uitgesteld wegens technische problemen bij de Belastingdienst om dit in het automatiseringsproces door te voeren. Naar verwachting zal de inwerkingtreding niet plaatsvinden voor 2022. Het werkproces zal moeten worden ingericht op de nieuwe rechtsbeschermingsmogelijkheden. De capaciteit van de bezwaar- en beroepsafdeling zal mogelijk hierop aangepast dienen te worden. In verband met de nieuwe beroepsmogelijkheden bestaat de kans dat de proceskostenvergoedingen die in verband met de beroepsprocedures moeten worden uitbetaald zullen stijgen. BsGW volgt de landelijke beleidsvorming op de voet en heeft zitting in een landelijke netwerkgroep Landelijke Vereniging Lokale Belastingen (Lvlb) met betrekking tot innen.

7. Onvoldoende gestructureerde informatiestromen
   Indien de informatiestromen niet voldoende adequaat werken, kan dit tot gevolg hebben dat er ineffciënte werkwijzen danwel fouten ontstaan. Ook het gericht sturen op belangrijke processen wordt hierdoor bemoeilijkt, maar kunnen ook correctiewerkzaamheden als gevolg van foutieve aanslagen hebben waardoor extra kosten mee gemoeid kunnen zijn.
   BsGW zal daarom goede afspraken maken over beheer, verantwoordelijkheid en gebruik van de gegevens. Door middel van een stelsel van verbandscontroles zullen de juistheid en volledigheid van de administraties worden geborgd. Foutieve gegevens worden terug gemeld aan de bronhouders.

8. Meer bezwaren en beroepen: ncnp's
   BsGW ziet zich de afgelopen jaren steeds meer geconfronteerd worden met oplopende proceskostenvergoedingen, waarvan de ontwikkelingen ten tijde van het opstellen van deze rapportage nog onzeker zijn. Het restrisicobedrag is, na uitvoering van het dynamische plan van aanpak, ingeschat op basis van onze ervaringen.

9. Meer bezwaren en beroepen: box 3
   Momenteel zijn er voorstellen om de eigen woning van box 1 naar box 3 te verplaatsen. Concreet betekent dit dat hypotheekrenteaftrek en eigenwoningforfait op termijn vervallen. Over de overwaarde van een woning gaan woningeigenaren belasting betalen.
   Doordat de woningmarkt oververhit is, zijn de huizenprijzen hoog en stijgen steeds harder. Dit leidt tot verschillende problemen. Voor starters is het steeds lastiger om een huis te kopen. Mensen moeten steeds meer lenen om een huis te kunnen kopen, wat hen financieel kwetsbaar maakt. Om aan al deze problemen wat te doen, is de verhuizing van de eigen woning van box 1 naar box 3 één van de voorgestelde maatregelen. Deze specifieke maatregel zorgt ervoor dat de huizenprijzen minder hard stijgen. Doordat het fiscaal niet meer wordt gestimuleerd om veel te lenen, zullen mensen immers minder bieden op een huis.

   Als gevolg van te verwachten wijzigingen in de wetgeving wordt de kans aanwezig geacht dat hierdoor meer belastingplichtigen kritischer zullen zijn ten aanzien van de vastgestelde WOZ-waarde, waarbij dit mogelijk tot meer ingediende bezwaren kan gaan leiden.

10. Datalek: Cyberaanvallen
    BsGW wil de continuïteit van de informatie en de informatievoorziening waarborgen. De eventuele gevolgen van beveiligingsincidenten zoals aanvallen van hackers, die pogen de ICT-infrastructuur van BsGW te verstoren danwel aanvallen van ransomware, maar ook verlies of diefstal van informatiedragers als laptop en USB-stick of de verstrekking van privacygevoelige gegevens naar onbevoegden dienen tot een acceptabel niveau te worden beperkt.
    BsGW hanteert daarom diverse beheersmaatregelen. Zij hanteert de procedure meldplicht datalekken en de door het bestuur vastgesteld informatiebeveiligingsbeleid en besluit gegevensverstrekking en privacy-protocol, inclusief bijbehorende procedures.
    Medewerkers krijgen regelmatig training in aspecten van de AVG. De FG en CISO toetsen/monitoren op naleving.
    Daarnaast zet BsGW ICT-beveiligingstoepassingen in zoals beveiligde FTP-server voor uitwisselingen met de deelnemers of andere partijen, adequate anti-virusbeveiligingen en data-encryptie, naast een uitwijkmogelijkheid.
    Middels een Third Party Memorandum en ISAE3402-verklaring (assurance rapport van de onafhankelijke accountant) krijgt BsGW inzicht of haar leverancier de beveiligingseisen voldoende heeft ingericht en of deze voldoen aan de landelijke standaarden.
    Indien BsGW eventuele financiële (gevolg)schade lijdt doordat haar leverancier haar zaken niet op orde heeft (denk aan slechte software, apparatuur, verloop van personeel et cetera) is dit financiële risico afgedekt middels een contract. Het eventuele restrisico betreft de mogelijke juridische kosten indien eventuele geschillen gaan optreden dan wel extra inhuur nodig is bij vertraging in een goede afloop hiervan.
    Ook het gebruik van Zivver (een tool voor vertrouwelijke communicatie via de mail) is het afgelopen jaar ingevoerd.

11. ICT-storingen in de piekbelasting
    Storingen zullen van materiële omvang kunnen zijn indien deze in de piekbelasting plaatsvinden. Het restrisico komt voornamelijk tot uiting in de niet-uitgevoerde danwel verloren werkzaamheden die op een later moment ingehaald resp. opnieuw dienen te worden uitgevoerd door zowel interne als externe medewerkers.

12. Gemankeerde migratie ICT

    Indien de migratie niet voldoende verloopt bestaat de kans dat (management)informatie verloren gaat hetgeen tot uitdrukking kan komen in onjuiste managementinformatie, niet tijdig te versturen aanslagen danwel onjuiste aanslagen, naast het financieel risico van herstelkosten en reputatieschade. Afspraken hieromtrent maken met de betreffende leverancier kan ertoe leiden dat het financieel risico beperkt blijft.

13. Fraude door medewerkers

    Fraude staat en valt met de integriteit van medewerkers. De burgers moeten kunnen vertrouwen op een integere overheid. De Gedragscode Integriteit Ambtenaren levert een belangrijke bijdrage aan het bevorderen van het integriteitbewustzijn van de BsGW-medewerkers. De gedragscodes en gerichte communicatie over fraudebeleid dragen bij aan een integere organisatiecultuur, waardoor fraude ontmoedigd kan worden. Naast het streven naar een ingebedde, integere organisatiecultuur zet BsGW een stelsel van interne controlemaatregelen en toetsingsmaatregelen (audits) in om fraude te voorkomen. Aanvullend heeft BsGW een frauderisico-verzekering afgesloten.

14. Kwalitatieve krapte op de arbeidsmarkt

    Ook BsGW ziet zich de laatste jaren geconfronteerd me een kwalitatieve krapte op de arbeidsmarkt, zeker ten aanzien van bepaalde functies (o.m. taxateurs, ICT-ers). Een van de maatregelen om toch voldoende gekwalificeerd personeel tijdig aan te kunnen trekken is zich meer te profileren op de arbeidsmarkt, naast het aanbieden van stage-/afstudeerplekken en in de werving hiervan insteken op potentie die BsGW verder intern (traineeships) zal doorontwikkelen.

15. Hoog ziekteverzuim

    BsGW dient het personeelsbestand zowel kwantitatief als kwalitatief te laten aansluiten op de (gewijzigde) eisen die BsGW aan haar medewerkers stelt. In de exploitatie van BsGW wordt geen rekening gehouden met functie-ongeschiktheid en langdurig ziekteverzuim. Hiervoor is ook geen voorziening gevormd.

    Bij afscheid bij functie-ongeschiktheid is BsGW eigen risicodrager WW en overige verplichtingen zoals de buitenwettelijke uitkering. Deze onvrijwillige uitstroom is niet gebudgetteerd. Dit geldt ook voor langdurig ziekteverzuim (wet Poortwachter). Voor de reguliere bedrijfsvoering ziet BsGW zich dan genoodzaakt extra inhuur te plegen.

    Daarnaast ziet BsGW een vergrijzende opbouw van haar personeelsbestand. Zeker bij zogeheten eenpitter-functies is het noodzakelijk tijdig nieuwe collega’s in te werken, hiermee ontstaat wel een tijdelijke overlap van salariskosten.

Bijlage 10: Bijdrage Waterschap Limburg volgens BBP-opzet

Bijdrage 2023 Waterschap Limburg conform BBP-indeling		Netto 2023	Totaal bijdrage		
			Zuiverings-beheer	Watersys-teembeheer	Totaal
			1.587.250 ve		
Heffing en invordering			**1.818.217**	**3.240.483**	**5.058.700**
31	**Belastingheffing**	**3.658.356**	**1.123.848**	**2.534.509**	**3.658.356**
31.1	kostentoedeling en belastingverordeningen	49.893	-	49.893	49.893
31.2	aanslagen huishoudens en forfaitaire bedrijfsruimten	385.962	191.382	194.580	385.962
31.3	aanslagen zuiveringsheffing overige bedrijven	606.137	606.137	-	606.137
31.4	aanslagen watersysteemheff. gebouwd, ongebouwd en natuur	1.913.350	-	1.913.350	1.913.350
31.5	aanslagen verontreinigingsheffing	-	-	-	-
31.6	verzoek-/ bezwaar-/ beroepschrift huishoud./ forfait.bedrijfsruimten	282.048	139.855	142.193	282.048
31.7	bezwaar-/ beroepschriften zuiveringsheff. ov. bedrijven	186.474	186.474	-	186.474
31.8	bezwaar-/beroepschriften watersysteemheff. gebouwd, ongebouwd en na	234.494	-	234.494	234.494
31.9	bezwaar-/beroepschriften verontreinigingsheffing	-	-	-	-
32	**Invordering**	**1.400.344**	**694.369**	**705.974**	**1.400.344**
32.1	betalingsverwerking aanslagen	336.478	166.845	169.633	336.478
32.2	kwijtschelding	192.980	95.690	97.290	192.980
32.3	invorderingsmaatregelen aanslagen	870.886	431.834	439.051	870.886

Bijlage 11: Berekend EMU-saldo

	Bedragen x € 1.000	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
1	Exploitatiesaldo voor toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves	0	0	0	0	0	0	0
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	261	261	357	357	357	357	357
3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	0	0	0	0	0	0	0
4	Uitgaven aan investeringen in (im)materiele vaste activa die op de balans worden geactiveerd	-300	-300	-300	-300	-300	-300	-300
5	De in mindering op onder 4 bedoelde investeringen gebrachte ontvangen bijdragen van het Rijk, de Provincies, De Europse Unie en overigen	0	0	0	0	0	0	0
6a	Verkoopopbrengsten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
6b	Boekwinst op desinvesteringen in (im)materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
7	Uitgaven aan aankoop van grond en uitgaven aan bouw-, woonrijp	0	0	0	0	0	0	0
8a	Verkoopopbrengsten van grond (tegen verkoopprijs)	0	0	0	0	0	0	0
8b	Boekwinst op grondverkopen	0	0	0	0	0	0	0
9	Betalingen ten laste van de voorzieningen	0	0	0	0	0	0	0
10	Betalingen die niet via de exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves worden gebracht en die nog niet vallen onder één van de andere genoemde posten	0	0	0	0	0	0	0
11	Boekwinst bij verkoop van effecten	0	0	0	0	0	0	0
	Berekend EMU-saldo	**-39**	**-39**	**57**	**57**	**57**	**57**	**57**

Bijlage 12: Geprognosticeerde balans 2022-2027

Activa (x € 1.000,-)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Vaste Activa								
Immateriële vaste activa (1)								
Kosten voor onderzoek en ontwikkeling	454	454	454	454	454	454	454	454
Totaal immateriële vaste activa	**454**	**454**	**454**	**454**	**454**	**454**	**454**	**454**
Immateriële vaste activa in uitvoering (2)	565	565	565	565	565	565	565	565
Totaal immateriële vaste activa in uitvoering	**565**	**565**	**565**	**565**	**565**	**565**	**565**	**565**
Materiële vaste activa (3)								
Kantoorinventaris	208	253	253	253	253	253	253	253
Totaal materiële vaste activa	**208**	**253**	**253**	**253**	**253**	**253**	**253**	**253**
TOTAAL VASTE ACTIVA	**1.227**	**1.273**	**1.273**	**1.273**	**1.273**	**1.273**	**1.273**	**1.273**
Vlottende activa								
Vorderingen (4)								
Vorderingen op openbare lichamen	573	573	573	573	573	573	573	573
Overige vorderingen	162	0	0	0	0	0	0	0
Totaal vorderingen	**735**	**573**	**573**	**573**	**573**	**573**	**573**	**573**
Liquide middelen (5)	2.243	2.435	2.147	1.860	1.572	1.284	997	709
Totaal liquide middelen	**2.243**	**2.435**	**2.147**	**1.860**	**1.572**	**1.284**	**997**	**709**
Overlopende activa (6)	4.007	4.007	4.007	4.007	4.007	4.007	4.007	4.007
Totaal overlopende activa	**4.007**	**4.007**	**4.007**	**4.007**	**4.007**	**4.007**	**4.007**	**4.007**
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	**6.985**	**7.015**	**6.727**	**6.440**	**6.152**	**5.864**	**5.577**	**5.289**
TOTAAL ACTIVA	**8.212**	**8.287**	**7.999**	**7.712**	**7.424**	**7.136**	**6.849**	**6.561**

Passiva (x € 1.000,-)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2026
Vaste passiva								
Algemene reserve	1.203	1.203	1.203	1.203	1.203	1.203	1.203	1.203
Resultaat boekjaar	-2.092	0	0	0	0	0	0	0
Totaal eigen vermogen	**-889**	**1.203**	**1.203**	**1.203**	**1.203**	**1.203**	**1.203**	**1.203**
Langlopende schulden								
Lening lang	2.000	1.714	1.429	1.143	857	571	286	0
Totaal vreemd vermogen	**2.000**	**1.714**	**1.429**	**1.143**	**857**	**571**	**286**	**0**
Voorzieningen (8)								
Voorziening proceskosten 2017								
Voorziening proceskosten 2018								
Voorziening proceskosten 2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Voorziening proceskosten 2020	726	0	0	0	0	0	0	0
Voorziening vervroegd pensioen	28	26	24	22	20	18	16	14
Totaal voorzieningen	**754**	**26**	**24**	**22**	**20**	**18**	**16**	**14**
TOTAAL VASTE PASSIVA	**1.866**	**2.943**	**2.655**	**2.367**	**2.080**	**1.792**	**1.504**	**1.217**
Vlottende passiva								
Kortlopende schulden (9)								
Lening kort	730	0	0	0	0	0	0	0
Crediteuren	1.028	1.213	1.213	1.213	1.213	1.213	1.213	1.213
Belastingen en sociale lasten	777	750	750	750	750	750	750	750
Overige schulden	3.211	2.781	2.781	2.781	2.781	2.781	2.781	2.781
Totaal kortlopende schulden	**5.746**	**4.744**	**4.744**	**4.744**	**4.744**	**4.744**	**4.744**	**4.744**
Overlopende passiva (10)	600	600	600	600	600	600	600	600
Totaal overlopende passiva	**600**	**600**	**600**	**600**	**600**	**600**	**600**	**600**
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	**6.346**	**5.344**	**5.344**	**5.344**	**5.344**	**5.344**	**5.344**	**5.344**
TOTAAL PASSIVA	**8.212**	**8.287**	**7.999**	**7.711**	**7.424**	**7.136**	**6.848**	**6.561**

Deze tabel wordt nog aangepast zodra de definitieve gecontroleerde cijfers 2021 bekend zijn.

Bijlage 13. Zekere en mogelijke ontwikkelingen: achtergrondinformatie

Zekere ontwikkelingen

Loonontwikkeling

Indexering salariskosten
Het gemiddelde percentage van de loonvoet overheidssector over de jaren 2020-2022 en 2018-2022 bedraagt 2,5% (bron: Centraal Plan Bureau, Macro Economische Verkenning 2021 september 2021). Vanaf 2023 voorspelt het CPB zelf een gemiddelde van 2,7%. Desondanks wordt er vooralsnog voor gekozen om de index aan te houden van 2,5%.
In de afgelopen jaren in het procentuele aandeel van de sociale lasten te laag begroot. Derhalve is vanaf 2023 een opwaartse correctie gemaakt en is deze gebaseerd op het gemiddelde van de afgelopen 4 jaar, waarmee deze uitkomt op 32%.

Indexering goederen en diensten

In de begroting 2023-2027 wordt gerekend met een indexering van 1,9%, gebaseerd op de ontwikkeling van de Consumenten Prijsindex van het CPB van de afgelopen jaren (bron: Centraal Plan Bureau, Macro Economische Verkenning 2021 september 2021). Vanaf 2023 voorspelt het CPB eveneens een gemiddelde van 1,9%. Derhalve is gekozen om de index aan te houden van 1,9%.
Een uitzondering hierop vormt de ICT-index. Deze ligt in 2021 (en voorgaande jaren) rond de 2,7%. Dit percentage wordt eveneens voor de jaren 2023–2027 aangehouden.

Proceskosten

Door wijzigingen in de wetgeving, meer in het bijzonder als gevolg van het afschaffen van Fierensdrempel, is het voor de zogenaamde ncnp-bedrijven rendabel geworden om namens burgers en ondernemers bezwaar te maken tegen de WOZ-waarde, waarbij deze bedrijven de tegemoetkoming van de proceskosten krijgen. De ontwikkelingen met betrekking tot de hausse aan proceskosten, waarmee BsGW met name de laatste jaren wordt geconfronteerd, is en blijft nog steeds een belangrijk aandachtspunt. Het aantal ingediende bezwaren neemt nog steeds toe. Deze ontwikkeling is ook landelijk zichtbaar, zowel qua toename van het totaal aantal ingediende bezwaren als ook het feit dat steeds meer burgers en ondernemers gebruik maken van een ncnp-bedrijf of andere gemachtigden. Een en ander leidt tot een forse stijging van de proceskosten, waarbij er een discrepantie is tussen hoogte van de kostenvergoeding en restitutie van belastingbedragen. Bovendien leggen ncnp-bedrijven een onevenredig beslag op tijd van gemeenten resp. de samenwerkingsverbanden, zo ook BsGW. Vanaf 2014 ziet ook BsGW zich geconfronteerd met een toename van de WOZ-proceskostenvergoeding. Zie onderstaande tabel:

Ontwikkeling proceskosten BsGW (begroting)
Bedragen * € 1.000,-

	2020	2021	2022
Proceskosten BsGW	*2.000*	*2.040*	*2.081*

Ontwikkeling proceskosten BsGW (realisatie/prognose)
Bedragen * € 1.000,-

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Proceskosten BsGW	595	621	1.167	1.332	1.700	1.500	*2.700-3.000*		

Hoewel in 2019 een lichte daling te zien was in zowel de ingediende bezwaren als de uitbetaalde proceskostenvergoeding, zagen we juist in 2020 een forse stijging. In 2021 zien we ten opzichte van 2020 ‘slechts’ een lichte stijging van het aantal ingediende bezwaren door de ncnp-bedrijven, waarbij de stijging van 2020 lijkt af te zwakken. een stijging van het aantal bezwaarschriften ver-

taalt zich niet alleen door in een stijging van de proceskosten. Ook de uitvoeringskosten (extra inzet personele ondersteuning in de vorm van taxateurs, juristen en KCC-medewerkers) stijgen, waardoor de begroting verder onder druk komt te staan.

De proceskostenvergoeding in de jaarschijf 2023 uit de vastgestelde begroting 2022 en meerjarenbegroting 2022-2026 is ingeschat op € 2,08 miljoen. Gezien bovenstaande ontwikkelingen en het feit dat de tarieven voor de proceskostenvergoeding regelmatig worden verhoogd, wordt net als in de begroting 2022 rekening gehouden met € 3 miljoen aan proceskostenvergoeding.

Het ministerie van Justitie en Veiligheid heeft op basis van voornoemde ontwikkelingen een onderzoek ingesteld naar de ontwikkeling van het aantal bezwaren en de in verband hiermee toegekende kostenvergoedingen met als doel scherp te krijgen in hoeverre de NCNP-bedrijven juridische procedures bij WOZ-beschikkingen en BPM-aangiftes hoofdzakelijk inzetten als verdienmodel voor de verkrijging van proceskostenvergoedingen. Het onderzoek wordt uitgevoerd door het Wetenschappelijk Onderzoek- en Documentatiecentrum (WODC). In februari 2021 is het rapport door het WODC opgeleverd. Naar aanleiding hiervan heeft de VNG aangegeven dat op korte termijn een oplossing dient te komen voor de uitvoeringsproblemen. Volgens de VNG staat in deze discussie de rechtsbescherming van de burger (en ondernemer) uitdrukkelijk voorop. Het bestaan van het Besluit proceskosten bestuursrecht zelf staat niet ter discussie, noch het bestaan van de NCNP-bedrijven, maar wel de onbedoelde uitwassen. De VNG heeft het COELO gevraagd om een nader onderzoek. Het WODC-rapport geeft namelijk geen antwoord op een van de hoofdvragen van het onderzoek: of er een onbedoeld verdienmodel in de proceskostenregeling schuilt? Inmiddels is het onderzoek afgerond en zijn de resultaten bekend. Uit dit onderzoek blijkt de door de NCNP-bedrijven ontvangen grotendeels vaste kostenvergoeding relatief hoog is gezien de veelal sterk geautomatiseerde werkwijze. En dat levert een financiële prikkel op om zoveel mogelijk bezwaarschriften (nagenoeg ongeacht de slagingskans) in te dienen. Er is dus overduidelijk sprake van een verdienmodel. Het COELO-rapport wordt door de VNG benut in de lopende gesprekken met stakeholders waaronder de betrokken ministeries en de belangenvereniging van zowel de gemeentes, samenwerkingsverbanden en NCNP-bedrijven. De inzet daarbij is om zo snel mogelijk te komen tot een adequate rechtsbescherming zonder ongewenste neveneffecten.

Stimuleringsregeling

Vanaf 1-1-2017 is het voor medewerkers vanaf 10 jaar voor hun AOW-leeftijd mogelijk om minder te gaan werken met het oog op strategisch formatiebeheer nu en in de toekomst. De maatregel behelst compensatie salaris en pensioenopbouw tot het moment dat de deelnemende medewerker de AOW-gerechtigde leeftijd bereikt en uitstroomt.
Medewerkers hebben gedurende de periode 2017 tot en met 2020 gebruik kunnen maken van deze regeling. De financiële effecten, in totaliteit begroot op € 672 duizend, zijn evenwel merkbaar tot de definitieve (pensioen-)uitstroom oftewel uiterlijk 2029.
De Stimuleringsregeling wordt budgetneutraal voor de deelnemers uitgevoerd; de kosten dienen binnen de begroting van BsGW te worden opgevangen.
In het AB van 8 oktober 2020 is besloten deze regeling niet meer te verlengen. De belangrijkste redenen zijn een versnippering van fte's, toename van het aantal parttimers naast het feit dat het een kostbare regeling is.

Waarderen op gebruiksoppervlakte: beheerfase

Vanaf 1 januari 2022 bestaat de verplichting om woningen te waarderen op basis van de gebruiksoppervlakte. Daarvoor gebruikte BsGW de bruto inhoud om woningen te waarderen. De gebruiksoppervlakte is een authentiek gegeven en wordt door de inliggende gemeenten (of gegevenshui-

zen) beheerd in de Basisregistraties Adressen en Gebouwen (BAG). Namens en op verzoek van de deelnemers heeft BsGW de regie van dit transitieproject (2019-2021) op zich genomen, in nauwe samenwerking met de gemeenten en Het Gegevenshuis.

inmiddels is de beheerfase gestart: het bijhouden en actueel houden van de gegevens. In 2020 zijn gemeenten en BsGW in overleg gegaan hoe de beheerfase, als (mogelijke) voorloper van de Samenhangende Objecten Registratie (SOR) ingericht dient te worden en hoe het beheer op termijn wordt belegd.

Regieportaal
Een werkgroep, bestaande uit BAG- en/of contractmanagers van de gemeenten Beek, Beesel, Bergen, Gulpen-Wittem, Roermond, Stein en Valkenburg, Het Gegevenshuis (Landgraaf) en BsGW, heeft onder begeleiding van een externe marktpartij een onderzoek uitgevoerd en unaniem als oplossingsrichting gekozen om te gaan werken met een zogenaamd regieportaal. Dit is een applicatie, die in staat is om relevante gegevens voor zowel de BAG (gemeente), de BGT als de WOZ (BsGW) op een efficiënte manier uit te wisselen en te tonen, zowel administratief als geografisch. De samenhang tussen beide administraties blijft zo kwalitatief op peil, gegevens blijven 1 op 1 lopen en er is realtime inzicht in de verschillende databronnen. Het portaal is dus zowel voor de gemeenten, de op GEO-gebied aan de gemeente gerelateerde samenwerkingsverbanden, als ook voor BsGW van belang en voor alle partijen te benaderen en te gebruiken.

Nut en noodzaak om over dit portaal te beschikken is voor het bestuur evident en staat los van welke positie BsGW, de deelnemende gemeente(n) en de gegevenshuizen in zullen gaan nemen in relatie tot de SOR. Net als bij het project 'Waarderen op gebruiksoppervlakte' voert BsGW namens de deelnemers de regie over het regieportaal uit.

Op nationaal niveau is in grote mate overeenstemming over de inhoud en architectuur van de SOR. Dat geldt evenwel niet voor de governance en financiering van de implementatie en het beheer van de SOR. Alle projectmatige activiteiten met betrekking tot de SOR zijn in dit kader door het bestuur tot nader order opgeschort. Dit ook om onnodige projectkosten te voorkomen. Ontwikkelingen zullen in de gaten gehouden worden.

Uit oogpunt van zekerheid en continuïteit wordt het regieportaal begrotingstechnisch dan ook voor de jaren 2025 tot en met 2027 gecontinueerd, vanwege de onduidelijkheid rondom de SOR.

Mutatiedetectie
Voor het in beheer krijgen en houden van de WOZ-administratie is enkel de stroom van bouw- en sloopvergunningen vanuit de gemeenten of gegevenshuizen inmiddels onvoldoende. Onder andere door vergunningsvrije (en illegale) bouw en sloop en in de toekomst de werking van het omgevingsplan in het kader van de Omgevingswet, zijn andere inwinningstechnieken noodzakelijk geworden. In het project Waarderen op gebruiksoppervlakte is voor elke gemeente eenmalig een WOZ-mutatiedetectie uitgevoerd. WOZ-mutatiedetectie betreft het op basis van luchtfoto's, obliekfoto's, de BAG- en de WOZ-administratie inzichtelijk maken welke WOZ-onderdelen opgevoerd en afgevoerd moeten worden in de WOZ-administratie. Deze wijzigingen worden gestructureerd aangeleverd zodat deze automatisch verwerkt kunnen worden in de WOZ-administratie. Het beter inzichtelijk hebben van de mutaties door het uitvoeren van de WOZ-mutatiedetectie draagt dan ook bij aan het verbeteren van de WOZ-waardering.

Om de gegevens vanuit het project Waarderen op gebruikersoppervlakte actueel te houden dient de WOZ-mutatiedetectie jaarlijks te worden uitgevoerd. De gemeente maakt daarbij de keuze om de WOZ-mutatiedetectie zelf uit te (laten) voeren of door BsGW uit te laten voeren. De WOZ-mutatiedetectie kan immers het beste uitgevoerd worden samen met de BAG/BGT-mutatiedetectie die enkele gemeenten al jaarlijks laten uitvoeren. Het samenvoegen van de WOZ-mutatiedetectie met de BAG/BGT mutatiedetectie is efficiënt en economisch het voordeligst.

Visie op dienstverlening

In 2020 is de Visie op dienstverlening voor belastingplichtigen, inclusief dienstverleningsnormen, vastgesteld. De komende jaren worden, aan de hand van business-cases, projecten opgezet om de dienstverlening te verbeteren. In dit kader heeft in 2021 een nulmeting plaatsgevonden. Vanaf 2022 worden de effecten middels de bestuursrapportages gerapporteerd en verantwoord.

Informatievoorziening en ICT

BsGW maakt deel uit van een sterk veranderende omgeving waarin de steeds verdere digitalisering van de informatievoorziening een belangrijke ontwikkeling is en impact zal krijgen op de bedrijfsvoering van BsGW. De interne processen en informatievoorziening van BsGW dienen op deze ontwikkelingen afgestemd te worden. Onderstaand volgt een toelichting op deze ontwikkelingen:

- ***Collectieve Infrastructuur***
  Aansluiten bij deze ontwikkeling is alleen maar mogelijk wanneer de organisatie beschikt over een betrouwbare, veilige en robuuste IT-infrastructuur. Ontwikkelingen die hiervoor zorgen zijn:
  - De Generieke Digitale Infrastructuur (GDI)
  - de Gemeentelijke Gemeenschappelijke infrastructuur (GGI)
  - Common Ground

  De GDI bestaat uit digitale basisvoorzieningen waarmee overheidsorganisaties hun primaire processen kunnen inrichten. Denk onder meer aan Mijn Overheid Berichtenbox en eHerkenning. Door vanuit de gebruiker te redeneren, wordt in kaart gebracht en onderzocht welke doorontwikkeling van de GDI wenselijk is, hoe regie wordt georganiseerd en hoe met GDI voorzieningen de processen verbeterd worden.

  De Gemeentelijke Gemeenschappelijke Infrastructuur (GGI) is een veilige digitale infrastructuur, aangesloten op andere beveiligde overheidsnetwerken, waardoor samenwerken tussen gemeenten en andere overheden beter, veiliger en makkelijker wordt. De GGI wordt fasegewijs en projectmatig ontwikkeld, zodat kan worden ingespeeld op landelijke veranderingen zoals de Omgevingswet. De GGI vormt de technische basis waarin toegewerkt wordt naar een gemeentelijke cloud, die uiteraard is aangesloten op de landelijke GDI.

  De Common Ground is een informatiekundige visie die de modernisering van de gemeentelijke dienstverlening en bedrijfsvoering mogelijk maakt. Betrokkenen krijgen directe toegang tot gedeelde informatiebronnen. Ze versnelt de ontwikkeling van dienstverlening en bedrijfsvoering door het omarmen van nieuwe technologie. Common Ground is geïnitieerd en wordt uitgevoerd door gemeenten en gemeentelijke organisaties zelf. De VNG faciliteert deze ontwikkeling.

  Deze ontwikkelingen zullen door BsGW nadrukkelijk worden gevolgd en hebben een plaats in de I-visie (zie hierna).

- ***Informatieplan***

  De I-visie vormt de basis voor de vormgeving van de informatievoorziening naar de toekomst. Naast een visie is er ook een informatiebeleidsplan. Hiermee kunnen de juiste keuzes worden gemaakt en kan er getoetst worden of de organisatie met de juiste dingen bezig is.

  Om deze uit te werken zijn er in een 4-tal primaire thema's benoemd, namelijk:

  ▪ Thema 1: Informatievoorziening;
  ▪ Thema 2: Optimalisatie en innovatie;
  ▪ Thema 3: Samenwerking;
  ▪ Thema 4: Transparantie.

  Alle thema's vinden hun weerslag in een van deze elementen. Gegevens en processen leveren uiteindelijk de KPI's. Daarmee kun je transparantie en een betere informatievoorziening bewerkstelligen. Als je weet hoe je proces werkt en waar je op moet sturen, dan kun je gaan innoveren en optimaliseren. Soms zit een project op één onderdeel, soms op meerdere onderdelen. In feite zijn de onderste drie elementen nodig om de bovenste drie te kunnen realiseren. Hierbij is samenwerken een kernfactor voor succes.

  In april van 2023 zal naar huidige inzichten de Europese aanbesteding voor de waardering, de belastingapplicatie en hosting zijn gerealiseerd. Na deze herinrichting kunnen de vastgestelde thema's verder worden uitwerkt in realisatieplannen.

Harmonisatie

Op dit moment zijn er veel varianten die als heffingsgrondslag voor de verschillende belastingsoorten gelden. Dit maakt het inrichten van de processen, inclusief de automatisering hiervan, ingewikkeld. Maatwerk, work-arounds en meer zijn hiervoor nodig. Harmonisatie is een onderwerp dat al meer dan een jaar op de actielijst stond. Dit onderwerp komt eveneens terug in een van de aanbevelingen voortvloeiend uit een onderzoek van de Rekenkamer(commissie)s van elf van de negenentwintig in BsGW deelnemende gemeenten. In AB-verband zijn met betrekking tot het harmonisatieproces alsmede de kostenverdeelmethode procesafspraken gemaakt.

Bij harmonisatie gaat het primair om de vraag 'Hoe kan BsGW tegen lagere kosten een gelijkblijvende of hogere service bieden aan de deelnemers'. Maar zeker ook de bestuurlijk veel gestelde vraag 'Hoe krijgen deelnemers meer grip en sturing op kosten' wordt hiermee beantwoord: door vooraf te gaan bepalen welke producten in welke vorm/variant tegen welke prijs door een deelnemer worden afgenomen. Omdat deze opgave meerdere aspecten kent, zullen deze worden benoemd en beschreven. Beleidsvrijheid, maakbaarheid, juridische juistheid, maar ook toekomstige ontwikkelingen spelen hierbij een rol; naast de verdeling van deze kosten.
Voor meer details ten aanzien van de planning, zie bijlage 14.

Verbetering archiefbeheer

In 2021 heeft een archiefinspectie plaatsgevonden binnen BsGW. Hieruit is een aantal verbeterpunten naar voren gekomen. Een plan van aanpak en een businesscase worden opgesteld.
Bij de afronding van deze ontwerpbegroting waren de uitkomsten en daarmee de eventuele financiële consequenties nog niet bekend. Eventuele ICT-investeringen worden in beeld gebracht middels een businesscase.

Wijziging Nadere regels kwijtschelding gemeentelijke en waterschapsbelastingen

Het ministerie van BZK werkt aan een wijziging van de Nadere regels kwijtschelding gemeentelijke en waterschapsbelastingen. De wijziging moet gemeenten en waterschappen de mogelijkheid geven om bij de kwijtschelding ruimere vermogensnormen te hanteren voor AOW'ers en personen die

duurzaam arbeidsongeschikt zijn. Momenteel is onder meer de uitvoerbaarheid nog in onderzoek. De gelegenheid is aangegrepen om daarnaast enkele technische verbeteringen in de regeling door te voeren. Deze wijziging zal naar verwachting in gaan per 1-1-2023. Diversificatie in beleid zou de toepassing ernstig kunnen belemmeren. Afstemming na de verduidelijking is dan ook van groot belang.

Mogelijke ontwikkelingen

De volgende mogelijke ontwikkelingen hebben invloed op de bedrijfsvoering en de kosten van BsGW, maar worden niet opgenomen in de begroting 2023:

Sociaal maatschappelijk invorderen

Op het gebied van het invorderen van openstaande belastingvorderingen ontstaat landelijk een sterke tendens om kwetsbare groepen te ontzien en in ieder geval niet op te zadelen met sterk stijgende invorderingskosten. Door de decentralisering in het sociale domein wordt van lokale overheden verwacht dat zij hier een actieve invulling aangeven. Er dient dus in een zo vroeg mogelijk stadium een duidelijk onderscheid te worden gemaakt tussen 'niet kunnen' en 'niet willen' betalen van aanslagen. Met ingang van 2021 is een aantal grote wijzigingen in werking getreden. De vereenvoudiging berekening beslagvrije voet is de grootste aanpassing, aangezien deze berekening opnieuw dient te worden gemaakt voor alle invorderingsdossiers die in de beslagfase verkeren.

Ook de implementatie van vroegsignalering bij de gemeenten gaat ondanks capaciteitsproblemen bij veel gemeenten door. Zij kunnen met belangrijke organisaties zoals woningbouwverenigingen, zorgverzekeraars, nuts-bedrijven, sociale verzekeringsbank etc. een convenant afsluiten, waarin wordt afgesproken dat indien er bij één van de aangesloten organisaties betalingsachterstand ontstaat, een sociaal wijkteam wordt ingeschakeld om met de betreffende burger in gesprek te gaan om erger te voorkomen. Lokale heffingen mogen wettelijk geen deel uitmaken van vroegsignalering, en afspraken over de invordering van lokale heffingen mogen niet door het sociale wijkteam gemaakt worden. BsGW neemt samen met een aantal deelnemers proactief deel aan een door het ministerie goedgekeurd experiment vroegsignalering. Na deze pilot kan worden bezien of en in hoeverre BsGW kan aanhaken op deze trend en welke mogelijkheden dit biedt, zowel wat betreft de wetgevingskaders als met betrekking tot de taakuitvoering van BsGW. Een belangrijk aspect zeker ook gezien de invorderingskosten (opbrengsten uit in rekening gebrachte vervolgingskosten) een behoorlijke baten binnen de BsGW begroting beslaan.

Wijziging beroepsprocedure kwijtschelding (artikel 25 Invorderingswet)

De wijziging in artikel 25 in de Invorderingswet zal worden ingevoerd. Deze wijziging betekent dat op een uitspraak van een kwijtscheldingsverzoek in plaats van een administratief beroep, een bezwaar kan worden ingediend. Met deze mogelijkheid wordt de Invorderingswet gelijk getrokken aan de Algemene Wet inzake Rijksbelastingen.
Vanaf 2021 zou er in plaats van een administratief beroep, een bezwaarschrift kunnen worden ingediend. Bij een ongegrond verklaring van een bezwaarschrift, krijgt de belanghebbende de mogelijkheid van een rechtsgang naar beroep, hoger beroep en beroep in cassatie. De implementatie van de wijziging is echter wederom uitgesteld. Verwacht wordt dat deze wijziging nu in 2022 ingaat.
Momenteel geldt dat bij elk verzoek om kwijtschelding of verzoek om uitstel van betaling, de mogelijkheid bestaat voor een belanghebbende om, in het geval van afwijzing, een administratief beroep in te dienen. Bij het ongegrond verklaren van een administratief beroep is er verder geen mogelijkheid meer voor een verdere rechtsgang. Deze wijziging brengt naast een wettelijke behandeltermijn van 6 weken, mogelijk extra kosten met zich mee.
Hierbij kan worden gedacht aan:

- Dwangsommen voor het niet na kunnen leven van de behandeltermijn (€ 1.442,- p/s)
- Kosten voor beroepsprocedures
- Griffierechten betalen voor kwetsbare doelgroepen

- Behandelkosten voor bezwaren tegen afgewezen kwijtscheldingsverzoeken door onder andere NCNP-bedrijven die zich op deze markt zullen richten (momenteel zijn deze bedrijven nog met name gericht op de WOZ-waarde bepaling).

Kwijtschelding 3.0

In 2023 staat Kwijtschelding 3.0 in de planning vanuit het Inlichtingbureau. De bedoeling van KWS 3.0 is dat de burger zelf de regie gaat voeren over zijn eigen gegevens. Het idee is dat de burger zijn eigen gegevens ophaalt bij de verschillende instanties (Belastingdienst, UWV, RDW), deze verifieert en vervolgens meestuurt met het betreffende kwijtscheldingsverzoek.
Met name de digitale toegankelijkheid van systemen voor burgers zal hierbij een belangrijke rol gaan
spelen, maar ook de mogelijkheden die burgers in betreffende systemen tot hun beschikking dienen te krijgen. Dit zou kunnen inhouden dat er (automatiserings)aanpassingen in het proces dienen plaats te vinden. Een landelijk tegengeluid in deze ontwikkeling rondom kwijtschelding is dat sommige waterschappen en gemeenten er voor kiezen juist geen of beperkt kwijtschelding te verlenen. Een voorbeeld is om voor het vastrecht van Diftar wel kwijtschelding te verlenen maar voor het aangeboden vuil niet. Teveel verschillende varianten kunnen overigens wel leiden tot onduidelijkheid bij de burgers en problemen bij de verwerking in het belastingsysteem. Immers op een combibiljet waar verschillende variaties gehanteerd worden is dit niet alleen onduidelijk maar ook automatiseringstechnisch lastig uitvoerbaar.
Net niet in aanmerking komen voor kwijtschelding, maar toch net niet rond kunnen komen. Deze gevallen komen helaas vaak voor. Dit komt doordat de berekening van de betalingscapaciteit (= inkomen minus woonlasten minus zorgkosten minus rijksnormbedrag), te ingewikkeld is geworden.
Hierdoor kan het voorkomen dat burgers met een iets lager inkomen wel huurtoeslag ontvangen, maar dan geen kwijtschelding krijgen, terwijl burgers met een hoger inkomen, maar zonder huurtoeslag, wel kwijtschelding krijgen. Het totaalbedrag van kwijtschelding is veelal lager dan het totaalbedrag van huurtoeslag, waardoor iemand met een lager inkomen uiteindelijk meer netto te besteden heeft dan iemand met een hoger inkomen.

Fiscale Vereenvoudigingswet 2017

In het kader van belastingvereenvoudiging is op 21-12-2016 de Fiscale Vereenvoudigingswet 2017 aangenomen, die op 1 januari 2017 in werking is getreden. Dit is een rijksregeling die zijn weerslag kan hebben op diverse andere regelingen, zoals de Invorderingswet 1990.

Tot 2017 was er een aparte rechtsgang met betrekking tot eventuele geschillen over uitstel van betaling en kwijtschelding, namelijk administratief beroep bij het bestuursorgaan. Dit betekent dat dit de enige (en laatste) mogelijkheid was ten aanzien van deze twee procedures.

In de Fiscale Vereenvoudigingswet 2017 wordt aangesloten op de reguliere rechtsbescherming. Dit betekent dat er in eerste instantie bezwaar ingediend kan worden en vervolgens beroep kan worden ingesteld bij de bestuursrechter (bij de rechtbank (in eerste aanleg), het gerechtshof (in hoger beroep) en de Hoge Raad (in cassatie).

De Fiscale Vereenvoudigingswet 2017 is een rijksregeling. Indien deze wijzigingen ook voor decentrale overheden worden geformaliseerd, leidt dit tot extra werkzaamheden bij BsGW. Er worden immers extra rechtsbeschermingsstappen in de procedure ingebouwd: bezwaar, hoger beroep en cassatie. Daarnaast zal dit naar verwachting leiden tot een (forse) toename van de proceskostenvergoedingen. In de huidige situatie kan geen aanspraak worden gemaakt op de proceskostenvergoeding. Dit is wel het geval indien de procedures onder de reguliere rechtsbescherming van be-

zwaar en beroep (rechtbank) gaan vallen. Daarnaast leidt deze nieuwe wetgeving wellicht tot een nieuwe markt voor de zogenaamde beroepsmatige gemachtigden (eventueel op 'no cure, no pay' basis) om namens burgers bezwaar/beroep te maken waarbij deze gemachtigden de tegemoetkoming proceskosten als mogelijke inkomsten zien.

Vanwege eenvoud en eenduidigheid voor de belastingbetaler hebben de decentrale overheden sinds jaar en dag als uitgangspunt bij formele invorderings- en kwijtscheldingswetgeving dat zij het beleid van het Rijk volgen, tenzij er zwaarwegende redenen zijn om daarvan af te wijken.

De reactie van de commissie Invordering van de Landelijke Vereniging Lokale Belastingen (LVLB) en de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) op de wet is dat deze weliswaar voorziet in een verbetering van de rechtsbescherming voor de verzoeker en een eenduidige werkwijze van afdoening ten opzichte van andere werkprocessen, maar dat de voorgestelde wijziging een forse (werk)druk met zich mee zal brengen bij zowel de kwijtschelding verlenende organisaties als de rechterlijke macht.

De beoogde inwerkingtreding voor de lokale overheden betreffende het onderdeel wijziging rechtsbescherming bij verzoeken uitstel van betaling en kwijtschelding was 1 januari 2019 maar is opgeschort naar op zijn vroegst 1 januari 2022[3].
In de huidige begroting van BsGW zijn dan ook geen proceskostenvergoedingen als gevolg van eventuele geschillen over uitstel van betaling en kwijtschelding opgenomen.
De verwachting is dat hiermee een nieuwe doelgroep voor ncnp-bedrijven gaat ontstaan.

Voortgang implementatie Wet vereenvoudiging beslagvrije voet en Verbreding beslagregister

Het invorderingsproces gaat wijzigen
Grip op de invorderingspraktijk van overheden is politiek actueel, zeker na de toeslagenaffaire. Eerder is ook al door de Ombudsman vastgesteld dat veel mensen met betalingsproblemen er verder door in het nauw worden gebracht. Om mensen met schulden beter te helpen, zijn er diverse wetswijzingen doorgevoerd. Op 1 januari 2021 is de nieuwe Wet vereenvoudiging beslagvrije voet (Wvbvv) in werking getreden. De beslagvrije voet – het bedrag waar schuldeisers niet aan mogen komen – blijkt in de praktijk vaak te laag te worden vastgesteld. Veel mensen met schulden komen daardoor onder het absolute bestaansminimum terecht, ook omdat schuldeisers niet van elkaar weten dat ze beslag leggen op hetzelfde inkomen. De nieuwe wet moet hier verandering in brengen.

BsGW zal dus op dit vlak meer moeten samenwerken met onder andere sociale diensten en schuldhulpinstanties om mensen wegwijs te maken in de wetgeving en de mogelijkheden van kwijtscheldding.
Het berekenen van de beslagvrije voet wordt na invoering van de wet eenvoudiger en uniform door middel van een digitale rekentool. Omdat zowel softwareontwikkelaars als een groot aantal organisaties hebben aangegeven voor onderdelen van hun proces een volledige inwerkingtreding per 1 januari 2021 niet te gaan halen komt er mogelijk een overgangstermijn in de wet[4]. De nieuwe beslagvrije voet heeft als gevolg dat het invorderingsproces aangepast moet worden.

[3] Ten tijde van het schrijven van deze ontwerpbegroting zijn er geen actuele ontwikkelingen bekend rondom de ingangstermijn.
[4] Ten tijde van het schrijven van deze ontwerpbegroting zijn er geen actuele ontwikkelingen bekend rondom de overgangstermijn.

Er wordt daarnaast bij samenloop van meerdere beslagen één coördinerend deurwaarder aangewezen die de beslagvrije voet berekent, de betalingen regelt en communiceert met de schuldenaren en andere schuldeisers. VNG Realisatie start een implementatietraject om te ondersteunen bij de invoering van de Wvbvv.

Een achterliggende ambitie is ook eerder en meer contact, wat er uiteindelijk aan gaat bijdragen dat bijvoorbeeld stapeling van schulden wordt voorkomen. Hier gaan de kosten zoals de te investeren tijd in maatwerk voor de baten uit. Bovendien zal een deel van de (financiële) voordelen niet bij BsGW belanden maar bij de gemeenten, omdat hier bijvoorbeeld schuldhulpverlening trajecten worden voorkomen.

In de verschillende rapporten wordt aangegeven dat de kosten die hierbij komen, zoals een tarief per berekening, uitwisseling van gegevens en realiseren van real-time koppelingen niet zondermeer op de schuldenaar doorberekend mogen worden.

Verbreding beslagregister
Gekoppeld aan het programma 'Verbreding beslagregister' werkt de staatssecretaris aan het wetsvoorstel 'Stroomlijning keten voor derdenbeslag'. Inmiddels is de internetconsultatie gesloten en worden de reacties verwerkt.
Het is de bedoeling dat overheidsorganisaties en deurwaarders informatie uitwisselen over beslagen en verrekeningen van mensen met schulden. Op basis van deze informatie kunnen zij bij de vaststelling van de beslagvrije voet en bij het leggen van beslag beter rekening houden met reeds lopende beslagen en verrekeningen. Dit zorgt in het verlengde van de nieuwe beslagvrije voet voor een betere borging van het bestaansminimum van de schuldenaar. De met het wetsvoorstel te realiseren gegevensuitwisseling maakt het daarnaast ook mogelijk om in bepaalde gevallen een afweging te maken met betrekking tot de proportionaliteit van een beslaglegging. Hierdoor wordt voorkomen dat een schuldenaar te maken krijgt met onnodige kosten. De organisaties die gaan deelnemen aan de gegevensuitwisseling zijn uitgenodigd de uitvoerbaarheid van het wetsvoorstel te toetsen. De inhoud van de consultatiereacties en uitvoeringstoetsen bepalen mede de datum van de inwerkingtreding. Het wetsvoorstel is rond het einde van 2020[5] aan de Tweede Kamer aangeboden.

De komende jaren zal het leggen van beslag op roerende zaken verder gaan veranderen.
Wordt het enerzijds makkelijker voor deurwaarders om 'administratief' beslag te leggen op een auto, door de opkomst van 'private-lease' wordt dit in de praktijk evenwel steeds lastiger om daadwerkelijk beslag te kunnen leggen. Dit vanwege het feit dat het eigendom van de auto in genoemde situatie bij de leasemaatschappij ligt. Het leggen van derdenbeslag (bankrekening) wordt door banken enkel nog elektronisch toegestaan, waardoor dit via een beveiligde email-omgeving zal worden gedaan.

Herziening beslag- en executierecht
De "Wet van 3 juni 2020 tot wijziging van het Wetboek van Burgerlijke Rechtsvordering en de Faillissementswet in verband met de herziening van het beslag- en executierecht (Stb. 2020, 177)" beoogt het bestaansminimum van schuldenaren te beschermen, beslag en executie efficiënter te maken en te voorkomen dat beslag en executie uitsluitend als pressiemiddel worden ingezet.
De wet is als een prioritair voorstel behandeld en nu is besloten voor een snelle stapsgewijze inwerkingtreding. De nieuwe wet betekent dat nogal wat wijzigingen in het invorderingsbeleid en uitvoeringsproces moeten worden doorgevoerd.

[5] Ten tijde van het schrijven van deze ontwerpbegroting zijn er geen actuele ontwikkelingen hieromtrent bekend.

Naast deze wetswijzigingen en landelijke ontwikkelingen staan ook nog op het programma de uitbreiding van de toepassing van de overheidsvordering en de recentelijk geïntroduceerde 'betalingsvordering': een (vereenvoudigd) derdenbeslag door de ambtenaar belast met de invordering waarbij inzet van de belastingdeurwaarder niet altijd meer noodzakelijk lijkt.

Bovenstaande ontwikkelingen hebben naar verwachting (financiële) gevolgen voor de begroting van BsGW. Meer inzicht op de (financiële) effecten hiervan wordt in de loop van 2022 verwacht, mede ingegeven door het feit dat er mogelijk een overgangstermijn in de wet wordt opgenomen.
Op basis van de huidige contouren is echter al evident dat, wil BsGW tegemoetkomen aan deze wettelijke eisen, er investeringen gedaan moeten worden in specifieke software en gegevensuitwisseling (€ 250.000, -), naast uitbreiding van capaciteit met minimaal 1 fte.
Overigens kan dit niet los gezien worden van de waarschijnlijk positieve impact op de (gemeentelijke) schuldhulpverlening.

Gezien het maatschappelijke belang is BsGW voornemens om in overleg te gaan met de individuele deelnemers.

Lagere opbrengst vervolgingskosten en invorderingsrente

Als gevolg van COVID-19 zijn in 2020 op verzoek van de deelnemers van BsGW verschillende maatregelen genomen om met name de ondernemers, die zijn getroffen door deze pandemie, te ontzien, zoals:

- kosteloze betalingsherinnering,
- coulance met betrekking tot aanvraag betalingsregeling,
- lage invorderingsrente (0,01% in plaats van 4%).

Dit heeft geresulteerd in lagere opbrengst vervolgingskosten en invorderingsrente in 2020 en naar verwachting ook 2021.

Gedurende de periode maart 2020 tot en met 31 december 2021 is de invorderingsrente verlaagd van 4% naar 0,01%. De invorderingsrente gaat met ingang van 31 december 2021 stapsgewijs terug naar het oude niveau. Met een aan zekerheid grenzende waarschijnlijkheid wordt het percentage invorderingsrente per 1 januari 2022 op 1% vastgesteld, per 1 juli 2022 op 2%, per 1 januari 2023 op 3% en per 1 januari 2024 op 4%.

Verruiming gemeentelijk belastinggebied

Door de recente decentralisaties vanuit het Rijk, is het taakveld van de gemeenten aanzienlijk toegenomen. De financiële ruimte (lees: het belastinggebied), die gemeenten krijgen, is daarentegen niet mee ontwikkeld. Tijdens het debat over de inning door de Belastingdienst op 21 juni 2018 heeft de toenmalige staatssecretaris van Financiën aangegeven verbeteringen in het belastingstelsel in kaart te brengen voor de volgende kabinetsperiode. Het doel was om begin 2020 concrete bouwstenen en voorstellen voor verbeteringen en vereenvoudigingen van het stelsel te bewerkstelligen. Naast schuiven tussen grondslagen en tarieven op rijksniveau, zou een verschuiving naar een ruimer gemeentelijk belastinggebied ook tot de mogelijkheden behoren.
Hoewel een wezenlijke wijziging dan wel toevoeging van belastingsoorten vergaande gevolgen kan hebben voor de bestaande processen binnen BsGW en zelfs voor de kostenverdeelmethode, is een dergelijke wijziging op korte termijn niet te verwachten. Het is afwachten welke keuzes het nieuwe kabinet hierin gaat maken.

Omgevingswet

Met de Omgevingswet wil de overheid de regels voor ruimtelijke ontwikkeling vereenvoudigen en samenvoegen. De vereenvoudiging heeft ook tot gevolg dat er meer vergunningsvrij gebouwd of verbouwd kan worden. BsGW zal hierdoor minder informatie over wijzigingen in de leefomgeving kunnen halen uit vergunningen en meldingen.

Teneinde deze veranderingen te kunnen faciliteren, wordt het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) opgezet en stapsgewijs ontwikkeld. Het DSO dient per 2024 volledig operationeel te zijn. BsGW raadpleegt momenteel andere bronnen zoals bijvoorbeeld luchtfotovergelijking. BsGW voorziet dan ook dat de verwerking van de vergunningsvrije bouwmutaties arbeidsintensiever is dan de huidige werkwijze, zeker in de overgangsperiode. In het kader van het project waarderen op gebruiksoppervlakte heeft er een nulmeting/mutatiedetectie plaatsgevonden waardoor deze mutaties in beeld worden gebracht. Voor de toekomst zullen hierover afspraken gemaakt dienen te worden. Een en ander ligt in lijn met de beheerfase van het project waarderen op gebruiksoppervlakte én in het verlengde van de Samenhangende Objecten Registratie (zie hieronder).

Samenwerking / nieuwe deelnemers in BsGW

Schaalvergroting op het gebied van belastingheffing en invordering heeft zowel financieel als qua kwaliteit van de dienstverlening een heel direct effect. Waterschap Limburg en 29 Limburgse gemeenten zijn onderdeel van de samenwerking. Slechts twee gemeenten in het werkgebied van BsGW zijn geen deelnemer. Eventuele groei heeft dan ook geen groot toekomstig (financieel) effect voor de zittende deelnemers.

Samenhangende Objecten Registratie (SOR)

Een samenhangende objectenregistratie (SOR) is een uniforme registratie met daarin basisgegevens over objecten in de fysieke werkelijkheid die zich voor gebruikers als één registratie gedraagt. Daaronder verstaan we objecten die in het terrein zichtbaar zijn, zoals gebouwen, wegen, water, spoorlijnen en bomen, terreindelen, aangevuld met enkele (administratieve) objecten als woonplaatsen, gemeentegrenzen en openbare ruimten. In de objectenregistratie gaan in ieder geval de objecten van de basisregistratie adressen en gebouwen (BAG) en de basisregistratie grootschalige topografie (BGT) op. Daarnaast is het de bedoeling dat ook het gedeelte van de WOZ-administratie waarin objectgegevens zijn opgenomen en een aantal basisgegevens uit aanpalende registraties in de objectenregistratie worden opgenomen.

Ook het project waarderen op gebruiksoppervlakte toont aan dat de WOZ-data alleen in samenhang met de BGT en de BAG kan plaatsvinden. Naast de ketenprocessen met betrekking tot bouw- en sloopvergunningen, is jaarlijkse mutatiedetectie op basis van luchtfoto’s en puntenwolken noodzakelijk om de administratieve en geometrische data actueel en in lijn te houden. Kortom, de trigger van de beheerprocessen van WOZ, BAG en BGT zijn vaak hetzelfde. Het is dan ook het onderzoeken waard of dit niet centraal belegd zou moeten worden.

De ontwikkeling naar een SOR heeft gevolgen voor zowel BsGW als voor haar deelnemers en aan de deelnemers gelieerde partijen, zoals gegevenshuizen. Het is inefficiënt en onwenselijk om op meerdere plaatsen dezelfde of nagenoeg dezelfde gegevens te verzamelen en te verwerken. Dit staat immers haaks op de doelstelling van juist één unieke registratie.

In juni 2020 heeft het Dagelijks Bestuur aangegeven een businesscase op te laten stellen door een onafhankelijk adviesbureau met betrekking tot de vraag waar en hoe de samenhangende objectenregistratie voor de deelnemers het beste belegd kan worden.

De kosten voor het uitvoeren van de businesscase zullen binnen de begroting van BsGW opgevangen worden dan wel (afhankelijk van de vervolgstappen voortvloeiend uit deze businesscase) worden opgenomen in een projectbegroting.

Het is evenwel de vraag of de beoogde ingangsdatum van 1 januari 2025 van de SOR realistisch is. Op nationaal niveau is in grote mate overeenstemming over de inhoud en architectuur van de SOR. Dat geldt evenwel niet voor de governance en financiering van de implementatie en het beheer van de SOR. Uit oogpunt van zekerheid en continuïteit wordt het regieportaal begrotingstechnisch ook voor de jaren 2025 tot en met 2027 gecontinueerd. Alle projectmatige activiteiten met betrekking tot de SOR zijn in dit kader tot nader order door het bestuur opgeschort. Dit ook om onnodige projectkosten (o.a. de inzet van Berenschot) te voorkomen. Het is afwachten welke keuzes het nieuwe kabinet hierin gaat maken.

Unie van Waterschappen: onderzoek houdbaarheid belastingstelsel

De Commissie Aanpassing Belastingstelsel (CAB) van de Unie van Waterschappen onderzoekt of het huidige belastingstelsel van de waterschappen op de middellange termijn houdbaar is.
In mei 2018 is het definitieve rapport van de commissie opgeleverd, met voorstellen tot wijziging van de waterschapsbelastingen. Een nieuw belastingstelsel voor de waterschappen gebaseerd op het principe 'de vervuiler betaalt en de gebruiker betaalt'. Op basis van de bevindingen van de commissie heeft het Uniebestuur in juni 2018 een voorstel voor een nieuw belastingstelsel voorgelegd aan de waterschappen.
In de ledenvergadering van de Unie van Waterschappen van 13 december 2019 is besloten dat het traject om tot een aanpassing van het belastingstelsel van de waterschappen te komen een vervolg krijgt.
Er zijn enkele voorstellen tot aanpassing van de watersysteemheffing opgesteld en naar het ministerie gestuurd, hetgeen uiteindelijk zal moeten leiden tot een wetswijziging. Daarna moet e.e.a. in de verordeningen worden verwerkt. Schatting is dat voornoemde pas voor het eerst in werking treedt voor de feitelijke heffing belastingjaar 2025.

Waardering zonnepanelen voor de WOZ-waarde

Bij de behandeling van het Belastingplan 2019 is de regering bij motie (kamerleden Lodders/Van Weyenberg) verzocht een voorstel te ontwikkelen waarmee zonnepanelen standaard buiten de OZB gehouden worden (vrijstelling). Daarbij werd gevraagd te onderzoeken hoe vormen van verduurzaming in de toekomst niet ontmoedigd worden door hogere lokale lasten.
Minister Ollongren geeft in een brief van 14 januari 2021 aan de Tweede Kamer aan, dat een wettelijke belastingvrijstelling via de OZB of de WOZ de nodige uitvoeringsproblemen kent. Een subsidie of 'groene' heffingskorting is volgens haar een betere oplossing.
Op 22 juli 2021 heeft een gesprek plaatsgevonden tussen het ministerie van BZK, een aantal gemeenten en de VNG. Daaruit blijkt dat gemeenten hier het subsidie-instrument desgewenst al langer en naar tevredenheid gebruiken. Er is bij gemeenten geen behoefte aan aanvullende maatregelen.
Momenteel is de minister met gemeenten in gesprek over het eventueel invoeren van een groene heffingskorting voor het gebruik van zonnepanelen.

Vergroening belastingen

Er is momenteel veel aandacht voor het *vergroenen* van belastingen. Te denken valt hierbij aan begunstigend beleid voor het vaststellen van belastingtarieven indien belanghebbenden maatregelen treffen om bij te dragen aan een beter milieu.

Concrete ideeën hierin zijn minder rioolbelasting indien tuinen worden vergroend door bestrating achter wege te laten en het afkoppelen van regenwaterafvoer op het riool.

Indien deelnemers verordeningen hierop willen aanpassen, is het raadzaam om al in een vroeg stadium aandacht te hebben voor het – in samenwerking met BsGW - in kaart brengen van de (financiële) haalbaarheid en uitvoerbaarheid van deze maatregelen. Het hiervoor genoemde standaardisatietraject mag hierbij niet uit het oog worden verloren.

Voor dit moment is het aan te bevelen om in de betreffende verordeningen nog niets vast te leggen met betrekking tot maatregelen die de duurzaamheid bevorderen. Er heerst nog te veel onduidelijkheid.
BsGW adviseert gemeenten om burgers en bedrijven op een andere manier tegemoet te komen indien deze energiebesparende maatregelen nemen. Wanneer nu nog niets in de verordeningen opgenomen wordt kunnen extra bezwaren/beroepen en de mogelijk daarmee samenhangende proceskosten voorkomen worden. Wordt er wel iets vastgelegd in de verordeningen, dan kan er voor beroepsmatig gemachtigden, die zich gespecialiseerd hebben in het voeren van procedures tegen WOZ-waarden, een vruchtbaar klimaat ontstaan.

Amendement Omtzigt: verruimde tariefdifferentiatie OZB

Door een aangenomen amendement (14-11-2018) van kamerlid Omtzigt op het Belastingplan 2019 hebben gemeenten de vrijheid gekregen om voor sportaccommodaties, dorpshuizen en andere 'instellingen van sociaal belang' het woningtarief voor de OZB te rekenen in plaats van het vaak hogere tarief voor niet-woningen.

Deze voorgestelde wetswijzing roept veel vragen op die niet eenvoudig te beantwoorden zijn.
Het is namelijk de vraag of de toepassing van het lagere OZB-tarief wel het juiste middel is ter ondersteuning, gelet op de uitvoerbaarheid en mogelijke rechtsongelijkheid die door de maatregel ontstaat. Te meer er ook andere mogelijkheden beschikbaar zijn zoals het verstrekken van een subsidie.

Naar aanleiding van de vragen die hierover zijn gesteld en de reactie van de Minister geeft de VNG aan dat de mogelijkheid bestaat dat er een wetswijziging nodig is om een einde te maken aan de onduidelijkheid. Dit traject heeft een doorlooptijd van ongeveer 2 jaar.
Het toepassen van tariefdifferentiatie brengt namelijk financiële risico’s met zich mee en kan leiden tot juridische procedures. Omdat de risico’s thans niet goed te overzien zijn, adviseert de VNG te wachten met het toepassen van tariefdifferentiatie tot de gewenste duidelijkheid er is.
De Minister van BZK heeft de vragen beantwoord en gaat met de VNG op zoek naar mogelijke en wenselijke oplossingen.
Dit gebeurt op basis van een inventarisatie van de VNG van de door gemeenten ervaren knelpunten. Feit blijft dat zolang de betreffende wetgeving aan de voorzijde niet wordt afgedicht het risico op een substantieel aantal gerechtelijke procedures en proceskostenvergoedingen hoog is.

Op 22 juli 2021 heeft een gesprek plaatsgevonden tussen het ministerie van BZK, de VNG en een aantal gemeenten. Daaruit blijkt dat gemeenten hier het subsidie-instrument desgewenst al langer en naar tevredenheid gebruiken. Er is bij gemeenten geen behoefte aan aanvullende maatregelen.

Wet modernisering elektronisch berichtenverkeer

Op 1-1-2023 zal de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer in werking treden. Het wetsvoorstel geeft de burger recht om elektronisch berichten aan een bestuursorgaan te zenden op een door het bestuursorgaan bepaalde wijze.

Voor BsGW betekent dit dat BsGW haar klanten meer opties moet bieden in de keuze van welk klantkanaal men gebruik wenst te maken. Daartoe dient een verdere digitalisering van in– en uitgaande documentstromen mogelijk te worden gemaakt.
Bij het schrijven van deze ontwerpbegroting is BsGW bezig met nadere verkenningen. In dit kader krijgen marktpartijen de gelegenheid om hun meerwaarde te presenteren. Hierbij wordt ook gebruik van ervaringen van collega-samenwerkingsverbanden. Het is in dit stadium nog niet mogelijk om een kostenvergelijking (meerkosten digitalisering vs. minderkosten formatie-inzet) op te stellen.

Koepelvrijstelling van de BTW

Op dit moment loopt, naar aanleiding van enkele uitspraken van het Hof van Justitie van de Europese Unie, nog steeds een discussie of de koepelvrijstelling in de btw beperkter moet worden toegepast dan tot nu toe gebruikelijk was. Het gaat om de uitleg of de koepelvrijstelling in de btw alleen geldt voor de in de Btw-richtlijn met name genoemde activiteiten. Door deze uitspraken zou de koepelvrijstelling alleen nog maar voor specifiek benoemde prestaties van algemeen belang gelden, zoals medische zorg, ziekenhuisverpleging, maatschappelijk werk en sociale zekerheid, prestaties door bejaardentehuizen en het geven van onderwijs. Daardoor zou deze vrijstelling, zoals die in Nederland wordt toegepast, sterk worden ingeperkt.
De zorg voor een goede en veilige waterhuishouding zou bijvoorbeeld niet meer als prestatie van algemeen belang gelden. Als gevolg daarvan zouden typische waterschapstaken en belastingheffing en -inning, die niet zelfstandig door het waterschap maar bijvoorbeeld met andere overheden in de vorm van een gemeenschappelijke regeling (GR) worden uitgevoerd, niet meer onder de koepelvrijstelling vallen, met als gevolg dat de bijdrage van het waterschap in de uitvoeringskosten van de GR met 21% wordt verhoogd.
Vanuit de Unie van Waterschappen is aangegeven dat deze nadelige financiële consequenties ongewenste gevolgen hebben voor de samenwerking tussen overheden. De Staatssecretaris heeft op 7 juni 2018 aangegeven dat het Kabinet, samen met andere Europese lidstaten, zich hard gaat maken voor reparatie via Europese regelgeving. In dat verband is namens het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties en het Ministerie van Financiën (in overleg met de Unie van Waterschappen, het Interprovinciaal Overleg en de Vereniging van Nederlandse Gemeenten) in het najaar van 2018 een onderzoek uitgevoerd naar de impact van de mogelijke inperking van de koepelvrijstelling.
In afwachting van reparatie via Europese regelgeving is de eerder aangekondigde inperking van de koepelvrijstelling per 1 januari 2019 opgeschort. Wel blijkt dat de Belastinginspecteurs hier verschillend mee omgaan. Specifiek voor het Waterschapshuis is deze koepelvrijstelling met ingang van 2019 komen te vervallen. Het Waterschapshuis heeft in dat verband beroep ingesteld. Het toepassen van de koepelvrijstelling is door een uitspraak van de Hoge Raad van 12 juli 2019, zaaknummer 17/03824 verder onder druk komen te staan.
Eind 2020 heeft het Europese Hof van Justitie bevestigd dat uit vaste jurisprudentie blijkt dat btw-vrijstellingen in beginsel strikt moeten worden uitgelegd, maar dat de toepassing van een vrijstelling te allen tijde sterk afhankelijk blijft van de feitelijke omstandigheden van het geval. Vooralsnog is er momenteel geen zicht op een datum waarop de koepelvrijstelling wordt ingeperkt, noch een datum waarop Europese regelgeving ten aanzien van deze vrijstelling is te verwachten. Ondertussen blijft er jurisprudentie ontstaan met betrekking tot de koepelvrijstelling. Van recente datum is

de uitspraak van Gerechtshof Den Haag van 12 augustus 2021 en de toelichting van de Staatssecretaris van Financiën van 23 september 2021 op het niet instellen van beroep in cassatie tegen deze uitspraak. Het blijft vooralsnog wachten op (Europese) regelgeving.

Bijlage 14. Harmonisatie: tijdslijn

Fase 1: Inventarisatie diensten per gemeente

- Start op: 01-10-2021
- Eindigt op: 31-12-2021

Fase 2: Interactief Harmonisatieproces

- Start op: 01-04-2022
- Eindigt op: 31-12-2022

Keuzemoment

- Start op: 01-01-2023
- Eindigt op: 30-06-2023

Fase 3: De nieuwe kostenverdeelmethode

- Start op: 01-01-2023
- Eindigt op: 31-12-2023

Keuzemoment

- Start op: 01-10-2023
- Eindigt op: 31-03-2024

Fase 4: Implementatie en uitvoering

Implementatie:

- Start op: 01-04-2024
- Eindigt op: 30-09-2024

Uitvoering:

- Start op: 01-01-2025

Fase 5: Monitoring

- Start op: 01-01-2025
- Eindigt op: 31-12-2027

Fase 6: Evaluatie

- Start op: 01-01-2028
- Eindigt op: 31-03-2028

Gemeente Kerkrade

ARCHIEF

Agendapunt nr.: 5.9.

Sector: Bestuur	**Kerkrade,** 15 juni 2022

Aanbiedingsbrief

aan de raad.

Nr.: 22it01244

Hierbij bieden wij u ter overweging en beslissing een ontwerpbesluit, nr. 22Rb016, inzake ontwerpbegroting Parkstad 2023 en MJR 2024-2026 aan.

In de nota van toelichting, nr. 22TI011, die het ontwerpbesluit vergezelt, zijn de overwegingen en nadere gronden aangegeven waarop het ontwerpbesluit berust.

Het college,

dr. T.P. Dassen-Housen

De secretaris,

R.M.J.S. Stijns

MIX
Papier van verantwoorde herkomst
FSC® C017135
www.fsc.org

Parkstad Limburg
Gemeente Kerkrade maakt deel uit van Parkstad Limburg

Gemeente Kerkrade

ARCHIEF

Conform ontwerpbesluit is besloten in de raadsvergadering d.d. 22-6-2022

Ontwerpbesluit

Nr.: 22Rb016

De raad van de gemeente Kerkrade;

overwegende,

- dat de gemeente Kerkrade is aangeboden de Ontwerpbegroting 2023 en MJR 2024-2026 van Parkstad voor het geven van een zienswijze;

kennis genomen hebbende van,

- de nota van toelichting, nr. 22TI011, behorende bij dit besluit;
- de beraadslagingen in de commissie Algemene Zaken en Middelen d.d. 14 juni 2022

gelet op,

- **programma:** 0
- **gemeentelijk/regionaal beleidskader:** art. 20/21 Parkstad
- **wetsartikel:** art 34/35 WGR

b e s l u i t :

een positieve zienswijze af te geven zoals verwoord in het concept schrijven aan de GR Parkstad;

Aldus vastgesteld door de raad der gemeente Kerkrade in zijn openbare vergadering d.d. 22 juni 2022.

De voorzitter van de raad,

dr. T.P. Dassen-Housen.

De griffier,

mr. drs. D.G.M.G. Franssen.

MIX Papier van verantwoorde herkomst FSC® C017135 www.fsc.org

Parkstad Limburg
Gemeente Kerkrade maakt deel uit van Parkstad Limburg

Gemeente Kerkrade

Domein Bestuur

Bezoekadres
Markt 33
Ambtenaar
Stoffels
Telefoonnummer
+14 045
Telefax
0455676395
Zaaknummer
22n00202

Uw brief van	Uw kenmerk	Ons kenmerk	Datum
20 april 2022	DB 20220413-049	22it01245	

Onderwerp
Conceptbegroting en
2e begrotingswijziging 2022

Bijlage(n)
0

Geacht bestuur,

U heeft ons o.a. de ontwerpbegroting 2023 e.v. jaren en de 2e begrotingswijziging 2022 van de Stadsregio Parkstad Limburg gezonden. Gemeenten worden in de gelegenheid gesteld om hun zienswijze met betrekking tot deze conceptbegroting kenbaar te maken.

Wij kunnen u mededelen geen bedenkingen te hebben tegen de ontwerpbegroting en de 2e begrotingswijziging 2022.

Wel vragen wij de Stadsregio Parkstad Limburg in haar verantwoording over 2022/ 2023 extra aandacht te geven aan de besteding van de beschikbaar gestelde bedragen voor het op orde brengen van de bedrijfsvoering en de resultaten hiervan.

De voorzitter van de raad, **De griffier,**

dr. T.P. Dassen Housen mr. drs. D.G.M.G. Franssen

Postbus 600 6460 AP Kerkrade
Telefoon 14 045
Telefax 0455676395
Email gemeentehuis@kerkrade.nl
IBAN NL49 BNGH 0285 0044 84
BIC BNGHNL2G

MIX
Papier van verantwoorde herkomst
FSC® C017488

Parkstad Limburg
Gemeente Kerkrade maakt deel uit van Parkstad Limburg

Gemeente Kerkrade

Nota van toelichting

Nummer.: 22Tl011	**Kerkrade, 15 juni 2022**

Behorend bij ontwerpbesluit nummer:
22Rb016

Onderwerp

Parkstad Ontwerpbegroting 2023 en MJR 2024-2026

Beslispunten

een positieve zienswijze af te geven zoals verwoord in het concept schrijven aan de GR Parkstad.

Inleiding
De Stadsregio Parkstad Limburg (SPL) heeft de ontwerpbegroting 2023, de meerjarenraming 2024-2026 en de 2e begrotingswijziging 2022 aangeleverd. De initiële begroting is eind maart aangeleverd, de definitieve versie, alsmede de 2e begrotingswijziging 2022 zijn medio april aangeleverd.
Voordat deze stukken door het Algemeen Bestuur van de SPL worden vastgesteld, kunnen de gemeenteraden van Parkstad een zienswijze op de begroting 2023 en de tweede begrotingswijziging 2022 geven.

Met de 2e begrotingswijziging 2022 vraagt SPL de gemeenten het positief resultaat in de voorlopige jaarrekening 2021 ad € 252.000, dat conform afspraken over resultaatbestemmingen, herkomst van middelen en conform voorstel teruggaat naar de gemeenten, weer ter beschikking te stellen van SPL voor het op orde brengen van de bedrijfsvoering.
Met deze formele handelswijze wordt de raad in de gelegenheid gesteld haar zienswijze te geven.

De begroting is het financiële kader voor uitwerking van activiteiten in het jaarplan 2023. De Bestuurscommissies bepalen binnen de kaders van de Strategische Agenda Parkstad en de werkbudgetten de inhoud van dat plan, dat rond de jaarwisseling door het AB wordt vastgesteld.

De bijdragen van de gemeenten in SPL zijn opgebouwd uit drie delen; deze zijn voor 2023:
- Een bedrag van € 4.311.000 voor de kerntaken, de verplichting buitenring en de bedrijfsvoering;
- Een bedrag van € 50.000 voor grensoverschrijdende samenwerking;
- Een bedrag van € 1.076.000 voor Regionale Initiatieven.

De begroting 2023 neemt ten opzichte van 2022 toe als gevolg van toepassing van indexering en door een incidenteel bedrag van €200.000 ten behoeve van het op orde brengen van de bedrijfsvoering.

Doelstelling
De raad de gelegenheid te geven haar zienswijze te geven, zodat deze betrokken kan worden bij de definitieve besluitvorming door het AB op 6 juli 2022.

Argumenten
In beleidsmatige/inhoudelijke zin past de begroting 2023 van Parkstad in reeds eerder ingezette ontwikkelingslijnen.

SPL kampt met langdurig zieken, waardoor de bedrijfsvoering onder druk staat.
Het positief resultaat van 2021 is voor een belangrijk toe te schrijven aan (later invullen van) formatie en bedrijfsvoering. Het is dan ook verdedigbaar om deze middelen te gebruiken om de bedrijfsvoering op orde te brengen.

Naar verwachting, zal het op orde brengen van de bedrijfsvoering in 2022 slechts ten dele kunnen worden gerealiseerd en heeft SPL in 2023 tijd en geld nodig om dit definitief voor elkaar te krijgen.
De benodigde middelen worden naast de inhuur ter vervanging van de langdurig zieke medewerkers (financiën en office managent), ook ingezet voor het op orde brengen van het archief en het kunnen bieden van een bureau breed opleidingsprogramma. Dit laatste is nodig omdat door de uitkomst van de Takendiscussie en de daarop aangepaste GR veel is veranderd. Het is zaak de activiteiten van het bureau hierop in te richten en het bureau goed te laten functioneren. Een bureau breed opleidingsprogramma moet hieraan bijdragen.

Kanttekeningen
In de verantwoording dient extra aandacht te worden gegeven aan de besteding van de beschikbaar gestelde bedragen voor het op orde brengen van de bedrijfsvoering en de resultaten hiervan.

Financiën
De voorgestelde begrotingswijziging 2022 ad € 252.000 heeft door de inzet van het rekeningresultaat 2021 voor een deel effect op de begroting van Kerkrade. Dit betekent een nadeel voor Kerkrade van € 18.000.
De begrotingswijziging 2022 en de ontwerpbegroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026 hebben het volgende nadelig effect voor de begroting van Kerkrade:

Bedragen x € 1.000

	2022	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**
Extra Bijdrage Kerkrade	-46	-41	-14	-16	-32
Terugstorting resultaat 2021	28				
	-18	**-41**	**-14**	**-16**	**-32**

De financiële consequenties voor de gemeente worden op basis van de definitieve besluitvorming in het AB betrokken bij de gemeentebrede belangenafweging met betrekking tot het begrotingstraject 2023 e.v./1e bijstelling 2022.

Communicatie
n.v.t.

Uitvoering
De zienswijze dient uiterlijk 17 juni te worden ingediend. De raad neemt op 22 juni een besluit op de zienswijze.
Er is overeengekomen, dat, na behandeling in de commissie AZM, de concept zienswijze wordt gedeeld met SPL. Voor zover er nog iets wijzigt, wordt dit direct doorgegeven. Uiterlijk 23 juni kan dan de definitieve zienswijze worden ingediend. Dit is dus nog voor het vaststellen van de begroting 2023 door het AB, gepland op 6 juli 2022.

Gezondheid en Vitaliteit
n.v.t.

Domein Bestuur

Bezoekadres
Markt 33
Ambtenaar
Stoffels
Telefoonnummer
+14 045
Telefax
0455676395
Zaaknummer
22n00202

Uw brief van	Uw kenmerk	Ons kenmerk	Datum
20 april 2022	DB 20220413-049	22it01245	

Onderwerp
Conceptbegroting en
2e begrotingswijziging 2022

Bijlage(n)
0

Geacht bestuur,

U heeft ons o.a. de ontwerpbegroting 2023 e.v. jaren en de 2e begrotingswijziging 2022 van de Stadsregio Parkstad Limburg gezonden. Gemeenten worden in de gelegenheid gesteld om hun zienswijze met betrekking tot deze conceptbegroting kenbaar te maken.

Wij kunnen u mededelen geen bedenkingen te hebben tegen de ontwerpbegroting en de 2e begrotingswijziging 2022.

Wel vragen wij de Stadsregio Parkstad Limburg in haar verantwoording over 2022/ 2023 extra aandacht te geven aan de besteding van de beschikbaar gestelde bedragen voor het op orde brengen van de bedrijfsvoering en de resultaten hiervan.

De voorzitter van de raad, **De griffier,**

dr. T.P. Dassen Housen mr. drs. D.G.M.G. Franssen

parkstad stadsregio limburg

Behandeld in het
DB van 13 april 2022

Ontwerpbegroting 2023 en Meerjarenramingen 2024 - 2026

Inhoudsopgave

1. Inleiding 3
2. Financieel Beeld 2023-2026 5
3. Programma Kerntaken 9
4. Programma Flexibele Schil 14
5. Algemene Dekkingsmiddelen 14
6. Overhead en Bedrijfsvoering 16
7. Bedrag heffing vennootschapsbelasting 18
8. Onvoorzien 18
9. Mutaties reserves 18
10. Paragrafen 19
10.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 19
10.1.1 Weerstandsvermogen / reserves en voorzieningen 19
10.1.2. Risicobeheersing 22
10.2 Financiering 23
11. Geconsolideerde begroting 26
11.1 Geconsolideerde balans 26
11.2 Geconsolideerde winst- en verliesrekening 28
11.3 Overzicht incidentele baten en lasten 29
Bijlage 1 Kadernota 2023 31
Bijlage 2 Geconsolideerd overzicht ingedeeld naar structureel en incidenteel 37
Bijlage 3 Vermoedelijke saldi en mutaties reserves 2022-2026 39
Bijlage 4 Lijst van Afkortingen 44

1. Inleiding

Algemeen
De begroting van Gemeenschappelijke Regeling Stadsregio Parkstad Limburg (SPL) is een sterk getint financieel-beleidsmatig document. Het vormt het financiële kader voor het jaarplan dat rond de jaarwisseling op basis van inhoudelijke bijdragen van de Bestuurscommissies en het Dagelijks Bestuur door het Algemeen Bestuur wordt vastgesteld. Centraal in de begroting staat het streven naar een structureel sluitend financieel meerjarenperspectief.

Met ingang van 2015 is het voor gemeenschappelijke regelingen verplicht (Wijziging Wet gemeenschappelijke regelingen, 9 juli 2014) algemene financiële en beleidsmatige kaders ten behoeve van de begroting op te stellen, de zogenaamde kadernota. Het doel van de Kadernota is de betrokken gemeenteraden over deze kaders tijdig (vóór 15 april) te informeren, zodat raden ook tijdig (afzonderlijk of gezamenlijk) kunnen inspelen op het uitbrengen van een zienswijze bij de begroting.

De Kadernota 2023 is vastgesteld in het Dagelijks Bestuur van 15 december 2021. Aansluitend daarop is de Kadernota ter kennisneming aangeboden aan de gemeenteraden. Daarbij is aangegeven dat de Kadernota voor de raden primair een informatief document is. En dat daarom ook op dat moment van de raden nog geen zienswijze wordt gevraagd. Ook is aangegeven dat het de gemeenteraden vrijstaat om aan de hand van de Kadernota te beraadslagen en de resultaten daarvan als richtlijn mee te geven aan de vertegenwoordiger in het dagelijks bestuur c.q. kenbaar te maken bij het bestuur van PSL. De Kadernota geeft een indicatie over de hoogte van de gemeentelijke bijdrage, de beleidsvoornemens en de prijscompensatie. De Kadernota is opgenomen in bijlage 1.

De samenwerking en governance binnen Stadsregio Parkstad

Samenwerking
De uitgangspunten voor de regionale samenwerking binnen de Gemeenschappelijke Regeling Stadsregio Parkstad Limburg zijn gebaseerd op de besluitvorming door de raden van de zeven deelnemende gemeenten in april 2021.

De uitgangspunten voor de regionale samenwerking betreffen de (nieuwe) strategische agenda, de bestuurlijke inrichting, het Regiobureau en de met deze samenwerking samenhangende financiën. De samenwerking verloopt via twee sporen, namelijk via de kernagenda samenwerking en via de flexibele samenwerking (flexibele schil), waarmee uiting wordt gegeven aan het centrale uitgangspunt van elkaar binden waar dat nodig is en flexibel zijn waar dat kan, uitgaande van de kracht van de “coalition of willing”.

Governance
De regionale samenwerking Stadsregio Parkstad Limburg krijgt vorm via een gemeenschappelijke regeling van de 7 colleges. Deze bestaat uit het Dagelijks Bestuur (zijnde de 7 burgemeesters), het Algemeen Bestuur (zijnde het DB + 7 wethouders) en de thematische Bestuurscommissies (bestaande uit de betreffende portefeuillehouders). Deze constructie is een antwoord op het vraagstuk van de democratische legitimatie van het regiobestuur, aangezien de reguliere verantwoordingslijnen gehandhaafd blijven. De vertegenwoordigers in de bestuurlijke gremia leggen immers o.a. verantwoording af aan het eigen college en de eigen raad.

Het Dagelijks Bestuur heeft algemene taken op het terrein van regionale samenwerking. Het is verantwoordelijk voor het Parkstad Bureau (P&O, financiën en organisatie), organisatie van de bestuurlijke samenwerking (Governance), grensoverschrijdende samenwerking en verdeling van middelen. Daarnaast heeft het Dagelijks Bestuur de verantwoordelijkheid voor het leggen van

dwarsverbanden en het initiëren/uitvoeren van overkoepelende activiteiten (Bestuurscommissies-overstijgende onderwerpen).

In de regionale samenwerking is er een cruciale rol weggelegd voor de Bestuurscommissies (BC' s), samengesteld uit de portefeuillehouders van de deelnemende gemeenten. De bestuurscommissies zijn gegroepeerd rondom de vijf kernthema's:

- Wonen en Herstructurering
- Ruimte en Mobiliteit (RuMo)
- Duurzaamheid
- Economie en Toerisme.
- Sociaal Economische Structuurversterking (SES)

Binnen deze thema's wordt gewerkt aan verschillende soorten taken:

1. Platform voor bestuurlijke afstemming
2. Regionale beleidsontwikkeling
3. Programma ontwikkeling
4. Monitoring en instrumentontwikkeling

Het regiobureau faciliteert het Dagelijks Bestuur / Algemeen Bestuur en de Bestuurscommissies, zowel inhoudelijk als logistiek en heeft daarvoor structureel middelen beschikbaar via de regiobijdragen.

Ontwikkelingen die van invloed (kunnen) zijn op de taakopdracht aan Stadsregio Parkstad Limburg (SPL) in 2023

1. De afgelopen jaren is veel gepresteerd. Hieruit blijkt dat samenwerken loont.
2. De opgave is :
   a. groter
      - Aanpak sociaal economische achterstanden/brede welvaart blijft en wordt opgevoerd en vraagt om integraliteit. Wat is opgestart wordt nu in uitvoering gebracht.
      - Grote transities zoals de energietransitie.
      - Meer dan in het verleden kansen benutten, zoals de ontwikkeling op de bedrijventerreinenmarkt, die sneller gaat dan de afgelopen 40 jaar. Verder wordt vanuit het Rijk verwacht dat er gebiedsgerichte inzet komt voor de stedelijke vernieuwingsgebieden en de grens- en krimpregio's. Voor beiden worden financiële middelen verwacht.
   b. complexer (integraler en grensoverschrijdend)
3. Nieuwe strategische agenda
4. Meer geld dan ooit voor de realisatie van de strategische agenda

Dit alles maakt de workload groter dan de afgelopen 10 jaren en dient in goede banen geleid te worden. In dat kader is opdracht gegeven aan de secretarissen van de Parkstadgemeenten, de directeur van IBA en de directeur van SPL om advies uit te brengen over de organisatiekracht van de gemeenten.

Daarnaast zijn er c.q. komen er fondsen/geldstromen die nieuwe mogelijkheden/kansen voor Parkstad (kunnen) bieden.
Op nationaal niveau o.a. het Volkshuisvestingsfonds: hiervoor heeft Parkstad onlangs € 36 miljoen toegekend en uitgekeerd gekregen door het Rijk; de Woningbouw-impuls; het RFF fonds, het EZK-retailfonds; kansenongelijkheid onderwijs en op Europees niveau o.a. Green Deal en Bauhaus.
In december 2021 is het nieuw regeerakkoord gepubliceerd. De Regio Envelop heeft hierin een plek gekregen van € 900 miljoen. Dit biedt de mogelijkheid om in te zetten op een Regio Deal 2.0.

Tenslotte zijn er nog de bestaande projecten zoals:

- Regio Deal: in november 2021 is nagenoeg de volledige € 40 miljoen geprogrammeerd. De focus van de Regio Deal is in 2021 dan ook grotendeels verschoven van voorbereiding en programmering van projecten, naar de uitvoering. De jaren hierna zal nog veel aandacht besteed moeten worden aan de verdere uitvoering hiervan.
- De huidige decentralisatie-uitkering (DU) bevolkingsdaling (€ 3,9 miljoen per jaar voor de periode 2016-2020, waarvan 75% regionaal wordt ingezet) liep door tot 2020 en was gekoppeld aan het

nationale Actieplan Bevolkingsdaling. In 2020 heeft door het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties een evaluatie van het programma bevolkingsdaling plaats gevonden, waarin de DU bevolkingsdaling is meegenomen. Hierdoor is de decentralisatie-uitkering bevolkingsdaling met een jaar verlengd tot en met 2021. Inmiddels is bekend geworden dat deze middelen ook in 2022 door het Rijk ter beschikking worden gesteld, waarbij het wel nog de vraag is via welke uitkeringsvorm dit zal plaatsvinden, aangezien de Algemene Rekenkamer opmerkingen heeft gemaakt bij de rechtmatigheid van de huidige DU. De middelen lopen per 1 januari 2023 definitief af. De (demissionair) minister van BZK heeft laten weten dat het aan het nieuwe kabinet is om te bepalen hoe het beleid rond de opgaven in de krimpregio's aan te pakken. Mogelijk dat onder een andere noemer extra gelden verwacht kunnen worden.

De indeling van de begroting 2023 is in overeenstemming met de BBV en bestaat uit de volgende programma's / onderdelen:

1. Inleiding
2. Financieel Beeld 2023-2026
3. Programma Kerntaken
4. Programma Flexibele schil
5. Algemene Dekkingsmiddelen
6. Overhead en bedrijfsvoering
7. Bedrag heffing vennootschapsbelasting
8. Onvoorzien
9. Mutaties reserves
10. Paragrafen
11. Geconsolideerde begroting
12. Besluit

Aanvullend op deze programma's / onderdelen zijn drie bijlagen opgenomen:
1. Kadernota 2023-2026
2. Geconsolideerd overzicht begroting verdeeld in structureel en incidenteel
3. Lijst met afkortingen

2. Financieel Beeld 2023-2026

Samenvatting beleidsmatige en financiële Kaders 2023-2026

De Kadernota 2023 bevat de beleidsmatige en financiële uitgangspunten voor de begroting 2023 en meerjarenramingen 2024-2026 voor Stadsregio Parkstad Limburg. De kadernota 2023 is integraal opgenomen in bijlage 1. In deze paragraaf zijn de uitgangspunten opgenomen. De begroting sluit aan op de Kadernota, met uitzondering van het volgende:
Al sinds lange tijd staat de bedrijfsvoering onder druk als gevolg van langdurig zieke medewerkers. Hierdoor blijft er werk liggen. In 2022 en 2023 dient dit opgelost te worden en is er extra budget nodig. Naast de inhuur ter vervanging van de langdurig zieke medewerkers (financiën en office managent), ook voor het op orde brengen van het archief en het kunnen bieden van een bureaubreed opleidingsprogramma. Dit laatste is nodig omdat door de uitkomst van de Takendiscussie en de daarop aangepaste Gr (gemeenschappelijke regeling) veel is veranderd. Het is zaak de activiteiten van het bureau hierop in te richten en het bureau goed te laten functioneren. Een bureaubreed opleidingsprogramma met onder andere een teambuildingsprogramma moet hieraan bijdragen.
Voor 2022 betreft het een bedrag van €252.000 (zijnde het batig saldo uit de jaarstukken 2021 dat terugvloeit naar de gemeenten; dit batig saldo is o.a. ontstaan doordat functies later zijn ingevuld, dan was voorzien) en voor 2023 een bedrag van € 200.000. Het (teruggevloeide) bedrag van € 252.000 wordt via de 2e begrotingswijziging 2022 weer ter beschikking gesteld aan de Stadsregio Parkstad Limburg. Het benodigde bedrag voor 2023 ter hoogte van € 200.000 is als extra incidentele bijdrage van de Parkstad gemeenten in het jaar 2023 in de ontwerpbegroting 2023 verwerkt.

*Algemene **beleidsmatige** kaders 2023 - 2026*

Voor de begroting 2023 en de daarop volgende jaren worden in lijn daarmee de volgende algemene beleidsmatige kaders gehanteerd:

1. Activiteiten van Parkstad gericht op de realisering van de speerpunten die zijn ontleend aan de Strategische agenda.
2. Voor het Regiobureau is het een topprioriteit om – naast het beleidsinhoudelijk uitvoering geven aan de kernthema's - de Bestuurscommissies te ondersteunen en de samenwerking binnen en buiten Parkstad te faciliteren.
3. Het Regiobureau wordt in toenemende mate gevraagd de uitvoering van Parkstadbeleid voor te bereiden en te faciliteren. Dit past in de visie van Parkstad om van beleid een succes te maken. Bij de uitvoering van beleid wordt nadrukkelijk gezocht naar mogelijkheden van cofinanciering.
4. Veranderingen van buitenaf die relevant zijn voor de kerntaken van Parkstad worden door het Regiobureau met de beschikbare capaciteit opgepakt en doorvertaald in de ondersteuning aan de Bestuurscommissies, het Dagelijks Bestuur en aan de gemeenten. Deze ontwikkelingen volgen elkaar steeds sneller op en hebben veel impact.

*De algemene **financiële** kaders 2023-2026*

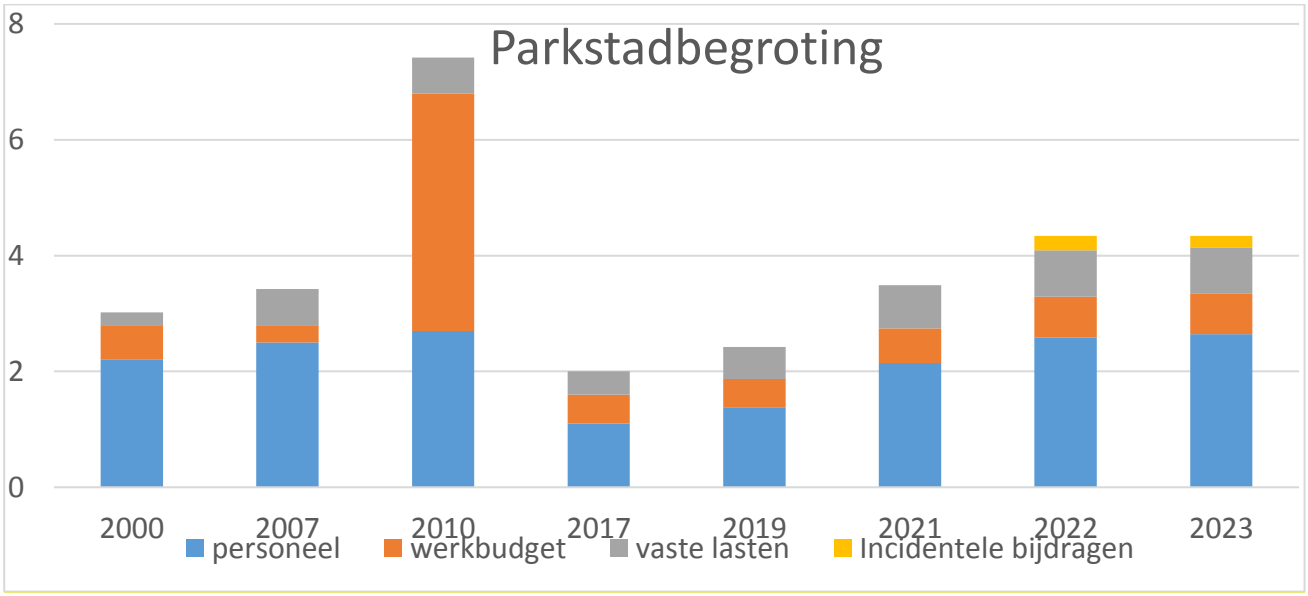
Omvang van het Bureau:

Tabel: Ontwikkeling bezetting Stadsregio Parkstad Limburg in fte (structureel)

	01/2006	01/2010	31/12/2013	01/01/2014	01/2015	01/07/2015	01/01/2018	01/01/2021	01/01/2022	01/01/2023
Parkstadbureau	26	30,5	29,5	26	15,5	11,5	13,7	20,3	26,3	26,3
GBRD	0	42	42,0	0	0	0	0	0	0	0
BAG/GEO	0	18,5	18,5	18,5	18,5	0	0	0	0	0
Totaal	**26**	**91,0**	**90,0**	**44,5**	**34,0**	**11,5**	**13,7**	**20,3**	**26,3**	**26,3**

NB: De sprong in 2021 is het gevolg van de takendiscussie.

Parkstadbegroting: in € 1 miljoen.



NB: De sprong in 2021 is het gevolg van de takendiscussie.

Financiële kaders

1. Voor de uitvoering van de kerntaken is een structureel werkbudget beschikbaar van € 700.000 per jaar.
2. In de begroting 2023 is het werkbudget ongesplitst. Op basis van het Jaarplan 2023 verdeelt het Algemeen Bestuur het werkbudget over de Bestuurscommissies en het Dagelijks Bestuur.
3. In de begroting is een bedrag van € 40.000 per jaar voor lobby inzake subsidieverwerving opgenomen.
4. De langlopende verplichting Buitenring van structureel € 400.000 per jaar maakt deel uit van de begroting. Deze verplichting loopt door tot en met 2030.
5. Het Regiobureau is belast met de voorbereiding en uitvoering van de kerntaken. Voor de uitvoering van kerntaken beschikt het Regiobureau over een vaste bezetting van 26,3 fte.
6. Voor personele capaciteit die nodig is voor de uitvoering van projecten met een tijdelijke (co)financiering wordt (beperkt) gebruik gemaakt flexibele contracten.
7. De prijsindexering van de materiële kosten (1,5% voor 2023) en de salariskosten (2% voor 2023) is gebaseerd op de prognose volgens de meest recente circulaire (september) van de algemene uitkering. De aanpassing van de regiobijdragen voor deze kostenstijging is onvermijdelijk.
   In 2022 zal een functiewaarderingstraject (hr 21) worden uitgevoerd. Na de reorganisatie in 2014 was de organisatie afgeslankt en heeft er een onafhankelijk functiewaarderingstraject plaatsgevonden en zijn de functies afgeschaald. Nu is de situatie vergelijkbaar met de situatie van voor 2014 en is een functiewaarderingstraject weer opportuun. Omdat tijdens het opstellen van deze begroting niet duidelijk is wat de financiële consequenties van de FUWA zullen zijn, zijn deze niet in de begroting opgenomen. Maar zullen deze na goedkeuring middels een begrotingswijziging worden verwerkt.
8. In 2023 wordt een beroep gedaan op de frictiereserve van € 15.000 voor de extra loonkosten (€ 15.000) van 1 medewerker, die op basis van het Sociaal Plan salaris betaald krijgt op grond van de functie en bijbehorende waardering van voor de transitie. De kosten lopen door tot en met 2026 (pensioendatum). Daarnaast worden de afschrijvingskosten inzake de verbouwing ten behoeve van extra werk/vergaderruimte van €7.000 per jaar uit de frictiereserve onttrokken.
9. Parkstad heeft een structureel sluitende begroting. De bijdragen van de gemeenten daarin zijn opgebouwd uit drie delen; deze zijn voor 2023:
   a. Een bedrag van € 4.311.000 voor de kerntaken, de verplichting buitenring en de bedrijfsvoering; De algemene lijn die binnen Parkstad wordt gevolgd en jaren geleden als dusdanig is overeengekomen en wordt nageleefd is dat gelden die vrijvallen bij de bedrijfsvoering in beginsel (op basis van de reguliere verdeelsleutel) terugvloeien naar de gemeenten. Gelden die vrijvallen bij projecten of anderszins middelen van de Bestuurscommissies/het DB blijven te allen tijde beschikbaar voor Parkstad en vloeien niet terug naar de gemeenten.
   b. Een bedrag van € 50.000 voor grensoverschrijdende samenwerking;
   c. Een bedrag van € 1.076.000 voor Regionale Initiatieven.

Daarnaast worden op grond van bestuurlijk geaccordeerde afspraken/overeenkomsten bijdragen gevraagd voor kosten van tijdelijke projecten, zoals het Zonnepanelenproject. Deze zijn nog niet in deze begroting opgenomen.

Samenvatting financieel beeld 2023-2026

Omschrijving (Bedragen x € 1.000)	Initiële bedroting 2022	Na 1e begrotings-wijziging 2022	Na voorgenomen 2e begrotings-wijziging 2022	2023	2024	2025	2026
Werkbudget kernactiviteiten	700	700	700	700	700	700	700
Grensoverschrijdende samenwerking	50	50	50	50	50	50	50
Lobby inzake subsidieverwerving	40	40	40	40	40	40	40
Cofinanciering door derden van projecten kernactiviteiten/projectlasten	pm	pm	pm	pm	pm	pm	pm
Afschrijvingen buitenring	264	264	264	264	264	264	264
Financieringskosten buitenring	106	106	106	95	82	69	56
Flexibele schil	pm	pm	pm	pm	pm	pm	pm
Loonkosten formatie	1.918	1.918	1.918	2.627	2.674	2.730	2.787
Loonkosten takendiscussie	309	309	309	0	0	0	0
Bod Heerlen *	0	346	346	0	0	0	0
Totaal loonkosten	*2.227*	*2.573*	*2.573*	*2.627*	*2.674*	*2.730*	*2.787*
Tijdelijke frictiekosten sociaal plan	15	15	15	15	15	15	15
Materiële kosten bedrijfsvoering en huisvesting	272	332	584	544	349	354	360
Materiële kosten takendiscussie	66	66	66	0	0	0	0
Afschrijvingskosten verbouwing	0	7	7	7	7	7	7
Totaal materiële kosten bedrijfsvoering	*338*	*405*	*657*	*551*	*356*	*361*	*367*
Totaal lasten	**3.740**	**4.153**	**4.405**	**4.342**	**4.181**	**4.229**	**4.279**
Bijdragen deelnemende gemeenten conform Kadernota	3.132	3.132	3.384	3.955	3.801	3.854	3.910
Bijdrage deelnemende gemeenten grensoverschrijdende samenwerking (onderdeel AG Charlemagne)	50	50	50	50	50	50	50
Bijdragen deelnemende gemeenten takendiscussie	572	572	572	0	0	0	0
Bijdrage gemeente Heerlen takendiscussie	0	346	346	356	362	370	378
Totaal bijdragen deelnemende gemeenten	*3.754*	*4.100*	*4.352*	*4.361*	*4.213*	*4.274*	*4.338*
Bijdragen gemeenten flexibele schil	pm	pm	pm	pm	pm	pm	pm
Cofinanciering door derden van projecten kernactiviteiten/projectbaten	pm	pm	pm	pm	pm	pm	pm
Totaal baten	**3.754**	**4.100**	**4.352**	**4.361**	**4.213**	**4.274**	**4.338**
Exploitatieresultaat	**14**	**-53**	**-53**	**19**	**32**	**45**	**58**
Stortingen in reserves:							
Reserve Ringwegen	400	400	400	197	219	241	266
Onttrekkingen aan reserves:							
Reserve Ringwegen	371	371	371	156	165	174	186
Frictiereserve	15	82	82	22	22	22	22
Begrotingsresultaat	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

* Bod Heerlen was niet opgenomen in de primaire begroting 2022. Dit betreft de effectuering van afspraken uit 2021 inzake de taken-discussie die middels de eerste begrotingswijziging in 2022 is verwerkt en doorwerken in 2023 en latere jaren.

Verdeling van middelen (via balans)	2022	Na 1e begrotings-wijziging 2022	Na voorgenomen 2e begrotings-wijziging 2022	2023	2024	2025	2026
Bestemming regionaal deel Decentralisatie Uitkering Bevolkingsdaling	pm	pm	pm	pm	pm	pm	pm
Regionaal deel Decentralisatie Uitkering Bevolkingsdaling	pm	pm	pm	pm	pm	pm	pm
Saldo	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Verdeling van middelen (via balans)	2022	Na 1e begrotings-wijziging 2022	Na voorgenomen 2e begrotings-wijziging 2022	2023	2024	2025	2026
Regionale initiatieven	1.058	1.058	1.058	1.076	1.095	1.114	1.134
Bijdragen regionale initiatieven	1.058	1.058	1.058	1.076	1.095	1.114	1.134
Saldo	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

3. Programma Kerntaken

De regionale samenwerking verloopt via twee sporen: de kernsamenwerking waar elke gemeente aan meedoet en de flexibele samenwerking (flexibele schil). Hiermee wordt uiting gegeven aan het centrale uitgangspunt van elkaar binden waar dat nodig is en flexibel zijn waar dat kan, uitgaande van de kracht van de coalition of willing. Dit leidt tot een kernagenda en een keuze agenda.

De gemeenschappelijke regeling Stadsregio Parkstad Limburg is een regeling tussen colleges van burgemeester en wethouders.

Naast het Dagelijks Bestuur en het Algemeen Bestuur fungeren binnen Parkstad Bestuurscommissies, bestaande uit portefeuillehouders. De Bestuurscommissies hebben het bestuurlijk primaat en de budgetverantwoordelijkheid binnen de door het Algemeen Bestuur toebedeelde taken en budgetten.

De betrokkenheid van de gemeenteraden en colleges krijgt gestalte via Regionale Raadsinformatiebijeenkomsten en College-Regiodagen.

De regionale samenwerking wordt ondersteund door het Regiobureau. Het Regiobureau faciliteert de inhoud en de processen van de Bestuurscommissies en de andere gremia en activiteiten rondom die samenwerking: het Dagelijks Bestuur, het Algemeen Bestuur, de Regiodagen en informatiebijeenkomsten. Het uitgangspunt is een “mean and lean” bureau van een voldoende kaliber om te kunnen voldoen aan de eisen van onafhankelijke bestuurlijke ondersteuning, strategische programmabewaking en procesmanagement en –coördinatie.

Indeling programma in deelactiviteiten en deelbudgetten

Het programma Kerntaken is onderverdeeld in 7 deelactiviteiten;

1. Activiteiten gerelateerd aan de Kernagenda die gedekt worden uit het werkbudget.
2. Activiteiten gerelateerd aan de Kernagenda voor het thema GROS, onderdeel AG-Charlemagne.
3. Regionale initiatieven.
4. Cofinanciering van kernactiviteiten en fondsen dan wel geldstromen uit nationale en internationale subsidies
5. Een mogelijk vervolg op de decentralisatie uitkering bevolkingsdaling en Regio Deal 2.0
6. Kernformatie.
7. Financieringskosten en afschrijvingskosten Buitenring.

Het bijbehorend financieel beeld is weergegeven in onderstaand overzicht.

Omschrijving (bedragen * € 1.000)	Initiële bedroting 2022	Na 1e begrotings-wijziging 2022	Na voorgenomen 2e begrotings-wijziging 2022	2023	2024	2025	2026
Werkbudget:	700	700	700	700	700	700	700
Grensoverschrijdende samenwerking	50	50	50	50	50	50	50
Lobby subsidieverwerver	40	40	40	40	40	40	40
Cofinanciering door derden van projecten kernactiviteiten/projectlasten	pm	pm	pm	pm	pm	pm	pm
Afschrijvingskosten Buitenring	264	264	264	264	264	264	264
Financieringskosten Buitenring	106	106	106	95	82	69	56
Loonkosten formatie	1.276	1.622	1.622	1.657	1.687	1.722	1.758
Tijdelijke frictiekosten sociaal plan	15	15	15	15	15	15	15
Totale lasten Kerntaken	**2.452**	**2.798**	**2.798**	**2.821**	**2.838**	**2.860**	**2.883**
Cofinanciering door derden van projecten kernactiviteiten/projectbaten	pm	pm	pm	pm	pm	pm	pm
Totale baten Kerntaken	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Gerealiseerde totaalsaldo van baten en lasten Kerntaken	**-2.452**	**-2.798**	**-2.798**	**-2.821**	**-2.838**	**-2.860**	**-2.883**
Stortingen in reserves:							
Reserve Ringwegen	400	400	400	197	219	241	266
Reserve werkbudgetten Bestuurscommissies	0	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves:							
Reserve Ringwegen	371	371	371	156	165	174	186
Reserve werkbudget Algemeen Bestuur	0	0	0	0	0	0	0
Reserve werkbudget Bestuurscommissies	0	0	0	0	0	0	0
Frictiereserve	15	15	15	15	15	15	15
Saldo mutaties reserves Kerntaken	**14**	**14**	**14**	**26**	**39**	**52**	**65**
Gerealiseerde resultaat Kerntaken	**-2.438**	**-2.784**	**-2.784**	**-2.795**	**-2.799**	**-2.808**	**-2.818**

Verdeling van middelen (via balans)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Bestemming regionaal deel Decentralisatie Uitkering Bevolkingsdaling	pm	pm	pm	pm	pm	pm	pm
Regionaal deel Decentralisatie Uitkering Bevolkingsdaling	pm	pm	pm	pm	pm	pm	pm
Saldo							

Verdeling van middelen (via balans)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Regionale initiatieven	1.058	1.058	1.058	1.076	1.095	1.114	1.134
Bijdragen regionale initiatieven	1.058	1.058	1.058	1.076	1.095	1.114	1.134
Saldo	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Werkbudget kernactiviteiten

Voor de uitvoering van de kernthema's is in de begroting 2023 een werkbudget opgenomen van € 700.000. Het werkbudget is bedoeld ter dekking van activiteiten: voorbereidingskosten van beleid en programmering, monitoring, ondersteuning, instrumentontwikkeling et cetera, passend binnen de Kernagenda. De activiteiten zijn zowel inhoudelijk als proces ondersteunend van aard.
Met ingang van 2018 is lobby inzake subsidieverwerving structureel toegevoegd aan de kernactiviteiten.

In de begroting is het werkbudget een ongesplitst bedrag. Op basis van het jaarplan 2023 zal het Algemeen Bestuur dit werkbudget verdelen over de Bestuurscommissies en het Dagelijks Bestuur. Bij de verdeling wordt rekening gehouden met de plannen die de Bestuurscommissies en het Dagelijks Bestuur aandragen in het kader van het jaarplan 2023.

Grensoverschrijdende samenwerking (GROS)

De Arbeitsgemeinschaft Charlemagne Grensregio (opgericht in 2011) is een grensoverschrijdend samenwerkingsverband tussen Parkstad Limburg, Stadt Aachen, Städteregion Aachen, gemeente Heerlen, de Deutschsprachige Gemeinschaft Belgiens en de gemeente Vaals. Per 1 januari 2021 heeft de Arbeitsgemeinschaft Charlemagne Grensregio zich na een unaniem besluit in 2020 van de Vorstand aangesloten bij de EGTS-EMR.

De structurele bijdrage van Parkstad aan AG Charlemagne bedraagt jaarlijks € 50.000 en wordt conform de afspraken doorberekend aan de gemeenten volgens de gebruikelijke verdeelsleutel van Parkstad Limburg.

Projecten decentralisatie uitkering bevolkingsdaling
Met ingang van 2016 krijgen de Parkstadgemeenten 5 jaar lang € 3,9 miljoen per jaar uitgekeerd op basis van de decentralisatie uitkering bevolkingsdaling. In Parkstadverband is besloten hiervan € 2,9 miljoen per jaar (circa. 75%) regionaal in te zetten. De inzet van de overige 25% loopt via de gemeenten.
De regionale middelen worden ingezet als cofinanciering van projecten. Hiervoor leveren de gemeenten projectvoorstellen aan die aan de hand van vooraf vastgestelde criteria worden beoordeeld en van advies worden voorzien door de Bestuurscommissies. Op basis van een gezamenlijk advies van de Bestuurscommissies wijst het Dagelijks Bestuur uiteindelijk middelen toe aan projecten.

De huidige decentralisatie-uitkering (DU) bevolkingsdaling liep door tot 2020 en was gekoppeld aan het nationale Actieplan Bevolkingsdaling. In 2020 heeft door het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties een evaluatie van het programma bevolkingsdaling plaats gevonden, waarin de DU bevolkingsdaling is meegenomen. Hierdoor is de decentralisatie-uitkering bevolkingsdaling met een jaar verlengd tot en met 2021. Inmiddels is bekend geworden dat deze middelen ook in 2022 door het Rijk ter beschikking worden gesteld, waarbij het wel nog de vraag is via welke uitkeringsvorm dit zal plaatsvinden, aangezien de Algemene Rekenkamer opmerkingen heeft gemaakt bij de rechtmatigheid van de huidige DU. De middelen lopen per 1 januari 2023 definitief af. De (demissionair) minister van BZK heeft laten weten dat het aan het nieuwe kabinet is om te bepalen hoe het beleid rond de opgaven in de krimpregio's aan te pakken. Mogelijk dat onder een andere noemer extra gelden verwacht kunnen worden. Indien middelen beschikbaar komen worden de extra baten en lasten via een tussentijdse begrotingswijziging (bij voorkeur via de bestuursrapportage) opgenomen in de begroting.
Door de wijze van boekhoudkundige verwerking van deze projecten zal het eventuele geprognosticeerde resultaat op deze projecten nihil zijn.

Regio Deal 2.0
In december 2021 is het nieuw regeerakkoord gepubliceerd. De Regio Envelop heeft hierin een plek gekregen van € 900 miljoen. Dit biedt de mogelijkheid om in te zetten op een Regio Deal 2.0.
Indien middelen beschikbaar komen worden de extra baten en lasten via een tussentijdse begrotingswijziging (bij voorkeur via de bestuursrapportage) opgenomen in de begroting.
Door de wijze van boekhoudkundige verwerking van deze projecten zal het eventuele geprognosticeerde resultaat op deze projecten nihil zijn.

Regionale initiatieven
De Regionale Initiatieven zijn gemeentelijke initiatieven en taken waarvan in het verleden met de gemeenten is afgesproken dat de uitbetaling daarvan via Stadsregio Parkstad Limburg loopt. Het betreft de financiering van BTM, het Starterscentrum, het Routebureau, Visit Zuid-Limburg (voormalige VVV) en het Vestigingenregister. Stadsregio Parkstad Limburg ontvangt facturen van de verschillende instellingen en factureert deze gebundeld door naar de gemeenten. Daarnaast wordt vanuit het budget voor regionale initiatieven een bijdrage geleverd aan het Uitvoeringsprogramma Toerisme.

In de begroting 2023 zijn op basis van de vigerende afspraken onderstaande ramingen opgenomen. De daadwerkelijk gefactureerde bedragen zullen aan de gemeenten worden doorberekend.

Gemeente Bedragen x € 1	BTM (STG)	BTM (C'magne)	Route-bureau	Vestigingen-register	Visit Zuid Limburg	Starters-centrum	Uitvoerings-programma Toerisme	Totaal
Brunssum	8.898	4.517	2.668	8.103	77.821	11.963	2.519	116.489
Heerlen	25.773	13.085	10.658	23.832	253.188	37.447	9.353	373.336
Kerkrade	14.391	7.306	5.191	12.346	173.510	19.672	4.678	237.094
Landgraaf	8.831	4.483	6.782	10.140	118.687	16.101	5.510	170.534
Simpelveld	1.074	546	1.400	4.055	20.368	4.539	1.214	33.196
Voerendaal	1.308	664	1.085	5.149	25.404	5.364	1.042	40.016
Beekdaelen	4.726	2.399	2.997	13.743	64.307	15.453	1.750	105.375
Totaal	**65.001**	**33.000**	**30.781**	**77.368**	**733.285**	**110.539**	**26.066**	**1.076.040**
		Nog te verhogen met BTW	Nog te verhogen met BTW	Nog te verhogen met BTW	Nog te verhogen met BTW			

De bijdragen aan BTM, Starterscentrum en het Uitvoeringsprogramma Toerisme zijn identiek aan de bijdragen in 2022. In 2020 is aan BTM een begrotingspostsubsidie toegekend met een maximale bijdrage van € 65.000,- per jaar. Dit onder de voorwaarde dat de Parkstadgemeenten hun financiële bijdrage hiervoor blijven leveren. Het resterende beschikbare BTM-budget wordt gebruikt voor het verstrekken van opdrachten.

De bijdrage aan Visit Zuid Limburg is gebaseerd op het convenant voor de subsidiëring in de periode 2021-2026.
De bijdrage aan het Routebureau is gebaseerd op de bijdrage 2018-2019, geïndexeerd met 2%.
De bijdrage aan het Starterscentrum is gebaseerd op € 0,45 per inwoner. De bijdrage is ontleend aan de meerjarenbegroting van het Starterscentrum.
De bijdrage aan het Vestigingenregister bestaat uit 2 delen “Gemeenten aan het Werk” en “VRL-participatie”. De bijdragen zijn ontleend aan de meerjarenbegroting van het Vestigingenregister.

Cofinanciering door derden van projecten kernactiviteiten en fondsen danwel geldstromen uit nationale en internationale subsidies
In een aantal gevallen blijkt het mogelijk te zijn (en Parkstad zoekt daar actief naar) om voor projecten/activiteiten van de kernagenda cofinanciering te verkrijgen. Ook wordt gezocht naar fondsen danwel geldstromen uit nationale en internationale subsidies. De ontvangen middelen en de toevoegingen van deze middelen aan de budgetten voor die activiteiten/projecten verloopt via deze post. Indien middelen beschikbaar komen worden de extra baten en lasten via een tussentijdse begrotingswijziging (bij voorkeur via de bestuursrapportage) opgenomen in de begroting. Door de wijze van boekhoudkundige verwerking van deze projecten zal het eventuele geprognosticeerde resultaat op deze projecten nihil zijn.

Kernformatie
De kernformatie bestaat per 1 januari 2022 uit 26,3 fte. In lijn met de BBV is de totale formatie van Parkstad (totaal 26,3 fte) gesplitst in een programmadeel en een overheaddeel (zie hoofdstuk bedrijfsvoering). In onderstaande tabel is de omvang van de kernformatie en de raming van de loonkosten opgenomen voor de jaren 2022 tot en met 2026.

Totaal kernformatie	Initiële bedroting 2022	Na 1e begrotings-wijziging 2022	Na voor-genomen 2e begrotings-wijziging 2022	2023	2024	2025	2026
FTE kernformatie programma's	15,7	15,7	15,7	15,7	15,7	15,7	15,7
FTE kernformatie overhead	10,6	10,6	10,6	10,6	10,6	10,6	10,6
FTE kernformatie	**26,3**	**26,3**	**26,3**	**26,3**	**26,3**	**26,3**	**26,3**

Loonkosten totaal (bedragen * € 1.000)	Initiële bedroting 2022	Na 1e begrotings-wijziging 2022	Na voor-genomen 2e begrotings-wijziging 2022	2023	2024	2025	2026
Loonkosten kernformatie programma activiteiten	1.276	1.622	1.622	1.657	1.687	1.722	1.758
Tijdelijke frictiekosten sociaal plan	15	15	15	15	15	15	15
Loonkosten kernformatie overhead	951	951	951	970	987	1.008	1.029
Totaal	**2.241**	**2.587**	**2.587**	**2.642**	**2.689**	**2.745**	**2.802**

In de berekening van de loonkosten is uitgegaan van een loonkostenstijging ter hoogte van het prijsindexcijfer overheidsconsumptie (beloning werknemers volgens de meest recente (september) circulaire 2021 van de algemene uitkering (2,0% voor 2023).

In 2023 wordt een beroep gedaan op de reserve frictiegelden voor de afdekking van de extra loonkosten van 1 medewerker, die op basis van het Sociaal Plan het salaris betaald krijgt op grond van de functie en bijbehorende waardering van voor de transitie, tot aan zijn pensioendatum. Deze kosten worden in 2023 geraamd op € 15.000. Deze kosten lopen door tot en met 2026.

Na de reorganisatie in 2014 was de organisatie afgeslankt en heeft er een onafhankelijk functiewaarderingstraject (FUWA) plaatsgevonden en zijn de functies afgeschaald. Nu is de situatie vergelijkbaar met de situatie van voor 2014 en is een functiewaarderingstraject weer opportuun. Omdat tijdens het opstellen van deze begroting niet duidelijk is wat de financiële consequenties van de FUWA zullen zijn, zijn deze niet in de begroting opgenomen. Maar zullen deze na goedkeuring middels een begrotingswijziging worden verwerkt.

Financiering en afschrijving Buitenring
Deze lasten hebben betrekking op de afschrijvingen en rentekosten van de lening voor het aandeel van Parkstad in de financiering van de Buitenring.
Het bedrag van € 7,2 miljoen wordt gesplitst afgeschreven. Het asfaltgedeelte wordt afgeschreven in 15 jaar en het funderingsgedeelte in 40 jaar, vanaf 2020, zijnde het jaar na ingebruikname van de Buitenring. De afschrijvingskosten zijn € 264.000 per jaar. De rentekosten bedragen in 2023 € 95.000.

Aan de reserve Ringwegen wordt conform BBV ongeveer de helft van de afschrijvingslasten onttrokken (naar rato van de verhouding reserve / vast actief). Het verschil tussen de bijdragen van de Parkstad gemeenten (€ 400.000 per jaar) en de afschrijvingskosten (€ 264.000 per jaar) en rentelasten (€ 93.000 voor 2023) wordt per saldo aan de reserve Buitenring toegevoegd voor de dekking van de afschrijvingskosten na 2030. De reserve is daarmee in 2030 voldoende om de resterende afschrijvingslasten te dekken. De bijdrage van de gemeenten voor de Buitenring is in het verleden gekort op het werkbudget. Na 2030 dan zal aan het DB worden voorgesteld de oude situatie te herstellen en de bijdrage weer aan het werkbudget toe te voegen.

Frictiereserve
In 2023 worden de volgende kosten opgenomen die worden gedekt uit de frictiereserve: Salarisgarantie conform het Sociaal Plan. Deze kosten voor 1 medewerker in dienst van Parkstad worden geraamd op € 15.000 voor 2022 en volgende jaren. Deze kosten lopen maximaal door tot het vertrek van deze medewerker als gevolg van het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd in 2026.
Daarnaast worden de afschrijvingskosten van de verbouwing van de tweede en derde verdieping van het kantoorgebouw ten bedrage van € 7.000 aan de frictiereserve onttrokken.

4. Programma Flexibele Schil

Naast thema's die behoren tot de Kernagenda en waarvan de financiering loopt via de regiobijdragen van de gemeenten is er binnen de samenwerking plaats voor een flexibele schil, waarbij partijen elkaar kunnen vinden via de coalition of willing.

Administratieve ontzorging zonnepanelen.
Dit betreft de administratieve eenheid die centraal bij Parkstad is georganiseerd voor de contractafwikkeling en de BTW-teruggaaf voor de deelnemers. De beschikbaar gestelde middelen en de toevoeging aan de projectbudgetten worden via tussentijdse begrotingswijzigingen opgenomen in de begroting.

Programma Flexibele schil (* € 1.000)	Initiële bedroting 2022	Na 1e begrotings-wijziging 2022	Na voor-genomen 2e begrotings-wijziging 2022	2023	2024	2025	2026
Administratie zonnepanelen	pm	pm	pm	pm	pm	pm	pm
Totale lasten Flexibele schil	**pm**	**pm**	**pm**	**pm**	**pm**	**pm**	**pm**
Bijdragen gemeenten aan administratie zonnepanelen	pm	pm	pm	pm	pm	pm	pm
Totale baten Flexibele schil	**pm**	**pm**	**pm**	**pm**	**pm**	**pm**	**pm**
Gerealiseerde totaalsaldo van baten en lasten Flexibele schil	**pm**	**pm**	**pm**	**pm**	**pm**	**pm**	**pm**
Stortingen in reserves							
Reserve werkbudgetten Bestuurscommissies	pm	pm	pm	pm	pm	pm	pm
Onttrekkingen aan reserves							
Reserve werkbudgetten Bestuurscommissies	pm	pm	pm	pm	pm	pm	pm
Saldo mutaties reserves Flexibele schil	**pm**	**pm**	**pm**	**pm**	**pm**	**pm**	**pm**
Gerealiseerde resultaat Flexibele schil	**pm**	**pm**	**pm**	**pm**	**pm**	**pm**	**pm**

5. Algemene Dekkingsmiddelen

Gemeentelijke bijdragen kerntaken
De gemeentelijke bijdragen zijn zodanig berekend dat voor de uitvoering van de kerntaken en de lopende verplichtingen een sluitende begroting wordt verkregen. De verdeling van de bijdrage over de deelnemende gemeenten vindt – zoals vastgelegd in de Gemeenschappelijke Regeling Stadsregio Parkstad Limburg van 1 mei 2021 plaats aan de hand van de meest recent vastgestelde Algemene Uitkering. Voor de begroting 2022 is dat de Algemene Uitkering 2019.

Gemeente	Verdeelsleutel 2022		Begroting 2022		Verdeelsleutel 2023		Meerjarenraming 2023-2026 (* € 1.000)			
	AU 2018 Basis	Aandeel gemeente	2022	2022 na voor-genomen wijziging	AU 2019 Basis	Aandeel gemeente	2023	2024	2025	2026
Beekdaelen	20.307	11,21%	437	465	30.666	10,53%	443	427	433	439
Brunssum	19.403	10,71%	418	445	31.606	10,85%	450	434	440	446
Heerlen	70.896	39,13%	1.331	1.430	114.817	39,41%	1.436	1.373	1.393	1.412
Kerkrade	33.172	18,31%	714	760	54.120	18,58%	770	742	752	763
Landgraaf	24.547	13,55%	527	561	40.308	13,83%	571	551	558	567
Simpelveld	6.016	3,32%	129	138	9.544	3,28%	136	131	133	135
Voerendaal	6.826	3,77%	147	156	10.290	3,53%	149	143	145	147
Totaal	**181.167**	**100,00%**	**3.704**	**3.956**	**291.352**	**100,00%**	**3.955**	**3.801**	**3.854**	**3.910**
Bod Heerlen *			**346**	**346**			**356**	**362**	**370**	**378**
Totaal			**4.050**	**4.302**			**4.311**	**4.163**	**4.224**	**4.288**

*** Bod Heerlen was niet opgenomen in de primaire begroting 2022. Dit betreft nog de formalisering van de besluitvorming rondom de takendiscussie zoals die in 2021 zowel bij de gemeenten als bij de Stadsregio heeft plaatsgevonden. Met de 1e begrotingswijziging is dit alsnog in de begroting 2022 verwerkt**

Gemeentelijke bijdragen thema GROS, onderdeel AG Charlemagne

De Arbeitsgemeinschaft Charlemagne Grensregio (opgericht in 2011) is een grensoverschrijdend samenwerkingsverband tussen Parkstad Limburg, Stadt Aachen, Städteregion Aachen, gemeente Heerlen, de Deutschsprachige Gemeinschaft Belgiens en de gemeente Vaals. Per 1 januari 2021 heeft de Arbeitsgemeinschaft Charlemagne Grensregio zich na een unaniem besluit in 2020 van de Vorstand aangesloten bij de EGTS-EMR.
De structurele bijdrage van Parkstad aan AG Charlemagne bedraagt jaarlijks € 50.000 en wordt conform de afspraken doorberekend aan de gemeenten volgens de gebruikelijke verdeelsleutel van Parkstad Limburg.

De verdeling van de bijdragen van de gemeenten in 2023 is als volgt:

Gemeente	Verdeelsleutel Aandeel gemeente	Begroting 2023 x € 1
Beekdaelen	10,53%	5.263
Brunssum	10,85%	5.424
Heerlen	39,41%	19.704
Kerkrade	18,58%	9.288
Landgraaf	13,83%	6.917
Simpelveld	3,28%	1.638
Voerendaal	3,53%	1.766
Totaal	**100,00%**	**50.000**

Totaal overzicht
De algemene dekkingsmiddelen zien er samengevat als volgt uit:

Algemene Dekkingsmiddelen (bedragen * € 1.000)	Initiële bedroting 2022	Na 1e begrotings-wijziging 2022	Na voor-genomen 2e begrotings-wijziging 2022	2023	2024	2025	2026
Totale lasten	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Bijdragen deelnemende gemeenten	3.754	4.100	4.352	4.361	4.213	4.274	4.338
Totale baten	**3.754**	**4.100**	**4.352**	**4.361**	**4.213**	**4.274**	**4.338**
Gerealiseerde totaalsaldo van baten en lasten Algemene Dekkingsmiddelen	**3.754**	**4.100**	**4.352**	**4.361**	**4.213**	**4.274**	**4.338**
Stortingen in reserves							
Onttrekkingen aan reserves							
Saldo mutaties reserves Algemene Dekkingsmiddelen	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Gerealiseerde resultaat Algemene Dekkingsmiddelen	**3.754**	**4.100**	**4.352**	**4.361**	**4.213**	**4.274**	**4.338**

6. Overhead en Bedrijfsvoering

Dit onderdeel is in overeenstemming met de BBV-voorschriften. Op dit onderdeel worden de kosten verantwoord van de personele overhead en de kosten voor de bedrijfsvoering, bestaande uit de materiële kosten voor huisvesting, ICT, facilitaire zaken, financiën en personele zaken.

Overhead
In de nota van toelichting bij het besluit van 6 maart 2017 inzake de wijziging van de BBV wordt uiteengezet welke kosten worden gerekend tot de overhead:
- Financiën, toezicht en controle op de eigen organisatie
- Personeelszaken en organisatie
- Inkoop
- Interne en externe communicatie
- Juridische zaken
- Bestuurszaken en bestuursondersteuning
- Informatievoorziening en automatisering
- Facilitaire zaken en huisvesting
- Documentaire informatievoorziening
- Managementondersteuning primair proces

Personele overhead
De formatie van het onderdeel overhead bestaat in 2023 uit 10,6 fte.

In de begroting 2023 is een bedrag aan kosten formatie overhead opgenomen van € 970.000.

Loonkosten totaal (bedragen * € 1.000)	Initiële bedroting 2022	Na 1e begrotings-wijziging 2022	Na voor-genomen 2e begrotings-wijziging 2022	2023	2024	2025	2026
Loonkosten kernformatie programma activiteiten	1.276	1.622	1.622	1.657	1.687	1.722	1.758
Tijdelijke frictiekosten sociaal plan	15	15	15	15	15	15	15
Loonkosten kernformatie overhead	951	951	951	970	987	1.008	1.029
Totaal	**2.241**	**2.587**	**2.587**	**2.642**	**2.689**	**2.745**	**2.802**

Totaal kernformatie	Initiële bedroting 2022	Na 1e begrotings-wijziging 2022	Na voor-genomen 2e begrotings-wijziging 2022	2023	2024	2025	2026
FTE kernformatie programma's	15,7	15,7	15,7	15,7	15,7	15,7	15,7
FTE kernformatie overhead	10,6	10,6	10,6	10,6	10,6	10,6	10,6
FTE kernformatie	**26,3**	**26,3**	**26,3**	**26,3**	**26,3**	**26,3**	**26,3**

Indexering loonkosten

In de berekening van de loonkosten is uitgegaan van een loonkostenstijging ter hoogte van het prijsindexcijfer overheidsconsumptie (beloning werknemers volgens de meest recente (september) circulaire 2021 van de algemene uitkering (2,0%).

Bedrijfsvoering

Voor het onderdeel materiële kosten bedrijfsvoering was in 2021 een budget opgenomen van € 351.000. In onderstaande tabel is aangegeven welke aanpassingen hebben plaatsgevonden ten behoeve van de raming in 2021.

Materiële kosten bedrijfsvoering (Bedragen * € 1.000)	**Begroting 2022 x € 1.000**	**Begroting 2023 x € 1.000**	**Begroting 2024 x € 1.000**	**Begroting 2025 x € 1.000**	**Begroting 2026 x € 1.000**
Budget materiële kosten bedrijfsvoering begroting 2022	339	344	349	354	354
Prijsindex begroting 2022 1,5%		-5	-5	-5	
Prijsindex begroting 2023 1,5%		5	5	5	5
Incidentele kosten op orde brengen bedrijfsvoering		200			
Totaal budget materiële kosten bedrijfsvoering begroting 2023	**339**	**544**	**349**	**354**	**360**

De prijsindexering van de materiële kosten (1,5% voor 2023) is gebaseerd op de prognose volgens de meest recente circulaire (september 2021) van de algemene uitkering.

De algemene lijn die binnen Parkstad wordt gevolgd en jaren geleden als dusdanig is overeengekomen en wordt nageleefd is dat gelden die vrijvallen bij de bedrijfsvoering in beginsel (op basis van de reguliere verdeelsleutel) terugvloeien naar de gemeenten.

Voor het onderdeel personele overhead en bedrijfsvoering ziet de totale raming er als volgt uit (bedragen x € 1.000):

Overhead (bedragen * € 1.000)	**Initiële bedroting 2022**	**Na 1e begrotings-wijziging 2022**	**Na voor-genomen 2e begrotings-wijziging 2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**
Exploitatielasten							
Kosten formatie	951	951	951	970	987	1.008	1.029
Bedrijfsvoering	338	405	657	551	356	361	367
Totale lasten Overhead	**1.289**	**1.356**	**1.608**	**1.521**	**1.343**	**1.369**	**1.396**
							0
Totale baten Overhead	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Gerealiseerde totaalsaldo van baten en lasten Overhead	**-1.289**	**-1.356**	**-1.608**	**-1.521**	**-1.343**	**-1.369**	**-1.396**
Stortingen in reserves							
Onttrekkingen aan reserves							
Frictiereserve	0	67	67	7	7	7	7
Saldo mutaties reserves Overhead	**0**	**-67**	**-67**	**-7**	**-7**	**-7**	**-7**
Gerealiseerde resultaat Overhead	**-1.289**	**-1.423**	**-1.675**	**-1.528**	**-1.350**	**-1.376**	**-1.403**

7. Bedrag heffing vennootschapsbelasting

Op basis van een inventarisatie van activiteiten is geconcludeerd dat Stadsregio Parkstad Limburg niet vpb-plichtig is. Dit is bevestigd door de belastingdienst.

8. Onvoorzien

Er wordt geen post ingeraamd voor onvoorziene uitgaven.

Het Dagelijks Bestuur is bevoegd de algemene reserve ad € 115.000 als dekkingsmiddel aan te wenden voor uitgaven met een incidenteel karakter, waarvoor geen dekking kan worden gevonden binnen geautoriseerde budgetten en die kunnen worden aangemerkt als onvoorzienbaar, onvermijdbaar en onuitstelbaar. Als het Dagelijks Bestuur van deze bevoegdheid gebruik maakt, wordt daarover in de eerstvolgende bestuursrapportage c.q. het eerstvolgende jaarverslag verantwoording afgelegd.

9. Mutaties reserves

In deze paragraaf wordt ingegaan op de beleidsintenties van de reserves en de omvang van de reserves.

Mutatie reserves (bedragen * € 1.000)	Initiële bedroting 2022	Na 1e begrotings-wijziging 2022	Na voor-genomen 2e begrotings-wijziging 2022	2023	2024	2025	2026
Stortingen in reserves kerntaken:							
- Reserve Ringwegen	400	400	400	197	219	241	266
- Reserve werkbudgetten Bestuurscommissie	0	0	0	0	0	0	0
Totale stortingen	**400**	**400**	**400**	**197**	**219**	**241**	**266**
Onttrekkingen aan reserves							
- Reserve Ringwegen	371	371	371	156	165	174	186
- Reserve werkbudgetten Algemeen Bestuur	0	0	0	0	0	0	0
- Reserve werkbudgetten Bestuurscommissie	0	0	0	0	0	0	0
- Frictiereserve	15	82	82	22	22	22	22
Totale onttrekkingen	**386**	**453**	**453**	**178**	**187**	**196**	**208**
Saldo van onttrekkingen en stortingen	**-14**	**53**	**53**	**-19**	**-32**	**-45**	**-58**

Reserve Ringwegen

Deze reserve dient ter afdekking van de kapitaallasten van de investeringsbijdrage van € 7,2 miljoen van Parkstad op basis van het bestuursconvenant Binnen- en Buitenring Parkstad Limburg van 15 november 2005. Jaarlijks wordt € 0,4 miljoen bijdrage van de Parkstad gemeentes ontvangen voor de afschrijvingskosten (€ 264.000 per jaar) en de rentekosten van de daarvoor aangegane lening (€ 95.000 voor 2023). Aan de reserve Ringwegen wordt conform BBV ongeveer de helft van de afschrijvingslasten onttrokken (naar rato van de verhouding reserve / vast actief). Het verschil tussen de bijdragen van de Parkstad gemeenten en de afschrijvingskosten en rentelasten wordt per saldo aan de reserve Buitenring toegevoegd voor de dekking van de afschrijvingskosten na 2030. De reserve is daarmee in 2030 voldoende om de resterende afschrijvingslasten te dekken.

Frictiereserve

In 2023 worden de volgende kosten opgenomen die worden gedekt uit de frictiereserve: Salarisgarantie conform het Sociaal Plan. Deze kosten voor 1 medewerker in dienst van Stadsregio Parkstad Limburg worden geraamd op € 15.000 voor 2022 en latere jaren. Deze kosten lopen maximaal door tot het vertrek van deze medewerker als gevolg van het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd in 2026.

Reserve werkbudget Algemeen Bestuur
Bij het instellen van de reserve (12 oktober 2016) is besloten dat de in enig jaar niet bestemde middelen van de werkbudgetten van de Bestuurscommissies en het Dagelijks Bestuur worden toegevoegd aan de reserve werkbudget Algemeen Bestuur. Dit met als doel deze middelen in het daarop volgende jaar opnieuw te bestemmen voor programmadoeleinden.

Reserve werkbudgetten Bestuurscommissies en Dagelijks Bestuur
De werkbudgetten van de Bestuurscommissies worden allen bestemd op basis van het jaarplan.
Om aansluiting te vinden met de BBV worden vanuit de balans voor de projecten op basis van het realisatiebeginsel en matchingprincipe de baten en lasten naar rato van de voortgang van het project verantwoord in de exploitatie. Baten en lasten worden in de staat van baten en lasten opgenomen naar rato van de voortgang van het werk. Tekorten en overschotten worden verwerkt in de bestemmingsreserve “Werkbudgetten Bestuurscommissies” c.q. Dagelijks Bestuur. Per saldo is het gerealiseerde resultaat - nihil.

10. Paragrafen

10.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing
In deze paragraaf wordt ingegaan op de verwachte ontwikkeling van het weerstandsvermogen / de reserves en voorzieningen, de voorgeschreven financiële kengetallen en risicobeheersing.

10.1.1 Weerstandsvermogen / reserves en voorzieningen

Reserves
In bijlage 3 zijn de vermoedelijke saldi en de mutaties van de reserves opgenomen voor de jaren 2022 tot en met 2026 (bedragen x € 1.000).

Algemene Reserves en Weerstandsvermogen
De algemene reserve heeft een omvang van € 115.000. Deze reserve wordt aangehouden voor onvoorziene uitgaven. Het Dagelijks Bestuur is bevoegd de algemene reserve als dekkingsmiddel aan te wenden voor uitgaven met een incidenteel karakter, waarvoor geen dekking kan worden gevonden binnen geautoriseerde budgetten en die kunnen worden aangemerkt als onvoorzienbaar, onvermijdbaar en onuitstelbaar. Als het Dagelijks Bestuur van deze bevoegdheid gebruik maakt, wordt daarover in de eerstvolgende bestuursrapportage c.q. het eerstvolgende jaarverslag verantwoording afgelegd.
Parkstad houdt geen eigen vermogen aan als weerstandsvermogen voor niet-structurele financiële risico’s, met het oog op de continuïteit van de organisatie en de taakvervulling.
Dit risico wordt op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen gedragen door de deelnemende gemeenten. Dat betekent dat Parkstad alleen dient te beschikken over enige financiële ruimte om tussentijdse incidentele financiële calamiteiten uit de eigen begroting af te kunnen dekken. Een algemene reserve van € 115.000 voldoet aan dit criterium.

Over de aanwending van het saldo van de jaarrekening 2021 wordt bij de definitieve vaststelling van de jaarstukken 2021 een besluit genomen. Het voorstel tot resultaatbestemming uit de voorlopige jaarstukken is verwerkt in de bovenstaande tabel.

Bestemmingsreserves
Het instellen van reserves en het toevoegen aan en het onttrekken van middelen aan reserves is een bevoegdheid van het Algemeen Bestuur. Bij het instellen van (en het toevoegen van middelen aan) een

bestemmingsreserve besluit het Algemeen bestuur een deel van het eigen vermogen af te zonderen voor de dekking van toekomstige uitgaven voor een bepaald doel.
Deze besluiten worden voorgelegd via de begroting, de bestuursrapportage en de resultaatbestemming van de jaarrekening of via afzonderlijke besluiten. Het Dagelijks Bestuur is bevoegd tijdens de uitvoering van de begroting middelen in te zetten voor het uitvoeren van taken passend binnen het doel en de reikwijdte van bestemmingsreserves waarvoor geen of onvoldoende budget is opgenomen in de begroting, maar waarvoor wel middelen beschikbaar zijn in de bestemmingsreserves. Wanneer het Dagelijks Bestuur van deze bevoegdheid gebruik maakt, legt het Dagelijks Bestuur daarover in de eerstvolgende bestuursrapportage c.q. het eerstvolgende jaarverslag verantwoording af.

Reserve frictiekosten Parkstad
De meerjarige frictiekostenbudgetten vanaf 2014 waren modelmatig berekend en gebaseerd op een gelijkmatig gefaseerde afname. Door de snellere uitstroom van personeel van het Parkstadbureau dan voorzien, is sinds 2014 het beroep op het frictiebudget in de afgelopen jaren lager dan het daarvoor beschikbare budget.
De afspraak is dat het verschil tussen de werkelijke kosten en het budget worden verrekend via de reserve frictiegelden. De stand daarvan per ultimo 2021 is naar verwachting € 194.000. In het jaarverslag 2021 (paragraaf 5 frictiebudget) is berekend dat na 2021 nog een bedrag van € 194.000 nodig is om de meerjarige risico's en de incidentele bedrijfsvoeringskosten af te dekken.

Grensoverschrijdende samenwerking/Reserve Städte Region Aachen / EGTS)
Deze reserve is door de resultaatbestemming jaarrekening 2009 en 2010 gevormd uit budgetoverschotten van de AG Charlemagne (de voorloper naar een EGTS). Het doel is de aanloop naar de vorming van een EGTS mogelijk te maken. In 2015 heeft er een onttrekking plaatsgevonden van € 50.000. In 2021 heeft hier geen mutatie op plaatsgevonden. De verwachting is dat deze reserve nog aangesproken gaat worden in de toekomst.

Reserve werkbudget Algemeen Bestuur
Bij het instellen van de reserve (12 oktober 2016) is besloten dat de in enig jaar niet bestemde middelen van de werkbudgetten van de Bestuurscommissies en het Dagelijks Bestuur worden toegevoegd aan de reserve werkbudget Algemeen Bestuur. Dit met als doel deze middelen in het daarop volgende jaar opnieuw te bestemmen voor programmadoeleinden. In 2021 heeft hier geen mutatie op plaatsgevonden.

Reserve werkbudgetten Bestuurscommissies
De werkbudgetten van de Bestuurscommissies worden allen bestemd op basis van het jaarplan.
Om aansluiting te vinden met de BBV worden vanuit de balans voor de projecten op basis van het realisatiebeginsel en matchingprincipe de baten en lasten naar rato van de voortgang van het project verantwoord in de exploitatie. Baten en lasten worden in de staat van baten en lasten opgenomen naar rato van de voortgang van het werk. Tekorten en overschotten worden verwerkt in de bestemmingsreserve "Werkbudgetten Bestuurscommissies". Per saldo is het gerealiseerde resultaat - nihil.

Reserve Ringwegen
Deze reserve dient ter afdekking van de kapitaallasten van de investeringsbijdrage van € 7,2 miljoen van Parkstad op basis van het bestuursconvenant Binnen- en Buitenring Parkstad Limburg van 15 november 2005. Jaarlijks wordt € 0,4 miljoen bijdrage van de Parkstad gemeentes ontvangen voor de afschrijvings-kosten en de rentekosten van de daarvoor aangegane lening.
Aan de reserve Ringwegen wordt conform BBV ongeveer de helft van de afschrijvingslasten onttrokken (naar rato van de verhouding reserve / vast actief). Het verschil tussen de bijdragen van de Parkstad gemeenten en de afschrijvingskosten en rentelasten wordt per saldo aan de reserve Buitenring toegevoegd voor de dekking van de afschrijvingskosten na 2030. De reserve is daarmee in 2030 voldoende om de resterende afschrijvingslasten te dekken.

Reserve stortplaatsen
De voorziening is gevormd ter dekking van de nazorg en eindafwerking van de stortplaats Nieuwenhagen.

Meerjarige ontwikkeling reserves
Aan het begin van 2023 is de verwachte omvang van de bestemmingsreserves € 6,5 miljoen. De reserve Ringwegen is het grootst met een saldo van € 3,8 miljoen.

De toename van de reservepositie na 2022 is vrijwel volledig toe te schrijven aan de netto toevoeging aan de reserve ringwegen. Daarnaast is er nog een jaarlijkse onttrekking van € 15.000 aan de reserve frictiegelden voor de dekking van de kosten van het sociaal plan. De mutatie in de reserve werkbudgetten is als pm opgenomen.

Voorzieningen
Naar verwachting zijn er aan het begin van het begrotingsjaar 2023 geen voorzieningen meer.

Financiële kengetallen
In de paragraaf weerstandsvermogen / reserves en voorzieningen en risicobeheersing dient een set van financiële kengetallen te worden opgenomen. Deze kengetallen zijn:
1. Netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen;
2. Solvabiliteitsratio;
3. Structurele exploitatieruimte;
4. Grondexploitatie
5. Belastingcapaciteit.

De kengetallen grondexploitatie en belastingcapaciteit zijn voor Stadsregio Parkstad Limburg niet aan de orde. De drie relevante kengetallen worden hieronder weergegeven.

Kengetal	*Begroting 2022*	*Begroting 2023*	*Begroting 2024*	*Begroting 2025*	*Begroting 2026*	*Norm*
Netto schuldquote	*38,0%*	*33,1%*	*28,0%*	*22,7%*	*17,2%*	*<100%*
Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	*38,0%*	*33,1%*	*28,0%*	*22,7%*	*17,2%*	*<100%*
*Solvabiliteitsratio **	*85,5%*	*89,1%*	*93,2%*	*97,8%*	*103,0%*	*>=20%*
Structurele exploitatie	*91,2%*	*89,9%*	*89,5%*	*89,6%*	*89,8%*	*<=100%*

*Gecorrigeerd voor schatkistbankieren. Een groot deel van de kortlopende schulden betreft vooruitontvangen projectgelden. Deze staan nog op de bankrekening van het schatkistbankieren.

Netto Schuldquote
De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van Parkstad ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Ter duiding van het kengetal geeft de VNG aan dat een kengetal boven de 100 een aanleiding voor alertheid is, een waarde boven de 130 is een signaal om in te grijpen. Bij SPL daalt de netto schuldquote de komende jaren als gevolg van de periodieke aflossing op de langlopende lening inzake deelname in de financiering van de Buitenring. Het kengetal netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen wijkt niet af van de netto schuldquote, omdat SPL geen leningen heeft verstrekt.

Solvabiliteitsratio
Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin SPL in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe groter de weerbaarheid. De mate van weerbaarheid geeft in combinatie met de andere kengetallen een indicatie over de financiële positie. Als signaalwaarde voor de solvabiliteitsratio geldt een percentage van 20%. De solvabiliteitsratio van SPL neemt de komende jaren toe omdat de langlopende schuld periodiek wordt afgelost en de verwachting is dat er verder geen vreemd vermogen aangetrokken hoeft te worden.

Structurele exploitatie
Door het zuiveren van de incidentele lasten en baten en de mutaties uit/naar reserves, ontstaat het beeld in hoeverre er sprake is van een structureel sluitende begroting. De structurele lasten worden in dit kengetal uitgedrukt als percentage van de totale baten (voor mutaties reserves) van het betreffende jaar. Een percentage kleiner dan of gelijk aan 100% betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken. Voor nadere toelichting wordt verwezen naar pagina 37.

10.1.2. Risicobeheersing

Op 30 november 2011 heeft het Parkstad-bestuur ingestemd met de notitie 'Risico's en Weerstandscapaciteit Stadsregio Parkstad Limburg'. Op 19 december 2011 heeft de Parkstadraad de notitie voor kennisgeving aangenomen. De notitie had als doel inzicht te verschaffen in de risico's die de deelnemende gemeenten lopen via de gemeenschappelijke regeling Stadsregio Parkstad Limburg. Dat de deelnemende gemeenten uiteindelijk risicodrager zijn voor de continuïteit van het regiobureau ontslaat het regiobureau niet van de plicht tot een adequaat risicomanagement. Risicomanagement handelt over het rationeel beheersen van de risico's. Voorwaarde daarvoor is het op systematische wijze inzicht verkrijgen in de risico's die het regiobureau loopt: de risicoanalyse.

De Risiconotitie vormt de basis voor de risicobeheersing. In het najaar van 2021 is een geactualiseerde concept notitie "Risico's en Weerstandscapaciteit Stadsregio Parkstad Limburg" opgesteld. In 2022 zal deze geformaliseerd worden
Via de paragrafen risicobeheersing in de begroting, bestuursrapportage en jaarstukken wordt ingegaan op de beheersing van risico's die in het risicomanagement bijzondere aandacht behoeven.

Dit zijn thans:
1. COVID-19 (Corona)
2. Transitie- en frictiekosten regiobureau in 2021 en latere jaren
3. Inzetten van personele capaciteit op tijdelijke projecten
4. Kosten bedrijfsvoering
5. Complexiteit projecten

COVID-19 (Corona)
De uitbraak van het COVID-19 (Corona) eind februari 2020 heeft een enorme impact op ons allemaal. De wereldwijde pandemie leidt tot ongekende omstandigheden. Voor de aanpak van COVID-19 kijken wij wat we, aanvullend op de landelijke maatregelen van het Rijk, kunnen doen. Dit raakt veel beleidsterreinen van onze organisatie. We streven naar een zo adequaat mogelijke uitvoering van landelijke en lokale maatregelen en naar zoveel mogelijk continuïteit van de reguliere werkzaamheden en van noodzakelijke (digitale) besluitvorming en hebben daarvoor de nodige interne maatregelen genomen. Als netwerkorganisatie is het vooral van belang dat (bestuurlijke) afstemming doorgang kan vinden. Hiervoor maken we zoveel mogelijk gebruik van videobellen. Medewerkers werken zoveel mogelijk thuis. Hiervoor zijn thuiswerkfaciliteiten ingericht. In de praktijk blijkt weliswaar dat fysieke vergaderingen vaak effectiever zijn, de reguliere werkzaamheden en noodzakelijke (digitale) besluitvorming hebben desondanks doorgang kunnen vinden.

Mogelijk ondervinden we ook in 2023 nog gevolgen van het COVID-19.

De financiële gevolgen van COVID-19 zijn beperkt. In de begroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026 zijn deze budgettair neutraal geraamd.

Transitie en frictiekosten Regiobureau na 2022
Na 2021 zullen eruit hoofde van de transitie nog frictiekosten gemaakt worden. Te verwachten kosten zijn:
- Salarisgaranties conform het Sociaal Plan. Deze kosten voor 2 medewerkers in dienst van Parkstad worden geraamd op € 60.000.
- In 2023 en verdere zullen nog een aantal kosten gemaakt worden voor de afschrijvingen van de verbouwing van de grote vergaderzaal op de derde verdieping naar werkplekken en de verbouwing

van de nieuw gehuurde vergader en werkruimte op de tweede verdieping. Hiervoor is op 1 januari 2023 € 52.000 in de frictiereserve gereserveerd.

Inzetten van personele capaciteit op tijdelijke projecten
Buiten de kernformatie wordt 0,5 fte vaste bezetting gedekt uit de flexibele schil (i.c. voor grensoverschrijdende samenwerking). Als deze dekking zou wegvallen komen de frictiekosten ten laste van Parkstad. De jaarlijkse loonkosten bedragen € 35.000. Indien dit risico zich zou manifesteren, moeten activiteiten worden ondernomen om de dan ontstane boventalligheid ongedaan te maken.

Kosten bedrijfsvoering
Voor onvoorzienbare en onvermijdbare uitgaven is een algemene reserve van € 115.000 in de cijfers van PSL is opgenomen. De gemeenten dragen op grond van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen het financiële risico van niet structurele financiële risico's van de GR Stadsregio Parkstad Limburg.

Complexiteit van de projecten
De complexiteit van de projecten wordt groter. Denk aan het innovatieve project Inpondmakelaar waar gebruik wordt gemaakt van een revolverend fonds, het grensoverschrijdende project Velocity en de SISA verantwoording bij het Volkshuisvestingsfonds. Waar nodig wordt juridische en fiscale kennis ingehuurd.

10.2 Financiering

Voor de inrichting en uitvoering van de treasuryfunctie van decentrale overheden zijn kaders gesteld in de wet Financiering Decentrale Overheden (FIDO). Onder de treasuryfunctie vallen onder andere het geldstromenbeheer, het saldobeheer, liquiditeitsbeheer, financiering, uitzetting van gelden en renterisicobeheer. Stadsregio Parkstad Limburg heeft de volgende instrumenten op het gebied van treasury, te weten het treasurystatuut en de financieringsparagraaf in de begroting, de bestuursrapportages en het jaarverslag. In het treasurystatuut zijn uitgangspunten en kaders opgenomen ten aanzien van het risicobeheer inzake uitgezette gelden, het renterisicobeheer, het koersrisicobeheer, het kredietrisicobeheer, het intern liquiditeitsbeheer en het valutarisicobeheer. Vanaf eind 2013 is door het rijk het Schatkistbankieren ingevoerd, dat als wetswijziging in de wet FIDO is opgenomen. Met de gevolgen van het Schatkistbankieren dient rekening te worden gehouden bij financieringsvraagstukken van de lokale overheid.

Kasgeldlimiet
De kasgeldlimiet is de norm, gesteld in de Wet Fido, voor het maximum bedrag waarmee de Stadsregio de bedrijfsvoering met kortlopende middelen (looptijd < 1 jaar) mag financieren. De norm bedraagt 8,2 % van het begrotingstotaal volgens de primaire begroting. Het begrotingstotaal bedraagt de totale lasten volgens de begroting inclusief toevoegingen aan reserves.

Berekening Kasgeldlimiet	***2023***
Omvang begroting 2023	*€ 4,5 miljoen*
Toegestane kasgeldlimiet %	*8,2%*
Toegestane kasgeldlimiet 2023	*€ 369.000*

Berekening Kasgeldlimiet 2021 (t-2) (bedragen * € 1.000)	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Begrotingstotaal lasten	3.490	3.490	3.490	3.490
Toegestane kasgeldlimiet: 8.2% van het begrotingstotaal met een minimum van € 300.000	300	300	300	300
Toets kasgeldlimiet				
Toegestane kasgeldlimiet	300	300	300	300
Totaal gemiddelde netto vermogen schuld	-27.576	-21.120	-54.862	-59.475
Ruimte (+) / overschrijding (-)	27.876	21.420	55.162	59.775

Gelet op de liquiditeitspositie van Parkstad zal naar verwachting geen beroep worden gedaan op kasgeldfinanciering.

Renterisiconorm

De renterisiconorm beoogt het beperken van de gevolgen van een stijgende kapitaalmarktrente en de daarmee samenhangende rentelasten. Een rentelast kan stijgen bij herfinanciering of renteherziening van een lening. In de periode van 2023 tot en met 2026 worden geen renteherziening of herfinanciering van lopende leningen danwel nieuwe financieringen verwacht. SPL zal in 2023 en de daaropvolgende jaren de renterisiconorm dus niet overschrijden.
De vaste schuld van SPL heeft uitsluitend betrekking op de voorfinanciering van de Buitenring. De omvang van de lening is per 1-1-2023 € 2,4 miljoen en daalt in de periode tot ultimo 2026 tot € 1,1 miljoen. De renterisiconorm wordt berekend over de vaste schuld.

Berekening Renterisiconorm	2022 na voor-gestelde wijiziging	2023	2024	2025	2026
Renteherzieningen	€ 0,0 miljoen	€ 0,0 miljoen	€ 0,0 miljoen	€ 0,0 miljoen	€ 0,0 miljoen
Aflossingen	€ 0,3 miljoen	€ 0,3 miljoen	€ 0,3 miljoen	€ 0,3 miljoen	€ 0,3 miljoen
Totaal renterisico	**€ 0,3 miljoen**	**€ 0,3 miljoen**	**€ 0,3 miljoen**	**€ 0,3 miljoen**	**€ 0,3 miljoen**
Renterisiconorm (20% van begrotingstotaal)	€ 0,9 miljoen	€ 0,9 miljoen	€ 0,9 miljoen	€ 0,9 miljoen	€ 0,9 miljoen
Ruimte onder renterisiconorm (norm minus risico)	€ 0,6 miljoen	€ 0,6 miljoen	€ 0,6 miljoen	€ 0,6 miljoen	€ 0,6 miljoen

Gelet op het feit dat in 2023 geen sprake is van herfinanciering of renteherziening is de renterisiconorm voor Parkstad louter van theoretisch belang.

Schatkistbankieren

Vanwege het Schatkistbankieren is het tijdelijk tegen rente uitzetten van overtollige middelen niet mogelijk. Voordelige financieringsresultaten als gevolg van tijdelijke overliquiditeit zijn daardoor nagenoeg uitgesloten. Alle liquide middelen worden dagelijks door de Schatkist afgeroomd en de renteopbrengst van een eventueel ‘spaarsaldo’ bij de schatkist is vooralsnog nagenoeg nihil. De maximaal toegestane liquiditeit op de eigen rekening van Parkstad in 2023 is als gevolg van de regels van het Schatkistbankieren € 1.000.000. Een dergelijk bedrag is nodig voor het reguliere betalingsverkeer en kan niet rentedragend worden uitgezet. Het prudent beleid met betrekking tot uitzettingen, zoals is opgenomen in het treasurystatuut, bestaat daardoor uit het uitvoeren van het Schatkistbankieren.

EMU-Saldo

Het EMU-saldo (rekeningsaldo) is het verschil tussen de inkomsten en de uitgaven van de overheid (de Rijksoverheid, sociale fondsen en de decentrale overheden) van een bepaald land in een bepaald jaar. Er kan een tekort of een overschot op de begroting zijn. Decentrale overheden dienen het EMU-saldo te berekenen, zodat op macro niveau het EMU saldo voor Nederland kan worden bepaald. Het EMU saldo van de Stadsregio Parkstad Limburg voor de begroting 2023 is in het volgende overzicht berekend.

	EMU Saldo (bedragen x € 1,000)	**2022 na voor-gestelde wijziging**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**
+1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17).	-53	19	32	45	58
+2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie.	0	5	5	5	5
+3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie.	0	0	0	0	0
-4	Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd.	0	0	0	0	0
+5	Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4.	0	0	0	0	0
+6	Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op de exploitatie verantwoord.	0	0	0	0	0
-7	Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan).	0	0	0	0	0
+8	Baten bouwgrondexploitatie (niet op de exploitatie verantwoord).	0	0	0	0	0
-9	Lasten op balanspost Voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen.	0	0	0	0	0
-10	Lasten i.v.m. transacties met derden, die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten).	0	0	0	0	0
-11	Verkoop van effecten (verwachte boekwinst).	0	0	0	0	0
	Berekend EMU saldo	**-53**	**24**	**37**	**50**	**63**

11. Geconsolideerde begroting

11.1 Geconsolideerde balans

Activa	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023	31/01/2024	31/12/2025	31/12/2026
Bedragen x € 1.000,-						
Vaste Activa	**6.747**	**6.476**	**6.205**	**5.934**	**5.663**	**5.392**
Immateriële Vaste activa	**6.676**	**6.412**	**6.148**	**5.884**	**5.620**	**5.356**
Bijdragen aan activa eigendom van derden	6.676	6.412	6.148	5.884	5.620	5.356
Materiële Vaste activa	**71**	**64**	**57**	**50**	**43**	**36**
Investeringen met een economisch nut	71	64	57	50	43	36
Vlottende Activa	**60.472**	**60.104**	**60.096**	**60.089**	**60.082**	**60.074**
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	**60.436**	**60.068**	**60.060**	**60.053**	**60.046**	**60.038**
Vorderingen op openbare lichamen	773	773	773	773	773	773
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	59.663	59.295	59.287	59.280	59.273	59.265
Overige vorderingen	0	0	0	0	0	0
Liquide middelen	**8**	**8**	**8**	**8**	**8**	**8**
Kassaldi	1	1	1	1	1	1
Banksaldi	7	7	7	7	7	7
Overlopende activa	**28**	**28**	**28**	**28**	**28**	**28**
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel:						
- Overige Nederlandse overheidslichamen	0	0	0	0	0	0
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	28	28	28	28	28	28
Totaal Activa	**67.219**	**66.580**	**66.301**	**66.023**	**65.745**	**65.466**

Passiva	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023	31/01/2024	31/12/2025	31/12/2026
Bedragen x € 1.000,-						
Vaste Passiva	**9.235**	**8.596**	**8.317**	**8.039**	**7.761**	**7.482**
Eigen vermogen	**6.583**	**6.231**	**6.250**	**6.282**	**6.327**	**6.385**
Algemene Reserve	115	115	115	115	115	115
Bestemmingsreserves	6.169	6.116	6.135	6.167	6.212	6.270
Gerealiseerde resultaat	299	0	0	0	0	0
Voorzieningen	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Voorziening instandhouding financieel systeem	0	0	0	0	0	0
Voorziening voormalig personeel GBRD	0	0	0	0	0	0
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	**2.652**	**2.365**	**2.067**	**1.757**	**1.434**	**1.097**
Onderhandse leningen van:						
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	2.652	2.365	2.067	1.757	1.434	1.097
Vlottende Passiva	**57.984**	**57.984**	**57.984**	**57.984**	**57.984**	**57.984**
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	**533**	**533**	**533**	**533**	**533**	***533***
Banksaldi	196	196	196	196	196	196
Overige schulden	337	337	337	337	337	337
Overlopende Passiva	**57.451**	**57.451**	**57.451**	**57.451**	**57.451**	**57.451**
Verplichtingen die in een begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	460	460	460	460	460	460
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren:						
- Europese Overheidslichamen	1	1	1	1	1	1
- Het Rijk	0	0	0	0	0	0
- Overige Nederlandse overheidslichamen	1.221	1.221	1.221	1.221	1.221	1.221
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	55.769	55.769	55.769	55.769	55.769	55.769
Totaal Passiva	**67.219**	**66.580**	**66.301**	**66.023**	**65.745**	**65.466**

11.2 Geconsolideerde winst- en verliesrekening

De programma's en onderdelen bij elkaar opgeteld geeft de geconsolideerde begroting 2022 en de meerjarenramingen voor 2024-2026. De geconsolideerde begroting 2023 is het budgetniveau dat het algemeen bestuur vaststelt bij de vaststelling van de begroting 2023.

Omschrijving (bedragen * € 1,000)	Initiële bedroting 2022	Na 1e begrotings-wijziging 2022	Na voor-genomen 2e begrotings-wijziging 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Lasten programma's							
Programma kerntaken	2.452	2.798	2.798	2.821	2.838	2.860	2.883
Programma flexibele schil	pm	pm	pm	pm	pm	pm	pm
Totale lasten programma's	**2.452**	**2.798**	**2.798**	**2.821**	**2.838**	**2.860**	**2.883**
Baten programma's							
Programma kerntaken	0	0	0	0	0	0	0
Programma flexibele schil	pm	pm	pm	pm	pm	pm	pm
Totale baten programma's	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Gerealiseerd saldo van baten en lasten op de programma's	**-2.452**	**-2.798**	**-2.798**	**-2.821**	**-2.838**	**-2.860**	**-2.883**
Lasten divers:							
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0	0	0
Overhead	1.289	1.356	1.608	1.521	1.343	1.369	1.396
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0
Onvoorzien	0	0	0	0	0	0	0
Totale lasten divers	**1.289**	**1.356**	**1.608**	**1.521**	**1.343**	**1.369**	**1.396**
Baten divers:							
Algemene dekkingsmiddelen	3.754	4.100	4.352	4.361	4.213	4.274	4.338
Overhead	0	0	0	0	0	0	0
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0
Onvoorzien	0	0	0	0	0	0	0
Totale baten divers	**3.754**	**4.100**	**4.352**	**4.361**	**4.213**	**4.274**	**4.338**
Gerealiseerd saldo van baten en lasten divers	**2.465**	**2.744**	**2.744**	**2.840**	**2.870**	**2.905**	**2.942**
Gerealiseerde totaalsaldo van baten en lasten	**14**	**-53**	**-53**	**19**	**32**	**45**	**58**
Stortingen in reserves kerntaken:							
Reserve Ringwegen	400	400	400	197	219	241	266
Reserve werkbudgetten Bestuurscommissies	0	0	0	0	0	0	0
Totale storting in de reserves (last)	**400**	**400**	**400**	**197**	**219**	**241**	**266**
Onttrekkingen aan reserves kerntaken:							
Reserve Ringwegen	371	371	371	156	165	174	186
Reserve werkbudgetten Algemeen Bestuur	0	0	0	0	0	0	0
Reserve werkbudgetten Bestuurscommissies	0	0	0	0	0	0	0
Frictiereserve	15	15	15	15	15	15	15
Onttrekkingen aan reserves overhead:							
Frictiereserve	0	67	67	7	7	7	7
Totale onttrekking aan de reserves (baten)	**386**	**453**	**453**	**178**	**187**	**196**	**208**
Saldo mutaties reserves	**-14**	**53**	**53**	**-19**	**-32**	**-45**	**-58**
Gerealiseerde resultaat	**-0**	**-0**	**-0**	**0**	**0**	**-0**	**-0**

Verdeling van middelen (via balans)			2022	2023	2024	2025	2026
Bestemming regionaal deel Decentralisatie Uitkering Bevolkingsdaling	pm	pm	pm	pm	pm	pm	pm
Regionaal deel Decentralisatie Uitkering Bevolkingsdaling	pm	pm	pm	pm	pm	pm	pm
Saldo							

Verdeling van middelen (via balans)			2022	2023	2024	2025	2026
Regionale initiatieven	1.058	1.058	1.058	1.076	1.095	1.114	1.134
Bijdragen regionale initiatieven	1.058	1.058	1.058	1.076	1.095	1.114	1.134
Saldo	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

11.3 Overzicht incidentele baten en lasten

Voor het verkrijgen van een goed inzicht in de mate waarin de begroting reëel en structureel in evenwicht is, is in bijlage 2 een uitsplitsing gemaakt in de structurele en incidentele baten, lasten en reservemutaties.

In de BBV-notitie 'Incidentele en structurele baten en lasten' is opgenomen dat incidentele baten en lasten posten betreffen die het begrotingssaldo incidenteel beïnvloeden. Het gaat om eenmalige zaken en om (meerjarige) projecten of subsidies als deze eveneens het karakter van tijdelijkheid c.q. eindig doel hebben. Een begroting, meerjarenraming of jaarrekening kan ieder jaar dergelijke eenmalige zaken bevatten. Ook kan het voorkomen dat een eenmalige subsidie voor een bepaalde activiteit wordt verkregen, maar dat de baten en lasten van de uitvoering van die activiteit zich over meerdere jaren uitspreidt. Gezien de koppeling met de subsidie hebben deze lasten dan een incidenteel karakter.

De extra baten en lasten die samenhangen met de realisatie van projecten (niet zijnde werkbudget ontvangen door de Parkstad gemeenten) zijn dus incidenteel van aard. Dit betreft een belangrijk deel van het activiteitenniveau van Parkstad. Indien middelen beschikbaar komen worden de extra baten en lasten via een tussentijdse begrotingswijziging (bij voorkeur via de bestuursrapportage) opgenomen in de begroting. Door de wijze van boekhoudkundige verwerking van deze projecten zal het eventuele geprognosticeerde resultaat op deze projecten nihil zijn.

De incidentele baten en lasten die niet samenhangen met projecten betreft uitsluitend de € 15.000 kosten voor het sociaal plan. Dit zijn extra loonkosten van 1 medewerker, die op basis van het Sociaal Plan het salaris betaald krijgt op grond van zijn functie en bijbehorende waardering van voor de transitie tot aan zijn pensioendatum.

De mutatie in de reserves zijn in het volgende onderdeel toegelicht.

Overzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves
In de BBV-notitie 'Incidentele en structurele baten en lasten' schrijft de commissie dat in principe alle mutaties in de reserves incidenteel van aard zijn. De mutaties in de reserve werkbudget flexibele schil AG Charlemagne (structurele bijdrage van de Parkstad gemeentes) en de reserve Ringwegen hebben betrekking op structurele kosten.
Samengevat komt dit erop neer dat in 2023 tot en met 2026 sprake is van een structureel sluitende begroting.

Omschrijving (Bedragen x € 1.000)	Initiële bedroting 2022	Na 1e begrotings-wijziging 2022	Na voor-genomen 2e begrotings-wijziging 2022	2023	2024	2025	2026
Begrotingsresultaat structureel	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Begrotingsresultaat incidenteel	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Begrotingsresultaat totaal	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*

Het Algemeen Bestuur van de Stadsregio Parkstad Limburg

gezien het voorstel van het Dagelijks Bestuur;

gelet op het bepaalde in de gemeenschappelijke regeling Stadsregio Parkstad Limburg in samenhang met de Wet Gemeenschappelijke Regelingen en de Gemeentewet;

besluit:

De begroting 2023 en de meerjarenramingen 2024-2026 van de Stadsregio Parkstad Limburg vast te stellen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van 6 juli 2022.

drs. P.M. Bertholet
secretaris

drs. R. Wever
voorzitter.

Bijlage 1 Kadernota 2023

Vastgesteld:
AB 15 dec. 2021

KADERNOTA Begroting 2023 Stadsregio Parkstad Limburg
(Algemene financiële en beleidsmatige kaders 2023-2026)

Inleiding
Met ingang van 2015 is het voor gemeenschappelijke regelingen verplicht (Wijziging Wet gemeenschappelijke regelingen, 9 juli 2014) algemene financiële en beleidsmatige kaders op te stellen, een zogenaamde Kadernota. Het doel van de Kadernota is om de betrokken gemeenteraden tijdig (vóór 15 april) over deze kaders te informeren, zodat raden tijdig (afzonderlijk of gezamenlijk) kunnen inspelen op het uitbrengen van een zienswijze bij de ontwerpbegroting. De kadernota moet een indicatie geven over de hoogte van de gemeentelijke bijdrage, de beleidsvoornemens en de prijscompensatie.[1]

De samenwerking en governance binnen Stadsregio Parkstad Limburg

Samenwerking
De uitgangspunten voor de regionale samenwerking binnen de Gemeenschappelijke Regeling Stadsregio Parkstad Limburg (verder te noemen GR) zijn gebaseerd op de besluitvorming door de raden van de zeven deelnemende gemeenten in april 2021.

De uitgangspunten voor de regionale samenwerking betreffen de (nieuwe) strategische agenda, de bestuurlijke inrichting, het Regiobureau en de met deze samenwerking samenhangende financiën. De samenwerking verloopt via twee sporen, namelijk via de kernagenda samenwerking en via de flexibele samenwerking (flexibele schil), waarmee uiting wordt gegeven aan het centrale uitgangspunt van elkaar binden waar dat nodig is en flexibel zijn waar dat kan, uitgaande van de kracht van de “coalition of willing”.

Governance
De regionale samenwerking Stadsregio Parkstad Limburg krijgt vorm via een gemeenschappelijke regeling van de 7 colleges. Deze bestaat uit het Dagelijks Bestuur (zijnde de 7 burgemeesters), het Algemeen Bestuur (zijnde het DB + 7 wethouders) en de thematische Bestuurscommissies (bestaande uit de betreffende portefeuillehouders). Deze constructie is een antwoord op het vraagstuk van de democratische legitimatie van het regiobestuur, aangezien de reguliere verantwoordingslijnen gehandhaafd blijven. De vertegenwoordigers in de bestuurlijke gremia leggen immers o.a. verantwoording af aan het eigen college en de eigen raad.

Het Dagelijks Bestuur heeft algemene taken op het terrein van regionale samenwerking. Het is verantwoordelijk voor het Parkstad Bureau (P&O, financiën en organisatie), organisatie van de bestuurlijke samenwerking (Governance), grensoverschrijdende samenwerking en verdeling van middelen. Daarnaast heeft het Dagelijks Bestuur de verantwoordelijkheid voor het leggen van dwarsverbanden en het initiëren/uitvoeren van overkoepelende activiteiten (bestuurscommissies-overstijgende onderwerpen).

In de regionale samenwerking is er een cruciale rol weggelegd voor de bestuurscommissies (BC’s), samengesteld uit de portefeuillehouders van de deelnemende gemeenten. De bestuurscommissies zijn gegroepeerd rondom de vijf kernthema’s:
- Wonen en Herstructurering
- Ruimte en Mobiliteit
- Duurzaamheid
- Economie en Toerisme.
- Sociaal Economische Structuurversterking

[1] Het staat de gemeenteraden wel vrij om aan de hand van de kadernota te beraadslagen en de resultaten daarvan als richtlijn voor het opstellen van de begroting mee te geven aan de vertegenwoordiger in het dagelijks bestuur c.q. kenbaar te maken bij het bestuur van Parkstad

Binnen deze thema's wordt gewerkt aan verschillende soorten taken:

1. Platform voor bestuurlijke afstemming
2. Regionale beleidsontwikkeling
3. Programma ontwikkeling
4. Monitoring en instrumentontwikkeling

Het regiobureau faciliteert het Dagelijks Bestuur / Algemeen Bestuur en de Bestuurscommissies, zowel inhoudelijk als logistiek en heeft daarvoor structureel middelen beschikbaar via de regiobijdragen.

Ontwikkelingen die van invloed (kunnen) zijn op de taakopdracht aan Stadsregio Parkstad Limburg (SPL) in 2023

1. De afgelopen jaren is veel gepresteerd. Hieruit blijkt dat samenwerken loont.
2. De opgave is :
    a. groter
        a. aanpak sociaal economische achterstanden/brede welvaart blijft en wordt opgevoerd en vraagt om integraliteit. Wat is opgestart wordt nu in uitvoering gebracht.
        b. grote transities zoals de energietransitie
        c. meer dan in het verleden kansen benutten, zoals de ontwikkeling op de bedrijventerreinenmarkt, die sneller gaat dan de afgelopen 40 jaar. Verder wordt vanuit het Rijk verwacht dat er gebiedsgerichte inzet komt voor de stedelijke vernieuwingsgebieden en de grens- en krimpregio's. Voor beiden worden financiële middelen verwacht.
    b. complexer (integraler en grensoverschrijdend)
3. Nieuwe strategische agenda
4. Meer geld dan ooit voor de realisatie van de strategische agenda

Dit alles maakt de workload groter dan de afgelopen 10 jaren en dient in goede banen geleid te worden. In dat kader is opdracht gegeven aan de secretarissen van de Parkstadgemeenten, de directeur van IBA en de directeur van SPL om advies uit te brengen over de organisatiekracht van de gemeenten.

Daarnaast zijn c.q. komen er fondsen/geldstromen die nieuwe mogelijkheden/kansen voor Parkstad (kunnen) bieden.
Op nationaal niveau o.a. het Volkshuisvestingsfonds: hiervoor heeft Parkstad onlangs € 36 miljoen toegekend en uitgekeerd gekregen door het Rijk; de Woningbouw-impuls; het RFF fonds, het EZK-retailfonds; kansenongelijkheid onderwijs en op Europees niveau o.a. Green Deal en Bauhaus.

Tenslotte zijn er nog de bestaande projecten zoals:

- Regio Deal: in november 2021 is nagenoeg de volledige € 40 miljoen geprogrammeerd. De focus in de Regio Deal is 2021 dan ook grotendeels verschoven van voorbereiding en programmering van projecten, naar de uitvoering. De jaren hierna zal nog veel aandacht besteed moeten worden aan de verdere uitvoering hiervan.
- De huidige decentralisatie-uitkering (DU) bevolkingsdaling (€ 3,9 miljoen per jaar voor de periode 2016-2020, waarvan 75% regionaal wordt ingezet) liep door tot 2020 en was gekoppeld aan het nationale Actieplan Bevolkingsdaling. In 2020 heeft door het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties een evaluatie van het programma bevolkingsdaling plaats gevonden, waarin de DU bevolkingsdaling is meegenomen. Hierdoor is de decentralisatie-uitkering bevolkingsdaling met een jaar verlengd tot en met 2021. Inmiddels is bekend geworden dat deze middelen ook in 2022 door het Rijk ter beschikking worden gesteld, waarbij het wel nog de vraag is via welke uitkeringsvorm dit zal plaatsvinden, aangezien de Algemene Rekenkamer opmerkingen heeft gemaakt bij de rechtmatigheid van de huidige DU. De middelen lopen per 1 januari 2023 definitief af. De (demissionair) minister van BZK heeft laten weten dat het aan het nieuwe kabinet is om te bepalen hoe het beleid rond de opgaven in de krimpregio's aan te pakken. Mogelijk dat onder een andere noemer extra gelden verwacht kunnen worden.

Dit alles zal een aanzienlijk werkpakket met zich meebrengen.

*Algemene **beleidsmatige** kaders 2023 - 2026*

Voor de begroting 2023 en de daarop volgende jaren worden in lijn daarmee de volgende algemene beleidsmatige kaders gehanteerd:

1. Activiteiten van Parkstad gericht op de realisering van de speerpunten die zijn ontleend aan de (nieuwe) Strategische agenda.
2. Voor het Regiobureau is het een topprioriteit om – naast het beleidsinhoudelijk uitvoering geven aan de kernthema's - de Bestuurscommissies te ondersteunen en de samenwerking binnen en buiten Parkstad te faciliteren.
3. Het Regiobureau wordt in toenemende mate gevraagd de uitvoering van Parkstadbeleid voor te bereiden en te faciliteren. Dit past in de visie van Parkstad om van beleid een succes te maken. Bij de uitvoering van beleid wordt nadrukkelijk gezocht naar mogelijkheden van cofinanciering.
4. Veranderingen van buitenaf die relevant zijn voor de kerntaken van Parkstad worden door het Regiobureau met de beschikbare capaciteit opgepakt en doorvertaald in de ondersteuning aan de Bestuurscommissies, het Dagelijks Bestuur en aan de gemeenten. Deze ontwikkelingen volgen elkaar steeds sneller op en hebben veel impact.

*De algemene **financiële** kaders 2023-2026*

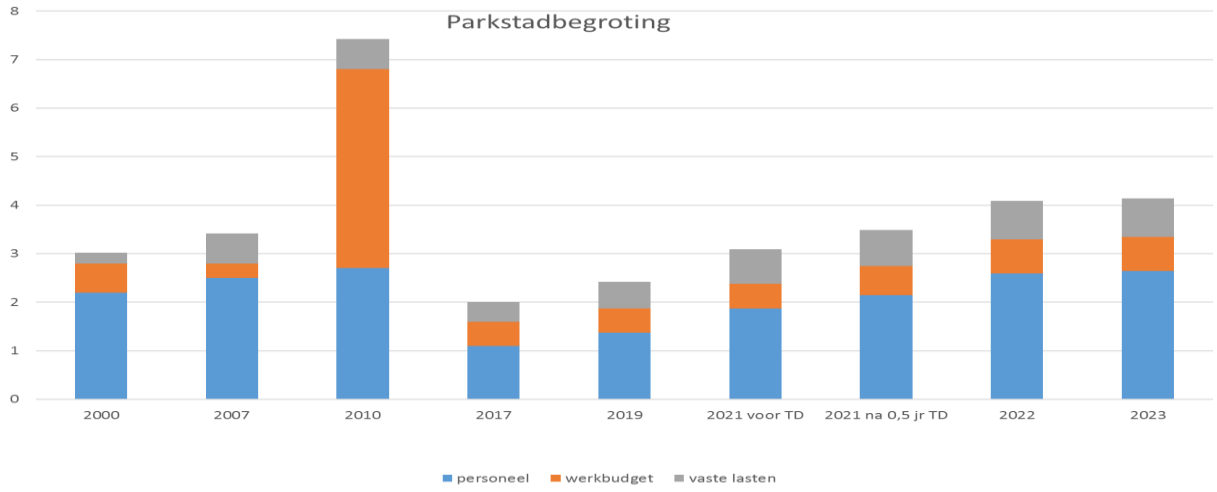
Omvang van het Bureau:

Tabel: Ontwikkeling bezetting Parkstad Limburg in fte (structureel)

	01/2006	01/2010	31/12/2013	01/01/2014	31/12/2014	01/01/2015	01/07/2015	01/01/2018	01/01/2021	01/07/2021	01/01/2022	01/01/2023
Parkstadbureau	26	30,5	29,5	26	19	15,5	11,5	13,7	20,3	23,3	26,3	26,3
GBRD	0	42	42,0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BAG/GEO	0	18,5	18,5	18,5	18,5	18,5	0	0	0	0	0	0
Totaal	**26**	**91,0**	**90,0**	**44,5**	**37,5**	**34,0**	**11,5**	**13,7**	**20,3**	**26,3**	**26,3**	**26,3**

Per 1 juli 2021 zijn er 3 fte naar aanleiding van de Takendiscussie bijgekomen. Daarnaast-zijn via het aanbod van de gemeente Heerlen in 2021 2 programmamanagers (Economie en Toerisme, SES) en 1 programmamedewerker GROS aangetrokken (€ 337.796 per jaar), die o.a. aan de lat staan voor de aanpak van de complexe opgaven waarvoor Parkstad staat.

Parkstadbegroting: in € 1 miljoen.



1. Voor de uitvoering van de kerntaken is een structureel werkbudget beschikbaar van structureel € 700.000 per jaar.
2. In de begroting 2023 is het werkbudget ongesplitst. Op basis van het Jaarplan 2023 verdeelt het Algemeen Bestuur het werkbudget over de Bestuurscommissies en het Dagelijks Bestuur.
3. In de begroting is een bedrag van € 40.000 per jaar voor lobby inzake subsidieverwerving opgenomen.
4. De langlopende verplichting Buitenring van structureel € 400.000 per jaar maakt deel uit van de begroting. Deze verplichting loopt door tot en met 2030.
5. Het Regiobureau is belast met de voorbereiding en uitvoering van de kerntaken. Voor de uitvoering van kerntaken beschikt het Regiobureau over een vaste bezetting van 26,3 fte.
6. Voor personele capaciteit die nodig is voor de uitvoering van projecten met een tijdelijke (co)financiering wordt (beperkt) gebruik gemaakt flexibele contracten.
7. De prijsindexering van de materiële kosten (1,5% voor 2023) en de salariskosten (2% voor 2023) is gebaseerd op de prognose volgens de meest recente circulaire (september) van de algemene uitkering. De aanpassing van de regiobijdragen voor deze kostenstijging is onvermijdelijk.
   In 2022 zal een functiewaarderingstraject (hr 21) worden uitgevoerd. Na de reorganisatie in 2014 was de organisatie afgeslankt en heeft er een onafhankelijk functiewaarderingstraject plaatsgevonden en zijn de functies afgeschaald. Nu is de situatie vergelijkbaar met de situatie van voor 2014 en is een functiewaarderingstraject weer opportuun.
8. In 2023 wordt een beroep gedaan op de frictiereserve van € 15.000 voor de extra loonkosten (€ 15.000) van 1 medewerker, die op basis van het Sociaal Plan salaris betaald krijgt op grond van de functie en bijbehorende waardering van voor de transitie. De kosten lopen door tot en met 2026.
9. Parkstad heeft een sluitende begroting. De bijdragen van de gemeenten daarin zijn opgebouwd uit drie delen; deze zijn voor 2023:
   a. Een bedrag van 4.111.000 voor de kerntaken, de verplichting buitenring en de bedrijfsvoering; De algemene lijn die binnen Parkstad wordt gevolgd en jaren geleden als dusdanig is overeengekomen en wordt nageleefd is dat gelden die vrijvallen bij de bedrijfsvoering in beginsel (op basis van de reguliere verdeelsleutel) terugvloeien naar de gemeenten. Gelden die vrijvallen bij projecten of anderszins middelen van de bestuurscommissies/het DB blijven te allen tijde beschikbaar voor Parkstad en vloeien niet terug naar de gemeenten.
   b. Een bedrag voor de flexibele schil van € 50.000 voor grensoverschrijdende samenwerking;
   c. Een bedrag van € 1.076.000 voor Regionale Initiatieven.
10. Daarnaast worden op grond van bestuurlijk geaccordeerde afspraken/overeenkomsten bijdragen gevraagd voor kosten van tijdelijke projecten, zoals het Zonnepanelenproject. Deze zijn nog niet in deze Kadernota opgenomen.

Samenvatting financieel beeld 2023-2026

Omschrijving (Bedragen x € 1.000)	2022	2023	2024	2025	2026
Werkbudget kernactiviteiten	700	700	700	700	700
Lobby inzake subsidieverwerving	40	40	40	40	40
Cofinanciering projecten kernactiviteiten/ projectlasten	pm	pm	pm	pm	pm
Afschrijvingen buitenring	265	264	264	264	264
Financieringskosten buitenring	106	95	82	69	56
Flexibele schil / Grensoverschrijdende samenwerking	50	50	50	50	50
Loonkosten formatie	1.918	2.627	2.674	2.730	2.788
Loonkosten takendiscussie	309		-	-	-
Loonkosten takendiscussie bod Heerlen	349		-	-	-
Totaal loonkosten	2.575	2.627	2.674	2.730	2.788
Tijdelijke frictiekosten sociaal plan	15	15	15	15	15
Materiële kosten bedrijfsvoering en huisvesting	272	344	349	354	360
Materiele kosten takendiscussie	66		-	-	-
Totaal materiële kosten bedrijfsvoering	338	344	349	354	360
Totaal lasten	**4.089**	**4.135**	**4.174**	**4.222**	**4.273**
Bijdragen deelnemende gemeenten conform Kadernota	3.132	3.755	3.801	3.854	3.910
Bijdragen deelnemende gemeenten takendiscussie	571	-	-	-	-
Bijdrage Gemeente Heerlen takendiscussie	349	356	362	370	378
Totaal bijdragen deelnemende gemeenten kerntaken	4.052	4.111	4.163	4.225	4.288
Bijdragen gemeenten flexibele schil / Grensoverschrijdende samenwerking	50	50	50	50	50
Bijdragen derden in projecten	pm	pm	pm	pm	pm
Totaal baten	**4.102**	**4.161**	**4.213**	**4.275**	**4.338**
Exploitatieresultaat	**14**	**26**	**39**	**52**	**65**
Stortingen in reserves:					
Reserve Ringwegen	400	400	400	400	400
Onttrekkingen aan reserves:					
Reserve Ringwegen	371	359	346	333	320
Frictiereserve	15	15	15	15	15
Begrotingsresultaat	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Verdeling van middelen (via balans)	2022	2023	2024	2025	2025
Bestemming regionaal deel Decentralisatie Uitkering Bevolkingsdaling	pm	pm	pm	pm	pm
Regionaal deel Decentralisatie Uitkering Bevolkingsdaling	pm	pm	pm	pm	pm
Saldo	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Verdeling van middelen (via balans)	2022	2023	2024	2025	2025
Regionale initiatieven	1.058	1.076	1.095	1.114	1.134
Bijdragen regionale initiatieven	1.058	1.076	1.095	1.114	1.134
Saldo	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Projecten per 1 november 2021 bedragen * € 1.000 Betreft reeds ontvangen bedragen minus de uitgegeven bedragen of te wel nog te realiseren projecten	01/11/2021
Interreg projecten	241
Businesscases Herstructurering	1.780
Projecten Bestuurscommissie RuMo	365
Projecten Bestuurscommissie Duurzaamheid	669
Projecten Bestuurscommissie Wonen en Herstructurering	40.024
Projecten Bestuurscommissie Economie en Toerisme	609
Projecten Regiofonds	935
Projecten Dagelijks Bestuur / Projecten DU-Bevolkingsdaling	3.246
Projecten RegioDeal	8.512
Projecten BDU	16
Totaal	56.397

Uit bovenstaande tabel blijkt dat PSL als relatief kleine organisatie met een beperkte staat van baten en lasten een groot bedrag aan projecten onder handen heeft.

Bijlage 2 Geconsolideerd overzicht ingedeeld naar structureel en incidenteel

Structurele baten en lasten **Omschrijving (bedragen * € 1.000)**	**Initiële bedroting 2022**	**Na 1e begrotings-wijziging 2022**	**Na voor-genomen 2e begrotings-wijziging 2022**	**Begroting 2023**	**Begroting 2024**	**Begroting 2025**	**Begroting 2026**
Lasten programma's							
Programma kerntaken	2.437	2.783	2.783	2.806	2.823	2.845	2.868
Programma flexibele schil	pm	pm	pm	pm	pm	pm	pm
Totale lasten programma's	**2.437**	**2.783**	**2.783**	**2.806**	**2.823**	**2.845**	**2.868**
Baten programma's							
Programma kerntaken	0	0	0	0	0	0	0
Programma flexibele schil	pm	pm	pm	pm	pm	pm	pm
Totale baten programma's	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Gerealiseerd saldo van baten en lasten op de programma's	**-2.437**	**-2.783**	**-2.783**	**-2.806**	**-2.823**	**-2.845**	**-2.868**
Lasten divers:							
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0	0	0
Overhead	1.289	1.296	1.296	1.321	1.343	1.369	1.396
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0
Onvoorzien	0	0	0	0	0	0	0
Totale lasten divers	**1.289**	**1.296**	**1.296**	**1.321**	**1.343**	**1.369**	**1.396**
Baten divers:							
Algemene dekkingsmiddelen	3.754	4.100	4.100	4.161	4.213	4.274	4.338
Overhead	0	0	0	0	0	0	0
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0
Onvoorzien	0	0	0	0	0	0	0
Totale baten divers	**3.754**	**4.100**	**4.100**	**4.161**	**4.213**	**4.274**	**4.338**
Gerealiseerd saldo van baten en lasten divers	**2.465**	**2.804**	**2.804**	**2.840**	**2.870**	**2.905**	**2.942**
Gerealiseerde totaalsaldo van baten en lasten	**29**	**22**	**22**	**34**	**47**	**60**	**74**
Stortingen in reserves kerntaken:							
Reserve Ringwegen	400	400	400	197	219	241	266
Reserve werkbudgetten Bestuurscommissies	0	0	0	0	0	0	0
Totale storting in de reserves (last)	**400**	**400**	**400**	**197**	**219**	**241**	**266**
Onttrekkingen aan reserves kerntaken:							
Reserve Ringwegen	371	371	371	156	165	174	186
Reserve werkbudgetten Algemeen Bestuur	0	0	0	0	0	0	0
Reserve werkbudgetten Bestuurscommissies	0	0	0	0	0	0	0
Frictiereserve	0	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves overhead:							
Frictiereserve	0	7	7	7	7	7	7
Totale onttrekking aan de reserves (baten)	**371**	**378**	**378**	**163**	**172**	**181**	**193**
Saldo mutaties reserves	**-29**	**-22**	**-22**	**-34**	**-47**	**-60**	**-73**
Gerealiseerde resultaat	**-0**	**-0**	**-0**	**0**	**0**	**-0**	**-0**

Incidentele baten en lasten Omschrijving (bedragen * € 1.000)	Initiële bedroting 2022	Na 1e begrotings-wijziging 2022	Na voor-genomen 2e begrotings-wijziging 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Lasten programma's							
Programma kerntaken	15	15	15	15	15	15	15
Programma flexibele schil							
Totale lasten programma's	**15**	**15**	**15**	**15**	**15**	**15**	**15**
Baten programma's							
Programma kerntaken							
Programma flexibele schil							
Totale baten programma's	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Gerealiseerd saldo van baten en lasten op de programma's	**-15**	**-15**	**-15**	**-15**	**-15**	**-15**	**-15**
Lasten divers:							
Algemene dekkingsmiddelen							
Overhead		60	312	200			
Vennootschapsbelasting							
Onvoorzien							
Totale lasten divers	**0**	**60**	**312**	**200**	**0**	**0**	**0**
Baten divers:							
Algemene dekkingsmiddelen			252	200			
Overhead							
Vennootschapsbelasting							
Onvoorzien							
Totale baten divers	**0**	**0**	**252**	**200**	**0**	**0**	**0**
Gerealiseerd saldo van baten en lasten divers	**0**	**-60**	**-60**	**0**	**0**	**0**	**0**
Gerealiseerde totaalsaldo van baten en lasten	**-15**	**-75**	**-75**	**-15**	**-15**	**-15**	**-15**
Stortingen in reserves kerntaken:							
Reserve Ringwegen							
Reserve werkbudgetten Bestuurscommissies							
Totale storting in de reserves (last)	**0**			**0**	**0**	**0**	**0**
Onttrekkingen aan reserves kerntaken:							
Reserve Ringwegen							
Reserve werkbudgetten Algemeen Bestuur							
Reserve werkbudgetten Bestuurscommissies							
Frictiereserve	15	15	15	15	15	15	15
Onttrekkingen aan reserves overhead:							
Frictiereserve		60	60				
Totale onttrekking aan de reserves (baten)	**15**	**75**	**75**	**15**	**15**	**15**	**15**
Saldo mutaties reserves	**15**	**75**	**75**	**15**	**15**	**15**	**15**
Gerealiseerde resultaat	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Verdeling van middelen (via balans)	Initiële bedroting 2022	Na 1e begrotings-wijziging 2022	Na voor-genomen 2e begrotings-wijziging 2022	2023	2024	2025	2026
Bestemming regionaal deel Decentralisatie Uitkering Bevolkingsdaling	pm	pm	pm	pm	pm	pm	pm
Regionaal deel Decentralisatie Uitkering Bevolkingsdaling	pm	pm	pm	pm	pm	pm	pm
Saldo							

Bijlage 3 Vermoedelijke saldi en mutaties reserves 2022-2026

In onderstaande tabel zijn de vermoedelijke saldi en de mutaties van de reserves opgenomen voor de jaren 2022 tot en met 2026 (bedragen x € 1.000).

Omschrijving (bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2021	Vermoedelijke mutaties		Bestemming resultaat vorig boekjaar	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2022
		Toevoeging	Onttrekking			
Algemene reserve Parkstad	115	0	0	0	0	115
Totaal algemene reserves	**115**	**0**	**0**	**0**	**0**	**115**
Egalisatie frictiekosten GBRD	0					0
Egalisatie frictiekosten Parkstad	194		75		7	112
Ringwegen	3.760	400	107		264	3.789
Städte Region Aachen / EGTS	8					8
Stortplaatsen	65					65
Werkbudget Algemeen Bestuur	13					13
Werkbudget Dagelijks Bestuur	62		47	47		62
Werkbudget Bestuurscommissie SES	24					24
Werkbudget GROS	15					15
Werkbudget Bestuurscommissie Duurzaamheid	399					399
Werkbudget Bestuurscommissie Ruimte	0					0
Werkbudget Bestuurscommissie Mobiliteit	0					0
Werkbudget Bestuurscommissie RuMo	104					104
Werkbudget Bestuurscommissie Wonen en Herstructurering	925					925
Werkbudget Bestuurscommissie Economie en Toerisme	469					469
Werkbudget Regiodeal	66					66
Resultaat	0					0
Werkbudget Organisatie Op Orde	65					65
Totaal bestemmingsreserves	**6.169**	**400**	**229**	**47**	**271**	**6.116**
Gerealiseerde resultaat	299		252	-47		
Totaal gerealiseerde resultaat	**299**	**0**	**252**	**-47**	**0**	**0**
Totaal Eigen vermogen	**6.583**	**400**	**481**	**-**	**271**	**6.231**

Omschrijving (bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2022	Vermoedelijke mutaties		Bestemming resultaat vorig boekjaar	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2023
		Toevoeging	Onttrekking			
Algemene reserve Parkstad	115	0	0	0	0	115
Totaal algemene reserves	**115**	**0**	**0**	**0**	**0**	**115**
Egalisatie frictiekosten GBRD	0					0
Egalisatie frictiekosten Parkstad	112		22			90
Ringwegen	3.789	197			156	3.830
Städte Region Aachen / EGTS	8					8
Stortplaatsen	65					65
Werkbudget Algemeen Bestuur	13					13
Werkbudget Dagelijks Bestuur	62					62
Werkbudget Bestuurscommissie SES	24					24
Werkbudget GROS	15					15
Werkbudget Bestuurscommissie Duurzaamheid	399					399
Werkbudget Bestuurscommissie Ruimte	0					0
Werkbudget Bestuurscommissie Mobiliteit	0					0
Werkbudget Bestuurscommissie RuMo	104					104
Werkbudget Bestuurscommissie Wonen en Herstructurering	925					925
Werkbudget Bestuurscommissie Economie en Toerisme	469					469
Werkbudget Regiodeal	66					66
Resultaat	0					0
Werkbudget Organisatie Op Orde	65					65
Totaal bestemmingsreserves	**6.116**	**197**	**22**	**0**	**156**	**6.135**
Gerealiseerde resultaat						
Totaal gerealiseerde resultaat	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Totaal Eigen vermogen	**6.231**	**197**	**22**	**-**	**156**	**6.250**

Omschrijving (bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2023	Vermoedelijke mutaties		Bestemming resultaat vorig boekjaar	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2024
		Toevoeging	Onttrekking			
Algemene reserve Parkstad	115	0	0	0	0	115
Totaal algemene reserves	**115**	**0**	**0**	**0**	**0**	**115**
Egalisatie frictiekosten GBRD	0					0
Egalisatie frictiekosten Parkstad	90		22			68
Ringwegen	3.830	219			165	3.884
Städte Region Aachen / EGTS	8					8
Stortplaatsen	65					65
Werkbudget Algemeen Bestuur	13					13
Werkbudget Dagelijks Bestuur	62					62
Werkbudget Bestuurscommissie SES	24					24
Werkbudget GROS	15					15
Werkbudget Bestuurscommissie Duurzaamheid	399					399
Werkbudget Bestuurscommissie Ruimte	0					0
Werkbudget Bestuurscommissie Mobiliteit	0					0
Werkbudget Bestuurscommissie RuMo	104					104
Werkbudget Bestuurscommissie Wonen en Herstructurering	925					925
Werkbudget Bestuurscommissie Economie en Toerisme	469					469
Werkbudget Regiodeal	66					66
Resultaat	0					0
Werkbudget Organisatie Op Orde	65					65
Totaal bestemmingsreserves	**6.135**	**219**	**22**	**0**	**165**	**6.167**
Gerealiseerde resultaat						
Totaal gerealiseerde resultaat	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Totaal Eigen vermogen	**6.250**	**219**	**22**	**-**	**165**	**6.282**

Omschrijving (bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2024	Vermoedelijke mutaties		Bestemming resultaat vorig boekjaar	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2025
		Toevoeging	Onttrekking			
Algemene reserve Parkstad	115	0	0	0	0	115
Totaal algemene reserves	**115**	**0**	**0**	**0**	**0**	**115**
Egalisatie frictiekosten GBRD	0					0
Egalisatie frictiekosten Parkstad	68		22			46
Ringwegen	3.884	241			174	3.951
Städte Region Aachen / EGTS	8					8
Stortplaatsen	65					65
Werkbudget Algemeen Bestuur	13					13
Werkbudget Dagelijks Bestuur	62					62
Werkbudget Bestuurscommissie SES	24					24
Werkbudget GROS	15					15
Werkbudget Bestuurscommissie Duurzaamheid	399					399
Werkbudget Bestuurscommissie Ruimte	0					0
Werkbudget Bestuurscommissie Mobiliteit	0					0
Werkbudget Bestuurscommissie RuMo	104					104
Werkbudget Bestuurscommissie Wonen en Herstructurering	925					925
Werkbudget Bestuurscommissie Economie en Toerisme	469					469
Werkbudget Regiodeal	66					66
Resultaat	0					0
Werkbudget Organisatie Op Orde	65					65
Totaal bestemmingsreserves	**6.167**	**241**	**22**	**0**	**174**	**6.212**
Gerealiseerde resultaat						
Totaal gerealiseerde resultaat	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Totaal Eigen vermogen	**6.282**	**241**	**22**	**-**	**174**	**6.327**

Omschrijving (bedragen * € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2025	Vermoedelijke mutaties		Bestemming resultaat vorig boekjaar	Vermindering ter dekking van afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2026
		Toevoeging	Onttrekking			
Algemene reserve Parkstad	115	0	0	0	0	115
Totaal algemene reserves	**115**	**0**	**0**	**0**	**0**	**115**
Egalisatie frictiekosten GBRD	0					0
Egalisatie frictiekosten Parkstad	46		22			24
Ringwegen	3.951	266			186	4.031
Städte Region Aachen / EGTS	8					8
Stortplaatsen	65					65
Werkbudget Algemeen Bestuur	13					13
Werkbudget Dagelijks Bestuur	62					62
Werkbudget Bestuurscommissie SES	24					24
Werkbudget GROS	15					15
Werkbudget Bestuurscommissie Duurzaamheid	399					399
Werkbudget Bestuurscommissie Ruimte	0					0
Werkbudget Bestuurscommissie Mobiliteit	0					0
Werkbudget Bestuurscommissie RuMo	104					104
Werkbudget Bestuurscommissie Wonen en Herstructurering	925					925
Werkbudget Bestuurscommissie Economie en Toerisme	469					469
Werkbudget Regiodeal	66					66
Resultaat	0					0
Werkbudget Organisatie Op Orde	65					65
Totaal bestemmingsreserves	**6.212**	**266**	**22**	**0**	**186**	**6.270**
Gerealiseerde resultaat						
Totaal gerealiseerde resultaat	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Totaal Eigen vermogen	**6.327**	**266**	**22**	**-**	**186**	**6.385**

Bijlage 4 Lijst van Afkortingen

AB	*Algemeen Bestuur*
AG	*Arbeitsgemeinschaft*
BBV	*Besluit Begroting en Verantwoording*
BC	*Bestuurscommissie*
BDU	*Brede Doeluitkering*
BIHTS	*Building Integrated High Tech Systems*
BNG	*Bank Nederlandse Gemeenten*
BsGW	*Belastingsamenwerking Gemeenten en Waterschappen*
BTM	*Stichting Bedrijventerreinmanagement*
BTW	*Belasting Toegevoegde Waarde*
BV	*Besloten Vennootschap*
BZK	*Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties*
DB	*Dagelijks Bestuur*
EFRO	*Europees Fonds voor Regionale Ontwikkeling*
EGTS	*Europese Groepering voor Territoriale Samenwerking*
EU	*Europese unie*
EZ	*Ministerie van Economische Zaken*
FIDO	*Wet Financiering Decentrale Overheden*
GBRD	*Gemeenschappelijke Belasting- en Registratie Dienst*
GR	*Gemeenschappelijke regeling*
GROS	*Grensoverschrijdende samenwerking*
IBA	*Internationale Bau Ausstellung*
ICT	*Informatie en communicatie technologie*
KOA	*Kennis Onderwijs en Arbeidsmarkt*
LED	*Limburg Economic Development*
LIOF	*Limburgse Ontwikkelings- en Investeringsmaatschappij*
MKB	*Midden- en kleinbedrijf*
NEIMED	*Nederlands Kennis Instituut Maatschappelijke Effecten Demografische Krimp*
PALET	*Parkstad Limburg Energie Transitie*
PIOFA	*Personeel, informatievoorziening, organisatie, financiën en algemene zaken*
PROVADA	*Professionele Vastgoed Dagen*
RCE	*Rijksdienst voor Cultureel Erfgoed*
ROCK	*Regions of Connected Knowledge*
ROW	*Regionaal Overlegplatform Wonen*
RvS	*Raad van State*
RVVP	*Regionaal Verkeer- en Vervoer Plan*
SES	*Sociaal Economische Structuurversterking*
SiSa	*Single information Single audit*
SPL	*Stadsregio Parkstad Limburg*
SVWZL	*Structuurvisie Wonen Zuid-Limburg*
SVREZL	*Structuurvisie Ruimtelijke Economie Zuid-Limburg*
VNG	*Vereniging van Nederlandse Gemeenten*
WNT	*Wet Normering Topinkomens*

Behandeld in het
DB van 13 april 2022

Voorstel 2e begrotingswijziging 2022

Omschrijving (bedragen * € 1,000)	Begroting 2022	Begroting 2022 na 1e wijziging	Voorstel 2e wijziging	Begroting 2022 na 2e wijziging
Lasten programma's				
Programma kerntaken	2.402	2.748		2.748
Programma flexibele schil	50	50		50
Totale lasten programma's	**2.452**	**2.798**	**0**	**2.798**
Baten programma's				
Programma kerntaken	0	0		0
Programma flexibele schil	50	50		50
Totale baten programma's	**50**	**50**	**0**	**50**
Begroot saldo van baten en lasten op de programma's	**-2.402**	**-2.748**	**0**	**-2.748**
Lasten divers:				
Algemene dekkingsmiddelen	0	0		0
Overhead	1.289	1.356	252	1.608
Vennootschapsbelasting	0	0		0
Onvoorzien	0	0		0
Totale lasten divers	**1.289**	**1.356**	**252**	**1.608**
Baten divers:				
Algemene dekkingsmiddelen	3.704	4.050	252	4.302
Overhead	0	0		0
Vennootschapsbelasting	0	0		0
Onvoorzien	0	0		0
Totale baten divers	**3.704**	**4.050**	**252**	**4.302**
Begroot saldo van baten en lasten divers	**2.415**	**2.694**	**0**	**2.694**
Begroot totaalsaldo van baten en lasten	**14**	**-53**	**0**	**-53**
Stortingen in reserves kerntaken:				
Reserve Ringwegen	400	400		400
Reserve werkbudgetten Bestuurscommissies	0	0		0
Totale storting in de reserves (last)	**400**	**400**	**0**	**400**
Onttrekkingen aan reserves kerntaken:				
Reserve Ringwegen	371	371		371
Reserve werkbudgetten Algemeen Bestuur	0	0		0
Reserve werkbudgetten Bestuurscommissies	0	0		0
Frictiereserve	15	82		82
Onttrekkingen aan reserves overhead:				
Frictiereserve	0	0		0
Totale onttrekking aan de reserves (baten)	**386**	**453**	**0**	**453**
Saldo mutaties reserves	**-14**	**53**	**0**	**53**
Begroot resultaat	**0**	**0**	**0**	**0**

Toelichting op de 2e begrotingswijziging 2022

Al sinds lange tijd staat de bedrijfsvoering onder druk als gevolg van langdurig zieke medewerkers. Hierdoor blijft er werk liggen. In 2022 en 2023 dient dit opgelost te worden en is er extra budget nodig. Naast de inhuur ter vervanging van de langdurig zieke medewerkers (financiën en office managent), ook voor het op orde brengen van het archief en het kunnen bieden van een bureaubreed opleidingsprogramma. Dit laatste is nodig omdat door de uitkomst van de Takendiscussie en de daarop aangepaste Gr (gemeenschappelijke regeling) veel is veranderd. Het is zaak de activiteiten van het bureau hierop in te richten en het bureau goed te laten functioneren. Een bureaubreed opleidingsprogramma met onder andere een teambuildingsprogramma moet hieraan bijdragen.
Voor 2022 betreft het een bedrag van €252.000 (zijnde het batig saldo uit de jaarstukken 2021 dat terugvloeit naar de gemeenten -naar rato van herkomst van de middelen-; dit batig saldo is o.a. ontstaan doordat functies later zijn ingevuld, dan was voorzien) en voor 2023 een bedrag van € 200.000. Het (teruggevloeide) bedrag van € 252.000 wordt via de 2e begrotingswijziging 2022 weer ter beschikking gesteld aan de Stadsregio Parkstad Limburg. Het benodigde bedrag voor 2023 ter hoogte van € 200.000 is als extra incidentele bijdrage van de Parkstad gemeenten in het jaar 2023 in de ontwerpbegroting 2023 verwerkt.

Gemeente Kerkrade

ARCHIEF

Agendapunt nr.: 5.10

Sector: Bestuur	**Kerkrade,** 15 juni 2022

Aanbiedingsbrief

aan de raad.

Nr.: 22it01535

Hierbij bieden wij u ter overweging en beslissing een ontwerpbesluit, nr. 22Rb044, inzake Jaardocumenten 2021 Veiligheidsregio Zuid-Limburg en het MCC aan.

In de nota van toelichting, nr. 22TI024, die het ontwerpbesluit vergezelt, zijn de overwegingen en nadere gronden aangegeven waarop het ontwerpbesluit berust.

Het college,

dr. T.P. Dassen-Housen

De secretaris,

R.M.J.S. Stijns

MIX
Papier van verantwoorde herkomst
FSC® C017135

Parkstad Limburg
Gemeente Kerkrade maakt deel uit van Parkstad Limburg

Gemeente Kerkrade

ARCHIEF

Conform ontwerpbesluit is besloten in de raadsvergadering d.d. 22-6-2022

Ontwerpbesluit

Nr.: 22Rb044

De raad van de gemeente Kerkrade;

overwegende,

- dat de gemeente Kerkrade deelneemt aan de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Zuid-Limburg

kennis genomen hebbende van,

- de nota van toelichting, nr. 22T;024, behorende bij dit besluit;
- de beraadslagingen in de Algemene Zaken en Middelen d.d. 14 juni 2022

gelet op,

- **programma:** Veiligheid en Handhaving
- **gemeentelijk/regionaal beleidskader:** Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Zuid-Limburg
- **wetsartikel:** Wet Veiligheidsregio's; Wet gemeenschappelijke regelingen

b e s l u i t :

I. Conform de bijgevoegde conceptbrief:
- een positieve zienswijze af te geven ten aanzien van de jaarstukken 2021 van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg; en
- een neutrale zienswijze af te geven ten aanzien van het jaardocument 2021 van het Meld- en Coördinatie Centrum.

Aldus vastgesteld door de raad der gemeente Kerkrade in zijn openbare vergadering d.d. 22 juni 2022.

De voorzitter van de raad,

dr. T.P. Dassen-Housen.

De griffier,

mr. drs. D.G.M.G. Franssen.

MIX Papier van verantwoorde herkomst FSC® C017135 www.fsc.org

Parkstad Limburg
Gemeente Kerkrade maakt deel uit van Parkstad Limburg

Gemeente Kerkrade

Bestuursdienst

Bezoekadres:
Markt 33
Ambtenaar
K. Heijens
Telefoonnummer
14 045
Telefax
045-5676395
Zaaknummer

Veiligheidsregio Zuid-Limburg
t.a.v. Bestuur- en Directie Ondersteuning
Postbus 35
6269 ZG MARGRATEN

Uw brief van	Uw kenmerk	Ons kenmerk	Datum
13-4-2022			22 juni 2022

Onderwerp
Zienswijze gem. Kerkrade
jaarstukken VRZL 2021
en MCC 2021

Bijlage(n)

Geachte heer/mevrouw,

Bij brief d.d. 13 april 2022 heeft u de raad van de gemeente Kerkrade verzocht om een zienswijze in te dienen ten aanzien de jaarstukken 2021 van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg en het jaardocument 2021 van het MCC.

Hierbij delen wij u mee dat de raad van de gemeente Kerkrade tijdens haar vergadering van 22 juni 2022 besloten heeft om een positieve zienswijze af te geven ten aanzien van de jaarstukken 2021 van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg en om een neutrale zienswijze af te geven ten aanzien van jaardocument 2021 van het MCC.

Met betrekking tot het feit dat een neutrale zienswijze wordt ingediend ten aanzien van jaardocument 2021 van het MCC het volgende.
Wij kunnen instemmen met het voorstel tot resultaatbestemming om het positieve exploitatieresultaat van € 264.442,- toe te voegen aan het egalisatiefonds MCC. Dit is immers conform de afspraken die hier in het verleden over zijn gemaakt.
Tegelijkertijd zijn wij bekend met het feit dat er al sinds vorig jaar binnen de VRZL een proces gaande is om de hoogte van het egalisatiefonds MCC - en daarmee dus wellicht ook impliciet een eventuele herorientatie op voornoemde bestaande afspraak - tegen het licht te houden. Wij vragen dan ook aandacht voor de voortgang van dit proces en spreken de wens uit dat dit proces tijdig wordt afgerond voorafgaande aan de vaststelling van het jaardocument MCC 2022. Dit zodat met de uitkomsten daarvan rekening kan worden gehouden in het kader van een eventueel voorstel tot resultaatbestemming over 2022.

Hoogachtend,

De voorzitter van de raad,

dr. T.P. Dassen-Housen.

De griffier,

mr. drs. D.G.M.G. Franssen.

MIX
Papier van verantwoorde herkomst
FSC® C017488

Postbus *600 6460 AP Kerkrade*
Telefoon *045 – 567 67 67*
Telefax *045 – 567 63 95*
E-mail *gemeentehuis@kerkrade.nl*
IBAN *NL49 BNGH 0285 0044 84*
BIC *BNGHNL2G*

Parkstad Limburg
Gemeente Kerkrade maakt deel uit van Parkstad Limburg

Gemeente Kerkrade

Nota van toelichting

Nummer.: 22Tl024	**Kerkrade,** 15 juni 2022

Behorend bij ontwerpbesluit nummer: 22Rb044

Onderwerp

Jaardocumenten 2021 Veiligheidsregio Zuid-Limburg en MCC

Beslispunten

1. Conform de bijgevoegde conceptbrief:
- een positieve zienswijze af te geven ten aanzien van de jaarstukken 2021 van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg; en
- een neutrale zienswijze af te geven ten aanzien van het jaardocument 2021 van het Meld- en Coördinatie Centrum.

Inleiding

De gemeente Kerkrade participeert in de Veiligheidsregio Zuid-Limburg (hierna: VRZL). De VRZL is een gemeenschappelijk regeling van de 16 gemeenten in Zuid-Limburg en één van de 25 veiligheidsregio's in Nederland. De VRZL is een hulpverleningsorganisatie en een netwerkorganisatie in één, die werkzaamheden uitvoert op het gebied van crisisbeheersing/rampenbestrijding en brandweerzorg.

Het Algemeen Bestuur van de VRZL zal in haar vergadering van 8 juli 2022 beslissen omtrent de vaststelling van de jaarstukken VRZL 2021. In diezelfde vergadering wordt er beslist omtrent vaststelling van de jaarstukken 2021 Meld- en Coördinatie Centrum (hierna MCC.) Conform de geldende regeling wordt de raden van de deelnemende gemeenten de mogelijkheid geboden om een zienswijze in te dienen met betrekking tot die jaarstukken. Deze zullen door het Algemeen Bestuur van de VRZL worden meegewogen bij de besluitvorming rond vaststelling van de jaarstukken.

<u>Samenvatting jaarstukken VRZL:</u>

De jaarstukken Veiligheidsregio Zuid-Limburg 2021 beschrijven een tweetal inhoudelijke programma's, te weten Crisisbeheersing & Rampenbestrijding en Brandweerzorg. Deze worden hieronder kort beschreven. Voor de volledige inhoud van de stukken wordt verwezen naar de bijlagen.

Vanaf dit jaar is de jaarrekening iets anders van opzet. In overleg met de deelnemende gemeenten is vanaf de begroting 2021 ervoor gekozen om het programma "Ondersteuning" niet meer separaat op te nemen. Ondersteuning blijft wel zichtbaar in de begroting als "overhead."

Programma 1: Crisisbeheersing en Rampenbestrijding
Crisisbeheersing en rampenbestrijding heeft betrekking op het voorkomen, beperken en managen van incidenten voor de openbare orde en veiligheid. Het gaat om de beheersing van risico's en de gezamenlijke voorbereiding op mogelijke incidenten. Ook de multidisciplinaire voorbereiding van de coördinatie als incidenten zich voordoen valt onder dit programma.
Het programma bestaat uit een tweetal onderdelen, te weten Voorbereiding en coördinatie (met o.a. de onderdelen Bevolkingszorg & evenementen, Multidisciplinaire risicobeheersing, Communicatie en

Operationele voorbereiding als clusters van activiteiten) en Geneeskundige hulpverlening (hierna: GHOR, met o.a. Planvorming en professionaliteit, Risicobeheersing en Kwaliteitszorg als clusters van activiteiten.)

Het onderdeel Voorbereiding en coördinatie is belast met coördinatie, afstemming, facilitering, regievoering en het stimuleren van multidisciplinaire samenwerking. Het onderdeel GHOR is belast met de coördinatie, aansturing en regie van de geneeskundige hulpverlening bij grote incidenten en met de advisering daarover aan overheden en organisaties op dit gebied.

Doelstellingen voor het onderdeel Voorbereiding en coördinatie in 2021 waren o.a.:
- uitvoering geven aan de kaders die uit het in 2020 vastgestelde meerjarenbeleidsplan volgen;
- het invullen en implementeren van de "Handreiking aanpak evenementen Zuid-Limburg"
- het verder door ontwikkelen van vakbekwaamheid van functionarissen in de multidisciplinaire crisisorganisatie

De doelstellingen van het onderdeel GHOR waren gelegen in het realiseren van een naadloze opschaling van dagelijkse naar grootschalige medische hulpverlening, het bevorderen dat betrokken organisaties als een samenhangende zorgketen kunnen optreden, zodat slachtoffers de best mogelijke zorg krijgen. Dit alles met als doel slachtoffers zo goed mogelijk te helpen en (blijvende) gezondheidsschade te vermijden, danwel te minimaliseren. Daarnaast was het doel dat de GHOR een belangrijke rol in de vertaling van de in het provinciaal risicoprofiel genoemde risico's naar de geneeskundige keten vervult.

Zowel COVID-19 als de hoogwaterramp hebben een wissel getrokken op de medewerkers van de VRZL. Medewerkers van het programma Crisisbeheersing en Rampenbestrijding hebben ook in 2021 weer geparticipeerd in de "dedicated sectie bevolkingszorg", zoals die voor COVID-19 was opgetuigd. Bij de hoogwater crisis hebben medewerkers een bijdrage aan de sectie Bevolkingszorg geleverd en de belangrijke liaisonfunctie richting getroffen gemeenten vervuld.

Desondanks heeft de VRZL ook in 2021 weer een belangrijke bijdrage kunnen leveren aan haar core-business, het voorbereiden op crises en organiseren van leiding en coördinatie als het er op aan komt. Zo zijn in 2021 alle GRIP incidenten geëvalueerd en is er gewerkt aan het omzetten van de verbeterpunten van de incidenten uit 2020 en 2021. Daarnaast zijn met de verbetering van de C2000 dekking op het Chemelot terrein en de ingebruikname van een gezamenlijk droneteam met de bedrijfsbrandweer van Chemelot stappen gezet voor een efficiënte invulling van de samenwerking. Ook is het, ondanks de beperkingen die COVID-19 opleverde, grotendeels gelukt om de oefenkalender te realiseren. Verder is er op het vlak van planvorming gewerkt aan het onderhoud van o.a. rampenbestrijdingsplannen, multidisciplinaire inzetkaarten en bereikbaarheidskaarten. Tenslotte zijn er in het kader van informatiemanagement vervolgstappen in het vormgeven van een Veiligheidsinformatiecentrum.

Programma 2: Brandweerzorg
Brandweerzorg heeft betrekking op het verhogen van de veiligheid door het verbeteren van inzicht in risico's, door voorlichting en door snelle en relevante interventies op het moment dat zich toch branden of crises voordoen. De doelstellingen en activiteiten in het kader van het programma Brandweerzorg zijn gelegen in het bestrijden van brand en andere incidenten, het dragen van zorg voor redding van mens en dier, het verkleinen van gevolgen van brand en andere ongevallen en het verkleinen van risico's op branden en incidenten.

De belangrijkste taken van dit programma zijn gelegen binnen de thema's incidentbestrijding, vakbekwaamheid, risicobeheersing, meldkamer en kaderstelling.

Doelstellingen van het programma Brandweerzorg in 2021 waren o.a.:
- het leveren van de noodzakelijke operationele prestaties op het gebied van brandweerzorg;
- uitvoering geven aan de implementatie van de Omgevingswet;
- het doorlopend actualiseren en operationaliseren van inzicht in risico's;
- implementatie van een nieuw dekkingsplan;

- het wegwerken van ontstane achterstanden binnen het thema “vakbekwaamheid”;
- het voldoen aan een aantal uitgangspunten, die zijn geformuleerd ten aanzien van de repressieve organisatie en de paraatheid.

Zoals eerder vermeld, hebben zowel COVID-19 als de hoogwaterramp hebben een wissel getrokken op het programma Brandweerzorg. COVID-19 zorgde voor uitdagingen op het vlak van het borgen van de paraatheid en het kunnen oefenen/bijscholen van het brandweerpersoneel, maar desondanks is dit goed gelukt. Ook de massale en langdurige inzet tijdens de hoogwaterramp heeft grote impact gehad.

De medewerkers van het programma Brandweerzorg zijn in 2021 ingezet bij de bestrijding van 5352 incidenten, waarvan er 411 in Kerkrade plaats hebben gevonden. In het kader van vakbekwaamheid zijn nieuwe brandweermensen sneller opgeleid, is er een nieuwe klas brandweerinstructeurs gekomen en zijn – naast de reguliere oefeningen – projecten uitgevoerd als bijscholing voor alle brandweerchauffeurs, voor spoorwegincidenten, voor werken met hoogteverschillen, bijscholing van de nieuwe basisprincipes voor brandbestrijding en bijscholing voor brandweerofficieren. Daarnaast is het centrum voor Vakmanschap in Margraten van groot onderhoud voorzien, waardoor er weer een toekomstbestendig opleidings- en oefencentrum staat dat voldoet aan alle eisen en de laatste stand der techniek. In het kader van het thema risicobeheersing hebben 2239 werkzaamheden plaats gevonden. Deze bestonden o.a. uit diverse vormen van advisering (o.a. over vergunningen, externe veiligheid, evenementen) voorlichting, het uitvoeren van diverse controles (o.a. handhaving, evenementen en BRZO-bedrijven) en participatie in diverse werk- en klankbordgroepen.

<u>Samenvatting jaarstukken MCC:</u>

Het MCC is het coördinatiecentrum voor de spoedeisende hulpverlening. In het MCC is de Gemeenschappelijke Meldkamer Limburg gehuisvest, waar 24 uur per dag door brandweer, politie en ambulancezorg intensief wordt samengewerkt om de juiste hulp op de juiste tijd op de juiste plaats te krijgen. Daarnaast is het Regionaal Servicecentrum van de politie eenheid Limburg en het Veiligheidsbureau van de VRZL ondergebracht in het MCC.
In geval van een ramp of crisis/calamiteit wordt de crisisbestrijding aangestuurd vanuit het MCC. De daarbij betrokken kernfuncties en de bijbehorende actiecentra zijn daar onder één dak gerealiseerd, zodat een optimale en integrale afstemming plaats kan vinden van alle processen rondom melding en alarmering, op- en afschaling, informatiemanagement en leiding en coördinatie.

Het MCC kent een aantal eigenaren: de 16 deelnemende gemeenten, de Geneeskundige Gezondheidsdienst Zuid Limburg, de Veiligheidsregio Zuid-Limburg en de politie. In de overeenkomst MCC is vastgelegd dat het MCC zal worden geëxploiteerd onder gezamenlijk eigendom, risico en beheer van alle deelnemende partners. De penvoering/administratie wordt uitgevoerd door de Politie.

Het MCC had voor 2021 de volgende doelstellingen geformuleerd:
- Het huisvesten van een gemeenschappelijke meldkamer en servicecentrum;
- Vanuit een centrale plek op proactieve wijze voorbereiden van de aanpak van crises en rampen;
- Het vanuit een centrale plek coördineren van crises en rampen.

In het kader van het traject ‘doorontwikkeling Meldkamer Limburg 2018-2020’ was er aandacht voor het door ontwikkelen van de samenwerking van de drie kolommen binnen de meldkamer Limburg.

<u>Overzicht financiën:</u>

In het onderstaande volgt een overzicht van de financiële implicaties van zowel de jaarstukken van de VRZL als die van het MCC, in relatie tot de begroting 2021 van de gemeente Kerkrade.

Jaarstukken VRZL:

De VRZL heeft in 2020 in het kader van de bestrijding en beheersing van COVID-19 en de hoogwaterramp incidentele meerkosten gemaakt ter grootte van €1.200.000,-.
Eenzelfde bedrag is als vordering op de Rijksoverheid in de concept-jaarrekening opgenomen. Verwacht wordt dat dit bedrag van Rijkswege wordt vergoed en dat deze incidentele meerkosten dus niet ten laste van de deelnemende gemeenten komen.

Het structurele begrotingssaldo 2021 bedraagt €499.000,- negatief. (Dit bedroeg in 2020 nog €377.000,- positief.) Dit negatieve structurele begrotingssaldo is het gevolg van het door het algemeen bestuur van de VRZL aangenomen voorstel om tot een juiste waardering en verwerking van de voorziening FLO in de jaarrekening 2021 te komen. Dit voorstel heeft ertoe geleid dat er jaarlijks structureel €560.000,- wordt gedoteerd aan de voorziening FLO. Onderdeel van dit voorstel was het gewenste uitgangspunt dat de gemeentelijke bijdrage als gevolg daarvan niet zou stijgen. Deze structurele last zal de VRZL vooralsnog op moeten vangen vanuit de eigen exploitatie. Wel wordt periodiek bekeken of dat in de toekomst een reëel scenario blijft. In 2021 heeft de VRZL deze structurele extra dotatie deels nog op kunnen vangen door met name incidentele meevallers. Doordat in 2021 een structurele last is gedekt door incidentele meevallers sluit de VRZL het boekjaar 2021 dus af met het genoemde structureel begrotingssaldo van €499.000,- negatief. Volledigheidshalve wordt nog opgemerkt dat dit structurele negatieve begrotingssaldo niet automatisch betekent dat een meerjarig negatief resultaat van die omvang te verwachten valt. De term “structureel” zegt niets over het meerjarig financieel perspectief in de toekomst waar de deelnemende gemeenten voor aan de lat staan. Dat hangt immers ook af van totale (dus ook incidentele) inkomsten en uitgaven van de GR en eventuele stortingen in- dan wel onttrekkingen aan bestaande reserves.

In de concept-jaarrekening 2021 staat voor een bedrag ter grootte van €6.387.501,- aan risico’s opgenomen. De omvang van algemene reserves, die bedoeld zijn om dergelijke risico’s te mitigeren, was op 31 december 2021 echter beduidend lager dan het geraamde bedrag aan potentiële risico’s. Het weerstandsvermogen van de veiligheidsregio per 31 december 2021 wordt in de concept-jaarrekening dan ook als ruim onvoldoende aangemerkt.

Het resultaat van de programma's Crisbeheersing & Rampenbestrijding (exclusief onderdeel GHOR) en Brandweerzorg is € 139.849,- negatief en het resultaat van het onderdeel GHOR is €19.821,- positief. Het uiteindelijke exploitatieresultaat bedraagt daarmee €120.073,- negatief. De VRZL heeft als uitgangspunt dat positieve exploitatiesaldi terugvloeien naar de deelnemende gemeenten en dat tekorten door die deelnemende gemeenten worden gedragen. De VRZL doet ten aanzien van de jaarrekening 2021 het volgende voorstel voor resultaatbestemming:

1. Het negatieve resultaat van de programma's Crisbeheersing & Rampenbestrijding (exclusief onderdeel GHOR) en Brandweerzorg en het positieve resultaat van het onderdeel worden met elkaar verrekend.
2. Het daarna resterende eindresultaat van €120.073,- negatief wordt onttrokken uit de algemene reserve.

Dit voorstel tot resultaatbestemming heeft dus tot gevolg dat het over 2021 behaalde negatieve resultaat niet ten laste van de deelnemende gemeenten wordt gebracht.

Jaardocument MCC:
Er hebben in 2021 geen investeringen plaats gevonden.

Het exploitatieresultaat van het MCC bedraagt € 264.442,-- positief. Het MCC doet het voorstel tot resultaatbestemming om dit positieve exploitatieresultaat (overeenkomstig gemaakte afspraken) toe te voegen aan het egalisatiefonds MCC.

Begroting Kerkrade 2021 en bijdrage aan de VRZL en MCC:

De totale bijdrage 2021 van de gemeente Kerkrade aan de VRZL en het MCC bestond uit:
- algemene bijdrage (incl. doorwerking index 2020 in 2021) € 3.099.978,-

- bijdrage GHOR (incl. doorwerking index 2019 in 2020) € 81.760,-
- bijdrage MCC € 9.760,-
- bijdrage Burgernet € 5.021,-
- bijdrage compensabele BTW € 897,-

TOTAAL: € 3.197.416,-

In de begroting 2021 van de gemeente Kerkrade was voor het taakveld Veiligheidsregio Zuid-Limburg (Brandweer Zuid-Limburg, GHOR, Bevolkingszorg, MCC, Burgernet en BTW-kosten) een bedrag van € 3.181.700,- opgenomen.

Met de vrijval in 2021 van een NTB-post over 2020 ter grootte van €14.000,- was er toch ruimte om dit verschil tussen geraamde en daadwerkelijke kosten op te vangen. Daarmee paste de daadwerkelijke bijdrage aan de VRZL voor 2021 nagenoeg binnen de beschikbare financiële middelen.

Doelstelling

Het aan het Algemeen Bestuur van de VRZL kenbaar maken van het gemeentelijk standpunt ten aanzien van de jaarstukken 2021 van de VRZL en het jaardocument 2021 van het MCC.

Argumenten

1.1 De documenten geven een goed overzicht van de financiën en de activiteiten in 2021.

1.2 De uiteindelijk gemeentelijke bijdrage paste (nagenoeg) binnen de beschikbare- c.q. daarvoor geraamde middelen.

1.3 De accountant zal naar verwachting een positieve verklaring omtrent de jaarstukken afgegeven (zie bijlage 1.)

1.4 Het afgeven van een positieve zienswijze ten aanzien van de jaarstukken VRZL 2021 en een neutrale zienswijze ten aanzien van het jaardocument MCC 2021 is de wenselijke weergave van het in te nemen standpunt ten aanzien van deze documenten.
De keuze om de zienswijze m.b.t. de jaarstukken VRZL 2021 als positief te verwoorden, is ingegeven door het feit dat ingestemd kan worden met de inhoud daarvan en weinig noemenswaardigs in negatieve zin valt op te merken. De keuze om de zienswijze m.b.t. het jaardocument MCC 2021 als neutraal te verwoorden, is ingegeven door feit dat er weliswaar ingestemd kan worden met de inhoud daarvan, maar het wel wenselijk is om de opmerking te maken dat verwacht wordt dat de omvang van het egalisatiefonds MCC – inclusief de bestaande afspraak om positieve resultaten aan dat fonds toe te voegen – tegen het licht gehouden wordt voordat het jaardocument MCC 2022 wordt vastgesteld.
Aanleiding hiervoor is het volgende. Over de jaren 2018 tot en met 2021 was het exploitatieresultaat van het MCC steeds positief en werd er steeds voorgesteld om dit positieve resultaat (in totaal ongeveer €414.000,-) aan het egalisatiefonds toe te voegen. Per 31-12-2021 zit er een bedrag van ongeveer € 1,39 mln in dit egalisatiefonds. Dit bedrag is ten opzichte van de jaren 2018 (€1,11 mln), 2019 (€1,2 nln) en 2020 (€1,26 mln) gegroeid. Het oorspronkelijke doel van dit egalisatiefonds was om te borgen dat de bijdrage voor de aan het MCC deelnemende partners ongeveer gelijk zou blijven c.q. niet buitensporig zou stijgen. De bijdrage aan het MCC voor de deelnemende gemeenten is echter de afgelopen jaren nagenoeg gelijk gebleven. Om dat zo te houden is er niet netto ingeteerd op het egalisatiefonds en de omvang van dit fonds groeit dus nog steeds. Volledigheidshalve wordt wel nog opgemerkt dat de “eigendomsverhouding” van het egalisatiefonds ongeveer 58% van politie en 42% van de deelnemende gemeenten bedraagt. Bij de VRZL loopt er sinds vorig jaar een proces om de hoogte van het egalisatiefonds MCC - en daarmee dus wellicht ook impliciet een eventuele herorientatie op voornoemde bestaande afspraak - tegen het licht te houden. Het is de verwachting

dat dit proces tegen het einde van dit jaar wordt afgerond. Daarom wordt voorgesteld, in afwachting van de uitkomsten van dit proces, een neutrale zienswijze in te dienen.

Kanttekeningen

Niet van toepassing.

Financiën

Het Algemeen Bestuur van de VRZL kan op 8 juli 2022 de jaarrekeningen 2021 definitief vaststellen met inachtneming van de zienswijzen van de raden van de deelnemende gemeenten.
De vaststelling van de jaarrekeningen door het Algemeen Bestuur strekt de gemeenten tot een verplichte uitgave dan wel de Veiligheidsregio Zuid-Limburg tot een teruggave, voor zover van toepassing. Voor het overige wordt verwezen naar hetgeen staat vermeld in de paragraaf “Overzicht financiën” van het onderdeel “Inleiding.”

Communicatie

Zie “Uitvoering.”

Uitvoering
Na behandeling in de raadsvergadering van 22 juni 2022 wordt het Algemeen Bestuur van de VRZL schriftelijk bericht over de door de raad in te dienen zienswijze. Definitieve besluitvorming zal plaats vinden in de vergadering van het Algemeen bestuur van de VRZL van 8 juli aanstaande. Daarbij wordt opgemerkt dat iedere gemeente één stem heeft met daarboven één extra stem per volledig veelvoud van 25.000 inwoners.

Gezondheid en Vitaliteit

Niet van toepassing.

Veiligheidsregio Zuid-Limburg

AAN:
- de Colleges van Burgemeester en Wethouders
- de Gemeenteraden

in afschrift aan:
- *de burgemeesters*
- *de gemeentesecretarissen*

van de gemeenten in de Veiligheidsregio Zuid-Limburg

Uw brief van:
Uw kenmerk:
Ons Kenmerk:
Behandeld door: R. Thain
Telefoon: 06 4341 3628
Onderwerp: Zienswijze Jaarstukken 2021, Begroting 2023 Veiligheidsregio Zuid-Limburg en de jaarstukken 2021 en begroting 2023 MCC.

Maastricht, 13 april 2022

Geachte,

Hierbij bieden wij u de jaarstukken (jaarverslag en jaarrekening) 2021 en de begroting 2023 van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg, alsmede van het MCC (gemeentelijke bijdrage) aan.

In het kader van het jaarlijkse begrotings- en jaarrekeningtraject heeft de Veiligheidsregio Zuid-Limburg de begroting 2023 en de jaarstukken 2021 opgesteld. We kunnen niet om de twee grote crises heen welke dit jaar een enorme impact hebben gehad op de taken van de VRZL, de hoogwaterramp van juli 2021 en Covid-19. Ten tijde van de hoogwaterramp, die een exceptionele omvang kende, is onze organisatie fors op de proef gesteld en maximaal opgeschaald ten behoeve van de coördinatie van de hulpverlening. De nasleep is nog steeds gaande. Als lerende organisatie hebben we een evaluatie laten uitvoeren door een extern bureau zodat we "Samen Leren".

Op 25 maart jl. heeft het Dagelijks Bestuur van de Veiligheidsregio ingestemd met het ter zienswijze voorleggen van de jaarstukken 2021 en de begroting 2023 van VRZL en MCC. Wij bieden u de genoemde stukken graag ter zienswijze aan.

Jaarstukken 2021 (bijlage 1)
De jaarrekening zal door de accountant naar verwachting worden voorzien van een goedkeurende controleverklaring. Omdat de vaststelling van de jaarrekening door het Algemeen Bestuur, mede op basis van de zienswijze van de raden, pas in juli zal plaatsvinden kan de accountant de verklaring niet eerder verstrekken dan 3 weken voor de daadwerkelijke vaststelling en na een definitieve aanbieding door het Dagelijks Bestuur aan het Algemeen Bestuur van juli. Indien het AB in juli instemt met de resultaatbestemming zoals voorgesteld door het Dagelijks Bestuur, zal € 120.073 worden onttrokken aan de algemene reserve.

Begroting 2023 (bijlage 2)
De begroting 2023 is gebaseerd op de begroting 2022. Er is voor 2023 geen sprake van nieuw beleid maar wij volgen ons vastgestelde Meerjarenbeleid dat loopt tot 2024.

Jaarstukken 2021 en begroting 2023 MCC (bijlage 3, 4 en 5).
Er is een positief exploitatieresultaat in 2021 gerealiseerd van € 264.442,42. Voorgesteld wordt om het positieve exploitatieresultaat van € 264.442,42 (overeenkomstig afspraak) toe te voegen aan het egalisatiefonds van het MCC.

Zienswijze en vaststelling
Vaststelling van de begrotingen 2023 en de jaarstukken 2021 is een verantwoordelijkheid van het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg. Alvorens het document ter besluitvorming wordt voorgelegd, heeft u de mogelijkheid om vóór 1 juni a.s. uw zienswijze op de financiële stukken kenbaar te maken aan het Dagelijks Bestuur. Wij nodigen u daartoe van harte uit.

Veiligheidsregio Zuid-Limburg

Uw reactie
U kunt uw schriftelijke reacties en eventuele vragen n.a.v. de jaarstukken 2021, begrotingen 2023, sturen naar:

Veiligheidsregio Zuid-Limburg,
t.a.v. Bestuur- en Directie Ondersteuning
Postbus 35
6269 ZG Margraten

Een reactie per mail kan gestuurd worden aan: stafbureau@brwzl.nl

Namens het dagelijks bestuur Veiligheidsregio Zuid-Limburg,
met vriendelijke groet,

mr. J.M. Penn-te Strake,
Voorzitter

drs. F.C.W. Klaassen,
Secretaris

VEILIGHEIDSREGIO
Zuid-Limburg

Jaarstukken 2021

08 juli 2022

Inhoudsopgave

1 DEEL A – INLEIDING JAARSTUKKEN 4
1.1 Voorwoord 4
1.1.1 Inleiding 4
1.1.2 Managementsamenvatting 5
1.2 Bestuur 8
1.2.1 Rechtspersoonlijkheid en bestuurssamenstelling 8
2 DEEL B – JAARVERSLAG 9
2.1 Concern 9
2.1.1 Wie zijn we? 9
2.1.2 Waar staan we voor? 9
2.1.3 Wat heeft het gekost? 10
2.1.4 Ons werkgebied 11
2.1.5 Risico's op concernniveau 12
2.2 Crisisbeheersing en rampenbestrijding 14
2.2.1 Wie zijn we? 14
2.2.2 Waar staan we voor? 14
2.2.3 Wat heeft het gekost? 15
2.2.4 Wat hebben we daarvoor in 2021 gedaan? 16
2.2.5 Risico's binnen C&R 17
2.2.6 GHOR 18
2.3 Brandweerzorg 19
2.3.1 Bestuurlijke dialoog Brandweerzorg 19
2.3.2 Wie zijn we? 19
2.3.3 Waar staan we voor? 20
2.3.4 Wat heeft het gekost? 20
2.3.5 Wat hebben we daarvoor in 2021 gedaan? 21
2.3.6 Risico's brandweerzorg 24
2.4 Hoogwaterramp 25
2.5 COVID-19 paragraaf 26
2.6 Paragrafen 28
2.6.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 28
2.6.2 Onderhoud kapitaalgoederen 32
2.6.3 Financiering 33
2.7 Bedrijfsvoering 35
2.7.2 Verbonden partijen 39
3 DEEL C – JAARREKENING 41
3.1 Balans (voor resultaatbestemming) 42
3.2 Overzicht van baten en lasten 44
3.3 Toelichting op de balans 45
3.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 45
3.3.2 Vaste activa 49
3.3.3 Vlottende activa 51
3.3.4 Vaste passiva 54
3.3.5 Vlottende passiva 59
3.3.6 Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen 59

3.4 Toelichting op het overzicht van baten en lasten 60
3.4.1 Algemeen 60
3.4.2 Algemene dekkingsmiddelen 60
3.4.3 Programma Crisisbeheersing en Rampenbestrijding (inclusief GHOR) 61
3.4.4 Programma Brandweerzorg 62
3.4.5 Bedrijfsvoering (overhead) 63
3.4.6 Toevoegingen en onttrekkingen aan voorzieningen 64
3.4.7 Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves 64
3.4.8 Aanwending van het bedrag voor onvoorzien 65
3.4.9 Overzicht incidentele baten en lasten per programma 65
3.4.10 Structureel begrotingssaldo 66
3.4.11 Begrotingsrechtmatigheid 67
3.4.12 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen 68
3.4.13 Voorstel nog te bestemmen resultaat 72
4 Overige gegevens 73
4.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant 73
5 Bijlagen 74
5.1 SiSa-verantwoording 74
5.2 Taakvelden 75
5.3 Bijdrage gemeenten 2021 76

1 DEEL A – INLEIDING JAARSTUKKEN

1.1 Voorwoord

1.1.1 Inleiding

Wij schreven het niet op maar bij de overgang van 2020 naar 2021 was de algemene gedachte dat we na een aantal weken in het nieuwe jaar volop zouden gaan vaccineren en voor de zomer van COVID-19 verlost zouden zijn. Niets bleek minder waar. Na een korte periode van ontspanning rond de zomer, die we in Zuid-Limburg niet konden gebruiken om tot rust te komen maar waarin we het Hoogwater hebben bestreden, volgde na de zomer al snel weer een opschaling en zelfs weer een lock-down rond de Kerst. De conclusies is daarmee dat COVID-19 ook in 2021 een groot deel van ons werk beïnvloed heeft. We merken dat de invloed ook groter wordt. Veel maatregelen zijn in 2020 al bedacht en ingeregeld maar in de praktijk blijkt dat het virus hardnekkig is en er aanvullende dingen noodzakelijk zijn. De Omikron-variant brengt daarbij grote aantallen besmettingen mee en dus veel mensen die in isolatie moeten. We merken op cruciale onderdelen als de meldkamer en op de kazernes dat het uitval een grote impact heeft op roosters en beschikbaarheid.

Daarnaast constateren we dat met name voor de uitvoerende collega's (de brandweercollega's maar ook de piketfunctionarissen binnen Crisisbeheersing en Rampenbestrijding) het niet of beperkt kunnen oefenen, niet of beperkt nieuwe collega's kunnen opleiden en het ontbreken van de onderlinge sociale contacten een wissel trekt. We werken veelal met vrijwilligers. Het sociale aspect is daarbij een belangrijk deel van hun commitment. Dat is de afgelopen 2 jaar zwaar beproefd.

Waar andere organisaties in relatieve zin wat rust kregen rond de zomerperiode (er was sprake van versoepelingen op het gebied van COVID-19 en vakantie lonkte) werd de provincie Limburg getroffen door de Hoogwaterramp. Onze organisatie werd in die periode (13-16 juli) maximaal opgeschaald en kreeg daarnaast bijstand van honderden collega-hulpverleners uit het land. Vonden we 2020 al een bewogen jaar met COVID-19, bleek in 2021 dat "een bewogen jaar" meerdere dimensies kent.

In de eigen organisatie hebben we ondanks deze uitdagingen niet stil gezeten. Er is invulling gegeven aan het robuuster en toekomstbestendig maken van de organisatie. Openstaande vacatures zijn in toenemende mate ingevuld waardoor kwetsbaarheden verminderd zijn. Mede daardoor is er sprake van nieuw élan en energie in de organisatie

Daar waar mogelijk zijn en worden de eigen werkprocessen en dienstverlening verbeterd. Binnen het programma Brandweerzorg is de Bestuurlijke dialoog opgestart en wordt gewerkt aan een toekomstbestendige brandweerzorg. De blik is gericht op 2030 en met het bestuur wordt onderzocht en afgestemd wat er dan nodig is om adequate brandweerzorg te kunnen leveren. Binnen Crisisbeheersing en Rampenbestrijding wordt gewerkt aan de verdere optimalisatie van processen en wordt eveneens gekeken naar 2030. Ook daar wordt onderzocht wat er dan van de veiligheidsregio verwacht gaat worden en hoe daaraan invulling gegeven kan worden. Mooie ontwikkelingen en goed om die samen met de deelnemende gemeenten op te pakken.

In 2021 kenden we naast de twee opschalingen naar GRIP 4 (voor COVID-19 en Hoogwater) nog 23 GRIP-opschalingen van GRIP 1 of hoger. De opschalingen zijn allemaal geëvalueerd en verbeterpunten zijn gedetecteerd en vervat in actieplannen. Van de uitvoering van die verbeterpunten is periodiek verslag gedaan aan ons bestuur.

De directie heeft veel waardering voor de medewerkers binnen de VRZL voor de inzet die gedaan is in 2021, niet alleen ten tijde van de Hoogwaterramp maar zeker ook voor de getoonde flexibiliteit die de Covid-19 maatregelen met zich meebrachten en waar medewerkers anders invulling hebben moeten geven aan hun werkzaamheden. Zij waren "Samen Sterk".

1.1.2 Managementsamenvatting

De Veiligheidsregio Zuid Limburg (VRZL) is een gemeenschappelijke regeling van de gemeenten in Zuid-Limburg en één van de 25 veiligheidsregio's in Nederland. De VRZL is een hands-on hulpverleningsorganisatie en een netwerkorganisatie in één. De werkzaamheden vinden plaats op het terrein van crisisbeheersing/rampenbestrijding en brandweerzorg.

De afgelopen periode hebben wij ons ontwikkeld van een groot aantal samenwerkende lokale organisaties naar één veiligheidsregio. In onze regio werken 16 gemeenten, de brandweer, de politie Eenheid Limburg, de Geneeskundige Hulpverlenings- Organisatie in de regio (GHOR), het Openbaar Ministerie (OM), provincie Limburg, Veiligheidsregio Limburg Noord (VRLN), Waterpartners Limburg (waterschap, zuiveringsschap, waterleidingmaatschappij) Defensie, de Regionale Uitvoeringsdienst (RUD) en Chemelot/Sitech samen.

Daarnaast hebben wij een omvangrijk netwerk van partijen waarmee wij samenwerken zoals het Nederlandse Rode Kruis, Essent, Enexis, Brightlands, ProRail, de overige zuidelijke veiligheidsregio's (Zuid-6) en natuurlijk de verschillende hulpverleningsorganisaties in het Euregionale grensgebied.

Onze missie:
De VRZL ziet het als zijn belangrijkste functie om een krachtige organisatie voor brandweer en voor Crisisbeheersing &Rampenbestrijding te bouwen en te onderhouden die samen met partners, burgers en bedrijven de veiligheid binnen de regio maximaal waarborgt. Het motto daarbij is ***"Samen Veilig".***

De visie op onze veiligheidsbijdrage komt tot uiting doordat we:
- de risico's in onze regio en de omliggende gebieden kennen, daarover adviseren en maatwerkgericht voorbereidingen treffen;
- adviezen op maat geven om waar mogelijk onveiligheid te voorkomen dan wel te beperken. Wij beschikken daartoe over de benodigde deskundigheid;
- incidenten en crises bestrijden als ze zich toch voordoen. Paraatheid, slagkracht en professionaliteit zijn daarin sleutelbegrippen;
- schade en leed zo veel mogelijk te beperken en helpen we verstoringen van het openbaar leven zo snel mogelijk te herstellen.

We streven er naar om een adaptieve organisatie te zijn, een wendbare organisatie die zich voortdurend aanpast aan haar omgeving.

De Veiligheidsregio Zuid-Limburg (VRZL) is een gemeenschappelijke regeling waarvan instandhouding geschiedt door de gemeenten in Zuid-Limburg. Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de jaarstukken. Het Algemeen Bestuur is verantwoordelijk voor het vaststellen ervan. In het voorliggende jaardocument geven wij als VRZL antwoord op de zogenaamde 4-W vragen:

1. Wie zijn we?
2. Waar staan we voor?
3. Wat heeft het gekost?
4. Wat hebben we daarvoor gedaan?

We kunnen niet om de twee grote crises heen welke dit jaar een enorme impact hebben gehad op de taken van de VRZL, de hoogwaterramp van juli 2021 en Covid-19. Ten tijde van de hoogwaterramp, die een exceptionele omvang kende, is onze organisatie fors op de proef gesteld en maximaal opgeschaald ten behoeve van de coördinatie van de hulpverlening. De nasleep is nog steeds gaande. Als lerende organisatie hebben we een evaluatie laten uitvoeren door een extern bureau zodat we "Samen Leren".

In 2022 zal op basis van die aanbevelingen een plan van aanpak opgesteld worden om concreet met verbeteringen aan de slag te gaan. Voor de bestrijding van de (gevolgen van) de ramp zijn er veel kosten gemaakt en hebben wij daarvoor een financiële claim opgenomen conform artikel 55 lid 1 van de Wet veiligheidsregio's en gaan we die na afronding van de verzekeringskwesties indienen bij de WTS regeling. Vooralsnog gaat VRZL er van uit dat alle meerkosten vergoed zullen worden.

Bij een terugblik op 2021 en de financiële verantwoording die daarbij hoort kunnen we niet om COVID-19 en de impact op de organisatie veiligheidsregio heen. Voor een veiligheidsregio is een dergelijke pandemie aan de ene kant een scenario waar je je op voorbereidt. Aan de andere kant is het ook een scenario met een ongekende duur en impact. Ook in 2021 is de VRZL geconfronteerd met extra kosten voor het bestrijden en beheersen van COVID-19. Hiervoor is een financiële claim opgenomen en vooralsnog gaat VRZL er van uit dat alle meerkosten vergoed zullen worden.

Financiële kengetallen:

Algemene dekkingsmiddelen: (bedragen x € 1.000) (zie hoofdstuk 3.4.2)

Algemene dekkingsmiddelen	Rekening 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021
Baten				
Bijdrage gemeenten	41.956	42.948	42.610	42.610
Bijdrage gemeenten (FLO)	1.264	1.264	1.852	1.852
Bijdrage Rijk (BDUR)	5.974	6.029	6.067	6.079
Totaal	**49.194**	**50.241**	**50.529**	**50.541**

Resultaat 2021: (zie hoofdstuk 3.4.13)

Het nog te bestemmen resultaat na reeds goedgekeurde mutaties in de reserves door het Algemeen Bestuur bedraagt - € 120.073 negatief (inclusief GHOR, € 19.821 positief) Hieronder is een voorstel gedaan voor het nog te bestemmen resultaat 2021.

Voorstel nog te bestemmen resultaat 2021	
Negatief resultaat over 2021 met verwerking positief resultaat GHOR	-120.073
Negatief resultaat VRZL: in mindering brengen op de algemene reserve	-139.894
Positief resultaat GHOR: restitueren aan de deelnemende gemeenten	**19.821**

Weerstandsvermogen VRZL: (zie hoofdstuk 2.6.1)

Op 31 december 2021 is de weerstandcapaciteit als volgt (bedragen x € 1.000):

Omschrijving	31 december 2021
Algemene reserve C&R en Brandweerzorg	1.488
Algemene reserves GHOR	68
TOTAAL WEERSTANDSCAPACITEIT	***1.556***

Omschrijving	31 december 2021
WEERSTANDSVERMOGEN	0,24

Op grond van dit cijfer is de conclusie dat het geraamde weerstandsvermogen voor de Veiligheidsregio als geheel ruim onvoldoende is.

Structureel begrotingssaldo: (zie hoofdstuk 3.4.10)

Omschrijving (x € 1.000)	2021	2020
Saldo baten en lasten	-1.036	-2.392
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	916	3.072
Begrotingssaldo na bestemming	**-120**	**680**
Incidentele storting voorziening FLO	-1.000	-
Incidentele vrijval voorziening Maastricht zuid	191	-
Incidentele vrijval voorziening frictiekosten VPT	90	-
Incidentele stortingen algemene reserve	-	-362
Incidentele onttrekking reserve sociaal plan	35	48
Incidentele onttrekking reserve frictiekosten	547	-
Incidentele onttrekking reserve schattingswijziging	255	-
Incidentele onttrekking reserve uitgestelde activiteiten COVID-19	261	-
Afwijkingen begroting incidenteel	-	617
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	**379**	**303**
Structureel begrotingssaldo	**-499**	**377**

Het structureel begrotingssaldo 2021 is € 499.000 negatief (2020: € 377.000 positief).

In 2021 is bestuurlijk gevraagd om met een oplossingsrichting te komen inzake de verwerking en waardering van de voorziening FLO. De VRZL heeft samen met een ambtelijke werkgroep FLO een voorstel uitgewerkt om te komen tot een juiste waardering en verwerking van de voorziening FLO in de jaarrekening 2021. Bij de uitwerking van het voorstel heeft het bestuur aangegeven dat het gewenst is dat daardoor de gemeentelijke bijdrage niet zal stijgen. Het voorstel om te komen tot een juiste waardering en verwerking van de voorziening FLO heeft ertoe geleid dat we jaarlijks structureel € 560.000 extra doteren aan de voorziening FLO. Deze structurele last zal moeten worden opgevangen vanuit de eigen exploitatie van de VRZL (taakstelling). In het boekjaar 2021 heeft de VRZL deze structureel extra dotatie deels kunnen opvangen in de exploitatie door met name incidentele meevallers. Doordat in 2021 een structurele last is gedekt door incidentele meevallers sluit de VRZL met een structureel begrotingssaldo van € 499.000 negatief.

Het bestuur heeft uitgesproken en benadrukt dat er aandacht dient te zijn voor deze interne taakstelling binnen de VRZL. Daarmee moet volgens het bestuur gekeken worden of het een reëel scenario blijft voor de VRZL om deze € 560.000 structureel vanuit de eigen exploitatie op te vangen. Er mogen geen ontoelaatbare inhoudelijke gevolgen zijn. In dat kader heeft het bestuur gevraagd om het FLO-dossier de komende twee jaren te blijven volgen binnen de exploitatie.

Risico's op concernniveau: (zie hoofdstuk 2.1.5)

- De snelheid van technologische ontwikkelingen.
- Verduurzaming en milieu eisen worden regelmatig aangescherpt en deels ad hoc ingevoerd.
- Datalekken en cyberaanvallen.
- De nieuwe omgevingswet en de gevolgen voor de VRZL.
- Herijking FLO-casus kan een financiële impact hebben voor de deelnemende gemeenten.
- Geen of onvoldoende vergoeding meerkosten COVID-19/Hoogwaterramp.
- In paragraaf 2.6.1.2 op bladzijde 28 is een tabel met risico's opgenomen die een financiële impact kennen en op bladzijde 29 zijn deze risico's toegelicht.

1.2 Bestuur

1.2.1 Rechtspersoonlijkheid en bestuurssamenstelling

De Veiligheidsregio Zuid-Limburg (VRZL) is een gemeenschappelijke regeling waarvan instandhouding geschiedt door de gemeenten in Zuid-Limburg. Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de jaarstukken. Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het vaststellen ervan.

Het dagelijks bestuur is (per 31 december 2021) als volgt samengesteld:

Naam	Gemeente	Functie
Mevrouw J.M. Penn-te Strake	Maastricht	Voorzitter
De heer R. Wever	Heerlen	Portefeuille GHOR
De heer J.Th.C.M. Verheijen	Sittard-Geleen	Plaatsvervangend voorzitter
		Portefeuille Crisisbeheersing en Rampenbestrijding
Mevrouw T.P. Dassen-Housen	Kerkrade	Portefeuille Brandweer
De heer R. de Boer	Landgraaf	Portefeuille Financiën en Personeel

Het algemeen bestuur is (per 31 december 2021) als volgt samengesteld:

Naam	Gemeente	Functie
Mevrouw C. van Basten-Boddin	Beek	Lid
De heer E. Geurts	Beekdaelen	Lid
Mevrouw W.J.F. van der Rijt- van der Kruis	Brunssum	Lid
De heer G.M. Cox	Eijsden-Margraten	Lid
Mevrouw N.H.C. Ramaekers-Rutjens	Gulpen-Wittem	Lid
De heer R. Wever	Heerlen	Lid
Mevrouw T.P. Dassen-Housen	Kerkrade	Lid
De heer D.W.J. Schneider	Simpelveld	Lid
Mevrouw J.M. Penn-te Strake	Maastricht	Voorzitter
Mevrouw M.A.H. Clermonts-Aretz	Meerssen	Lid
De heer R. de Boer	Landgraaf	Lid
De heer J.Th.C.M. Verheijen	Sittard-Geleen	Lid
Mevrouw M.F.M. Leurs-Mordang	Stein	Lid
De heer H.M.H. Leunessen	Vaals	Lid
De heer D.M.M.T. Prevoo	Valkenburg a/d Geul	Lid
De heer W. Houben	Voerendaal	Lid

2 DEEL B – JAARVERSLAG

2.1 Concern

2.1.1 Wie zijn we?

VRZL is een gemeenschappelijke regeling van de gemeenten in Zuid-Limburg en één van de 25 veiligheidsregio's in Nederland.

VRZL is een hands-on hulpverleningsorganisatie en een netwerkorganisatie in één. De werkzaamheden vinden plaats op het terrein van Crisisbeheersing & Rampenbestrijding (C&R) en brandweerzorg.

De afgelopen periode hebben wij ons ontwikkeld van een groot aantal samenwerkende lokale organisaties naar één Veiligheidsregio. In onze regio werken 16 gemeenten, de brandweer, de politie Eenheid Limburg, de Geneeskundige Hulpverlenings- Organisatie in de regio (GHOR), het Openbaar Ministerie (OM), provincie Limburg, Veiligheidsregio Limburg Noord (VRLN), Waterpartners Limburg (waterschap, zuiveringsschap, waterleidingmaatschappij) Defensie, de Regionale Uitvoeringsdienst (RUD) en Chemelot samen.

Daarnaast hebben wij een omvangrijk netwerk van partijen waarmee wij samenwerken zoals het Nederlandse Rode Kruis, Essent, Enexis, Sitech, Brightlands, ProRail, de overige zuidelijke veiligheidsregio's (Zuid-6) het Instituut Fysieke Veiligheid (IFV) en natuurlijk de verschillende hulpverleningsorganisaties in het Euregionale grensgebied.

2.1.2 Waar staan we voor?

VRZL is ingericht om de zorg voor openbare veiligheid in de regio te organiseren. Burgers, bedrijven en instellingen verwachten dat wij er voor ze zijn met advies en hulp waar nodig. Samen met onze partners:

- dragen we (pro)actief bij aan de veiligheid in de regio. We brengen risico's in kaart en treffen voorbereidingen op maat;
- geven we adviezen om daar waar mogelijk onveiligheid te voorkomen en te beperken;
- bestrijden we incidenten en crises als ze zich toch voordoen. We treden effectief op tijdens een ramp om schade te beperken;
- beogen we leed en schade zo veel mogelijk te beperken en helpen we verstoringen van het openbare leven zo snel mogelijk te herstellen. We zetten in op slachtofferhulp, nazorg en herstel van materiële schade.

Als VRZL willen we deze taak realiseren door midden tussen burgers, bedrijven, instellingen en partners te staan, primair uit te gaan van eenieders eigen kracht en expertise, waarbij we door een goede informatiepositie en gedreven en vakbekwame medewerkers een natuurlijke, betrouwbare partner zijn voor duurzame veiligheid in de regio. Ons motto daarbij is: "**Samen Veilig**". Samen met de gemeenten en onze crisispartners hebben we een krachtige crisisorganisatie staan. Wij kunnen snel hulp bieden en beschikken over voldoende slagkracht.

2.1.3 Wat heeft het gekost?

Veiligheidsregio Zuid-Limburg (totaal)	Rekening 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021
Baten	**50.663**	**50.839**	**52.997**	**53.480**
Lasten	**40.278**	**43.981**	**44.691**	**45.517**
Overhead	9.366	7.498	9.430	9.196
Onvoorzien	115	10	10	-
Totaal	**9.481**	**7.508**	**9.440**	**9.196**
Mutatie voorzieningen	**3.296**	**-42**	**-218**	**-197**
Mutatie reserves	**-3.072**	**-608**	**-916**	**-916**
Resultaat	**680**	**-**	**-**	**-120**

Het resultaat 2021 van VRZL bedraagt € 120.000 negatief en is samengesteld uit een negatief resultaat van € 140.000 voor VRZL (exclusief GHOR) en een positief resultaat van € 20.000 voor de GHOR.

De baten en lasten in de jaarrekening van VRZL zijn rechtmatig tot stand gekomen. Dit houdt in dat ze in overeenstemming zijn met de door het algemeen bestuur vastgestelde begroting. De bijdrage gemeenten is verwerkt op basis van de vastgestelde begroting 2021 en de vastgestelde technische begrotingswijzigingen 2021 door het algemeen bestuur. De Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDuR) is verwerkt conform de afgegeven beschikking 2021. Het structurele begrotingssaldo 2021 is € 499.000 negatief (2020: € 377.000 positief).

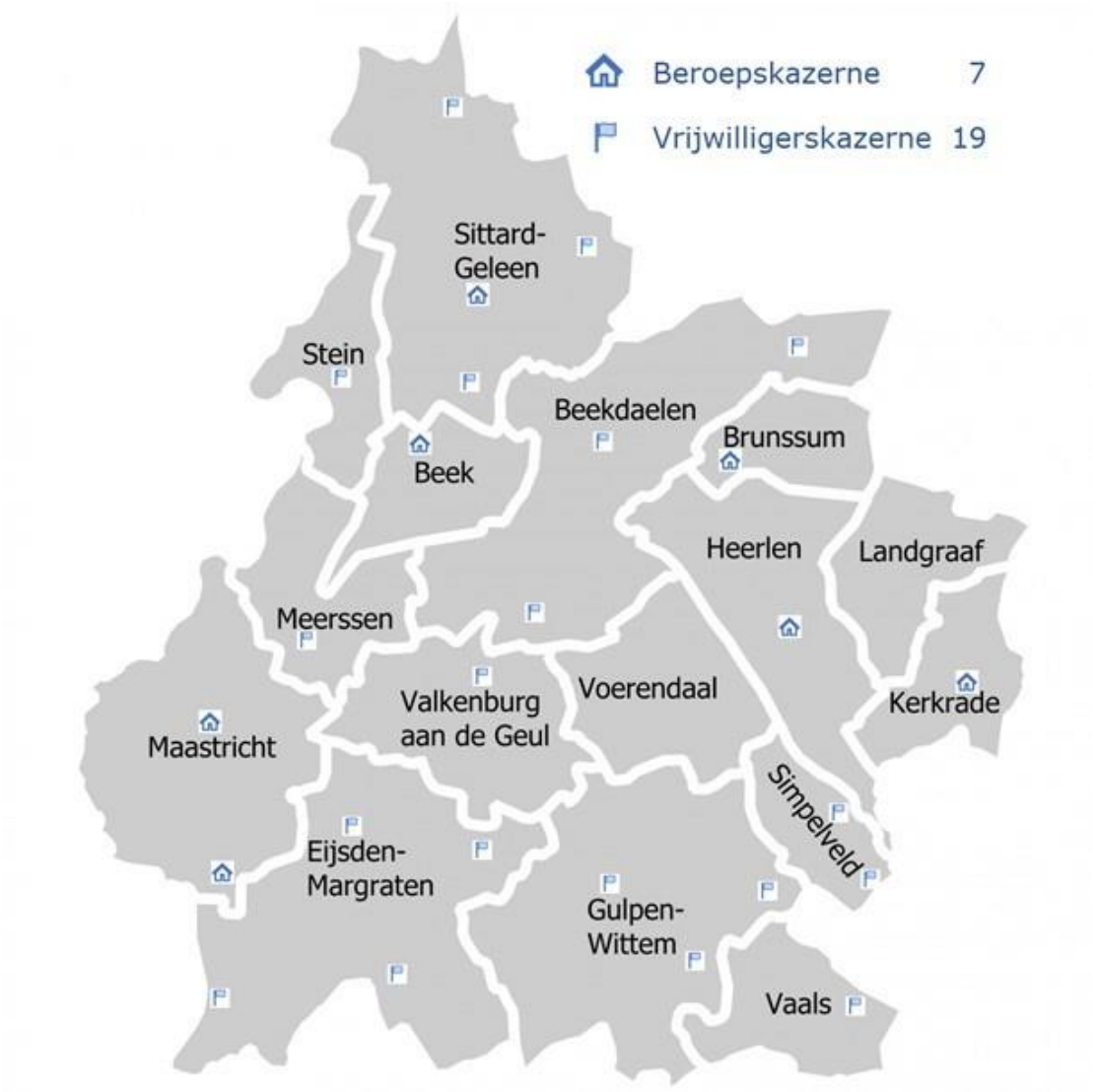
In 2021 is bestuurlijk gevraagd om met een oplossingsrichting te komen inzake de verwerking en waardering van de voorziening FLO. Zoals bekend heeft de toenmalige accountant afgedwongen dat FLO als voorziening verwerkt moest worden. Daarnaast werden de wettelijke mogelijkheden rondom FLO verruimd. VRZL heeft samen met een ambtelijke werkgroep FLO een voorstel uitgewerkt om te komen tot een juiste waardering en verwerking van de voorziening FLO in de jaarrekening 2021. Bij de uitwerking van het voorstel heeft het algemeen bestuur als kader meegegeven dat het gewenst is dat daardoor de gemeentelijke bijdrage niet zal stijgen.

Het voorstel om te komen tot een juiste waardering en verwerking van de voorziening FLO heeft ertoe geleid dat VRZL jaarlijks structureel € 560.000 extra doteert aan de voorziening FLO. Deze structurele last zal vooralsnog moeten worden opgevangen vanuit de eigen exploitatie van VRZL (taakstelling). In het boekjaar 2021 heeft VRZL deze structureel extra dotatie deels kunnen opvangen door met name incidentele meevallers in de exploitatie daarvoor beschikbaar te maken. Doordat in 2021 een structurele last is gedekt door incidentele meevallers sluit VRZL eigenlijk met een structureel begrotingssaldo van € 499.000 negatief.

Het algemeen bestuur heeft uitgesproken en benadrukt dat er aandacht dient te zijn voor deze interne taakstelling binnen VRZL. Daarbij moet volgens het algemeen bestuur gekeken worden of het ook de komende jaren een reëel scenario is en blijft voor VRZL om deze € 560.000 structureel vanuit de eigen exploitatie op te vangen. Er mogen volgens de bestuurlijke opdracht geen ontoelaatbare inhoudelijke gevolgen zijn. In dat kader heeft het algemeen bestuur gevraagd om het FLO-dossier de komende twee jaren te blijven volgen binnen de exploitatie.

2.1.4 Ons werkgebied

Het werkgebied van VRZL is een compact verstedelijkt gebied van circa 650 km^2. Buiten de economisch bijzonder waardevolle clustering in onder meer chemie en health en unieke kansen voor versterking van de regio spelen er, door de geografische ligging van Zuid-Limburg, specifieke opgaven. Voor deze regio, die uiterst excentrisch ligt binnen Nederland (ruim 200 km grenslengte en op het smalste deel met 6 km verbonden aan de rest van Nederland), geldt dat in bijzondere mate. Met ongeveer 594.000 inwoners ligt Zuid-Limburg centraal in de Euregio Maas-Rijn. Er zijn binnen VRZL grote industrieën met specifieke veiligheidsrisico's, zoals chemische industrie en de luchthaven Maastricht-Aachen Airport. Met name in de zomermaanden ontvangen we daarnaast veel toeristen, die zowel in de stedelijke als de landelijke gebieden verblijven.



2.1.5 Risico's op concernniveau

Hieronder zijn de belangrijkste risico's weergegeven die voor de gehele organisatie gelden. Specifieke risico's die betrekking hebben op een programma zijn daar benoemd:

- De snelheid van technologische ontwikkelingen hebben steeds meer invloed op VRZL. Indien deze technologische ontwikkelingen elkaar snel opvolgen en daarmee leiden tot een implementatierisico kan dat een operationeel risico met zich meebrengen.
- Verduurzaming en milieu eisen worden regelmatig aangescherpt en deels ad hoc ingevoerd. Dit brengt het risico met zich mee dat er meer kosten gemaakt dienen te worden of mogelijkerwijs materieel buiten werking gesteld moet worden. Met afschrijvingstermijnen van soms wel 15 jaar op materieel is het niet gemakkelijk om met nieuwe maatregelen mee te bewegen.
- De Algemene verordening gegevensbescherming (AVG) is een Europese verordening die de regels voor verwerking van persoonsgegevens door bedrijven en overheidsorganisaties in de hele Europese Unie standaardiseert. De AVG wordt gemonitord door de Autoriteit Persoonsgegevens. Datalekken die ontstaan kunnen leiden tot het opleggen van een boete. Daarnaast is het van groot belang dat de informatiebeveiliging op orde is om zo beter bestand te zijn tegen cyberaanvallen door kwaadwillenden. De recente cyberaanval bij VDL is hier een goed voorbeeld van en dergelijke aanvallen kunnen de wendbaarheid binnen VRZL aantasten.
- Met de inwerkingtreding van de omgevingswet verandert het stelsel van regelgeving voor de fysieke en gezonde leefomgeving. Deze wetgevingsoperatie heeft gevolgen voor overheden waaronder de veiligheidsregio's en de brandweer. De exact impact voor VRZL en de gemeenten is nog onbekend.
- FLO wordt de komende twee jaren (2022 en 2023) nogmaals herijkt en wordt daarmee gemonitord op inhoud en effecten. Het gemeenschappelijke belang om de FLO-casus goed en structureel af te hechten staat hierbij voorop. Daarbij heeft het algemeen bestuur benadrukt dat er aandacht dient te zijn voor de interne taakstelling binnen VRZL en gekeken dient te worden of het een reëel scenario blijft voor VRZL om deze interne taakstelling met een omvang van € 560.000 structureel vanuit de eigen exploitatie op te vangen. Als dit niet het geval blijkt te zijn kent dit een financiële impact voor de deelnemende gemeenten.
- Geen of onvoldoende vergoeding meerkosten COVID-19/Hoogwaterramp. De ingediende claim voor meerkosten COVID-19 over het jaar 2020 is nog niet afgehandeld en kent daarmee een lange doorlooptijd. Voor het jaar 2021 zal VRZL opnieuw een claim voor meerkosten COVID-19 indienen. Het uitblijven van de afhandeling van deze claims maakt dat er nog onvoldoende zicht is of deze ingediende meerkosten voor deze crisis door het Ministerie van VWS zullen worden vergoed en vormt daarmee een financieel risico voor VRZL. Daarnaast zijn er kosten gemaakt ten tijde van de Hoogwaterramp welke in juli 2021 heeft plaats gevonden. Daartoe zal een claim worden ingediend conform artikel 55 lid 2 Wet Veiligheidsregio's. Het is op dit moment onduidelijk in hoeverre deze claim zal worden vergoed. Ook deze claim vormt daarmee een financieel risico voor VRZL.
- Binnen C&R is een risico de afhankelijkheid van derden waarover wij feitelijk niks te zeggen hebben, en daarnaast afhankelijk van informatie van derden (soms buitenlandse partijen)
- Zwarte zwanen oftewel de onbekende onverwachte gebeurtenissen die onvoorspelbaar zijn maar een gigantische impact hebben en die we achteraf aannemelijk maken, zoals COVID-19.
- Binnen Brandweerzorg is vrijwilligheid een landelijk thema. In het dossier taakdifferentiatie is nog veel onduidelijk, ook of er aanvullende rijksmiddelen beschikbaar komen. Het dossier wordt intensief gemonitord mede omdat gemeenten hier een financieel risico lopen.

- Landelijke Meldkamer Samenwerking (LMS): De vorming van de landelijke meldkamer staat nog aan het begin. De LMS heeft ervoor gekozen om tot 2023 te werken met zogenaamde “bouwplaats” constructie. Er wordt in delen gebouwd en geëxperimenteerd om te bezien wat in de praktijk werkt en uitgerold zou moeten worden. Of hierdoor nog gevolgen ontstaan voor VRZL is onduidelijk maar het kan leiden tot extra kosten c.q. kwaliteitsverbetering of -verlies.
- Het is nog onvoldoende duidelijk of alle meerkosten voor de Hoogwatercrisis en voor de Covid-19 crisis vanuit het Rijk worden vergoed (zie ook volgende paragrafen).
- Onduidelijk of alle geplande opleidingen en trainingen i.v.m. COVID-19 uitgevoerd kunnen worden.
- In paragraaf 2.6.1.2 op bladzijde 28 is een tabel met risico’s opgenomen die een financiële impact kennen op VRZL en op bladzijde 29 zijn deze risico’s toegelicht.

2.2 Crisisbeheersing en rampenbestrijding

2.2.1 Wie zijn we?

Crisisbeheersing en rampenbestrijding (C&R) heeft betrekking op het voorkomen, beperken en managen van incidenten voor de openbare orde en openbare veiligheid. Het gaat om de beheersing van risico's en de gezamenlijke voorbereiding op mogelijke incidenten. Hierbij wordt het begrip 'incident' breed opgevat. Het gaat niet alleen om het incident zelf, maar ook om de dreiging ervan of de aankondiging van een gebeurtenis. Het kan ook gaan om incidenten of verstoringen die op zichzelf geen ramp of crisis zijn, maar die (mogelijk) de openbare orde en openbare veiligheid bedreigen. Denk hierbij aan thema's die grote maatschappelijke onrust tot gevolg kunnen hebben. Daarbij wordt in toenemende mate gebruik gemaakt van de structuren van de veiligheidsregio (o.a. GRIP) bij andere dan fysieke veiligheidsissues.

Het programma bestaat uit de volgende producten met clusters van activiteiten:

Voorbereiding en coördinatie

- Bevolkingszorg (Bz) inclusief evenementen en multidisciplinaire risicobeheersing
- Communicatie inclusief risicocommunicatie (risicobewustzijn) en crisiscommunicatie
- Informatiemanagement (IM)
- Multidisciplinaire Operationele Voorbereiding (MOV) en multidisciplinair opleiden, trainen en oefenen (MOTO)
- Kwaliteitszorg

Onder dit programma worden ook de activiteiten uitgevoerd door de Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio (GHOR). De activiteiten van de GHOR worden uitgevoerd door de GGD Zuid Limburg onder verantwoordelijkheid van VRZL en omvatten onder meer de volgende activiteiten:

Geneeskundige Hulpverlening

- Risicobeheersing- ontwikkeling naar risicobewustzijn
- Planvorming en professionaliteit
- Informatiemanagement
- Kwaliteitszorg
- Ketenmanagement

2.2.2 Waar staan we voor?

Wij staan voor een adequate voorbereiding en coördinatie van crisisbeheersing en rampenbestrijding binnen het gebied Zuid-Limburg en voor het leveren van een adequate bijdrage op bijstandsaanvragen van andere omliggende regio's. Dat houdt onder meer in de coördinatie, afstemming, facilitering, regievoering, en het stimuleren van multidisciplinaire samenwerking. Met een goede invulling van de voorbereiding en coördinatie kan de veiligheidsregio haar regie- en netwerkfunctie waarmaken. Daarbij wordt ook ingezet op participatie van burgers (zelfredzaamheid), ondernemers (veerkracht) en instellingen. Wij doen dat door een adequate uitvoering van onder meer risicobeheersing, communicatie en informatiemanagement. Een goed kwaliteitszorgsysteem maakt dat we daarin monitoren en verbeteren waar het kan.

Binnen bevolkingszorg komen de gemeentelijke activiteiten en taken in het kader van de Wet Veiligheidsregio's samen. Het is de ambitie van de 16 Zuid-Limburgse gemeenten om zowel in voorbereiding als uitvoering gezamenlijk op te trekken. De voorbereidende "koude" taken worden door het programma C&R samen met de gemeenten en partners vormgegeven. Voor de uitvoering van de "warme" taken stellen de gemeenten conform de samenwerkingsovereenkomst capaciteit in de vorm van medewerkers in piketten beschikbaar.

Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de regio (GHOR)
De GHOR is belast met de coördinatie, aansturing en regie van de geneeskundige hulpverlening bij grote ongevallen en met de advisering daarover aan overheden en organisaties op dit gebied. De GHOR beweegt zich op het snijvlak van drie beleidsdomeinen: openbaar bestuur, veiligheid en gezondheidszorg. De GHOR focust op het realiseren van een naadloze opschaling van dagelijkse naar grootschalige medische hulpverlening onder regie van het openbaar bestuur. Daarnaast bevordert de GHOR dat de betrokken organisaties als een samenhangende zorgketen kunnen optreden, zodat slachtoffers de best mogelijke zorg krijgen. Dit met als doel slachtoffers zo goed mogelijk te helpen en (blijvende) gezondheidsschade ter vermijden, dan wel te minimaliseren.

2.2.3 Wat heeft het gekost?

Programma Crisisbeheersing en Rampenbestrijding (incl. GHOR)	Rekening 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021
Baten	**498**	**244**	**404**	**568**
Lasten	**5.144**	**5.374**	**5.755**	**5.867**
Dotatie voorzieningen	-	-	-	-
Onttrekking voorzieningen	-	-	-	-
Mutatie voorzieningen	**-**	**-**	**-**	**-**
Dotatie reserves	-	-	-	-
Onttrekking reserves	-	-	-	-
Mutatie reserves	**-**	**-**	**-**	**-**
Resultaat	**-4.646**	**-5.130**	**-5.351**	**-5.299**

C&R (inclusief GHOR) is een zelfstandig programma dat geheel wordt gedekt vanuit de algemene middelen van de Veiligheidsregio. In de overige inkomsten is een baat verantwoord van € 232.000 ter dekking van COVID-19 kosten die in 2021 incidenteel zijn gemaakt. Hiertegenover staan extra exploitatielasten voor hetzelfde bedrag. Voor het overige ligt de exploitatie van het programma C&R in lijn met de vastgestelde begroting.

2.2.4 Wat hebben we daarvoor in 2021 gedaan?

Om te beginnen hebben we ook in 2021 weer een belangrijke bijdrage kunnen leveren aan onze core business: het voorbereiden op crises en organiseren van onder meer leiding en coördinatie als het er op aankomt. Zowel COVID-19 als de Hoogwaterramp in juli hebben een behoorlijke wissel getrokken op de medewerkers van C&R en op alle andere collega's binnen VRZL. Waar de organisatie, net als de zorgmedewerkers en vele anderen, na ruim een jaar COVID-19 toe was aan rust en ontspanning, werden we in de zomer geheel onverwacht verrast door het Hoogwater. Enkele dagen van hoogconjunctuur en maanden van nazorg, nafase en evaluaties. Er is aandacht voor de collega's in de breedte van de organisatie omdat we zien dat deze ramp in de organisatie een enorme impact heeft. Twee keer GRIP 4 in een dergelijk korte periode komt niet vaak voor, maar is wel een uitdaging die wij als organisatie in 2021 voor onze kiezen kregen.

Alle GRIP incidenten binnen VRZL worden multidisciplinair en met input van externe partners geëvalueerd. Verbeterpunten worden verzameld, gedeeld met partners en met bestuur en vertaald naar implementatie.

In figuur 1 is het aantal GRIP-incidenten in 2021 weergegeven.

2021	
GRIP 1	20
GRIP 2	3
GRIP 3	0
GRIP 4	2
Totaal	**25**

Figuur 1. Aantal GRIP-incidenten in 2021

In 2021 is gewerkt aan het omzetten van de verbeterpunten van de incidenten uit 2020 en 2021. Daarin zijn 5 thema's te onderscheiden:

- Informatiemanagement
- Crisiscommunicatie
- Multidisciplinaire operationele voorbereiding en crisisorganisatie
- Crisisruimten
- Meldkamer (voor zover het rampen/crisis betreft).

De belangrijkste resultaten die in 2021 gerealiseerd zijn willen we niet onvermeld laten. De verbetering van de C2000 dekking op het Chemelot-terrein en de ingebruikname van een gezamenlijk droneteam van VRZL en Sitech zijn voorbeelden van een efficiënte invulling van de samenwerking met Sitech en de gezamenlijke verantwoordelijkheid die we daarbij kennen.

In de eigen organisatie vergde het uitvoeren van de planning op het terrein van MOTO en MOV ook in 2021 veel creativiteit en extra inspanning. COVID-19 leverde forse beperkingen op het gebied van fysieke aanwezigheid op. Waar mogelijk is gekozen voor een hybride opzet van oefeningen. Deelnemers waren fysiek verspreid over diverse locaties en voerden digitaal crisisoverleg. Er zijn waar mogelijk e-learning modules gemaakt en aangereikt aan doelgroepen waaronder ook BT-leden.

Met deze maatregelen kon de oefenkalender in 2021 grotendeels worden gerealiseerd. COVID-19 heeft ondanks zijn beperkingen aangetoond dat digitaal vergaderen ook in crisissituaties voldoet. Die perspectieven zullen nader onderzocht worden omdat de tijdswinst in afstemming en overleg evident is. Deze ruimte kan (wellicht) gebruikt worden om ook sneller aan de maatschappelijke behoefte van snelle informatievoorziening in crisissituaties te voldoen.

Op het vlak van de planvorming is gewerkt aan het onderhoud van de verschillende planfiguren zoals de rampenbestrijdingsplannen, Multidisciplinaire InzetKaarten (MIK's) en bereikbaarheidskaarten inclusief het voeren van de benodigde overleggen en afstemmingen.

Daarnaast heeft MOV gewerkt aan het bij elkaar brengen van GRIP-specifiek informatie ten behoeve van de "Crisis-Connect-applicatie" die in 2022 verder uitgerold zal worden. Met deze applicatie wordt planvorming gerichter en gebruiksvriendelijker aangeboden aan crisisfunctionarissen, is er op alle momenten inzicht in de dienstdoende GRIP-functionarissen met de mogelijkheid om onderling te ruilen en is er een centraal beheerd telefoonboek beschikbaar. Dat betekent voor de gebruikers een enorme vooruitgang in beschikbaarheid en toegankelijkheid van planvorming en beschikbaarheid van contactgegevens in crisissituaties (en ook daarbuiten).

Informatiemanagement blijft een belangrijk speerpunt in de doorlopende verbetering van Crisisbeheersing en Rampenbestrijding. Bij complexe incidenten hebben de functionarissen crisiscommunicatie, de beslissers en de bestuurders behoefte aan snelle en correcte beeldvorming (wat heeft plaatsgevonden, welke risico's zijn er en in welke gebieden, en wat is het handelingsperspectief) op basis van adequate en gevalideerde informatie. Er zijn in 2021 vervolgstappen gezet in het vormgeven van het Veiligheidsinformatiecentrum (VIC). In het VIC wordt informatie over de toestand in de regio en de omgeving systematisch toegankelijk gemaakt. Daarmee kan tijdens een crisis de situatie sneller en beter worden ingeschat.

Bevolkingszorg heeft onder meer gewerkt aan het actualiseren van de samenwerkingsovereenkomst tussen de gemeenten en VRZL. Daarnaast hebben medewerkers van C&R ook in 2021 geparticipeerd in de dedicated sectie bevolkingszorg zoals die voor COVID-19 was en die recent weer is opgetuigd. Bij de Hoogwater crisis hebben de medewerkers van C&R een bijdrage aan die sectie Bevolkingszorg kunnen leveren en de belangrijke liaisonfunctie richting de getroffen gemeenten kunnen vervullen.

De medewerkers van Communicatie hebben in de breedte van hun takenpakket (corporate communicatie, risicocommunicatie en crisiscommunicatie) een enerverend jaar achter de rug. Op alle fronten was hun inzet noodzakelijk waarbij de werkgroepen rondom Chemelot in het kader van risicocommunicatie en de tomeloze inzet bij Hoogwater en rondom COVID-19 het meest in het oog springen.

2.2.5 Risico's binnen C&R

Op het gebied van C&R hebben wij als VRZL een aantal "eigenstandige" verantwoordelijkheden zoals voorbereiden op, faciliteren, organiseren. Als het aankomt op de uitvoering kennen wij afhankelijkheden van derden. We zijn in veel gevallen de coördinator en regisseur bij een crisis en zijn daarmee afhankelijk van derden waarover we feitelijk niets te zeggen hebben.

Concrete voorbeelden daarvan zijn de beschikbaarheid van piketmedewerkers in tijden van nood. Voor een flits-incident is die beschikbaarheid vaak geen probleem. Langdurige inzet van piketmensen in COVID-19 en bij Hoogwater hebben aangetoond dat dit systeem kwetsbaar is en afhankelijkheden kent. Daarmee kan niet in alle gevallen zonder meer vertrouwd worden op een adequate samenstelling van crisisteams. Dat is een risico.

Wij zijn in de uitvoering ook afhankelijk van informatie van anderen. De Hoogwaterramp in de zomer heeft onder meer aangetoond dat wij bij de bestrijding, bij het ontwikkelen van scenario's enorm afhankelijk zijn van informatie van andere (soms buitenlandse) partijen (in dit geval bijvoorbeeld waterstanden en duidingen). Hoe betrouwbaarder die informatie is, hoe adequater een beleidsteam of een operationeel team samen met die partners besluiten kan nemen en incidenten kan bestrijden.

Het niet kunnen beschikken over adequate en betrouwbare informatie die door deskundigen geduid wordt, vormt daarmee een toenemende risico.

Een laatste risico binnen C&R zijn de zogenaamde zwarte zwanen, de onbekende risico's. Wij prepareren en bereiden ons voor op bekende risico's. Als die naar aard, omvang en locatie voorspelbaar zijn maken we er plannen als een RBP of een MIK voor. Een voor de hand liggend risico zijn daarmee de onbekende risico's en de voorbereiding daarop. Want ondanks dat er onbekende en onverwachte situaties kunnen ontstaan waarop ook de veiligheidsregio nog niet voorbereid is, is de maatschappelijke verwachting wel dat VRZL en de samenwerkende partners helpen in nood.

In paragraaf 2.6.1.2 op bladzijde 28 is een tabel met risico's opgenomen die een financiële impact kennen op C&R en op bladzijde 29 zijn deze risico's toegelicht.

2.2.6 GHOR

De GHOR maakt onderdeel uit van het programma C&R. De cijfers uit de jaarverantwoording GHOR zijn derhalve in het programma C&R verwerkt. De GHOR maakt organisatorisch onderdeel uit van de GGD Zuid Limburg. En zij volgen voor de bedrijfsvoering de lijn van de GGD Zuid Limburg. Voor een nadere toelichting verwijzen we naar de jaarrekening van de GGD Zuid Limburg en de jaarverantwoording van de GHOR.

2.3 Brandweerzorg

2.3.1 Bestuurlijke dialoog Brandweerzorg

Tijdens een startsessie met het algemeen bestuur is verkennend gesproken over de bestuurlijke dialoog verantwoorde brandweerzorg 2024-2030. Hierbij is de wens uitgesproken om niet te snel in uitvoeringsvraagstukken te belanden, maar eerst een principiële discussie over een aantal thema's te voeren. Benadrukt is het belang van de vrijwilligheid; vanuit het oogpunt van betaalbaarheid maar zeker ook vanuit inwoner-betrokkenheid. Daarbij heeft het algemeen bestuur aangegeven dat zij binnen de huidige financiële kaders wensen te blijven. De opbrengst van het traject heeft geleid tot een door het algemeen bestuur vastgestelde bestuursopdracht. In 2021 heeft de start hiervan plaatsgevonden en 2022 zal worden gebruikt om enerzijds de op ons af komende wettelijke ontwikkelingen te doorgronden en anderzijds het bestuur in de positie te brengen om te kunnen onderzoeken welke vernieuwing gewenst en haalbaar is. In 2021 zijn de thema's incidentbestrijding en risicobeheersing in thematische bijeenkomsten uitgebreid met het algemeen bestuur besproken.

De belangrijkste uitgangspunten rondom incidentbestrijding waren: behoud vrijwilligheid (mede voor de slagkracht), het vasthouden aan de backbone van de huidige beroepskazernes (o.a. voor de paraatheid), het blijven invullen van de bestaande specialismen en het inrichten van het nieuwe dekkingsplan via de systematiek van gebiedsgerichte opkomsttijden. De belangrijkste uitgangspunten rondom risicobeheersing waren dat bevestigd werd dat de brandweer de adviseur blijft van de gemeente in het kader van fysieke veiligheid en de niet wettelijke taken blijft uitvoeren. Daarnaast zal de gemeente in overleg gaan met de brandweer over de risico's op basis van een op te leveren dynamisch brandweerrisicoprofiel. Uitkomst van dat gesprek wordt vastgelegd in het integraal veiligheidsplan van de gemeente.

De opbrengst van de bestuurlijke dialoog zal worden uitgewerkt in het nieuwe meerjarenbeleidsplan VRZL dat medio 2023 ter besluitvorming in het AB zal worden gebracht.

2.3.2 Wie zijn we?

We verhogen de veiligheid in Zuid-Limburg door ons inzicht in risico's verder te verbeteren, door voorlichting en communicatie en door snelle en ter zake doende interventies daar waar het toch mis is gegaan. Daarvoor moeten we onze regio en de belangrijke partners daarin goed kennen, willen we risico's snel kunnen signaleren en daarover gezaghebbend adviseren en willen we adequaat optreden. Onze sterke verbondenheid met de maatschappij maakt dat we de samenwerking actief op kunnen en moeten zoeken.

Het programma brandweerzorg bestaat uit de volgende onderdelen:

- Risicobeheersing
- Vakbekwaamheid
- Kaderstelling
- Meldkamer
- Incidentbestrijding

2.3.3 Waar staan we voor?

We willen de risico's op branden en incidenten (van klein tot grote ramp/crisis) in de regio verkleinen mede door kennis te delen en het lerend vermogen van onze organisatie te vergroten. Daarnaast bestrijden we brand- en andere incidenten, dragen zorg voor de redding van mens en dier en we verkleinen de fysieke, sociale, economische en ecologische gevolgen van brand en andere ongevallen.

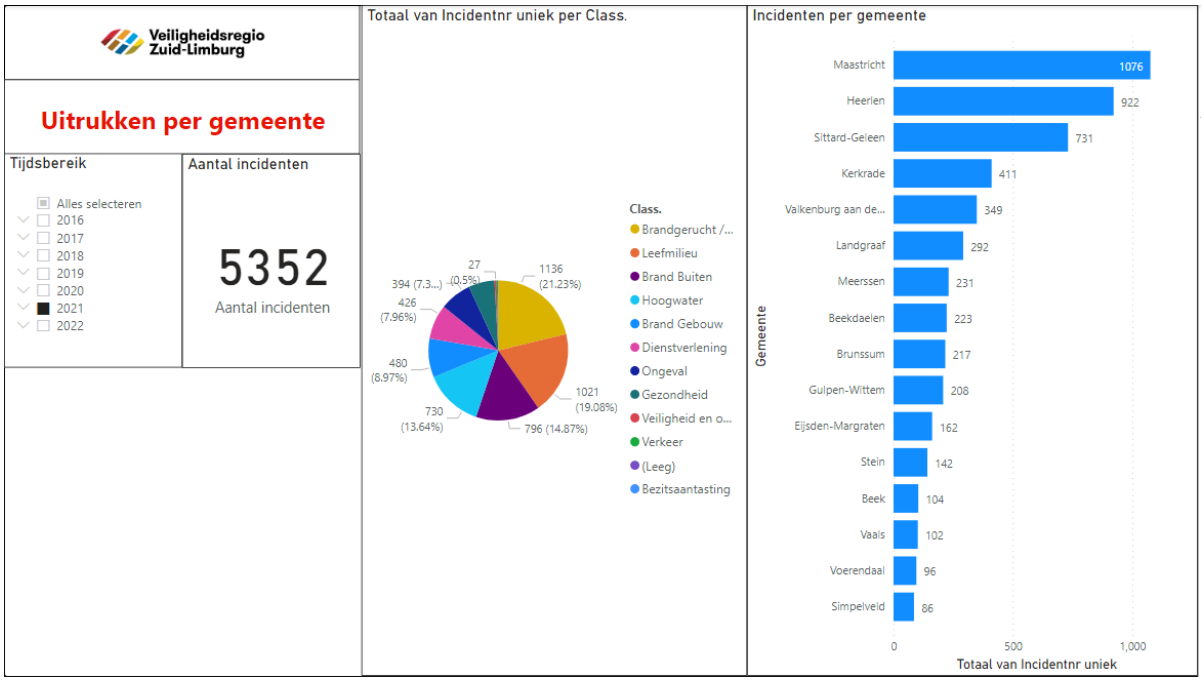
2.3.4 Wat heeft het gekost?

Programma Brandweerzorg	Rekening 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021
Baten	**340**	**315**	**1.923**	**2.189**
Lasten	**34.625**	**38.607**	**38.936**	**39.650**
Dotatie voorzieningen	6.212	845	3.675	3.691
Onttrekking voorzieningen	2.916	887	3.893	3.888
Mutatie voorzieningen	**3.296**	**-42**	**-218**	**-197**
Dotatie reserves	1.248	4.490	3.369	3.369
Onttrekking reserves	4.320	4.754	3.664	3.664
Mutatie reserves	**-3.072**	**-264**	**-295**	**-295**
Resultaat	**-34.509**	**-37.986**	**-36.500**	**-36.969**

Het programma Brandweerzorg is een zelfstandig programma dat geheel wordt gedekt vanuit de algemene middelen van de Veiligheidsregio. In de overige inkomsten binnen het programma Brandweerzorg is een incidentele baat verantwoord van € 37.000 ter dekking COVID-19 kosten die in 2021 incidenteel zijn gemaakt. Daarnaast is hier een incidentele baat verantwoord van € 888.000 ter dekking van de kosten die verband houden met de hoogwaterramp. Hiertegenover staan extra exploitatielasten voor hetzelfde bedrag. De hogere personeelskosten komen enerzijds voort uit hogere kosten voor vrijwilligers en anderzijds door hogere kosten voor noodzakelijke inhuur personeel dan begroot. Voor het overige ligt de exploitatie van het programma Brandweerzorg in lijn met de vastgestelde begroting.

2.3.5 Wat hebben we daarvoor in 2021 gedaan?

Incidentbestrijding
Dit onderdeel vormt de kern van de brandweerorganisatie, 24 uur per dag en 365 dagen per jaar staat de operationele brandweerorganisatie paraat. De inzetten in 2021 per gemeente zijn weergegeven in figuur 2.



Figuur 2. Aantal inzetten per gemeente in 2021

Belangrijke zaken die het afgelopen jaar binnen incidentbestrijding hebben gespeeld zijn:

Het borgen van de paraatheid kende met Covid-19 uitdagingen maar is zowel voor de beroeps als de vrijwilligers goed gelukt. Opvallend is de toegenomen paraatheid van vrijwilligers door het thuiswerken en het beperken van andere sociale activiteiten. Beperkende maatregelen ten gevolge van Covid-19 hadden uiteraard ook impact op het oefenen en bijscholen van onze beroeps en vrijwilligers.

In 2021 hebben we de hybride bezetting in alle 6 de 24-uurskazernes aangepast naar 5 beroeps en 1 vrijwilliger gedurende de avonden en in de weekenden.

De massale en langdurige inzet tijdens de hoogwaterramp in juli heeft een grote impact gehad op onze mensen. Dit heeft bij veel collega's grote indruk gemaakt en veel energie gevraagd en kenmerkt zich ook door een lange nasleep, hier en daar gepaard gaand met uitval.

Een laatste belangrijk aandachtspunt in 2021 is de geleverde bijdrage aan de uitwerking van de Bestuurlijke dialoog

Vakbekwaamheid
De vakbekwaamheid van ons eigen personeel dient te allen tijde op orde te zijn. Brandweerzorg omvat een breed scala aan werkzaamheden op het terrein van advisering en gedragsbeïnvloeding tot en met de repressieve inzet bij incidenten met gevaarlijke stoffen. Dat vraagt een gedegen voorbereiding en

hoge mate van deskundigheid. De brandweer investeert in haar vakkennis en sluit daarbij aan bij ontwikkelingen in onze samenleving.

Dat is nodig in deze hoogtechnologische samenleving, waarin ontwikkelingen snel gaan. Zowel voor de veiligheid van de burger als voor de eigen veiligheid is het belangrijk dat de brandweer blijft investeren in ontwikkeling van het vak.

De invloed van de COVID-19 maatregelen was voor het domein vakbekwaamheid (opleiden en oefenen) in 2021 fors te noemen. Met een creatieve benadering is het gelukt om ook tijdens de lockdowns de opleidingen en oefeningen, deels online en via de elektronische leeromgeving, zo goed mogelijk door te laten gaan om de continuïteit te waarborgen.

Bijzondere zaken vormen de dagklas voor nieuwe manschappen, waarbij nieuwe brandweermensen in een veel kortere periode worden opgeleid en de start van een nieuwe klas brandweerinstructeurs, die in de toekomst extra ingezet worden voor het geven van interne brandweeropleidingen

Voor het vakbekwaam houden van onze brandweermensen zijn naast de reguliere oefeningen projecten uitgevoerd als bijscholingen voor alle brandweerchauffeurs, voor spoorwegincidenten, voor werken met hoogteverschillen en de bijscholing van de nieuwe basisprincipes van brandbestrijding. Vanuit de beleidsambities op het gebied van vakbekwaamheid zijn we in 2021 ook gestart met het aanbieden van bijscholingsprogramma's voor onze brandweerofficieren.

Verder is de periode van lockdown effectief gebruikt om het Centrum voor Vakmanschap in Margraten van groot onderhoud te voorzien. Hierdoor staat er nu weer een toekomstbestendig opleidings- en oefencentrum met "stookvoorzieningen" die voldoen aan alle milieueisen en de laatste stand der techniek. Een audit in 2021 heeft geleid tot her-certificering door het IFV. De ontwikkelpunten uit de audit worden de komende jaren opgepakt.

Risicobeheersing
De brandweer werkt risicogericht en richt zich vooral op:

- Een veilige leefomgeving
- Veilige incidentbestrijding
- Bewustwording en zelfredzaamheid

Al lang geleden is geconstateerd dat met alléén het verbeteren van de repressieve inzet, het aantal branden, slachtoffers en schade niet afneemt. Een veilige leefomgeving is voor de toenemende groep kwetsbare burgers belangrijk. Er wordt ingezet op het *voorkomen* van brand door veilig gedrag. Daarbij werkt de brandweer, samen met lokale partners, aan het vergroten van risicobewustzijn en reikt handelingsperspectieven aan waarmee mensen dat veilig gedrag aanleren.

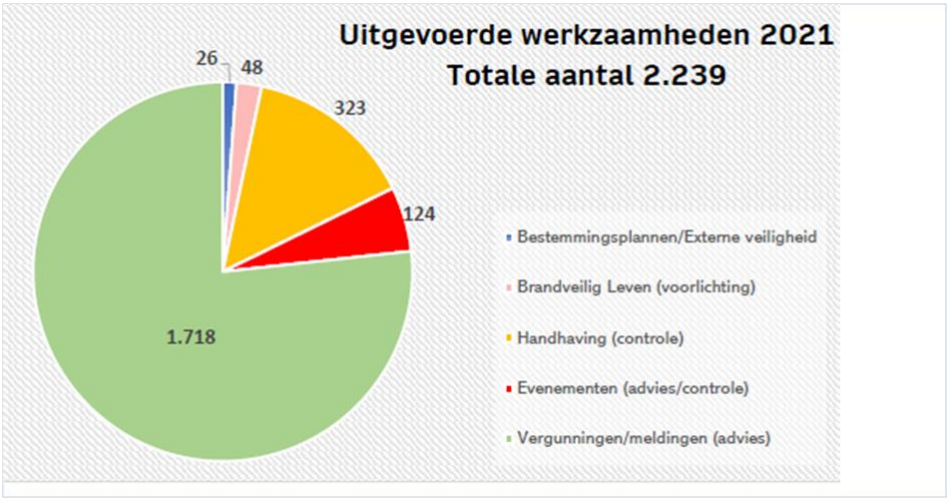
In het thema "Voorkomen van brand" krijgt de brandweer een steeds belangrijkere rol. In het kader van de Omgevingswet zal zij samen met de gemeenten werken aan integrale veiligheidsplannen (IVP's) waarin alle maatregelen in het kader van het voorkomen van risico's in gezamenlijkheid omschreven worden per gemeenten. Deze nieuwe rol is in ontwikkeling.

In 2021 zijn op de respectievelijke aandachtsgebieden, binnen de beperkingen die COVID-19 heeft opgelegd, resultaten geboekt. Binnen het product omgevingsveiligheid zijn adviezen gegeven inzake ruimtelijke ordening en milieuvergunningen. In de nieuwe rol binnen de omgevingswet zijn wij betrokken geweest (en nog) bij omgevingsvisie gemeenten, externe veiligheidsadviezen, hebben we deelgenomen aan klankbordgroepen en werkgroepen en bijgedragen aan nieuwe initiatieven als omgevingsplan en omgevingstafel.

Vanuit de adviserende rol leveren wij een bijdrage aan een Veilige Energie Transitie en leveren we bijdragen in landelijke netwerken en werkgroepen. Ook in onze eigen regio adviseren we over infrastructurele activiteiten zoals de verbreding van de A2 en langdurige werkzaamheden zoals aan de A79.

Industriële veiligheid speelt in onze veiligheidsregio een belangrijke rol. Er zijn 25 BRZO-inspecties uitgevoerd, veiligheidsrapporten beoordeeld en de aanwijzing van een bedrijfsbrandweer is geactualiseerd. Een belangrijke wens is om het huidige brandweerrisicoprofiel door te ontwikkelen naar een dynamisch brandweerrisicoprofiel.

De activiteiten van Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving (VTH) zijn in onderstaand diagram weergegeven.



Figuur 3. 2.239 uitgevoerde controles/adviezen/voorlichtingen door Risicobeheersing in 2021 voor de gehele VRZL

Een belangrijke productgroep is brandveilig leven. Onze bijdrage daarin is groot met onder andere herhalingstrainingen, uitvoering van lespakketten 'Brandweer op school', nazorg en evaluatie van de rookmeldercampagne voedselbank Zuid-Limburg maar ook voorlichting Brandveilig Leven via social media.

Een belangrijke partner op het gebied van Brandveilig Leven zijn de wooncorporaties. Een belangrijk thema is de rookmelderplicht zoals die vanaf juni 2022 ook voor bestaande bouw gaat gelden. Wij hebben onder meer meegewerkt aan kennisoverdracht naar medewerkers van wooncorporaties

Tenslotte laten we niet onvermeld dat we onderzoek hebben gedaan naar de brandveiligheid van kinderkleding in Nederland. In totaal zijn er 244 experimenten brandveiligheid dag en nacht kinderkleding uitgevoerd en de resultaten zijn gedeeld met brandweer Nederland, de brandwondenstichting en het IFV.

Meldkamer brandweer

Ook in 2021 heeft COVID-19 en de daaruit voorvloeiende maatregelen een grote rol gespeeld in de bedrijfsvoering van de meldkamer. Het borgen van de continuïteit heeft veel aandacht gevraagd. Maatregelen uit het continuïteitsplan zijn een aantal malen van toepassing geweest. Ook de geoefendheid van de centralisten en de CaCo's heeft te lijden gehad onder de Coronacrisis. Er is bovendien sprake van langdurig ziekteverzuim waardoor de instandhouding van roosters als uitdagend omschreven mag worden.

Vrijwel het hele jaar is gebruik gemaakt van remote werkplekken in Venlo en Heerlen. Door op de remote werkplekken de aanname centralist te plannen, ontstond meer fysieke ruime in de meldkamer van Maastricht. Hierdoor kon de anderhalve meter maatregel beter gewaarborgd worden. Dit heeft een wezenlijke bijdrage geleverd aan het voorkomen van besmettingen en quarantainemaatregelen.

Het Hoogwater en de daarmee gepaarde overlast heeft ook in de meldkamer veel impact gehad. Het aantal meldingen was dermate hoog dat, ondanks de overloop naar andere meldkamers in het land, 112 niet geborgd kon worden. Op dienstdoende centralisten heeft dit een grote impact gehad omdat zij zich machteloos voelden. Daaraan is later dat jaar aandacht besteed.

Naast de bekende centralisten brandweer kennen we sinds enkele jaren de functie CalamiteitenCoördinator (CaCo). In 2021 zijn we opnieuw gestart met de CaCo's om ze in verbinding te brengen met de monodisciplinaire meldkamer. Ook verbinding richting met name de informatiemanagers van het regionaal operationeel team heeft aandacht gehad. Geconcludeerd kan worden dat de CaCo's zich in 2021 verdienstelijk hebben gemaakt binnen het meldkamer domein. Tijdens een aantal grotere incidenten, waaronder de langdurige inzet tijdens de wateroverlast, hebben de CaCo's zich van hun beste kant laten zien. Vanaf 2022 gaan we werken met een combinatiefunctie van centralist en CaCo om binnen de roosters de beschikbaarheid van een CaCo te vergroten.

2.3.6 Risico's brandweerzorg

Hieronder zijn de belangrijkste risico's voor het programma Brandweerzorg weergegeven:

- Vrijwilligheid is een landelijk thema. In het dossier taakdifferentiatie is nog veel onduidelijk, ook of er aanvullende rijksmiddelen beschikbaar komen. Het dossier wordt intensief gemonitord mede omdat gemeenten hier een financieel risico lopen.
- Landelijke Meldkamer Samenwerking (LMS): De vorming van de landelijke meldkamer staat nog aan het begin. De LMS heeft ervoor gekozen om tot 2023 te werken met zogenaamde "bouwplaats" constructie. Er wordt in delen gebouwd en geëxperimenteerd om te bezien wat in de praktijk werkt en uitgerold zou moeten worden. Of hierdoor nog gevolgen ontstaan voor VRZL is onduidelijk maar het kan leiden tot extra kosten c.q. kwaliteitsverbetering of -verlies.
- Het is nog onvoldoende duidelijk of alle meerkosten voor de Hoogwatercrisis en voor de Covid-crisis vanuit het Rijk worden vergoed (zie ook volgende paragrafen).
- Onduidelijk of alle geplande opleidingen en trainingen i.v.m. COVID-19 uitgevoerd kunnen worden.
- In paragraaf 2.6.1.2 op bladzijde 28 is een tabel met risico's opgenomen die een financiële impact kennen op brandweerzorg en op bladzijde 29 zijn deze risico's toegelicht.

2.4 Hoogwaterramp

In juli 2021 is Zuid-Limburg getroffen door een Hoogwaterramp van exceptionele proporties. Vijf dagen lang is onze organisatie op de proef gesteld en waren we maximaal opgeschaald. VRZL is verantwoordelijk geweest voor de coördinatie van de hulpverlening. Samen met onze vertrouwde partners en met hulp van velen uit andere veiligheidsregio's en uit andere organisaties hebben we een gigantische klus geklaard. De nasleep duurt nog voort. Inmiddels is begonnen met het terugkijken op onze rol en de zorg voor de wettelijk verplichte verantwoording over de aanpak. We hebben de bestrijding van de ramp en de onderlinge samenwerking daarin geëvalueerd.

Een wettelijke verplichting van de veiligheidsregio is om verantwoording af te leggen. Volgens artikel 40 van de Wet veiligheidsregio's (WvR) is de voorzitter van een Regionaal BeleidsTeam (RBT) na afloop van 'een crisis met meer dan plaatselijke betekenis' verplicht om schriftelijk verslag uit te brengen aan de gemeenteraden van de getroffen gemeenten. Dit verantwoordingsverslag van de voorzitter is in september 2021 gepresenteerd en aan de deelnemende gemeenten aangeboden. Het verantwoordingsverslag is een feitelijke beschrijving van gebeurtenissen.

Het is echter ook belangrijk om te leren van de werkzaamheden die we uitvoeren. Daarom hebben we er óók op ingezet dat de ramp goed geëvalueerd wordt. Bij een GRIP 4 is gezien de grootte en de impact van de ramp de afspraak gemaakt dat objectief door een extern bureau te laten evalueren. Het hoofddoel van de evaluatie is 'Samen Leren'. Het COT heeft voor ons zowel monodisciplinair als multidisciplinair deze evaluatie uitgevoerd en heeft rond de Kerst haar bevindingen en conclusies en aanbevelingen aan het bestuur aangereikt. In 2022 zal op basis van die aanbevelingen een plan van aanpak opgesteld worden om concreet met verbeteringen aan de slag te gaan.

Gezien de omvang en impact is sprake van forse financiële consequenties. In eerste aanleg moet daarbij natuurlijk vooral aan de schade voor getroffen burgers en bedrijven worden gedacht, maar de bestrijding van de (gevolgen van) de ramp is een kostbare aangelegenheid voor de betrokken (overheids)organisaties. Volgens artikel 55 lid 2 van de Wet veiligheidsregio's verleent de Minister een bijdrage voor de kosten die voor een veiligheidsregio voortvloeien uit de uitoefening van haar taken.

De bijdrage wordt onder voorwaarden verleend. VRZL heeft op basis van een uitgebreide inventarisatie alle kosten in kaart gebracht en die conform procedure voor 15 december 2021 gemeld conform de WTS regeling. Deze termijn ligt voor de daadwerkelijke indiening van de gemaakte kosten door VRZL bij de Wet veiligheidsregio's. De WTS regeling schrijft voor dat eerst een beroep dient te worden gedaan op de Wet Veiligheidsrisico's maar vanwege de onzekerheid van vergoeding is besloten een tweesporen beleid te voeren. Kosten welke niet vergoed zullen worden vanuit de Wet veiligheidsregio's worden alsnog ingediend bij de WTS regeling. De centrumgemeente van de veiligheidsregio, de gemeente Maastricht, dient deze claim in namens de veiligheidsregio. Daarbij zijn wij samen opgetrokken met alle ketenpartners inclusief de Veiligheidsregio Limburg-Noord en de Nationale Reddingsvloot. Vooralsnog gaan wij ervan uit dat we alle meerkosten vergoed krijgen.

2.5 COVID-19 paragraaf

Bij een terugblik op 2021 en de financiële verantwoording die daarbij hoort kunnen we niet om COVID-19 en de impact op de organisatie veiligheidsregio heen. Voor een veiligheidsregio is een dergelijke pandemie aan de ene kant een scenario waar je op voorbereidt. Aan de andere kant is het ook een scenario met een ongekende duur en impact en een vooraf niet te bepalen risico.

Voor VRZL betekent de uitbraak van COVID-19 eind februari 2020 dat opgeschaald werd naar GRIP 4, dat medewerkers uit de organisatie andere taken zijn gaan uitvoeren (namelijk hun warme taak) en dat de bestrijding van de crisis absolute topprioriteit heeft gekregen. Graag nemen we u even mee in de impact van die mooie volzin: We zijn vrij snel gaan werken met een vaste Operationeel Leider die alles rondom COVID-19 afhandelde. Dat betekent dat een teamleider van een onderdeel 40 (en heel vaak meer) uren per week belast is met de bestrijding van de crisis en dat het leiden van het team anderszins ingevuld moet worden. Dat betekent ook dat er een operationeel team actief is waarin onder meer vertegenwoordigers van politie, defensie, bevolkingszorg, EMRIC, communicatie, Openbaar Ministerie en GGD/GHOR deelnemen, die er samen voor zorgen dat zaken rondom de crisis operationeel afgestemd worden. Gezien de impact van COVID-19 is dat veelal in plaats van regulier werk gedaan. Deze werkzaamheden zijn in 2021 gecontinueerd. Tot 1 juli hebben we opgeschaald in GRIP 4 gewerkt, met pieken in de eerste maanden van het jaar toen de pandemie op een van zijn voorlopige hoogtepunten was.

Na de zomer, die voor ons in het teken van de Hoogwaterramp stond, zoals in de vorige paragraaf verwoordt, startten we medio september “door” met hernieuwd verhoogde dijkbewaking en het monitoren hoe de COVID-19 pandemie zich ontwikkelde. Vanaf medio november werkten we weer met dedicated teams voor bevolkingszorg, communicatie en een Operationeel Leider-COVID-19. We hebben niet opgeschaald naar GRIP 4 maar gekozen voor een wekelijks afstemmingsoverleg waarbij alle burgemeesters aansluitend bijgepraat werden over de ontwikkelingen.

De situatie eind 2021 is beduidend anders dan begin 2020. Alle maatregelen die mogelijk genomen kunnen worden zijn voorbereid en uitgelopen. Waar we in 2020 op onderdelen (bijvoorbeeld Coronahotel) de handen uit de mouwen konden stelen is het nu vaak toekijken hoe de zorg overloopt maar onze bijdrage vanuit de operationele organisatie beperkt blijft. Waar mogelijk ondersteunen we collega’s van de GHOR, stemmen we af over mogelijke maatschappelijke onrust en gezamenlijke handhavingskaders en monitoren we ontwikkelingen. Er is sprake van grotere aantallen besmettingen waardoor mensen thuis in isolatie of in quarantaine moeten gaan. Dat beïnvloedt de beschikbaarheid van functionarissen in roosters.

Ook in 2021 is de Veiligheidsregio Zuid-Limburg geconfronteerd met extra kosten voor het bestrijden en beheersen van COVID-19. Zie hiervoor figuur 4.

Format verantwoording

Kostensoort	Opgave kosten
Coronahotels/-centra	-
Inkoop en distributie PBM	-
Overige specifieke meerkosten	-
Overige meerkosten	
Brandweerzorg repressie/incidentbestrijding	36.986
Meldkamer	-
ROC (opleidingen)	-
GHOR	95.888
Preventie	-
Crisisbeheersing en Rampenbestrijding	136.492
Risicobeheersing	-
Bevolkingszorg	-
Bedrijfsvoering	42.525
Overige taken/activiteiten	-
Subtotaal	**311.891**
Minder opbrengsten (verrekend met minder kosten)	
Brandweerzorg repressie/incidentbestrijding	-
Meldkamer	-
ROC (opleidingen)	-
GHOR	-
Preventie	-
Crisisbeheersing en Rampenbestrijding	-
Risicobeheersing	-
Bevolkingszorg	-
Bedrijfsvoering	-
Overige taken/activiteiten	-
Subtotaal	**-**
Totale kosten 2021	**311.891**

Figuur 4 COVID-19 kosten 2021

2.6 Paragrafen

2.6.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

2.6.1.1 Definities

Het ***weerstandsvermogen*** kan worden omschreven als het vermogen van VRZL om incidenteel en structureel niet begrote kosten die onverwachts en substantieel zijn, te dekken zonder verstoring van de continuïteit in de uitvoering van de reguliere taken van de veiligheidsregio. Het weerstandsvermogen bestaat enerzijds uit de weerstandscapaciteit in beschikbare middelen en mogelijkheden en anderzijds de risico's waarvoor geen of onvoldoende voorzieningen zijn getroffen of verzekeringen voor zijn afgesloten.

Het weerstandsvermogen is van belang voor het beoordelen van de financiële positie van de Veiligheidsregio. De financiële eindverantwoordelijkheid voor de financiële positie van VRZL wordt door de deelnemende gemeenten gedragen, conform de Gemeenschappelijke Regeling. Onverlet deze eindverantwoordelijkheid heeft VRZL als zelfstandig orgaan een eigen verantwoordelijkheid om voldoende weerstandsvermogen te vormen. Het weerstandsvermogen kan als volgt in een formule worden weergegeven.

$$\text{Weerstandsvermogen} = \frac{\text{Weerstandscapaciteit}}{\text{Risico's}}$$

De ***weerstandscapaciteit*** bestaat uit het vrij aanwendbare eigen vermogen (algemene reserve) en de ruimte in de exploitatiebegroting. Voor de geneeskundige hulpverlening (GHOR) is bepaald dat de algemene reserve maximaal 12% van de begrote gemeentelijke bijdrage mag bedragen. Voor het programma Brandweerzorg (i.c. Brandweer Zuid-Limburg) is de hoogte van het eigen vermogen bestuurlijk bepaald aan de hand van het rapport Van der Zanden (2014). De algemene reserve is gemaximaliseerd op € 1,5 miljoen. Met de toevoeging van C&R binnen VRZL moet bekeken worden of het rapport Van der Zanden wellicht herijkt dient te worden en daarmee de maximale hoogte van de algemene reserve.

2.6.1.2 Risico's

Voor de diverse producten binnen de Veiligheidsregio zijn de risico's bepaald.

	Risico's	Impact	Kans	Veiligheidsregio Zuid-Limburg	Brandweerzorg	Crisisbeheersing & Rampenbestrijding
1.	Vrijwilligheid	1.500.000	90%	-	1.350.000	-
2.	Technologische ontwikkelingen	500.000	95%	158.333	158.333	158.333
3.	Landelijke stelsel discussie	750.000	85%	-	637.500	-
4.	Verduurzaming/milieu	1.000.000	75%	375.000	375.000	-
5.	LMS	500.000	75%	-	187.500	187.500
6.	Datalekken/informatiebeveiliging	800.000	50%	133.333	133.333	133.333
7.	Krapte arbeidsmarkt	500.000	75%	375.000	-	-
8.	Herijking gemeentefonds	1.250.000	75%	937.500	-	-
9.	Omgevingswet	250.000	50%	125.000	-	-
10.	Maatschappelijke onrust	250.000	50%	125.000	-	-
11.	Veiligheidsgaranties	500.000	25%	62.500	-	62.500
12.	Afhankelijkheid externen bij crisis	750.000	95%	-	-	712.500
13.	FLO	PM				
				2.291.667	**2.841.667**	**1.254.167**

- Een landelijk thema is de Vrijwilligheid. Dit is aan verandering onderhevig en de gekozen verandering zal leiden tot een financiële impact. De oplossing die uiteindelijk gekozen zal worden heeft een sterke impact op financieel gebied, nog los van het feit of er rijksmiddelen voor beschikbaar komen. Dit impliceert een financieel risico voor de deelnemende gemeenten.
- De snelheid van technologische ontwikkelingen hebben steeds invloed op VRZL. Indien deze technologische ontwikkelingen elkaar snel opvolgen en daarmee leiden tot een implementatierisico kan dat een operationeel risico met zich meebrengen.
- Landelijke stelseldiscussie. De ministerraad heeft ingestemd met de instelling van de evaluatiecommissie wet veiligheidsregio's (WvR). De evaluatie moet inzicht geven in het functioneren van het stelsel zoals beschreven in de WvR, zowel ten aanzien van de bestuurlijke als operationele componenten. Het is de bedoeling dat de evaluatie inzicht biedt in wat goed werkt, waar er verbetermogelijkheden zijn en wat bij knelpunten de oplossingsrichtingen zijn. Welke gevolgen hiervan zullen zijn is vooralsnog niet bekend.
- Verduurzaming en milieu eisen worden regelmatig aangescherpt en deels ad hoc ingevoerd. Dit brengt het risico met zich mee dat er meer kosten gemaakt dienen te worden en mogelijkerwijs het buiten werking stellen van materieel.
- LMS: De vorming van de landelijke meldkamer staat nog aan het begin. De LMS heeft ervoor gekozen om tot het jaar 2023 te werken met een zogenaamde "bouwplaats" constructie. De gevolgen die hierdoor kunnen ontstaan voor VRZL zijn op dit moment onduidelijk maar kan leiden tot het maken van extra kosten c.q. kwaliteitsverbetering of -verlies.
- De Algemene verordening gegevensbescherming (AVG) is een Europese verordening die de regels voor verwerking van persoonsgegevens door bedrijven en overheidsorganisaties in de hele Europese Unie standaardiseert en worden gemonitord door de Autoriteit Persoonsgegevens. Datalekken die ontstaan kunnen leiden tot het opleggen van een boete. Daarnaast is het van groot belang dat de informatiebeveiliging op orde is om zo beter bestand te zijn tegen cyberaanvallen door kwaadwillende.
- Krapte arbeidsmarkt om kwalitatief goede medewerkers aan te trekken binnen de programmalijnen.
- Herijking gemeentefonds: De herijking van het gemeentefonds kan aanzienlijke financiële herverdeeleffecten hebben.
- Omgevingswet: Met de inwerkingtreding van de omgevingswet verandert het stelsel van regelgeving voor de fysieke en gezonde leefomgeving. Deze wetgevingsoperatie heeft gevolgen voor overheden waaronder de veiligheidsregio's en de brandweer. De exacte impact voor VRZL is nog onbekend.
- Maatschappelijke onrust: Veel tijd moet worden gestoken in de maatschappelijke onrust naast het regulier managen van de crisis (COVID-19 en hoogwaterramp)
- Veiligheidsgaranties bij een crisis (COVID-19 en hoogwaterramp)
- Afhankelijkheid van externen bij crisis.
- FLO wordt de komende twee jaren nogmaals herijkt en wordt daarmee gemonitord op inhoud en effecten. Het gemeenschappelijke belang om de FLO-casus goed en structureel af te hechten staat hierbij voorop. Daarbij heeft het AB benadrukt dat er aandacht dient te zijn voor de interne taakstelling binnen VRZL en gekeken dient te worden of het een reëel scenario blijft voor VRZL om deze interne taakstelling met een omvang van € 560.000 structureel vanuit de eigen exploitatie op te vangen. Indien dit niet het geval is kent dit een financiële impact voor de deelnemende gemeenten.

2.6.1.3 Beleid weerstandscapaciteit en risico's

Het weerstandsvermogen wordt, zoals hierboven is omschreven, bepaald als de verhouding tussen de weerstandscapaciteit en de risico's. Er wordt naar gestreefd dat de weerstandscapaciteit groter is dan de financiële omvang van de risico's. Cijfermatig betekent dit een weerstandsvermogen dat groter is dan 1. In de volgende tabel is hieraan nadere invulling gegeven.

Weerstandsvermogen	**Betekenis**
> 2,0	Uitstekend
1,4 – 2,0	Ruim voldoende
1,0 – 1,4	Voldoende
0,8 – 1,0	Matig
0,6 – 0,8	Onvoldoende
< 0,6	Ruim onvoldoende

2.6.1.4 Bepaling weerstandsvermogen

Op 31 december 2021 is de weerstandcapaciteit als volgt (bedragen x € 1.000):

Omschrijving	31 december 2021
Algemene reserve C&R en Brandweerzorg	1.488
Algemene reserves GHOR	68
TOTAAL WEERSTANDSCAPACITEIT	***1.556***

Omschrijving	31 december 2021
WEERSTANDSVERMOGEN	0,24

Op grond van deze cijfers kan worden geconcludeerd dat het geraamde weerstandsvermogen voor de veiligheidsregio als geheel **ruim onvoldoende** is.

2.6.1.5 Kengetallen

Bedragen in onderstaande tabellen zijn x € 1.000.

1A	Netto Schuldquote [1]	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
A	Vaste schulden	29.605	29.605	27.497	27.497	25.379
B	Netto vlottende schuld	5.986	924	4.108	924	924
C	Overlopende passiva	3.896	26.183	16.697	26.183	26.183
D	Financiële activa	-	-	-	-	-
E	Uitzettingen	17.113	27.745	25.409	27.745	27.745
F	Liquide middelen	159	134	149	134	134
G	Overlopende activa	311	607	190	607	607
H	Totale baten	50.663	52.997	53.480	51.667	52.363
	Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H*100%	**43,23%**	**53,26%**	**42,17%**	**50,55%**	**45,83%**
1B	**Netto Schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen [2]**	**Rekening 2020**	**Begroting 2021**	**Rekening 2021**	**Begroting 2022**	**Begroting 2023**
A	Vaste schulden	29.605	29.605	27.497	27.497	25.379
B	Netto vlottende schuld	5.986	924	4.108	924	924
C	Overlopende passiva	3.896	26.183	16.697	26.183	26.183
D	Financiële activa	-	-	-	-	-
E	Uitzettingen	17.113	27.745	25.409	27.745	27.745
F	Liquide middelen	159	134	149	134	134
G	Overlopende activa	311	607	190	607	607
H	Totale baten	50.663	52.997	53.480	51.667	52.363
	Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H*100%	**43,23%**	**53,26%**	**42,17%**	**50,55%**	**45,83%**
2.	**Solvabiliteitsratio [3]**	**Rekening 2020**	**Begroting 2021**	**Rekening 2021**	**Begroting 2022**	**Begroting 2023**
A	Eigen vermogen	5.685	8.861	4.761	8.130	7.001
B	Balanstotaal	53.304	47.766	60.198	43.310	48.553
	Solvabiliteit (A/B)*100%	**10,67%**	**18,55%**	**7,91%**	**18,77%**	**14,42%**
3.	**Structurele exploitatieruimte [4]**	**Rekening 2020**	**Begroting 2021**	**Rekening 2021**	**Begroting 2022**	**Begroting 2023**
A	Totale structurele lasten	53.055	51.906	52.316	52.827	53.226
B	Totale structurele baten	50.663	51.709	51.999	51.687	52.363
C	Totale structurele toevoegingen aan de reserves	1.248	3.369	3.369	4.520	4.586
D	Totale structurele onttrekkingen aan de reserves	4.320	3.187	3.187	5.661	5.465
E	Totale baten	50.663	51.709	51.999	51.687	52.363
	Structurele exploitatieruimte ((B-A) +(D-C))/E*100%	**1,34%**	**-0,73%**	**-0,96%**	**0,00%**	**0,03%**

De solvabiliteit lijkt ten opzichte van de begroting verslechterd te zijn. Echter in de begroting is de voorziening FLO nog verwerkt als zijnde een reserve. Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 is de reserve FLO verwerkt als een voorziening FLO. Hierdoor dient € 2,7 mln. gecorrigeerd te worden op de reserves. Daarnaast is het balanstotaal in de begroting gecorrigeerd met de post vooruit gefactureerde bijdrage gemeente voor een bedrag van € 21,7 mln. waardoor het balanstotaal in de begroting lager uitkomt als de realisatie. Als we deze twee posten corrigeren in de begroting komen we tot een begroot solvabiliteitspercentage van 8,86% welke in lijn ligt met de realisatie.

De structurele exploitatieruimte bedraagt -/- 0,96% hetgeen neerkomt op en negatief begrotingssaldo van € 499.000. In 2021 is bestuurlijk gevraagd om met een oplossingsrichting te komen inzake de verwerking en waardering van de voorziening FLO. VRZL heeft samen met een ambtelijke werkgroep FLO een voorstel uitgewerkt om te komen tot een juiste waardering en verwerking van de voorziening FLO in de jaarrekening 2021. Bij de uitwerking van het voorstel heeft het bestuur aangegeven dat het gewenst is dat daardoor de gemeentelijke bijdrage niet zal stijgen.

Het voorstel om te komen tot een juiste waardering en verwerking van de voorziening FLO heeft ertoe geleid dat we jaarlijks structureel € 560.000 extra doteren aan de voorziening FLO, naast een eenmalige extra dotatie van € 1.000.000. Deze structurele last van € 560.000 is in het boekjaar 2021 door VRZL deels opgevangen kunnen worden in de exploitatie door met name incidentele meevallers. Doordat in 2021 een structurele last is gedekt door incidentele meevallers sluit VRZL met een structureel begrotingssaldo van € 499.000 negatief.

Het structureel begrotingssaldo is verder toegelicht in de jaarrekening in paragraaf 3.4.10.

2.6.1.6 Financiële rechtmatigheidsverantwoording

De externe accountant geeft tot en met deze jaarrekening 2021 een controleverklaring af omtrent getrouwheid en (financiële) rechtmatigheid. Vanaf jaarrekening 2022 geeft de externe accountant alleen nog een controleverklaring af omtrent getrouwheid. Vanaf jaarrekening 2022 (wettelijk nog niet bekrachtigd) gaat het dagelijks bestuur een financiële rechtmatigheidsverantwoording opnemen in het jaarverslag van VRZL. Het dagelijks bestuur gaat daarmee verantwoording afleggen omtrent de financiële rechtmatigheid. Deze financiële rechtmatigheidsverantwoording wordt getoetst bij de jaarrekeningcontrole door de externe accountant.

VRZL ligt op koers om te komen tot een financiële rechtmatigheidsverantwoording in het jaardocument vanaf 2022. Zo zijn verschillende verordeningen en documenten onderhanden die in 2022 ter besluitvorming worden voorgelegd aan het bestuur. We hebben het dan o.a. over het normen- en toetsingskader, het internal control framework (risico-inventarisatie van de financiële processen), controleverordening, controleprotocol en het interne controleplan. Naast de interne controlewerkzaamheden die nu al worden uitgevoerd, zullen deze werkzaamheden in 2022 verder worden uitgebreid om te komen tot een deugdelijke grondslag voor de financiële rechtmatigheidsverantwoording.

2.6.2 Onderhoud kapitaalgoederen

De kapitaalgoederen van VRZL concentreren zich binnen het programma Brandweerzorg. De kapitaalgoederen betreffen voertuigen, materieel en kazernes. Vervanging van kapitaalgoederen vindt plaats op basis van het meerjarige investeringsplan, op basis van wettelijke eisen of indien kwaliteitsverbetering daartoe aanleiding geeft. Een onderhoudsplan indiceert jaarlijks de kosten.

<u>Beleidskader, uitvoering en financiële consequenties</u>

In de financiële verordening is bepaald dat periodiek een actualisatie plaatsvindt van het meerjarig onderhoudsplan. Het onderhoudsplan voor de panden is in 2019 geactualiseerd. Op basis van dit onderhoudsplan is een voorziening groot onderhoud gevormd en worden de panden onderhouden. Er is een meerjarig investeringsplan opgesteld ten aanzien van de kapitaalgoederen. Op basis van dit meerjarig investeringsplan hebben er vervangingsinvesteringen plaatsgevonden in 2021.

Op basis van het geactualiseerd onderhoudsplan zijn de panden onderhouden. De dotatie aan de voorziening groot onderhoud heeft plaatsgevonden op basis van het onderhoudsplan, de gerealiseerde onderhoudskosten van de panden zijn in 2021 onttrokken aan de voorziening.

2.6.3 Financiering

Ingevolge de Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet FIDO) moet de Veiligheidsregio beschikken over een Treasurystatuut. Op 27 maart 2014 is het Treasurystatuut Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Zuid-Limburg vastgesteld.

De bedragen in de volgende tabellen zijn x € 1.000.

	Kasgeldlimiet	1e kw. 2021	2e kw. 2021	3e kw. 2021	4e kw. 2021	2021
	Omvang begroting (lasten) per 1 januari (grondslag)	53.913	53.913	53.913	53.913	53.913
1.	**Toegestane kasgeldlimiet**					
	- in procenten van de grondslag	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
	- in bedrag	4.421	4.421	4.421	4.421	4.421
2.	**Gemiddelde omvang vlottende korte schuld**					
	Opgenomen gelden < 1 jaar	15.068	5.575	9.546	3.430	3.430
	Schuld in rekening courant	76	76	76	413	413
	Gestorte gelden door derden < 1 jaar	-	-	-	-	-
	Overige geldleningen niet zijnde vaste schuld	-	-	-	-	-
3.	**Vlottende middelen (gemiddeld kwartaal)**					
	Contante gelden in kas					
	Tegoeden in rekening courant	21.927	13.058	25.573	331	331
	Overige uitstaande gelden < 1 jaar	3	310	354	23.106	23.106
4.	**Toets kasgeldlimiet**					
	Totaal netto vlottende schuld (2 - 3)	-6.787	-7.718	-16.305	-19.594	-19.594
	Toegestane kasgeldlimiet (1)	4.421	4.421	4.421	4.421	4.421
	Ruimte (+)/Overschrijding (-) (1- 4)	11.208	12.139	20.726	24.015	24.015

De kasgeldlimiet geeft het renterisico op de korte termijn weer. Hieronder vallen alle kortlopende financieringen met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar. De kasgeldlimiet wordt bepaald door een ministerieel vastgesteld percentage (8,2%) van de totale omvang van de begroting (lasten). Hiermee wordt de maximale hoogte aangegeven van de kort aan te trekken middelen. VRZL kent geen overschrijding van de kasgeldlimiet.

Hieronder wordt de renterisiconorm (modelstaat B) weergegeven.

Stap	Variabelen renterisiconorm	2021
1	Renteherzieningen	-
2	Aflossingen	2.108
3	Renterisico (1+2)	2.108
4	Renterisiconorm	10.783
5a (4>3)	Ruimte onder renterisiconorm	8.675
5b (4<3)	Overschrijding risiconorm	-

Berekening renterisiconorm		
4a	Begrotingstotaal	53.913
4b	Percentage regeling	20%
4= 4a*4b	Renterisiconorm	10.783

De renterisiconorm heeft als doel om het renterisico bij herfinanciering te beheersen. Hoe meer de aflossing van de schuld in de tijd wordt verspreid, hoe minder gevoelig de begroting wordt voor renteschokken bij herfinanciering. De renterisiconorm houdt in, dat de jaarlijkse verplichte aflossingen en de renteherzieningen niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal. Het begrotingstotaal komt daarbij in de plaats van de totale vaste schuld. De renterisiconorm heeft betrekking op uitsluitend het begrotingsjaar. VRZL kent geen overschrijding van de risiconorm.

	Renteschema	2021
a	De externe rentelasten over de korte en lange financiering	477
b	De externe rentebaten	-
	Saldo rentelasten en rentebaten	**477**
c1	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-
c2	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	-
c3	De rentebaat van door verstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken, die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	-
	Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	**477**
d1	Rente over eigen vermogen	-
d2	Rente over voorzieningen	-
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	**477**
e	**De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)**	**477**
f	**Renteresultaat op het taakveld Treasury**	**-**

2.7 Bedrijfsvoering

2.7.1.1 Wie zijn wij?

In ruime zin is Bedrijfsvoering het organiseren, besturen, uitvoeren en beheersen van alle primaire, (be)sturende en ondersteunende processen. In enge zin is Bedrijfsvoering het organiseren, besturen, uitvoeren en beheersen van alle (be)sturende en ondersteunende processen. Alle ondersteunende taken voor de beide inhoudelijke programma's (C&R en Brandweerzorg) worden tot de bedrijfsvoering (overhead) gerekend.

Waar de programma's invulling geven aan de primaire processen, geeft bedrijfsvoering invulling aan de besturende en de ondersteunende processen. Bedrijfsvoering is daarmee een belangrijke partner van de programma's en draagt bij aan de professionaliteit van de organisatie.

Bedrijfsvoering staat ten dienste van de primaire processen met betrekking tot brandweerzorg en C&R en levert gevraagd en ongevraagd advies om deze processen te bevorderen en te verbeteren. De ondersteunende processen zijn daarmee het fundament onder de primaire processen.

Daarnaast heeft bedrijfsvoering expertise die van belang is bij het uitzetten van de koers voor de lange(re) termijn. Denk hierbij onder andere aan het vormen van beleid en het aanleveren van relevante en betrouwbare managementinformatie aan de hand waarvan de organisatie bijgestuurd kan worden. Deze besturende processen bepalen de richting van de organisatie.

Hiermee is een goede bedrijfsvoering cruciaal voor het realiseren van de missie van VRZL. Samen met de programma's Brandweerzorg en C&R wordt invulling gegeven aan alle processen die nodig zijn om de taken uit te voeren. Vanuit vakmanschap en betrokkenheid zijn wij de verbindende partner in de bedrijfsvoering en leveren wij proactief de juiste producten en diensten gericht op permanente verbetering. Binnen bedrijfsvoering kennen wij de onderstaande teams:

1. Bestuurs- en directieondersteuning
2. Financiën en inkoop
3. Personeel en organisatieontwikkeling
4. Informatie, Automatisering & Facilitair

Naast de vier bedrijfsvoeringteams neemt control een onafhankelijke positie in binnen VRZL. Concern-control heeft een brede scope en is primair op directie en bestuur gericht. Concern-control is onder directe aansturing van de directeur van de veiligheidsregio geplaatst. De concern-controller heeft een onafhankelijke positie die hem in staat stelt direct aan het dagelijks bestuur te rapporteren.

2.7.1.2 Waar staan we voor?

In 2021 is een start gemaakt met de verdere professionalisering van de bedrijfsvoering binnen VRZL. Zo is de bedrijfsvoeringsfilosofie gedefinieerd. De bedrijfsvoeringsfilosofie gaat in op de wijze waarop bedrijfsvoering in gezamenlijkheid invulling geeft aan de (be)sturende en ondersteunende processen binnen VRZL.

De visie van de bedrijfsvoering is om vanuit vakmanschap en betrokkenheid de verbindende partner te zijn in de bedrijfsvoering en wij leveren proactief de juiste producten en diensten gericht op permanente verbetering. Binnen de bedrijfsvoering onderkennen we drie pijlers:

- Ontwikkeling: beleid, projecten en advies
- Regievoering: Planning & Control en besluitvormingsproces
- Dienstverlening: zowel aan leidinggevenden alsook aan gebruikers

De kernelementen van deze drie pijlers zijn:

- Ontwikkeling in gezamenlijkheid
- Verbinding en vertrouwen
- Vakmanschap en passie
- Betrouwbaar
- Informatie en kennis als basis

De benoemde drie pijlers zullen vanaf 2022 verder doorontwikkeld worden.

2.7.1.3 Wat heeft het gekost?

Voor wat betreft overhead wordt de definitie gevolgd zoals die door de wetgever wordt gegeven; daarbij sluiten we aan bij de landelijke handreiking voor veiligheidsregio's.

Algemene dekkingsmiddelen	Rekening 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021
Baten				
Bijdrage gemeenten	41.956	42.948	42.610	42.610
Bijdrage gemeenten (FLO)	1.264	1.264	1.852	1.852
Bijdrage Rijk (BDUR)	5.974	6.029	6.067	6.079
Totaal	**49.194**	**50.241**	**50.529**	**50.541**

Bij de bijdrage gemeente wordt enerzijds onderscheid gemaakt in de bijdrage gemeente ter dekking van de reguliere kosten en anderzijds ter dekking van de FLO kosten. De bijdrage gemeente is verwerkt op basis van de vastgestelde begroting 2021 en de vastgestelde technische begrotingswijzigingen 2021 door het algemeen bestuur.

De BDur is verwerkt conform de afgegeven beschikking 2021 door het Ministerie van Justitie en Veiligheid en bedraagt na loonbijstelling en nabetaling prijscompensatie 2021 € 6.079.107.

Bedrijfsvoering (overhead)	Rekening 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021
Baten	**631**	**39**	**141**	**182**
Lasten	**9.366**	**7.498**	**9.430**	**9.196**
Onvoorzien	115	10	10	-
Dotatie voorzieningen	-	-	-	-
Onttrekking voorzieningen	-	-	-	-
Mutatie voorzieningen	**-**	**-**	**-**	**-**
Dotatie reserves		-	-	-
Onttrekking reserves	-	344	621	621
Mutatie reserves	**-**	**-344**	**-621**	**-621**
Resultaat	**-8.850**	**-7.125**	**-8.678**	**-8.393**

In de overige inkomsten binnen bedrijfsvoering is een incidentele baat verantwoord van € 43.000 ter dekking COVID-19 kosten die in 2021 incidenteel zijn gemaakt. Hiertegenover staan extra exploitatielasten voor hetzelfde bedrag.

De kantoorkosten laten een onderschrijding zien door lager gerealiseerde algemene kosten dan begroot. Voor het overige liggen de exploitatie van bedrijfsvoering in lijn met de vastgestelde begroting.

2.7.1.4 Wat hebben we daarvoor in 2021 gedaan?

Organisatieontwikkeling algemeen
In 2021 is een start gemaakt met de verdere professionalisering van de bedrijfsvoering binnen VRZL. Daarbij is de samenwerking met de primaire programma's van belang. De behoeftestelling vanuit die primaire programma's in combinatie met de expertise binnen de bedrijfsvoering teams maakt dat de organisatie in de gewenste richting kan door ontwikkelen. Een richting waarbij we in gezamenlijkheid invulling geven aan de (be)sturende en ondersteunende processen

BDO
Team BDO ondersteunt bestuur en directie in de breedste zin van het woord. Processen waar in 2021 invulling aan is gegeven omvatten onder meer het actualiseren van de P&C-cyclus, het mede-ondersteunen van de introductie van de digitale A3-systematiek voor jaarplannen. Dat draagt onder meer bij aan beter inzicht in de voortgang binnen de organisatie.

F&I
Team financiën en inkoop heeft in 2021 voorbereidende werkzaamheden gedaan om in 2022 het dagelijks bestuur in staat te stellen een rechtmatigheidsverantwoording op te nemen in de jaarstukken. Het proces rondom de rechtmatigheidsverantwoording en de bijbehorende verordeningen en het interne controle plan zijn opgesteld en zullen in 2022 verder worden geformaliseerd. Verder is de financiële verordening in 2021 geactualiseerd en vastgesteld door het algemeen bestuur. Daarnaast is er gewerkt aan het actualiseren van het meerjareninvesteringsplan (MIP) en zijn de inkoopvoorwaarden en procedures aangescherpt en geactualiseerd.

P&O
Het Team P&O heeft in 2021 een intensief jaar gehad. Er is gewerkt aan een organisatie breed werkbelevingsonderzoek dat veel inzicht gaf in de beleving van de medewerkers en punten die verbeterd kunnen worden, per team en op organisatieniveau. Daarnaast heeft het team de werkprocessen inzichtelijk gemaakt en beschreven. De opgestelde HR-visie is een belangrijk scharnierpunt tussen de organisatiedoelstellingen en het HR-beleid.

Ook in 2021 zijn een aantal nieuwe leidinggevenden geworven en is een aanzet gegeven voor een organisatie breed leiderschapsprogramma dat in 2022 zal starten.

Een steeds belangrijker thema wordt het 2e loopbaanbeleid. In 2021 vallen 102 medewerkers van Incidentbestrijding onder 2e loopbaanbeleid. Voor deze doelgroep geldt dat ze na 1 januari 2006 in beroepsdienst zijn gekomen. Zij mogen maximaal 20 dienstjaren in een bezwarende functie werken. Zij hebben recht op begeleiding bij hun 2e loopbaantraject. De loopbaanbalie vervult een rol in deze begeleiding en het hanteren van het 2e loopbaanbeleid. Het doel is de betreffende medewerkers te begeleiden naar een nieuwe loopbaan na 20 jaar dienstverband binnen of buiten VRZL. Als organisatie hebben we verschillende instrumenten ontwikkeld en beschikbaar gemaakt om medewerkers daarbij te ondersteunen waaronder een loopbaanadviseur, beleid, benaderen organisatie voor een mogelijke samenwerking. In 2021 zijn 4 medewerkers vanuit het 2e loopbaanbeleid overgestapt naar een andere functie, binnen of buiten VRZL.

I, A & F

Het team I, A en F omvat Informatisering, automatisering en Facilitaire Zaken. Een zeer breed spectrum met veel lopende zaken. Afgelopen jaar is er gewerkt aan een visie op informatisering met bijhorende roadmap voor Informatiemanagement. Afgesproken is dat het in kaart brengen van bedrijfsprocessen het startpunt is om optimalisatie op IT te kunnen doorvoeren.

Begin 2021 hebben de kantoormedewerkers zowel technische faciliteiten (laptop, GSM) toebedeeld gekregen alsook faciliteiten om de thuiswerkplek in te richten (bureau, stoel, etc.). Dit vanuit goed werkgeverschap en om onze medewerkers in staat te stellen hun werkzaamheden op afstand goed in te vullen. Daarnaast is er hard gewerkt vergaderruimtes op de diverse locaties uit te rusten met mogelijkheden om digitaal te kunnen vergaderen. Dit draagt sterk bij aan de filosofie van het hybride werken. In 2022 zullen de digitale middelen verder uitgebreid worden alsook de telefonie functionaliteiten om overal en altijd bereikbaar te zijn op de tijdstippen dat dit gewenst is.

Op het gebied van facilitaire zaken is een belangrijk thema de nieuwbouw van de kazerne Sittard-Oost geweest waarbij gekeken wordt naar duurzame nieuwbouwmogelijkheden, passend bij deze tijd en de maatschappelijke vraag.

Algemene kengetallen

Verzuimpercentage:

Het gemiddelde verzuimpercentage over 2021 laat een lichte stijging zien ten opzichte van 2020. Het verzuimpercentage over 2021 is 5,25%. Ten opzichte van het jaar 2020 dat een verzuimpercentage kende van 4,46% is dit een lichte stijging en die wordt voornamelijk veroorzaakt door een hoger verzuim in Q4 van het jaar 2021 dat een omvang kende van bijna 9%. Dit is verklaarbaar door enerzijds de 4e Covid-19 golf, en kent daarmee een oorzaak buiten VRZL, en anderzijds is een deel van het verzuim in Q4 werk gerelateerd en terug te herleiden naar de hoogwater ramp en de gevolgen daarvan (stress en werkdruk).

Personele opbouw en samenstelling

De personele opbouw en samenstelling van VRZL is als volgt:

Personele opbouw en samenstelling

Peildatum	Beroeps*	Gemiddelde leeftijd	Man	Vrouw	Vrijwilligers	Gemiddelde leeftijd	Man	Vrouw
01-01-21	363	46,4	300	63	558	41,5	531	27
31-12-21	369	46,3	301	68	547	41,4	523	24

*01-01-21 *waarvan 172 ook een vrijwillige aanstelling*
*31-12-21 *waarvan 146 ook een vrijwillige aanstelling*

2.7.2 Verbonden partijen

2.7.2.1 Definitie

Een verbonden partij is een rechtspersoon waarin de gemeenschappelijke regeling zowel bestuurlijk als financieel een belang heeft. VRZL is een samenwerkingsverband op grond van de Wet veiligheidsregio's, waaraan de 16 Zuid-Limburgse gemeenten deelnemen. Vastgelegd is dat de deelnemende gemeenten er zorg voor dragen dat de Veiligheidsregio over voldoende middelen beschikt om aan haar verplichtingen te kunnen voldoen waarmee de exploitatie en het afdekken van financiële risico's gewaarborgd zijn.

2.7.2.2 Lijst van verbonden partijen

De Veiligheidsregio Zuid-Limburg participeert in de gemeenschappelijke regeling ICT PIT als verbonden partij.

Verbonden partij	Belang	Doel	Ontwikkelingen
GEMEENSCHAPPELIJKE REGELINGEN			
Gemeenschappelijke regeling ICT PIT	Bestuurlijk verbonden via het algemeen bestuur van de GR. Financieel verbonden via de bijdrage in de gemeenschappelijke kosten voor ca. € 1,0 miljoen op jaarbasis. Deze kosten betreffen: • Kosten van accounts/ werkplekken; • Kosten opslag. Overige diensten worden afgerekend op basis van overeenkomst.	Het leveren van ICT-basisvoorziening d.m.v. technisch beheer.	VRZL neemt vanaf 2015 deel aan deze regeling en draagt naar rato van de afname van ICT-diensten bij aan de kosten van de gemeenschappelijke regeling ICT ter ondersteuning van de bedrijfsvoering

Vanuit financieel perspectief zijn de volgende cijfers relevant

Verbonden partij			
GEMEENSCHAPPELIJKE REGELINGEN			
Gemeenschappelijke regeling ICT PIT		**Begin 2021**	**Eind 2021**
	Eigen vermogen	0	0
	Vreemd vermogen	0	0
	Verwacht resultaat	0	0
	Risico's	Parkstad IT functioneert zonder winstoogmerk. De kosten worden naar rato van afname van de dienstverlening verdeeld over de deelnemers. De bijdrage van de deelnemers op rekening basis is gelijk aan de geraamde bijdrage tenzij het resultaat in de jaarrekening van PIT met meer dan € 250.000 afwijkt. In dat geval vindt verrekening met de deelnemers naar rato plaats. Resultaten binnen de bandbreedte van € 250.000, positief of negatief, lopen via de balans over naar een volgend exploitatiejaar. De bijdrage aan PIT wordt jaarlijks in de begroting van de VRZL geraamd.	

2.7.2.3 Overige aspecten samenwerking

Naast de verbonden partijen, zijn de volgende zaken van belang.

- Met de Politie is een convenant afgesloten waarin afspraken over de bijdrage van de politie aan de gezamenlijke risicobeheersing, Crisisbeheersing en Rampenbestrijding staan benoemd;
- Met de GGD Zuid-Limburg is een bestuursovereenkomst afgesloten waarin de afspraken rond de uitvoering van de GHOR-taken staan benoemd. De GHOR maakt organisatorisch deel uit van de afdeling Acute Zorg van de gemeenschappelijke regeling GGD Zuid-Limburg;
- In 2013 is met de colleges van de deelnemende gemeenten een overeenkomst gesloten waarin de taakoverdracht is geregeld rondom bevolkingszorg (voorbereiding en coördinatie). Deze is in 2021 geactualiseerd en opnieuw bestuurlijk bekrachtigd.;
- Verder is er een overeenkomst tot levering van diensten met Chemelot/Sitech. Dit betreft een samenwerking op het gebied van ongevalsbestrijding met gevaarlijke stoffen (gaspakkeninzet en schuimblussing). Door deze overeenkomst (per 1-1-2014) wordt voldaan aan de Wet veiligheidsregio's. In de afgelopen periode is binnen die samenwerking onder meer een gezamenlijk Drone-team ingericht.

3 DEEL C – JAARREKENING

3.1 Balans (voor resultaatbestemming)

Bedragen x € 1.

Activa	31 december 2021	31 december 2020
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa met economisch nut		
Gronden en terreinen	1.679.749	1.679.749
Bedrijfsgebouwen	11.643.398	12.238.218
Inventaris en inrichting	760.678	783.779
Installaties	1.311.311	1.479.506
ICT en automatiseringsapparatuur	283.792	39.743
Voer- en vaartuigen en haakarmbakken	16.055.446	16.297.462
Brandweermaterialen	1.647.819	2.013.227
Kleding	1.066.527	1.188.866
	34.448.722	**35.720.550**
Totaal vaste activa	**34.448.722**	**35.720.550**
VLOTTENDE ACTIVA		
Uitzettingen met een rente typische looptijd <1 jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	2.121.708	913.389
Uitzetting in ’s Rijks schatkist	23.043.087	16.117.544
Overige vorderingen	244.667	82.150
	25.409.462	**17.113.083**
Liquide middelen	**149.068**	**159.179**
Overlopende activa	**190.382**	**311.452**
Totaal vlottende activa	**25.784.912**	**17.583.714**
Totaal activa	**60.197.634**	**53.304.264**

Passiva	31 december 2021	31 december 2020
VASTE PASSIVA		
Reserves		
Algemene reserve	1.556.346	1.724.092
Bestemmingsreserves	3.204.929	3.960.510
Nog te bestemmen resultaat	-120.073	680.046
	4.641.202	**6.364.648**
Voorzieningen	**7.255.827**	**7.453.321**
Vaste schulden		
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	27.496.504	29.605.001
	27.496.504	**29.605.001**
VLOTTENDE PASSIVA		
Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd < 1 jaar		
Overige schulden	4.107.587	5.985.659
	4.107.587	**5.985.659**
Overlopende passiva	**16.696.514**	**3.895.635**
Totaal passiva	**60.197.634**	**53.304.264**

3.2 Overzicht van baten en lasten

Hieronder is het recapitulerend financieel overzicht weergegeven. Alle bedragen zijn x € 1.000.

Veiligheidsregio Zuid-Limburg (totaal)	Rekening 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021
Baten				
Bijdrage gemeenten	41.956	42.948	42.610	42.610
Bijdrage gemeenten (FLO)	1.264	1.264	1.852	1.852
Bijdrage Rijk (BDUR)	5.974	6.029	6.067	6.079
Overige inkomsten	1.469	598	2.468	2.939
Totaal	**50.663**	**50.839**	**52.997**	**53.480**
Lasten				
Personeel	28.392	28.835	31.406	31.899
Opleiding, vorming en training	1.108	1.623	1.533	1.525
Kantoor	1.149	1.483	1.221	1.348
Automatisering	394	2.020	436	646
Huisvesting	3.353	3.023	3.471	3.440
Voertuigen	1.044	1.100	1.057	1.060
Materialen	970	942	852	1.000
Kapitaallasten	3.868	4.955	4.715	4.599
Totaal	**40.278**	**43.981**	**44.691**	**45.517**
Overhead	9.366	7.498	9.430	9.196
Onvoorzien	115	10	10	-
Totaal	**9.481**	**7.508**	**9.440**	**9.196**
Dotatie voorzieningen	6.212	845	3.675	3.691
Onttrekking voorzieningen	2.916	887	3.893	3.888
Mutatie voorzieningen	**3.296**	**-42**	**-218**	**-197**
Dotatie reserves	1.248	4.490	3.369	3.369
Onttrekking reserves	4.320	5.098	4.285	4.285
Mutatie reserves	**-3.072**	**-608**	**-916**	**-916**
Resultaat	**680**	**-**	**-**	**-120**

3.3 Toelichting op de balans

3.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Hierna wordt per categorie aangegeven welke grondslagen zijn gehanteerd. In de jaarrekening is de Geneeskundige hulpverleningsorganisatie in de regio (GHOR) als integraal onderdeel van VRZL verantwoord.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Waardering van passiva en activa alsmede de bepaling van het resultaat vinden in principe plaats op basis van historische kosten. Activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde, tenzij in deze grondslagen anders is vermeld. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, onverschillig of zij tot inkomsten of uitgaven in dat jaar hebben geleid. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar worden genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeid gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten verantwoord in het jaar dat uitbetaling plaatsvindt. Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt dan ook geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. Daarbij moet worden gedacht aan overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken.

De waarderingsgrondslagen per balansonderdeel worden in het vervolg van deze jaarrekening toegelicht.

Schattingswijziging

Bij VRZL is in 2021 sprake geweest van een schattingswijziging. In 2021 heeft een evaluatie plaatsgevonden van het waarderings- en afschrijvingsbeleid van de materiele vaste activa. Hierin is naar voren gekomen dat de in het verleden toegepaste afschrijvingstermijnen niet meer passen binnen de werkelijke gebruiksduur van de materiele vaste activa. Het waarderings- en afschrijvingsbeleid alsmede de afschrijvingstermijnen zijn aangepast naar de laatste inzichten en opgenomen in de financiële verordening. De (aangepaste) financiële verordening is in september 2021 vastgesteld door het algemeen bestuur. De materiele vaste activa en de kapitaallasten zijn in de jaarrekening verwerkt conform de vastgestelde (aangepaste) financiële verordening.

De bestaande boekwaarden zijn niet herrekend, maar worden over de langere (dan wel kortere, dan wel gelijkblijvende) verwachte gebruiksduur afgeschreven (prospectief). Het effect van de schattingswijziging op de kapitaallasten bedraagt € 591.202 (hogere kapitaallasten).

Bij het vaststellen van de jaarrekening 2020 heeft het algemeen bestuur ingestemd met de vorming van een bestemmingsreserve schattingswijziging voor een bedrag groot € 255.000. Deze bestemmingsreserve is gevormd ter dekking van de extra kapitaallasten die voortkomen uit de schattingswijziging 2021.

Vaste activa

Materiële vaste activa met economisch nut

Materiële vaste activa zijn fysiek aanwezige activa. Investeringen hebben een economisch nut indien ze verhandelbaar zijn en/of indien ze kunnen bijdragen aan het genereren van middelen. Alle investeringen met een economisch nut > € 2.500 of een levensduur van > 2 jaar worden conform de financiële verordening geactiveerd.

Alle materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs verminderd de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegen duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

Afschrijvingen

De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn opgenomen in de financiële verordening zoals vastgesteld door het algemeen bestuur in haar vergadering van 24 september 2021. De afschrijvingen worden berekend volgens de lineaire methode en starten op 1 januari van het jaar ná ingebruikname van het actief. De afschrijvingstermijnen worden bepaald op basis van de verwachte gebruiksduur zonder rekening te houden met restwaarde. De afschrijvingen geschieden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar. Op gronden wordt niet afgeschreven. Eventuele boekwinsten bij inruil of afstoting van een kapitaalgoed zijn als incidentele bate verwerkt in de jaarrekening.

De volgende afschrijvingstermijnen, zoals vastgelegd in de financiële verordening, zijn van toepassing:

	Afschrijvingstermijn in jaren
Gronden en terreinen	niet afschrijven
Gebouwen en renovaties	10-40
Installaties	5-20
Inventaris en inrichting	5-10
ICT en automatiseringsapparatuur	3-8
Voer-, vaartuigen en haakarmbakken	3-20
Brandweermaterieel	3-20
Kleding	5-10

Vlottende activa

De vlottende activa worden onderverdeeld in:

- Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar
- Liquide middelen
- Overlopende activa

Uitzettingen met een rente typische looptijd < 1 jaar

De uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. Deze voorziening wordt statisch bepaald.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overlopende activa

De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. Deze voorziening wordt statisch bepaald.

Vaste passiva

Reserves

In het BBV worden reserves omschreven als vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken en die vanuit bedrijfseconomisch oogpunt vrij te besteden zijn. De vaststelling van de noodzakelijke omvang van de reserves is een zaak van het algemeen bestuur. Daarom worden reserves ook wel onderverdeeld in algemene en bestemmingsreserves. Zodra het algemeen bestuur aan een reserve een bepaalde bestemming heeft gegeven, is er sprake van een bestemmingsreserve. Om die reden kunnen bestemmingsreserves naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Heeft een reserve geen bestemming dan wordt het een algemene reserve genoemd. Mutaties in reserves zijn enkel mogelijk op basis van een besluit van het algemeen bestuur voor het einde van het betreffende begrotingsjaar. De reserves worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

Voorzieningen behoren tot het vreemd vermogen (schulden) van VRZL. Om die reden kunnen voorzieningen naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Voorzieningen worden gewaardeerd op de contante waarde of het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

Voorzieningen worden gevormd indien sprake is van:

- Verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten
- Op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten
- Kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatig verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren
- De onderhoudsvoorzieningen hebben betrekking op diverse beheerprogramma's en dienen voornamelijk tot gelijkmatige verdeling van lasten over een reeks van jaren, afhankelijk van de onderhoudscyclus.

De vorming van een voorziening, dan wel dotatie aan een reeds bestaande voorziening, is als last in het betreffende boekjaar verantwoord. Alle aanwendingen aan voorzieningen lopen ook via de exploitatie.

Aan de voorziening ter egalisatie van (onderhouds)lasten van kapitaalgoederen over meerdere begrotingsjaren ligt een actueel (beheer)plan ten grondslag. Uitgevoerd achterstallig onderhoud is daarbij ten laste van de exploitatie verantwoord. Deze lasten zijn niet ten laste van de gevormde voorziening gebracht.

Voorzieningen worden niet gevormd voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. Voor het bepalen van het "jaarlijks vergelijkbaar volume" is een tijdsperiode van vier jaar gehanteerd.

Vaste schulden

De vaste schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde (hoofdsom) verminderd met het totaal van de gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rente typische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden onderverdeeld in:

- Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd < 1 jaar
- Overlopende passiva

Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd < 1 jaar

De netto vlottende schulden met een rente typische looptijd < 1 jaar zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overlopende passiva

De overlopende passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de ontvangen gemeentelijke en rijksbijdragen alsmede de overige inkomsten en alle aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. Hierbij wordt het stelsel van baten en lasten gehanteerd, met inachtneming van het voorzichtigheidsbeginsel, het toerekeningsbeginsel en het realisatiebeginsel.

Vennootschapsbelasting

VRZL heeft geen activiteiten die vallen onder de vennootschapsbelasting en is derhalve niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

3.3.2 Vaste activa

3.3.2.1 Materiële vaste activa met economisch nut

Per einde boekjaar 2021 bedraagt de boekwaarde van de materiële vaste activa € 34,5 miljoen (ultimo 2020 € 35,7 miljoen). Voor de opbouw naar activasoort wordt verwezen naar het onderstaande overzicht van geactiveerde kapitaaluitgaven. In 2021 heeft een verdere verdieping plaatsgevonden van de onderscheidende materiële vast activa posten. Zo zijn de ICT- en automatiseringsapparatuur en de installaties separaat weergegeven. Middels een herrubricering is de beginbalans hierop aangepast.

Overzicht van geactiveerde kapitaaluitgaven

Omschrijving	Boekwaarde 31 december 2020	Vermeerderingen 2021	Afschrijvingen 2021	Boekwaarde 31 december 2021
Materiële activa met economisch nut				
a. Gronden en terreinen	1.679.749	-	-	1.679.749
b. Bedrijfsgebouwen	12.238.218	25.540	620.360	11.643.398
c. Installaties	1.479.506	38.765	206.958	1.311.313
d. Inventaris en inrichting	783.779	136.722	159.823	760.678
e. ICT en automatiseringsapparatuur	39.743	257.297	13.248	283.792
d. Voer- en vaartuigen en haakarmbakken	16.297.462	1.828.963	2.070.979	16.055.446
e. Brandweermaterialen	2.013.227	210.292	575.700	1.647.819
f. Kleding	1.188.866	353.138	475.477	1.066.527
Totaal materiële vaste activa	**35.720.550**	**2.944.987**	**4.122.545**	**34.448.722**

Overzicht kapitaallasten

Omschrijving	Afschrijvingen 2021	Rente 2021	Totaal Kapitaallasten
Materiële activa met economisch nut			
a. Gronden en terreinen	-	41.921	41.921
b. Bedrijfsgebouwen	620.360	296.259	916.619
c. Installaties	206.958	6.402	213.360
d. Inventaris en inrichting	159.823	2.621	162.444
e. ICT en automatisering	13.248	-	13.248
d. Voertuigen	2.070.979	64.737	2.135.716
e. Brandweermaterialen	575.700	55.456	631.156
f. Kleding	475.477	9.263	484.740
Totaal	**4.122.545**	**476.659**	**4.599.204**

Toelichting mutaties materiële vaste activa met economisch nut 2021

Alle investeringen die in 2021 zijn gedaan, passen binnen het door het algemeen bestuur goedgekeurde meerjarig investeringsplan.

Gronden en terreinen

Saldo per 31.12.2021 is € 1.679.749. In 2021 zijn geen gronden aangekocht.

Gebouwen en renovaties

Saldo per 31.12.2021 is € 11.643.398. Het saldo van de vermeerderingen bedraagt € 25.540.

Installaties

Saldo per 31.12.2021 is € 1.311.313. In 2021 is er voor € 38.765 in installaties geïnvesteerd.

Inventaris en inrichting

Saldo per 31.12.2021 is € 760.678. In 2021 is er voor € 136.722 nieuwe inventaris aangeschaft. Het betreft voornamelijk vervanging van bestaande inventaris.

ICT- en automatiseringsapparatuur

Saldo per 31.12.2021 is € 283.792. De investeringen in 2021 bedroegen € 257.297 en hebben o.a. betrekking op:

- Iphones € 32.137
- Patchkasten € 13.016
- Videoconference (teams) € 22.756
- ICT-risicobeheersing € 148.756

Voer-, vaartuigen en haakarmbakken

Saldo per 31.12.2021 is € 16.055.446. De investeringen in 2021 bedroegen € 1.828.963 en betreffen o.a.:

- Tankautospuiten € 102.827
- Watertransport € 1.465.316
- Warmtebeeldcamera's € 147.903

Brandweermaterialen

Saldo per 31.12.2021 is € 1.647.819. De investeringen in 2021 bedragen totaal € 210.292 en hebben betrekking op onder meer:

- C2000 verbindingsmiddelen € 30.111
- Ademluchttoestellen € 30.250
- Navigatie € 89.050
- Duikpakken € 39.964

Kleding

Saldo per 31.12.2021 is € 1.066.527. In 2021 is voor € 353.138 aan kleding aangeschaft met name voor de uitrukploegen.

3.3.3 Vlottende activa

3.3.3.1 Uitzettingen met een rente typische looptijd < 1 jaar

Saldo per 31.12.2021 is € 25.409.462. De vorderingen op openbare lichamen per ultimo 2021 betreft met name een vordering opgenomen op het Ministerie van VWS inzake de declaratie coronakosten 2020 en 2021 groot € 782.250 en een vordering op basis van art. 55 lid 1 van de Wet veiligheidsregio inzake de Hoogwaterramp groot € 758.221. Daarnaast bestaat de vordering uit een afrekening met de Veiligheidsregio Limburg-Noord inzake de gezamenlijke meldkamer groot € 417.389.

Daarnaast heeft de Veiligheidsregio Zuid-Limburg nog een vordering op de Gemeente Valkenburg a/d Geul welke betrekking heeft op de Hoogwaterramp groot € 58.794 en betreft een vordering op de GGD Zuid-Limburg groot € 32.784. Tenslotte maakt de GHOR, waarmee de Veiligheidsregio Zuid-Limburg een rekening-courantverhouding heeft, voor € 181.774 deel uit van het totaalbedrag.

De overige vorderingen op openbare lichamen bedragen € 72.270.

Conform artikel 39 van BBV is de rekening-courantverhouding met het Rijk, het schatkistbankieren, ad € 23.043.087, onder uitzettingen in ’s-Rijksschatkist met een rente typische looptijd < 1 jaar gepresenteerd.

De overige vorderingen betreffen vorderingen op derden. De afwikkeling van deze vorderingen heeft een normaal verloop.

Specificatie uitzettingen met een rente typische looptijd < 1 jaar

Omschrijving	31 december 2021	31 december 2020
Vorderingen op openbare lichamen	2.121.708	913.389
Uitzettingen in ’s-Rijksschatkist	23.043.087	16.117.544
Overige vorderingen	244.667	82.150
Totaal	**25.409.462**	**17.113.083**

3.3.3.2 Overzicht schatkistbankieren

De Wet schatkistbankieren schrijft voor dat de decentrale overheden, waaronder ook de Veiligheidsregio, al hun overtollige liquide middelen en beleggingen aanhouden bij het Ministerie van Financiën. In 2021 is een drempelbedrag bij de bank gehanteerd van € 1.038.000. Er zijn geen overschrijdingen geweest in 2021.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	**Drempelbedrag**	**1.038**			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**121**	**122**	**110**	**119**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	917	916	928	919
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	51.906			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	51.906			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van € 1 mln.	Drempelbedrag	1.038			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	10.890	11.102	10.120	10.948
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	121	122	110	119

3.3.3.3 Liquide middelen

Saldo per 31.12.2021 is € 149.068. De liquide middelen laten per ultimo 2021 een positieve stand zien van € 0,15 miljoen (2019: € 0,16 miljoen) en bestaan uit € 5.113 aan contante middelen en uit € 143.955 aan tegoeden bij bankinstellingen.

Specificatie liquide middelen

Omschrijving	31 december 2021	31 december 2020
Kas	5.113	11.828
Bank	143.955	147.351
Totaal	**149.068**	**159.179**

Rondom de liquide middelen zijn de regels van schatkistbankieren van toepassing. In paragraaf 3.3.3.2 is het desbetreffende overzicht ingevoegd. Per ultimo 2021 is sprake van een kredietfaciliteit bij de Rabobank ter grootte van € 10.000.

3.3.3.4 Overlopende activa

Specificatie overlopende activa

Omschrijving	31 december 2021	31 december 2020
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	190.382	311.452
Totaal	**190.382**	**311.452**

De overlopende activa groot € 263.655 betreffen voornamelijk bij de verzekering ingediende lasten met betrekking tot de Hoogwaterramp groot € 58.788 en diverse reeds betaalde licentiekosten en verzekeringspremies die (deels) betrekking hebben op 2022.

3.3.4 Vaste passiva

3.3.4.1 Reserves overzicht van reserves

Omschrijving	Stand 31 december 2020	Resultaat-bestemming 2020	Vermeerderingen 2021	Verminderingen 2021	Stand 31 december 2021
Algemene reserve					
Algemene reserve	1.653.997	-165.756	-	-	1.488.241
Algemene reserve GHOR	70.095	-1.990	-	-	68.105
Totaal	**1.724.092**	**-167.746**	**-**	**-**	**1.556.346**
Bestemmingsreserves					
Ingroeireserve kapitaallasten	1.213.600	-	3.369.300	3.186.654	1.396.246
Reserve sociaal plan	133.776	-	-	34.689	99.087
Reserve frictiekosten	2.300.000	-687.952	-	547.086	1.064.962
Reserve uitgestelde activiteiten COVID-19	-	592.792	-	261.292	331.500
Reserve schattingswijzigingen	-	255.000	-	255.000	-
Reserve doorontwikkeling VB	219.286	-	-	-	219.286
Bestemmingsreserves GHOR	93.848	-	-	-	93.848
Totaal	**3.960.510**	**159.840**	**3.369.300**	**4.284.721**	**3.204.929**
Totaal	**5.684.602**	**-7.906**	**3.369.300**	**4.284.721**	**4.761.275**
Rekeningsaldo					
Nog te bestemmen resultaat	680.046	-680.046	-	120.073	-120.073
Totaal	**680.046**	**-680.046**	**-**	**120.073**	**-120.073**
Teruggave 2020 aan gemeenten	**-**	**687.952**	**-**	**687.952**	**-**
Totaal reserves	**6.364.648**	**-**	**3.369.300**	**5.092.746**	**4.641.202**

Algemene reserve

Saldo per 31.12.2021 is € 1.488.241. De algemene reserve is een reserve waaraan geen specifieke bestemming is gegeven. De daarin vastgelegde middelen dienen als weerstandscapaciteit. De stand van de weerstandscapaciteit per ultimo 2020 is € 1.653.997. Aan de Algemene Reserve is vanuit de resultaatbestemming 2020 een bedrag ad € 165.756 onttrokken.

Algemene reserve GHOR

Saldo per 31.12.2021 is € 68.105. Het resultaat 2020 (€ 1.990 negatief) is conform besluit van het algemeen bestuur in mindering gebracht op de algemene reserve GHOR.

Ingroeireserve kapitaallasten

Saldo per 31.12.2021 is € 1.396.246. Per 1 januari 2020 heeft een doorlichting van de reserves plaatsgevonden. Het algemeen bestuur heeft gekozen voor een genormeerd bedrag aan kapitaallasten van € 3,3 miljoen structureel (jaarlijks te indexeren met de prijsindex) om schommelingen in de kapitaallasten te voorkomen. De ingroeireserve kapitaallasten is bepaald voor de kapitaallasten inventaris (nieuw), voertuigen, beroepskleding en machines, apparaten en installaties (dus exclusief kapitaallasten inventaris (oud), grond/terreinen en panden). De kapitaallasten worden jaarlijks geïndexeerd met de prijsindex, voor het eerst in 2021. Jaarlijks worden de werkelijke kapitaallasten onttrokken aan de ingroeireserve kapitaallasten. Het genormeerd bedrag aan kapitaallasten wordt jaarlijks gedoteerd aan de ingroeireserve kapitaallasten. De dotatie aan de ingroeireserve

kapitaallasten bedraagt voor 2021 € 3.369.300. De onttrekking aan de ingroeireserve kapitaallasten bedraagt € 3.186.654.

Reserve Sociaal Plan

Saldo per 31.12.2021 is € 99.087. Op basis van de besluitvorming door het algemeen bestuur is er ten laste van het resultaat van het dienstjaar 2013 een reserve sociaal plan ad € 640.000 gevormd. Ten laste van deze reserve is in 2021 een bedrag € 34.689 onttrokken voor de vergoedingen woon-werkverkeer en piket Maastricht.

Reserve frictiekosten

Saldo per 31.12.2021 is € 1.064.962. Uit de herschikking van de reservepositie is in 2020 een bestemmingsreserve frictiekosten gevormd voor een bedrag van € 2,3 miljoen. In 2018 is een traject van organisatieontwikkeling ingezet waarbij in 2019 de verdere aanpak van de noodzakelijke reorganisatie is vormgegeven. De reorganisatie brengt personele verschuivingen met zich mee welke in 2020 en 2021 verder vorm hebben gekregen. Om de hiermee samenhangende frictiekosten op te vangen is een bestemmingsreserve frictiekosten gevormd. Het algemeen bestuur heeft voor boekjaar 2020 aangegeven om bij vaststelling van de jaarrekening een besluit te nemen over de frictiekosten 2020 die ten laste van deze bestemmingsreserve mogen worden gebracht. Het algemeen bestuur heeft besloten om voor 2020 € 687.952 te onttrekken aan de reserve frictiekosten en voor 2021 € 547.086.

Reserve uitgestelde activiteiten COVID-19

Saldo per 31.12.2021 is € 331.500. Het algemeen bestuur heeft bij vaststelling van de jaarrekening 2020 ingestemd met de vorming van een bestemmingsreserve uitgestelde activiteiten COVID-19 voor een bedrag groot € 592.792. Een deel van de uitgestelde activiteiten COVID-19 (voor een totaalbedrag van € 261.292) zijn in 2021 ingehaald waardoor een deel van deze bestemmingsreserve is vrijvallen. De overige activiteiten (deel opleidingen en trainingen warm) worden ingehaald in 2022.

Reserve schattingswijziging

Saldo per 31.12.2021 is € 0. Bij het vaststellen van de jaarrekening 2020 heeft het algemeen bestuur ingestemd met de vorming van een bestemmingsreserve schattingswijziging van € 255.000. Deze bestemmingsreserve is gevormd ter dekking van de extra kapitaallasten die voortkomen uit de schattingswijziging 2021 en is in 2021 volledig vrijgevallen.

Reserve doorontwikkeling Veiligheidsbureau

Saldo per 31.12.2021 is € 219.286. Deze reserve is gevormd uit de reserves van het programmabureau, Bevolkingszorg en GHOR conform besluit van het algemeen bestuur van 15 juni 2018.

Bestemmingsreserves GHOR

In deze reserves is in 2021 niet gemuteerd. Het totaal ervan bedraagt ultimo 2021 € 93.848. Een bedrag van € 72.848 hiervan betreft een reserve voor netcentrisch werken; de overige € 21.000 betreft een reserve voor huisvesting van de GHOR.

Nog te bestemmen resultaat

Saldo per 31.12.2021 is - € 120.073 negatief (Veiligheidsregio Zuid-Limburg - € 139.894 negatief en GHOR € 19.821 positief). De resultaatbestemming van het rekeningsaldo 2020 is verwerkt conform besluit van het algemeen bestuur bij de vaststelling van de jaarrekening 2020.

3.3.4.2 Voorzieningen

Overzicht van de voorzieningen

Omschrijving	Stand 31 december 2020	Dotatie 2021	Onttrekking 2021	Stand 31 december 2021
Voorzieningen				
Voorziening FLO	2.675.855	2.851.679	3.285.323	2.242.211
Voorziening groot onderhoud panden	4.286.026	822.605	238.153	4.870.478
Voorziening WW-verplichtingen	210.861	16.623	84.346	143.138
Voorziening Kazerne Maastricht Zuid	190.930	-	190.930	-
Voorziening frictiekosten VPT	89.649	-	89.649	-
Totaal voorzieningen	**7.453.321**	**3.690.907**	**3.888.401**	**7.255.827**

Voorziening FLO

Saldo per 31.12.2021 is € 2.242.211. Functioneel leeftijdsontslag geeft medewerkers die voor 2006 in dienst waren het recht op een vorm van vroegpensioen, het functioneel leeftijdsontslag (FLO). In 2020 is geconstateerd dat er geen sprake is van gelijkblijvende toekomstige lasten in de meerjarenbegroting. Derhalve is met ingang van 2020 een voorziening gevormd. De voorziening bestaat uit een inschatting van de toekomstige verplichtingen naar rato toegerekend van het aantal gewerkte jaren per balansdatum. Daarop is in mindering gebracht de geschatte bijdrage van de deelnemende gemeentes van het uitgangspunt van budgetneutraliteit. Dat betekent dat de hoogte van de voorziening op dit moment gelijk is aan de reeds beschikbaar gestelde middelen via het besluit van de bestemmingsreserves. De voorziening FLO is gevormd ten laste van het resultaat over 2020 (stand 1 januari 2020 € 4,1 miljoen). De last wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve FLO.

De FLO-overgangsregeling is sinds 2019 aangepast naar een gegarandeerd netto loon van 75%. Dit loon bestaat uit de uitkering levensloop aangevuld met bijdrage van de werkgever tot aan de pensioendatum. Door een recente wetswijziging stopt de levensloopregeling landelijk in 2022. In 2022 start de regeling “netto FLO-spaartegoed”. Conform afspraak met het algemeen bestuur heeft er derhalve in juni 2021 een herijking plaatsgevonden van de FLO-kosten door een extern bureau, voor de periode 2021-2044. Uit deze herijking blijkt dat een deel van de FLO-kosten t.o.v. eerdere berekeningen fors naar voren wordt gehaald. De totale FLO-lasten voor de periode 2022 tot en met 2044 worden per 31 december 2021 ingeschat op 27,5 mln. Naar periode zijn deze FLO-lasten als volgt toe te wijzen: < 1 jaar 2,4 mln., 1-5 jaar 11,3 mln. en > 5 jaar 13,8 mln.

Vanuit de bestuurlijke adviescommissie financiën en personeel is gevraagd om met een oplossingsrichting te komen inzake de verwerking en waardering van de voorziening FLO in de jaarrekening van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg 2021. Gevraagd is om samen met een ambtelijke werkgroep FLO te komen met een voorstel, waarbij uitdrukkelijk is aangegeven dat het gewenst is dat daardoor de gemeentelijke bijdrage niet zal stijgen.

VRZL heeft samen met de ambtelijke werkgroep FLO een voorstel uitgewerkt om te komen tot een juiste verwerking en waardering van de voorziening FLO in de jaarrekening 2021 van VRZL.

Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg heeft in de vergadering van 3 december 2021 het besluit genomen het voorstel voor de verwerking en waardering van de voorziening FLO te accorderen.

Het voorstel laat zich als volgt samenvatten:

- De bijdrage gemeente inzake FLO gaat vanaf boekjaar 2021 van € 1.264.314 naar € 1.824.314. Deze stijging wordt in het boekjaar 2021 gefinancierd door het niet terugstorten van de afrekening indexering 2021 conform de septembercirculaire. Het niet terug geven van de afrekening indexering 2021 betekent concreet dat de deelnemende gemeenten deze € 560.000 in boekjaar 2021 als het ware financieren. Vanaf boekjaar 2022 zal structureel € 560.000 extra dotatie plaatsvinden in de voorziening FLO. Deze werkwijze heeft tot gevolg dat VRZL een interne taakstelling (bezuiniging) heeft ter hoogte van deze structurele dotatie waarbij gekeken dient te worden of dit een reëel scenario is voor VRZL;
- De bijdrage gemeente inzake FLO wordt jaarlijks geïndexeerd met een gemiddelde loonindex van 1,5%;
- In 2021 doteert VRZL incidenteel € 1.000.000 aan de voorziening FLO ten laste van de exploitatie 2021. Dekking van deze dotatie zal plaatsvinden door incidentele meevallers 2021 en deels uit de reserves;

Het algemeen bestuur heeft naar aanleiding van dit voorstel benadrukt dat er aandacht dient te zijn voor de interne taakstelling binnen VRZL die dit besluit tot gevolg heeft. Daarbij moet gekeken worden of het een reëel scenario blijft voor VRZL om deze € 560.000 structureel vanuit de eigen exploitatie op te vangen. Er mogen geen ontoelaatbare inhoudelijke gevolgen zijn, waarbij verzocht is om het dossier FLO de komende jaren te blijven volgen binnen de exploitatie. Het voorstel dat nu is geaccordeerd gaat uit van de nu bekende situatie. Het FLO-dossier wordt de komende twee jaren nogmaals herijkt en daarmee wordt gemonitord op inhoud en effecten. Hierbij staat het gemeenschappelijk belang om de FLO-casus goed en structureel af te hechten voorop.

In 2021 is een reguliere toevoeging van €1,85 miljoen (2020: 1,26 miljoen) en een onttrekking voor de werkelijke FLO-lasten 2021 van € 3,29 miljoen verantwoord. De reguliere toevoeging, die gefinancierd wordt uit de bijdrage gemeente FLO, is in 2021 conform besluit van het algemeen bestuur (structureel) verhoogd met 0,56 miljoen en wordt jaarlijks geïndexeerd met 1,5 %. Verder heeft in 2021 een extra dotatie aan de voorziening FLO plaatsgevonden van € 1,0 miljoen.

Doordat de toekomstige gemeentelijke bijdragen meegerekend kunnen worden, kan de voorziening lager uitkomen. Om die reden is het deel van de gemeentelijke bijdrage dat we gebruiken voor de FLO-regeling expliciet zo benoemd in de begroting en is transparant gemaakt voor gemeenten dat een gedeelte van de gemeentelijke bijdrage wordt gebruikt als dekking voor de FLO kosten. Daarbij is expliciet opgenomen dat deze bijdrage niet voor een ander doel kan worden aangewend. Impliciet was dit altijd al het geval. Als we het geld van de FLO kosten aan iets anders zouden uitgeven, is de begroting niet langer reëel in evenwicht. Het bedrag dat we reserveren voor de FLO-regeling sluit aan bij de meerjarig begrote kosten voor de FLO-regeling. Wanneer de FLO-regeling is afgewikkeld in 2044 dan wordt dit in mindering gebracht op de gemeentelijke bijdrage. Naar verwachting is het mogelijk de jaarlijkse bijdrage al eerder te verlagen.

Voorziening groot onderhoud panden

Saldo per 31.12.2021 is € 4.870.478. De onderhoudsplannen zijn in 2019 geactualiseerd. Gebaseerd op de geactualiseerde meerjarige onderhoudsplannen is in 2021 de jaarlijkse dotatie van € 822.605 verricht ten gunste van de voorziening groot onderhoud gebouwen. De voorziening is gevormd ten behoeve van de egalisatie van het groot onderhoud van de kantoor- en opleidingsgebouwen in Margraten en de kazernes in Beek, Brunssum, Heerlen, Kerkrade, Maastricht Zuid, Margraten, Bocholtz en Sittard Middenweg. In 2021 zijn uitgaven gedaan voor het groot onderhoud voor een bedrag van totaal € 238.153.

Voorziening WW-verplichtingen

Saldo per 31.12.2021 is € 143.138. Een voorziening WW-personeel is in 2015 gevormd om de WW-verplichtingen van ontslagen werknemers op te kunnen vangen. In deze voorziening worden ook individuele overeenkomsten met medewerkers gecalculeerd/gestort op het moment dat de verplichting ontstaat.

Voorziening exploitatie Kazerne Maastricht Zuid

Saldo per 31.12.2021 € 0. VRZL heeft een bijdrage ontvangen voor de dekking van de exploitatiekosten van de kazerne Maastricht Zuid voor de periode van 2013 tot en met 2024. Het ontvangen bedrag aanvang 2013 ad € 887.929 is berekend op contante waarde. Over de contante waarde wordt op basis van een rekenrente van 4 %, rente toegevoegd aan de voorziening. In 2021 is deze voorziening volledig vrijgevallen.

Voorziening frictiekosten VPT

Saldo per 31.12.2021 is € 0. Deze voorziening is gevormd vanuit de verkoopopbrengst van VPT. De voorziening is bedoeld om frictiekosten van de afwikkeling op te vangen. Vanwege afloop van de verplichting tot opvanging van de frictiekosten, is deze voorziening volledig vrijgevallen in 2021.

3.3.4.3 Vaste schulden

Saldo per 31.12.2021 is € 27.496.504. Ter financiering van de Kazerne Sittard Middenweg zijn op 28 december 2010 vier geldleningen bij de BNG aangegaan voor een totaalsom van € 7.500.000 met opnamedata tussen 1 april 2011 en 1 oktober 2012. Ultimo 2016 is een geldlening ad € 10.000.000 afgesloten voor de consolidatie van vlottende schuld en de vaste financiering van onderhanden zijnde en van nieuwe investeringen. In 2020 zijn twee nieuwe geldleningen aangetrokken voor een totaalbedrag van € 16.000.000 ter financiering van de aankoop kazernes Beek, Vaals en Maastricht Zuid en voor de revitalisering stookhuis.

De aflossingsverplichting < 1 jaar bedraagt € 2.117.486.

Specificatie onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen

Omschrijving	Oorspronkelijke hoofdsom	Einde looptijd	Rente %	Pro resto hoofdsom per 31 december 2020	Aflossingen 2021	Rente 2021	Pro resto hoofdsom per 31 december 2021
Geldleningen							
Bank Nederlandse Gemeenten nr. 40.0082517	414.755	2034	5,040%	248.167	12.627	11.993	235.540
Bank Nederlandse Gemeenten nr. 91398	1.043.695	2040	6,250%	804.417	21.287	49.941	783.130
Bank Nederlandse Gemeenten nr. .40106275	1.500.000	2026	4,690%	1.500.000	-	70.350	1.500.000
Bank Nederlandse Gemeenten nr. 40106276	2.000.000	2051	4,890%	1.813.330	26.134	88.350	1.787.196
Bank Nederlandse Gemeenten nr. 40106277	2.000.000	2051	4,990%	1.817.070	25.725	90.355	1.791.345
Bank Nederlandse Gemeenten nr. 40106278	2.000.000	2032	4,990%	1.422.017	89.391	69.834	1.332.626
Bank Nederlandse Gemeenten nr. 40110848	10.000.000	2026	0,580%	6.000.000	1.000.000	34.276	5.000.000
Bank Nederlandse Gemeenten nr. 40113445	10.000.000	2050	0,625%	10.000.000	333.333	60.428	9.666.667
Bank Nederlandse Gemeenten nr. 40113446	6.000.000	2030	0,020%	6.000.000	600.000	1.081	5.400.000
Totaal	**34.958.450**			**29.605.001**	**2.108.497**	**476.608**	**27.496.504**

3.3.5 Vlottende passiva

3.3.5.1 Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd < 1 jaar

Saldo per 31.12.2021 is € 4.180.860. De afwikkeling van de crediteuren van € 1.782.458 (waarvan € 808.913 betrekking heeft op schulden op openbare lichamen) heeft een normaal verloop. Verder betreft dit de te betalen loonheffing december € 1.912.162 en de consolidatierekening Burgernet en EMRIC groot € 412.967.

Specificatie netto vlottende schulden met een rente typische looptijd < 1 jaar

Omschrijving	31 december 2021	31 december 2020
Overige schulden	4.107.587	5.985.659
Totaal	**4.107.587**	**5.985.659**

3.3.5.2 Overlopende passiva

Specificatie overlopende passiva

Omschrijving	31 december 2021	31 december 2020
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in het volgend begrotingsjaar tot betaling komen	16.696.514	3.895.635
Totaal	**16.696.514**	**3.895.635**

De overlopende passiva betreft voornamelijk de reeds in 2021 in rekening gebrachte gemeentelijke bijdragen voor het eerste half jaar van 2022, groot € 12.709.865 en vooruit ontvangen CTB gelden voor een bedrag groot € 1.530.231. Daarnaast bestaat deze balanspost hoofdzakelijk uit nog te betalen netto loon dat samenhangt met de 13^{e} run (FLO) groot € 918.191 en de afdrachten inzake pensioenpremies groot € 417.896.

3.3.6 Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

De jaarlijkse huurverplichting van de kazernes niet in eigendom bedraagt € 1,3 miljoen.

3.4 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

3.4.1 Algemeen

Op verzoek van verschillende gemeenten is gevraagd om daar waar mogelijk, tussentijds in het begrotingsjaar een technische begrotingswijziging door te voeren. De technische begrotingswijziging zorgt ervoor dat in de begroting 2021 de laatste stand van zaken financieel is aangepast met de genomen bestuursbesluiten. Het beoogd effect is om bestuursbesluiten vroegtijdig te verwerken in de begroting ten behoeve van de begrotingsrechtmatigheid. In 2021 zijn twee technische begrotingswijzigingen vastgesteld door het Algemeen Bestuur. Deze twee vastgestelde technische begrotingswijzigingen komen tot uitdrukking in de begroting 2021 na wijziging. De doorgevoerde technische begrotingswijzigingen zijn budgetneutraal waardoor deze zonder zienswijzetraject zijn vastgesteld door het algemeen bestuur.

3.4.2 Algemene dekkingsmiddelen

Bedragen x € 1.000.

Algemene dekkingsmiddelen	Rekening 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021
Baten				
Bijdrage gemeenten	41.956	42.948	42.610	42.610
Bijdrage gemeenten (FLO)	1.264	1.264	1.852	1.852
Bijdrage Rijk (BDUR)	5.974	6.029	6.067	6.079
Totaal	**49.194**	**50.241**	**50.529**	**50.541**

Bij de bijdrage gemeente wordt enerzijds onderscheid gemaakt in de bijdrage gemeente ter dekking van de reguliere kosten en anderzijds ter dekking van de FLO kosten. De bijdrage gemeente is verwerkt op basis van de vastgestelde begroting 2021 en de vastgestelde technische begrotingswijzigingen 2021 door het algemeen bestuur.

De bijdrage gemeente FLO bedraagt € 1.851.679 (2020: € 1.264.314) en wordt elk jaar geïndexeerd met 1,5%. Het algemeen bestuur heeft in de bestuursvergadering van 9 december 2021 besloten om de afrekening indexering 2021 op basis van de septembercirculaire, groot € 560.000, extra te doteren aan de voorziening FLO. Wanneer de FLO-regeling is afgewikkeld in 2044 dan wordt de bijdrage gemeente FLO in mindering gebracht op de totale gemeentelijke bijdrage. Naar verwachting is het mogelijk de jaarlijkse bijdrage gemeente FLO al eerder te verlagen.

De BDuR is verwerkt conform de afgegeven beschikking 2021 en bedraagt na loonbijstelling en nabetaling prijscompensatie 2021, € 6.079.107.

3.4.3 Programma Crisisbeheersing en Rampenbestrijding (inclusief GHOR)

Bedragen x € 1.000.

Programma Crisisbeheersing en Rampenbestrijding (incl. GHOR)	Rekening 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021
Baten				
Overige inkomsten	498	244	404	568
Totaal	**498**	**244**	**404**	**568**
Lasten				
Personeel	3.206	3.715	3.766	3.609
Opleiding, vorming en training	197	231	214	167
Kantoor	1.066	882	1.062	1.187
Automatisering	385	290	411	621
Huisvesting	224	171	218	142
Voertuigen	66	85	84	141
Materialen	-	-	-	-
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	**5.144**	**5.374**	**5.755**	**5.867**
Dotatie voorzieningen	-	-	-	-
Onttrekking voorzieningen	-	-	-	-
Mutatie voorzieningen	**-**	**-**	**-**	**-**
Dotatie reserves	-	-	-	-
Onttrekking reserves	-	-	-	-
Mutatie reserves	**-**	**-**	**-**	**-**
Resultaat	**-4.646**	**-5.130**	**-5.351**	**-5.299**

Het programma C&R (inclusief GHOR) is een zelfstandig programma dat geheel wordt gedekt vanuit de algemene middelen van de Veiligheidsregio. In de overige inkomsten is een baat verantwoord van € 232.000 ter dekking COVID-19 kosten die in 2021 incidenteel zijn gemaakt. Hiertegenover staan extra exploitatielasten voor hetzelfde bedrag. Voor het overige liggen de exploitatie van het programma C&R in lijn met de vastgestelde begroting.

3.4.4 Programma Brandweerzorg

Bedragen x € 1.000.

Programma Brandweerzorg	Rekening 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021
Baten				
Overige inkomsten	340	315	1.923	2.189
Totaal	**340**	**315**	**1.923**	**2.189**
Lasten				
Personeel	25.186	25.120	27.640	28.290
Opleiding, vorming en training	911	1.392	1.319	1.358
Kantoor	83	601	159	163
Automatisering	9	1.730	25	25
Huisvesting	3.129	2.864	3.364	3.298
Voertuigen	978	1.015	973	919
Materialen	970	942	848	998
Kapitaallasten	3.359	4.943	4.608	4.599
Totaal	**34.625**	**38.607**	**38.936**	**39.650**
Dotatie voorzieningen	6.212	845	3.675	3.691
Onttrekking voorzieningen	2.916	887	3.893	3.888
Mutatie voorzieningen	**3.296**	**-42**	**-218**	**-197**
Dotatie reserves	1.248	4.490	3.369	3.369
Onttrekking reserves	4.320	4.754	3.664	3.664
Mutatie reserves	**-3.072**	**-264**	**-295**	**-295**
Resultaat	**-34.509**	**-37.986**	**-36.500**	**-36.969**

Het programma Brandweerzorg is een zelfstandig programma dat geheel wordt gedekt vanuit de algemene middelen van de Veiligheidsregio. In de overige inkomsten binnen het programma Brandweerzorg is een incidentele baat verantwoord van € 37.000 ter dekking COVID-19 kosten die in 2021 incidenteel zijn gemaakt. Daarnaast is hier een incidentele baat verantwoord van € 888.000 ter dekking van de kosten die verband houden met de hoogwaterramp. Hiertegenover staan extra exploitatielasten voor hetzelfde bedrag. De hogere personeelskosten komen enerzijds voort uit hogere kosten voor vrijwilligers en anderzijds door hogere kosten inhuur personeel dan begroot. Voor het overige liggen de exploitatie van het programma Brandweerzorg in lijn met de vastgestelde begroting.

3.4.5 Bedrijfsvoering (overhead)

Bedragen x € 1.000.

Bedrijfsvoering (overhead)	Rekening 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021
Baten				
Overige inkomsten	631	39	141	182
Totaal	**631**	**39**	**141**	**182**
Lasten				
Personeel	6.080	5.692	6.218	6.265
Opleiding, vorming en training	-	-	-	-
Kantoor	1.294	538	1.268	989
Automatisering	1.992	577	1.944	1.942
Huisvesting	-	691	-	-
Voertuigen	-	-	-	-
Materialen	-	-	-	-
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	**9.366**	**7.498**	**9.430**	**9.196**
Onvoorzien	115	10	10	-
Dotatie voorzieningen	-	-	-	-
Onttrekking voorzieningen	-	-	-	-
Mutatie voorzieningen	**-**	**-**	**-**	**-**
Dotatie reserves		-	-	-
Onttrekking reserves	-	344	621	621
Mutatie reserves	**-**	**-344**	**-621**	**-621**
Resultaat	**-8.850**	**-7.125**	**-8.678**	**-8.393**

In de overige inkomsten binnen bedrijfsvoering is een incidentele baat verantwoord van € 43.000 ter dekking COVID-19 kosten die in 2021 incidenteel zijn gemaakt. Hiertegenover staan extra exploitatielasten voor hetzelfde bedrag. De kantoorkosten laat een onderschrijding zien door lager gerealiseerde algemene kosten dan begroot. Voor het overige liggen de exploitatie van bedrijfsvoering in lijn met de vastgestelde begroting.

3.4.6 Toevoegingen en onttrekkingen aan voorzieningen

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Begroting voor wijziging			Begroting na wijziging			Realisatie 2021		
Mutaties in de voorzieningen (x € 1.000)	**baten**	**lasten**	**saldo**	**baten**	**lasten**	**saldo**	**baten**	**lasten**	**saldo**
Voorziening FLO	-	-	**-**	3.449	2.852	**597**	3.285	2.852	**433**
Voorziening onderhoud panden	825	825	**-**	163	823	**-660**	238	823	**-585**
Voorziening WW-verplichtingen		15	**-15**	-	-	**-**	84	16	**68**
Voorziening kazerne Maastricht Zuid	62	5	**57**	191		**191**	191		**191**
Voorziening frictiekosten VPT			**-**	90		**90**	90		**90**
Totaal toevoegingen en onttrekkingen voorzieningen	**887**	**845**	**42**	**3.893**	**3.675**	**218**	**3.888**	**3.691**	**197**

De mutaties in de voorzieningen liggen in lijn met de vastgestelde begroting na wijziging. In 2021 heeft een incidentele extra dotatie plaatsgevonden aan de voorziening FLO van € 1,0 mln. Deze extra dotatie heeft plaatsgevonden conform bestuursbesluit.

3.4.7 Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Begroting voor wijziging			Begroting na wijziging			Realisatie 2021		
Reservemutaties (x € 1.000)	**baten**	**lasten**	**saldo**	**baten**	**lasten**	**saldo**	**baten**	**lasten**	**saldo**
Ingroeireserve kapitaallasten	3.283	3.216	**67**	3.187	3.369	**-182**	3.187	3.369	**-182**
Reserve sociaal plan	35	-	**35**	35	-	**35**	35	-	**35**
Reserve frictiekosten	621	-	**621**	547	-	**547**	547	-	**547**
Reserve schattingswijziging	-	-	**-**	255	-	**255**	255	-	**255**
Reserve uitgestelde activiteiten COVID-19	-	-	**-**	261	-	**261**	261	-	**261**
Reserve FLO	1.159	1.274	**-115**	-	-	**-**	-	-	**-**
Totaal toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	**5.098**	**4.490**	**608**	**4.285**	**3.369**	**916**	**4.285**	**3.369**	**916**

De werkelijke dotaties en onttrekkingen aan de reserves wijken ten opzichte van de begroting na wijziging niet af. In de begroting voor wijziging is de dotatie en onttrekking in de reserve FLO nog opgenomen. Uit de jaarrekeningcontrole 2020 is naar voren gekomen dat de reserve FLO verwerkt dient te worden als voorziening. Middels een technische begrotingswijziging heeft derhalve een her rubricering plaatsgevonden van reserve FLO naar voorziening FLO.

De dotatie en onttrekking aan de ingroeireserve kapitaallasten wordt gezien als een structurele mutatie in de reserves. De dotaties en onttrekkingen in de overige reserves wordt gezien als incidentele mutaties in de reserves.

3.4.8 Aanwending van het bedrag voor onvoorzien

In de begroting 2021 is een bedrag van € 10.000 opgenomen voor onvoorzien. Deze is in 2021 niet aangewend.

3.4.9 Overzicht incidentele baten en lasten per programma

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Begroting voor wijziging			Begroting na wijziging			Realisatie 2021		
Incidentele baten en lasten (x € 1.000)	**baten**	**lasten**	**saldo**	**baten**	**lasten**	**saldo**	**baten**	**lasten**	**saldo**
Programma Crisisbeheersing en Rampenbestrijding									
Hoogwaterramp	-	-	-						
COVID-19	-	-	-	190	190	-	232	232	-
Programma Brandweerzorg									
Vrijval voorziening Maastricht zuid	-	-		191	-	**191**	191	-	**191**
Vrijval voorziening frictiekosten VPT	-	-		90	-	**90**	90	-	**90**
Incidentele storting voorziening FLO	-	-	-	-	1.000	**-1.000**	-	1.000	**-1.000**
Hoogwaterramp	-	-	-	817	817	-	888	888	-
COVID-19	-	-	-	-	-	-	37	37	-
Bedrijfsvoering (overhead)									
Hoogwaterramp	-	-	-	-	-	-			
COVID-19	-	-	-	-	-	-	43	43	-
Totaal incidentele baten en lasten	**-**	**-**	**-**	**1.288**	**2.007**	**-719**	**1.481**	**2.200**	**-719**

De incidentele baten en lasten betreffen met name de extra lasten inzake COVID-19 en de hoogwaterramp. Verder betreft dit de incidentele vrijval van de voorziening Maastricht zuid en de voorziening frictiekosten VPT. Daarnaast heeft er in 2021 een incidentele dotatie plaatsgevonden in de voorziening FLO van 1,0 mln.

3.4.10 Structureel begrotingssaldo

In onderstaand overzicht is het structureel begrotingssaldo gepresenteerd. De incidentele baten en lasten beïnvloeden het structureel begrotingssaldo. Incidentele lasten beïnvloeden het structureel begrotingssaldo positief en incidentele baten beïnvloeden het structureel begrotingssaldo negatief. In principe zijn alle toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves incidenteel van aard. Een uitzondering hierop zijn de mutaties in de ingroeireserve kapitaallasten. De onttrekkingen en toevoegingen in deze bestemmingsreserve is structureel van aard. De afwijkingen begroting incidenteel sluiten aan met het totaaloverzicht incidentele baten en lasten.

Omschrijving (x € 1.000)	2021	2020
Saldo baten en lasten	-1.036	-2.392
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	916	3.072
Begrotingssaldo na bestemming	**-120**	**680**
Incidentele storting voorziening FLO	-1.000	-
Incidentele vrijval voorziening Maastricht zuid	191	-
Incidentele vrijval voorziening frictiekosten VPT	90	-
Incidentele stortingen algemene reserve	-	-362
Incidentele onttrekking reserve sociaal plan	35	48
Incidentele onttrekking reserve frictiekosten	547	-
Incidentele onttrekking reserve schattingswijziging	255	-
Incidentele onttrekking reserve uitgestelde activiteiten COVID-19	261	-
Afwijkingen begroting incidenteel	-	617
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	**379**	**303**
Structureel begrotingssaldo	**-499**	**377**

Het structureel begrotingssaldo 2021 is € 499.000 negatief (2020: € 377.000 positief).

In 2021 is bestuurlijk gevraagd om met een oplossingsrichting te komen inzake de verwerking en waardering van de voorziening FLO. VRZL heeft samen met een ambtelijke werkgroep FLO een voorstel uitgewerkt om te komen tot een juiste waardering en verwerking van de voorziening FLO in de jaarrekening 2021. Bij de uitwerking van het voorstel heeft het bestuur aangegeven dat het gewenst is dat daardoor de gemeentelijke bijdrage niet zal stijgen.

Het voorstel om te komen tot een juiste waardering en verwerking van de voorziening FLO heeft ertoe geleid dat we jaarlijks structureel € 560.000 extra doteren aan de voorziening FLO. Deze structurele dotatie wordt in eerste aanleg door VRZL opgevangen vanuit de eigen exploitatie en leidt in de basis tot een interne taakstelling voor VRZL, waarbij bekeken moet worden of dat een reëel scenario is. In het boekjaar 2021 heeft VRZL deze structureel extra dotatie deels kunnen opvangen in de exploitatie door met name incidentele meevallers in de exploitatie. Doordat in 2021 een structurele last is gedekt door incidentele meevallers sluit VRZL met een structureel begrotingssaldo van € 499.000 negatief.

Het bestuur heeft uitgesproken en benadrukt dat er aandacht dient te zijn voor deze interne taakstelling binnen VRZL. Daarmee moet volgens het bestuur gekeken worden of het een reëel scenario blijft voor VRZL om deze € 560.000 structureel vanuit de eigen exploitatie op te vangen. Er mogen geen ontoelaatbare inhoudelijke gevolgen zijn. In dat kader heeft het bestuur gevraagd om het FLO-dossier de komende twee jaren te blijven volgen binnen de exploitatie.

3.4.11 Begrotingsrechtmatigheid

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Begroting na wijziging			Realisatie 2021			Begrotingsafwijking		
	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo
Programma Crisisbeheersing en Rampenbestrijding	404	5.755	**-5.351**	568	5.867	**-5.299**	-164	-112	**-52**
Programma Brandweerzorg	1.923	38.936	**-37.013**	2.189	39.650	**-37.461**	-266	-714	**448**
Bedrijfsvoering (overhead)	141	9.440	**-9.299**	182	9.196	**-9.014**	-41	244	**-285**
Algemene dekkingsmiddelen									
Bijdrage gemeente	42.610	-	**42.610**	42.610	-	**42.610**	-	-	**-**
Bijdrage gemeente FLO	1.852	-	**1.852**	1.852	-	**1.852**	-	-	**-**
BDuR	6.067	-	**6.067**	6.079	-	**6.079**	-12	-	**-12**
Mutaties voorzieningen	3.893	3.675	**218**	3.888	3.691	**197**	5	-16	**21**
Mutaties reserves	4.285	3.369	**916**	4.285	3.369	**916**	-	-	**-**

De baten en lasten in de jaarrekening van VRZL zijn rechtmatig tot stand gekomen. Dit houdt in dat ze in overeenstemming zijn met de door het algemeen bestuur vastgestelde begroting.

De algemene dekkingsmiddelen liggen in lijn met de vastgestelde begroting door het algemeen bestuur. De bijdrage BDuR is hoger als gevolg van een nagekomen bijstelling van de prijsindex 2021.

De hogere personeelslasten (vrijwilligers en inhuur personeel als gevolg van de hoogwaterramp) binnen de programmalijn Brandweerzorg zorgen voor meer lasten in de realisatie dan begroot. De lagere algemene kosten bij de bedrijfsvoering (overhead) zorgen voor minder lasten in de realisatie dan begroot.

3.4.12 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen

Op 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op de Veiligheidsregio Zuid-Limburg. Het voor de Veiligheidsregio toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000. Dit betreft het zogenaamde algemeen bezoldigingsmaximum. De onderstaande verantwoording volgt het model zoals gepubliceerd door het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties op 13 september 2018.

De heer Klaassen is in dienst bij GGD Zuid-Limburg en voor 50% van zijn tijd werkzaam bij de Veiligheidsregio. Bij de Veiligheidsregio kwalificeert de heer Klaassen als leidinggevende topfunctionaris zonder dienstbetrekking. GGD Zuid-Limburg belast voor het vervullen van de leidinggevende functie door de heer Klaassen bij de Veiligheidsregio een deel van de loonkosten van de heer Klaassen door aan de Veiligheidsregio. Over 2021 is hier in totaal voor € 104.500 doorbelast. Hoewel de heer Klaassen zelf geen bezoldiging ontvangt, kwalificeert dit deel van de loonkosten conform de geldende wet- en regelgeving technisch als bezoldiging.

3.4.12.1 Bezoldiging topfunctionarissen

3.4.12.1.1 Leidinggevende topfunctionarissen

Definitie:

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Onderstaande tabel biedt een weergave van de topfunctionarissen. Dhr. Houben en dhr. Winkens zijn beiden in dienst van VRZL en derhalve is hun daadwerkelijke bezoldiging weergegeven.

De bedragen die bij Dhr. Klaasen zijn opgenomen betreffen **niet** zijn daadwerkelijk ontvangen bezoldiging. Hij heeft een volledige aanstelling bij de GGD ZL en voor de verantwoording van zijn bezoldiging verwijzen we naar de jaarrekening 2021 van de GGD ZL.

Vanwege het feit dat Dhr. Klaassen meer dan 1 jaar de functie van directeur vervult bij VRZL dienen de door de GGD ZL, de in rekening gebrachte kosten m.b.t. inzet van dhr. Klaassen te worden verantwoord op onderstaande wijze. Dit is een administratieve verwerking die verplicht is volgens de WNT regelgeving.

Gegevens 2021 **Bedragen x € 1** **Functiegegevens**	**L.W.M. Houben** Directielid / Commandant Brandweer	**P.E.J. Winkens** Directielid / Manager C & R	**F.C.W. Klaassen** Directeur
Aanvang functievervulling in 2021	01-01-21 31-12-21	01-01-21 31-12-21	01-01-21 31-12-21
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	1,00	0,50
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	Nee
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	141.003	118.678	104.500
Beloningen betaalbaar op termijn	22.047	21.590	-
Subtotaal	*163.050*	*140.268*	*104.500*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	209.000	104.500
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t	N.v.t.
Totale bezoldiging	**163.050**	**140.268**	**104.500**
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t	N.v.t.

Gegevens 2020 **Bedragen x € 1** **Functiegegevens**	**L.W.M. Houben** Directielid / Commandant Brandweer	**P.E.J. Winkens** Directielid / Manager C & R	**F.C.W. Klaassen** Directeur
Aanvang functievervulling in 2020	01-01-20 31-12-20	01-01-20 31-12-20	01-01-20 31-12-20
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	1,00	0,50
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	Nee
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	135.881	111.153	100.500
Beloningen betaalbaar op termijn	20.604	20.283	-
Subtotaal	*156.485*	*131.436*	*100.500*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000	201.000	100.500
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t	N.v.t.
Totale bezoldiging	**156.485**	**131.436**	**100.500**
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t	N.v.t.

3.4.12.1.2 Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Bij de Veiligheidsregio Zuid-Limburg wordt het Bestuur (algemeen bestuur en dagelijks bestuur) beschouwd als topfunctionaris in de zin van de Wet (WNT). Alle bestuursleden hebben deze functie onbezoldigd vervuld.

Naam topfunctionaris	Functie
C. van Basten-Boddin	AB
E. Geurts	AB
W.J.F. van der Rijt-van der Kruis	AB
G.M. Cox	AB
N.H.C. Ramaekers-Rutjens	AB
R. Wever	AB/DB
T.P. Dassen-Housen	AB/DB
D.J.W. Schneider	AB
J.M. Penn-te Strake	AB/DB
J. Schrijen	AB
M.A.H. Clermonts-Aretz	AB
R. de Boer	AB/DB
J.Th.C.M. Verheijen	AB/DB
M.F.M. Leurs-Mordang	AB
H.M.H. Leunessen	AB
D.M.M.T. Prevoo	AB
W. Houben	AB

3.4.12.2 Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

Niet van toepassing.

3.4.12.3 Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

De binnen onze organisatie geïdentificeerde leidinggevende topfunctionaris met een dienstbetrekking heeft geen dienstbetrekking bij andere WNT-plichtige instelling(en) als leidinggevende topfunctionaris (die zijn aangegaan vanaf 1 januari 2018).

3.4.13 Voorstel nog te bestemmen resultaat

Het nog te bestemmen resultaat na reeds goedgekeurde mutaties in de reserves door het algemeen bestuur bedraagt - € 120.073 negatief (inclusief GHOR, € 19.821 positief) Hieronder is een voorstel gedaan voor het nog te bestemmen resultaat 2021.

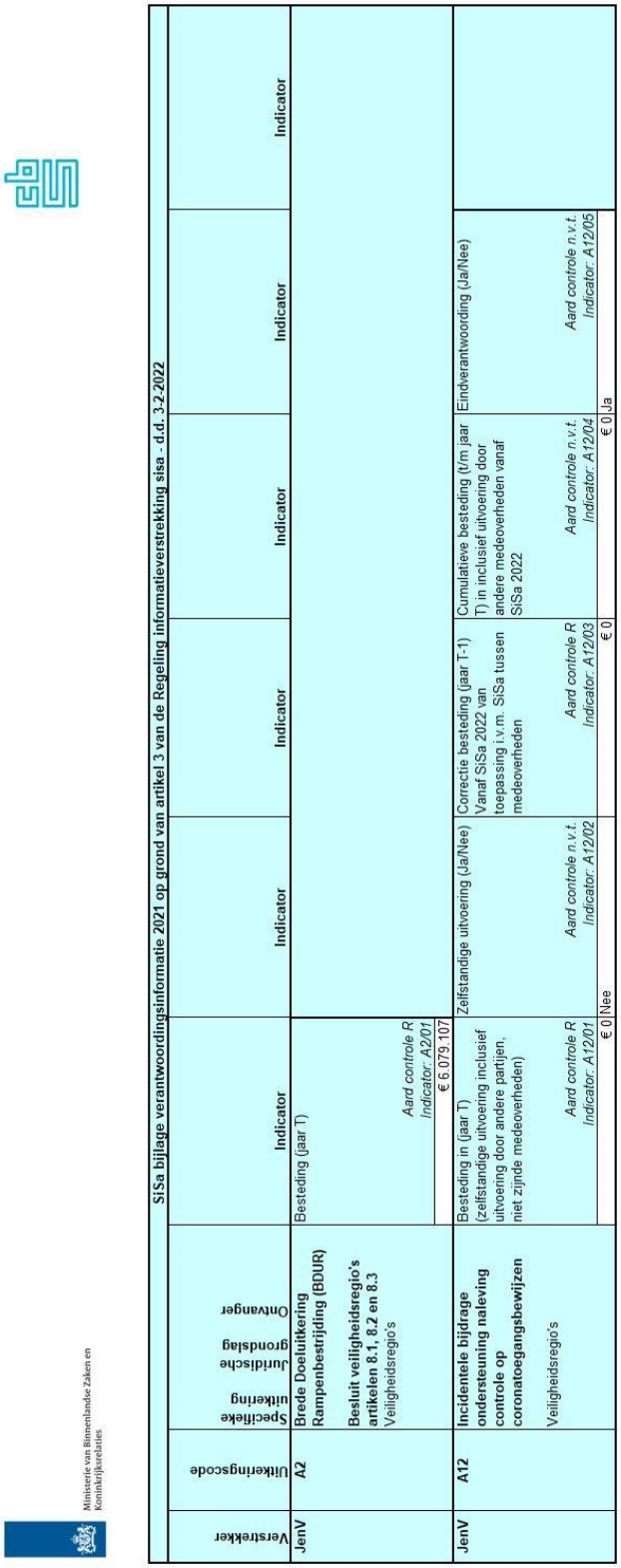
Voorstel nog te bestemmen resultaat 2021	
Negatief resultaat over 2021 met verwerking positief resultaat GHOR	-120.073
Negatief resultaat VRZL	-139.894
Positief resultaat GHOR	19.821
Onttrekking Algemene reserve	**-120.073**

4 Overige gegevens

4.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

5 Bijlagen

5.1 SiSa-verantwoording



Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 3-2-2022

Vertrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A2	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR) Besluit veiligheidsregio's artikelen 8.1, 8.2 en 8.3 Veiligheidsregio's	Besteding (jaar T) *Aard controle R Indicator: A2/01* € 6.079.107					
JenV	A12	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen Veiligheidsregio's	Besteding in (jaar T) (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden) *Aard controle R Indicator: A12/01* € 0	Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t. Indicator: A12/02* Nee	Correctie besteding (jaar T-1) Vanaf SiSa 2022 van toepassing i.v.m. SiSa tussen medeoverheden *Aard controle R Indicator: A12/03* € 0	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) in inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2022 *Aard controle n.v.t. Indicator: A12/04* € 0	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t. Indicator: A12/05* Ja	

5.2 Taakvelden

Hieronder zijn voor de taakvelden die voor de Veiligheidsregio relevant zijn de baten en lasten weergegeven. Alle bedragen luiden x € 1.000.

Taakvelden		Baten		Lasten		Saldo	
		Begroting	Rekening	Begroting	Rekening	Begroting	Rekening
0	**Bestuur en ondersteuning**						
0.4	Overhead, ondersteuning organisatie	141	182	9.440	9.196	-9.299	-9.014
0.5	Treasury	-	-	-	-	-	-
0.10	Mutaties reserves	4.285	4.285	3.369	3.369	916	916
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-	-120	-	120
Totaal taakveld 0 Bestuur en ondersteuning		**4.426**	**4.467**	**12.809**	**12.445**	**-8.383**	**-7.978**
1	**Veiligheid**						
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	52.856	53.298	44.473	45.320	8.383	7.978
Totaal taakveld 1 Veiligheid		**52.856**	**53.298**	**44.473**	**45.320**	**8.383**	**7.978**
Totaal taakvelden		***57.282***	***57.765***	***57.282***	***57.765***	**-**	**-**

5.3 Bijdrage gemeenten 2021

Gemeente	Bijdrage gemeenten	Bijdrage gemeenten (GHOR)	Bijdrage gemeenten (regulier) totaal	Bijdrage gemeenten (FLO)	Totaal
Beek	929.707	28.244	**957.951**	41.432	**999.383**
Beekdaelen	2.075.873	63.350	**2.139.223**	92.510	**2.231.733**
Brunssum	1.772.762	49.830	**1.822.592**	79.002	**1.901.594**
Eijsden-Margraten	1.634.947	45.495	**1.680.442**	72.861	**1.753.303**
Gulpen-Wittem	1.049.956	25.260	**1.075.216**	46.791	**1.122.007**
Heerlen	6.085.205	153.966	**6.239.171**	271.349	**6.510.520**
Kerkrade	2.967.723	80.930	**3.048.653**	132.255	**3.180.908**
Landgraaf	2.213.958	66.655	**2.280.613**	98.664	**2.379.277**
Maastricht	9.219.865	215.554	**9.435.419**	410.880	**9.846.299**
Meerssen	1.170.789	33.553	**1.204.342**	52.176	**1.256.518**
Simpelveld	626.698	18.646	**645.344**	27.929	**673.273**
Sittard-Geleen	7.721.199	164.302	**7.885.501**	344.092	**8.229.593**
Stein	1.372.341	44.259	**1.416.600**	61.158	**1.477.758**
Vaals	750.945	17.895	**768.840**	33.466	**802.306**
Valkenburg a/d Geul	1.214.170	29.204	**1.243.374**	54.109	**1.297.483**
Voerendaal	744.296	22.079	**766.375**	33.169	**799.544**
Totaal	**41.550.435**	**1.059.222**	**42.609.657**	**1.851.843**	**44.461.500**

VEILIGHEIDSREGIO Zuid-Limburg

Jaardocument 2021 Meld- en Coördinatiecentrum (MCC)



Maastricht, februari 2022

Inhoud

1 Bestuur en vaststelling 3

1.1 Rechtspersoonlijkheid en verantwoordelijkheid 3

1.2 Opstellen en vaststellen jaardocument 2021 4

1.2.1 Opstellen 4

1.2.2 Vaststellen 4

2. Inleiding 5

3. Resultaat MCC 2021 6

4. Jaardocument MCC 2021 7

4.1 Balans MCC 2021 7

5. Rekening van baten en lasten MCC 2021 8

5.1 Exploitatie MCC 2021 8

6. Financiële toelichting 9

6.1 Toelichting balans en exploitatie 2021 MCC 9

6.2.1 Vaste activa 9

6.2.2 Langlopende leningen 9

6.2.3 Voorziening groot onderhoud 9

6.2.4 Vlottende activa / passiva 9

6.2.5 Rekening courant 10

6.2.6 Resultaat 2021 MCC 10

7. Voorstel tot resultaatbestemming 2021 MCC 11

8. Bijlagen 12

CONCEPT

1 Bestuur en vaststelling

1.1 Rechtspersoonlijkheid en verantwoordelijkheid

De Veiligheidsregio Zuid-Limburg is een gemeenschappelijke regeling waarvan instandhouding geschiedt door de gemeenten in Zuid-Limburg. Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het concept jaardocument. Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het vaststellen van het jaardocument.

Het dagelijks bestuur is als volgt samengesteld (per 1 januari 2022):

Naam	Gemeente	Functie
Mevrouw A. Penn-te Strake	Maastricht	Voorzitter
		Portefeuille Politie
De heer R. Wever	Heerlen	Portefeuille Financiën en Personeel
De heer J.Th.C.M. Verheijen	Sittard-Geleen	Plaatsvervangend voorzitter
		Portefeuille crisisbeheersing en rampenbestrijding
Mevrouw P. Dassen-Housen	Kerkrade	Portefeuille Brandweer
Mevrouw M.F.H. Leurs-Mordang	Stein	Portefeuille GHOR en Meld-kamer

Het algemeen bestuur is als volgt samengesteld (per 1 januari 2022):

Naam	Gemeente	Functie
Mevrouw C. van Basten-Boddin	Beek	Lid
De heer E. Geurts	Beekdaelen	Lid
Mevrouw W.J.F. van der Rijt-van der Kruis	Brunssum	Lid
De heer G.J.M. Cox	Eijsden-Margraten	Lid
Mevrouw N.H.C. Ramaekers-Rutjens	Gulpen-Wittem	Lid
De heer R. Wever	Heerlen	Lid
Mevrouw P. Dassen-Housen	Kerkrade	Lid
De heer R. de Boer	Landgraaf	Lid
Mevrouw A. Penn-te Strake	Maastricht	Voorzitter
Mevrouw M.A.H. Clermonts-Aretz	Meerssen	Lid
De heer D.W.J. Schneider	Simpelveld	Lid
De heer J.Th.C.M. Verheijen	Sittard-Geleen	Lid
Mevrouw M.F.H. Leurs-Mordang	Stein	Lid
De heer H.M.H. Leunessen	Vaals	Lid
De heer D.M.M.T. Prevoo	Valkenburg a/d Geul	Lid
De heer W. Houben	Voerendaal	Lid

CONCEPT

1.2 Opstellen en vaststellen jaardocument 2021

1.2.1 Opstellen

Het concept jaardocument 2021 is door het dagelijks bestuur opgesteld en besproken in de vergadering van 25 maart 2022.

Voorzitter, *J.M. Penn-te Strake*	*Secretaris,* *F.C.W. Klaassen*

1.2.2 Vaststellen

Het jaardocument 2021 is door het algemeen bestuur vastgesteld in de vergadering van 8 juli 2022.

Voorzitter, *J.M. Penn-te Strake*	*Secretaris,* *F.C.W. Klaassen*

CONCEPT

2. Inleiding

Het MCC is het coördinatiecentrum voor de spoedeisende hulpverlening. In het MCC is gehuisvest de Gemeenschappelijke Meldkamer Limburg waar 24 uur per dag door brandweer, politie en ambulancezorg intensief wordt samengewerkt om de juiste hulp op de juiste tijd op de juiste plaats te krijgen. Daarnaast is het Regionaal Servicecentrum van de politie eenheid Limburg en het programma C&R ondergebracht in het MCC.

In geval van een ramp of crisis/calamiteit wordt de crisisbestrijding aangestuurd vanuit het MCC. De kernfuncties zoals Regionaal beleidsteam (RBT), Regionaal Operationeel Team (ROT) en de bijbehorende actiecentra zijn onder een dak gerealiseerd zodat een optimale en integrale afstemming plaats kan vinden van alle processen rondom melding en alarmering, opschaling en afschaling, leiding en coördinatie en informatiemanagement.

In het kader van het traject 'samenvoegen meldkamers' en de realisatie van het transitieakkoord is in 2016 de opgave samenwonen Meldkamer Limburg uitgevoerd. De volgende fase: 'doorontwikkeling Meldkamer Limburg 2018-2020' is gestart waarbij aandacht is voor het doorontwikkelen van de samenwerking van de drie kolommen binnen de meldkamer Limburg. Verder is vanaf 1 januari 2020 het beheer van de Meldkamer Limburg ondergebracht bij de Landelijke Meldkamer Samenwerking (LMS).

Onderstaand wordt u het jaardocument 2021 van het Meld- en Coördinatiecentrum (MCC) aangeboden. De manager MCC is verantwoordelijk voor de coördinatie van het MCC waarbij het optimaal ondersteunen van de medewerkers die zowel regulier als in opgeschaalde situatie in het MCC werken van groot belang is.

De financiële administratie van het MCC wordt door de Politie van de Eenheid Limburg verzorgd.

CONCEPT

3. Resultaat MCC 2021

Er is een positief exploitatieresultaat in 2021 gerealiseerd van € 264.442,42.
In 2021 hebben er geen investeringen plaatsgevonden.

CONCEPT

4. Jaardocument MCC 2021

4.1 Balans MCC 2021

BALANS	31 december 2021	1 januari 2021
ACTIVA.		
Vaste activa		
Materiele vaste activa		
Gebouwen, installaties en inventaris	4.850.820	5.213.086
Vlottende activa		
Debiteuren	-	-
Nog te ontvangen / vooruitbetaald	-	-
Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar		
Rekening courant Politie	-	-
Totaal vlottende activa	-	-
TOTAAL ACTIVA	**4.850.820**	**5.213.086**
PASSIVA.		
Vaste passiva		
Eigen Vermogen		
Egalisatiefonds	1.387.896	1.258.049
Resultaat 2021/2020	264.442	82.913
Voorziening groot onderhoud gebouw	460.795	442.717
Totaal eigen vermogen	2.113.133	1.783.679
Vlottende passiva		
Crediteuren	528	-
Nog te betalen	-	-
Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd van korter dan 1 jaar		
Rekening courant Politie	2.737.159	3.429.407
Totaal vlottende passiva	2.737.687	3.429.407
TOTAAL PASSIVA	**4.850.820**	**5.213.086**

CONCEPT

5. Rekening van baten en lasten MCC 2021

5.1 Exploitatie MCC 2021

	Jaarrekening 2020	*Begroting 2021*	*Jaarrekening 2021*
Opbrengsten:			
Bijdrage Nationale Politie	688.850	699.320	699.320
Bijdrage Veiligheidsregio	253.635	255.300	255.300
Bijdrage Veiligheidsregio t.b.v. Burgernet	5.475	10.950	10.950
Bijdrage Meldkamer Limburg (huisvesting)	495.950	499.260	499.260
Overige baten / voorgaande jaren	-	-	-
Totaal der baten	**1.443.910**	**1.464.830**	**1.464.830**
Lasten:			
Personeelskosten	160.202	186.380	166.063
Rentekosten	214.763	220.000	198.097
Huisvestingskosten	815.700	827.800	683.660
Automatisering / verbindingen	111.933	164.650	74.180
Operationeel	-	-	-
Beheers- en administratie kosten	58.398	66.000	78.387
Totaal der lasten	**1.360.997**	**1.464.830**	**1.200.388**
Saldo (resultaat 2020 / 2021)	**82.913**	**-**	**264.442**

CONCEPT

6. Financiële toelichting

6.1 Toelichting balans en exploitatie 2021 MCC

6.2.1 Vaste activa

Tot en met het jaar 2020 zijn de investeringen met betrekking tot het MCC voor een bedrag van in totaal € 10.402.816 geactiveerd. In het jaar 2021 hebben er verder geen investeringen plaatsgevonden in afwachting op de uitvoering van het project visie huisvesting MCC.
Voor een gedetailleerd overzicht van de samenstelling van de boekwaarde per ultimo 2021 alsmede van de mutaties inzake de materiële vaste activa wordt verwezen naar de Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven 2021 (Staat C).
De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn conform de richtlijn HAP (Harmonisatie Afschrijvings-methodiek Politie). De afschrijvingskosten over 2021 bedragen € 362.266 en zijn in de exploitatie-cijfers van 2021 opgenomen. Ultimo 2021 bedraagt de boekwaarde van de activa € 4.850.820.

6.2.2 Langlopende leningen

Op dit onderdeel van de balans is het zogenaamde egalisatiefonds van zowel de partners als ook van de politie verantwoord. Dit egalisatiefonds is ingericht in de vergadering van het algemeen bestuur van 23 maart 2007.
De specificatie van de mutaties in 2020 en 2021 in genoemd egalisatiefonds voor partners en politie hebben onder meer betrekking op:

Omschrijving	**totaal**	**partners**	**politie**
Saldo t/m ultimo jaar 2020	€ 1.258.049	€ 528.380	€ 729.668
Bij: exploitatieresultaat 2020	€ 82.913	€ 34.824	€ 48.090
Subtotaal egalisatiefonds 31-12-2021	€ 1.340.962	€ 563.204	€ 777.758
Bij: bijschrijving rente 2021	€ 46.934	€ 19.712	€ 27.222
Bij: exploitatieresultaat 2021	€ 264.442	€ 111.066	€ 153.376
Reëel saldo egalisatiefonds 31-12-2021	€ 1.652.338	€ 693.982	€ 958.356

De betreffende verwerking van de bijschrijving rente 2021 alsook het exploitatieresultaat 2021 wordt pas in het boekjaar 2022 verwerkt cq toegevoegd aan het egalisatiefonds, na goedkeuring van het jaardocument 2021.

6.2.3 Voorziening groot onderhoud

Met betrekking tot het MCC is een groot onderhoudsplan voor het pand (zgn. bouwkundig deel) opgesteld. Daarnaast is een meerjarig onderhoudsplan gemaakt voor de technische installaties (E- en W-installaties). Op basis van voornoemde plannen (horizon 10 jaar) wordt een jaarlijkse storting in de voorziening groot onderhoud van € 50.000 als voldoende geacht. In 2021 is een koolstoffilter ad € 31.922 vervangen welke ten laste van deze voorziening is geboekt.
Het saldo van de voorziening groot onderhoud MCC bedraagt per ultimo 2021 € 460.795.

6.2.4 Vlottende activa / passiva

Per balansdatum (31 december 2021) zijn er geen debiteuren en nog te betalen posten.
Bij de post crediteuren staat er per balansdatum 31 december 2021 nog een bedrag van € 528 open. De afwikkeling van deze post kent een normaal verloop. Een nadere specificatie van dit bedrag is bij de administratie aanwezig.

CONCEPT

6.2.5 Rekening courant

De politie is naast penvoerder van het MCC tevens de financier van het onderhavige gebouw met installaties/inventaris. Het saldo van de rekening courant per ultimo 2021 per partner / politie bedraagt € 2.737.159 en is dan ook de sluitpost van deze balans.

6.2.6 Resultaat 2021 MCC

Over het jaar 2021 is een positief exploitatieresultaat behaald van € 264.442. Voor de totstandkoming van dit resultaat wordt kortheidshalve verwezen naar de toelichting 2021 van de exploitatiecijfers behorende bij het jaardocument van het MCC.
Voor een nadere specificatie en toelichting op balans en exploitatiecijfers 2021 wordt verwezen naar de door de Politie eenheid Limburg opgemaakte toelichting bij het Jaardocument 2021 voor het MCC (zie bijlage).

CONCEPT

7. Voorstel tot resultaatbestemming 2021 MCC

Voorgesteld wordt om het positieve exploitatieresultaat 2021 van € 264.442 (overeenkomstig afspraak) toe te voegen aan het egalisatiefonds MCC. De administratieve verwerking hiervan zal, na besluitvorming, in het boekjaar 2022 plaatsvinden.
Een nadere specificatie van het verloop en het saldo van het egalisatiefonds in 2021 is bij de administratie aanwezig.

CONCEPT

8. Bijlagen

Bijlage 1: Toelichting jaardocument 2021 MCC.

CONCEPT

20220208

Toelichting Jaardocument 2021 (lasten).

Meld- en Coördinatiecentrum (M.C.C.), kpl. 51009960.

(Realisatie 2021: € 1.200.387,58)
(Begroting 2021: € 1.464.830,00)
(Realisatie 2020: € 1.360.996,87)

	2020 Realisatie	2021 Begroting	2021 Realisatie	2021 *Resultaat*
Personeel	€160.201,80	€186.380,00	€166.062,88	€20.317,12

De positieve afwijking voor 2021 heeft te maken met lagere loonkosten van de manager en huismeester MCC dan begroot.

	2020 Realisatie	2021 Begroting	2021 Realisatie	2021 *Resultaat*
Rente en soortgelijke kosten	€214.763,26	€220.000,00	€198.097,27	€21.902,73

De investeringen van het MCC zijn door de Nationale Politie, Eenheid Limburg als penvoerder in zijn geheel voorgefinancierd. De rente wordt doorbelast naar de partners en in rekening gebracht door de Politie. De realisatie over het jaar 2021 kan als volgt worden gespecificeerd:

Boekwaarde netto-investeringen per 01-01-2021	€ 5.213.086,14
Investeringen in 2021	€ 0,00
Totaal te financieren bedrag in het jaar 2021	€ 5.213.086,14

Verschuldigde rente over 2021 (o.b.v. een gemiddeld rentepercentage van 3,80%).

Totaal van de berekende rente over dienstjaar 2021	€ 198.097,27

	2020 Realisatie	2021 Begroting	2021 Realisatie	2021 *Resultaat*
Huisvesting	€815.700,39	€827.800,00	€683.660,34	€144.139,66

Afschrijvingen (Begroot €351.415,00-Realisatie €306.007,32).

Voormeld bedrag is als volgt gespecificeerd/verantwoord in deze jaarrekening:

Afschrijvingskosten Grootboekrekening	Economische categorie 01-01-2021	Boekwaarde 01-01-2021	Investering 2021	Afschrijving politie (58%)	Afschrijving partners (42%)
4040000	Casco huisvesting	€4.072.691,66	€0,00	€94.483,39	€68.419,01
4040000	Verbouwingen	€156.194,08	€0,00	€5.735,57	€4.153,34
4040005	Installaties huisvesting	€822.134,42	€0,00	€76.763,32	€55.587,24
4040010	Meubilair / Inventaris	€2.101,55	€0,00	€501,96	€363,49
	Totaal	**€5.053.121,71**	**€0,00**	**€177.484,24**	**€128.523,08**

CONCEPT

Energie (Begroot € 126.000-Realisatie € 88.724,98).
Stadsverwarming. - De onderschrijding van deze post is toe te wijzen aan de post stadsverwarming ad € 53.891. Conform afspraak met de leverancier is in 2021 de warmte opwekinstallatie Maastricht door de politie overgenomen. In 2022 zal bepaald worden hoe deze kosten naar het MCC worden doorbelast.
Elektra. - De raming 2021 van kosten elektriciteitsverbruik is gebaseerd op de realisatie over 2020. I.v.m. huidige ontwikkelingen van de energieprijzen is op de post elektra een kleine overschrijding te zien in het boekjaar 2021 ad € 16.735.

Duurzame goederen (Begroot € 15.000-Realisatie € 0,00).
Duurzame goederen. Betreft kosten voor aanschaf vervanging/aanvulling van meubilair en inventaris welke niet wordt geactiveerd. MCC zijn in 2021 geen uitgaven tlv dit budget geboekt.

Onderhoud (Begroot € 130.000-Realisatie € 128.991,14).
Onderhoud preventief. - Betreft normaal (preventief/correctief) onderhoud voor het pand. Door het uitstellen van de benodigde investeringen i.v.m. eventueel toekomstige aanpassingen in het MCC is bij dit onderdeel is een stevige overschrijding (€ 40.094) t.o.v. het begroot bedrag gerealiseerd.
Onderhoud storingen. - Betreft onderhoud voor het pand dat betrekking heeft op storingen. Ook bij de post dagelijks onderhoud storingen wijkt de realisatie 2021 behoorlijk (€ 25.424) af t.o.v. het begroot bedrag (€ 5.000). Door het doorschuiven van de reeds ingeplande verbouwing in 2021 is, voor b.v. de klimaatbeheersing, onderhoud noodzakelijk gebleken.
Specialistische advisering technisch beheer. – Betreft specialistisch advies door derden m.b.t. onderhoud huisvesting. Op deze post is een flinke onderschrijding zichtbaar van € 42.487. Deze post kan in combinatie gezien worden met de post externe deskundigheid bij de categorie beheer. Hier is dan ook een flinke overschrijding zichtbaar.

Schoonmaak (Begroot € 105.000-Realisatie € 77.969,28).
Schoonmaak. - Betreft reguliere schoonmaak, glasbewassing/gevelreiniging.
In verband met de coronamaatregelen zijn niet alle periodieke werkzaamheden volgens planning uitgevoerd en is een onderschrijding van € 14.112 verklaarbaar.
Afvalverwijdering. - Betreft de vaste, maandelijkse kosten voor inzameling van gescheiden afval, papier, gft en restafval. Ook bij deze post is een doorwerking van de coronamaatregelen zichtbaar waarbij door meer thuiswerken minder afvalverwijdering plaats heeft gevonden. Bij de post afvalverwijdering is daarom een onderschrijding zichtbaar van € 7.919.

Overige zaken en diensten (Begroot € 50.385-Realisatie € 31.967,62).
De kosten in deze categorie liggen in grote mate in lijn der verwachtingen. Alleen bij de sluitpost overige kosten huisvesting zijn er dit boekjaar geen uitgaven gedaan wat resulteert in een positieve afwijking ad € 16.685 wat tevens de verklaring is in deze categorie overige zaken en diensten.

Toevoegingen aan voorziening (Begroot € 50.000-Realisatie € 50.000).
Ter zake groot onderhoud is in het verleden een onderhoudsplan gemaakt van de kosten van meerjarig groot onderhoud. In 2021 is conform voorgaande jaren € 50.000 toegevoegd aan deze voorziening. In 2021 is tevens de vervanging van een koolstoffilter ad € 31.922 ten laste van deze voorziening geboekt.

CONCEPT

	2020	2021	2021	2021
	Realisatie	Begroting	Realisatie	*Resultaat*
Verbindingen en automatisering	€111.933,42	€164.650,00	€74.180,32	€90.469,68

Afschrijvingen (Begroot €108.215-Realisatie €56.258,88).

Voormeld bedrag is als volgt gespecificeerd/verantwoord in deze jaarrekening

Afschrijvingskosten	Economische categorie	Boekwaarde	Investering	Afschrijving	Afschrijving
Grootboekrekening	01-01-2021	01-01-2021	2021	politie (58%)	partners (42%)
4060000	Automatisering/ Verbinding	€159.964,43	€0,00	€32.630,15	€23.628,73
	Totaal	**€159.964,43**	**€0,00**	**€32.630,15**	**€23.628,73**

In verband met de wel begrote maar uitgestelde investeringen is er bij deze post een positieve afwijking zichtbaar van € 51.956 t.o.v. de begroting 2021. Deze onderschrijding draagt tevens voor een groot deel bij aan het hoge exploitatieresultaat.

Duurzame goederen (Begroot €8.000-Realisatie € 0,00).

Ook bij de post duurzame goederen zijn er in 2021 geen enkele uitgaven zichtbaar.

Overige zaken en diensten (Begroot €48.435-Realisatie €17.921,44).

In verband met de eventueel naderende aanpassingen in het MCC zijn in 2021 in deze categorie geen uitgaven m.b.t. tot software, hardware, supplies en kosten dataverkeer gerealiseerd. Enige kosten in 2021 zijn gemaakt in de categorie onderhoud verbindingsmiddelen (upgraden wifinetwerk) en overige kosten verbindingen en automatisering (televisie en internet aansluiting). Deze categorie draagt hiermee bij aan het positieve exploitatieresultaat.

	2020	2021	2021	2021
	Realisatie	Begroting	Realisatie	*Resultaat*
Beheer	€58.398,00	€66.000,00	€78.386,77	-€12.386,77

Huren en lease (Begroot €15.000-Realisatie € 3.617,55).

In 2021 zijn de kosten van huur en lease printers berekent op basis van daadwerkelijk aanwezige printers in het MCC. Mede doordat in 2021 thuiswerken verplicht werd gesteld i.v.m. de actieve Coronamaatregelen is het verbruik van de printers in 2021 beduidend minder dan begroot.

Catering (Begroot €20.750-Realisatie €17.008,53).

De doorbelasting van de cateringkosten zijn in 2021 ook op basis van de daadwerkelijk aanwezige koffieapparaten (5 stuks) berekent. De verstrekking koffie/thee/water is in 2021 nagenoeg hetzelfde als in 2020 en is licht lager dan het in de begroting opgenomen bedrag.

Externe deskundigheid (Begroot €19.000-Realisatie €55.089,48).

In verband met de beoogde bouwkundige aanpassingen in het MCC zijn in 2021 voor € 55.089 kosten aan externe deskundigheid uitgegeven. Deze kosten hebben betrekking op advies haalbaarheidsonderzoek en ontwerp en advieswerkzaamheden verbouwing MCC. De gemaakte kosten hiervan zijn beduidend hoger dan het in 2021 begrote bedrag. Deze post kan in combinatie gezien worden met de post specialistische advisering technisch beheer in de categorie onderhoud huisvesting. Deze post geeft dan ook een behoorlijke onderschrijding aan.

CONCEPT

Vergaderkosten (Begroot €500-Realisatie €0,00).
In 2021 zijn weinig tot geen vergaderkosten gemaakt i.v.m. de Coronamaatregelen.

Overige zaken en diensten (Begroot €10.750-Realisatie €2.671,21).
Ook de onderschrijding bij de categorie overige zaken en diensten is vooral toe te schrijven aan de in 2021 verplichte Coronamaatregelen. Deze categorie bestaat vooral uit kantoorbenodigdheden, papier, en representatiekosten. De papierkosten zijn doorbelast op basis van daadwerkelijk aanwezige printers in het MCC. Zie ook de post huren en lease.

CONCEPT

Toelichting Jaardocument 2021 (baten).

Meld- en Coördinatiecentrum (M.C.C.), kpl. 51009960.

(Realisatie 2021: € 1.464.830,00)
(Begroting 2021: € 1.464.830,00)
(Realisatie 2020: € 1.443.910,00)

	2020	2021	2021	2021
	Realisatie	Begroting	Realisatie	*Resultaat*
Overige Bijdragen	€-1.443.910,00	€-1.464.830,00	€-1.464.830,00	€0,00

Overige bijdragen (Begroot €1.464.830-Realisatie €1.464.830).
De bijdrage zijn conform begroting gerealiseerd.

CONCEPT

Toelichting Jaardocument 2021 (resultaat). **Meld- en Coördinatiecentrum (M.C.C.), kpl. 51009960.**

(Realisatie 2021: € 264.442,42)
(Begroting 2021: € 0,00)
(Realisatie 2020: € 82.913,13)

Resultaat MCC 2021.

	2020	2021	2021
	Realisatie	Begroting	Realisatie
Totaal Lasten	€1.360.996,87	€1.464.830,00	€1.200.387,58
Totaal Baten	€-1.443.910,00	€-1.464.830,00	€-1.464.830,00
Resultaat	€-82.913,13	€0,00	€-264.442,42

.

Totaal Lasten- Er zijn in 2021 voor € 264.442,42 minder kosten uitgegeven dan de vooraf vastgestelde begroting ad € 1.464.830. Dit is voor een groot gedeelte toe te wijzen aan de lagere personeelskosten (€ 20.923,20) en lagere rentekosten (€21.903) i.v.m. uitgestelde investeringen. Daarnaast zijn er vooral door de Coronamaatregelen veel lagere huisvestingskosten (€144.139) en tevens uitgestelde aankopen c.q. investeringen in de categorie verbinding en automatisering (€ 90.469). In de categorie beheer is als enige categorie een overschrijding waarneembaar ad € 12.387 m.b.t. externe deskundigheid.

Totaal Baten- De bijdragen van de partners zijn conform de vooraf vastgestelde begroting 2021.

Voorgesteld wordt om het bedrag van het meevallende exploitatieresultaat 2021 ad € 264.442,42 (overeenkomstig afspraak) toe te voegen aan het egalisatiefonds MCC op basis van de afgesproken verdeling. De administratieve verwerking hiervan zal, na besluitvorming, in het boekjaar 2022 plaatsvinden.

CONCEPT

TOELICHTING BALANS M.C.C. OVER HET JAAR 2021.

1. Resultaat 2021.

Het MCC heeft over 2021 een meevallend exploitatieresultaat behaald van € 264.442,42. Voor de totstandkoming van dit resultaat wordt kortheidshalve verwezen naar bovenstaande toelichting exploitatiecijfers 2021 en de toelichting op het resultaat.

2. Vaste activa.

Voor een gedetailleerd overzicht van de samenstelling van de boekwaarde alsmede van de mutaties inzake de materiële activa wordt verwezen naar de Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven 2021 (Staat C). De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn conform waarderingsgrondslagen van de Nationale Politie.

In 2021 zijn er geen nieuwe investeringen opgenomen.

Aangezien de politie penvoerder is van het MCC, is het actief in zijn geheel verantwoord op een aparte entiteit buiten de administratie van de Nationale Politie. De Nationale politie heeft daarnaast haar aandeel (deelneming) in het MCC (58%) opgenomen in de balans van de Nationale politie.

Voormelde bedragen zijn als volgt gespecificeerd/verantwoord in dit jaardocument:

Afschrijvingskosten	Economische categorie	Boekwaarde	Investering	Afschrijving	Boekwaarde
Grootboekrekening	01-01-2021	01-01-2021	2021	2021	31-12-2021
4040000	Casco huisvesting	€ 4.072.691,66	€ 0,00	€ 162.902,40	€ 3.909.789,26
4040000	Verbouwingen	€ 156.194,08	€ 0,00	€ 9.888,91	€ 146.305,17
4040005	Installaties huisvesting	€ 822.134,42	€ 0,00	€ 132.350,56	€ 689.783,86
4040010	Meubilair / Inventaris	€ 2.101,55	€ 0,00	€ 865.45	€ 1.236,10
4060000	Automatisering/ Verbinding	€ 159.964,43	€ 0,00	€ 56.258,88	€ 103.705,55
	Totaal	**€ 5.213.086,14**	**€ 0,00**	**€ 362.266.20**	**€ 4.850.819,94**

3. Afschrijving vaste activa.

De afschrijvingskosten 2021 bedragen € 362.266,20
De oorspronkelijke aanschafwaarde per 31/12/2021 bedraagt € 9.593.684,23 (vaste activa) en de cumulatieve afschrijving per ultimo 2021 bedraagt € 4.742.864,29. De boekwaarde van de investeringen bedraagt per 31 december 2021 € 4.850.819,94.

CONCEPT

4. Langlopende leningen.

Op dit onderdeel van de balans is het zgn. egalisatiefonds van zowel de partners als ook van de politie verantwoord. Tot de instelling van dit egalisatiefonds is besloten in de vergadering van het algemeen bestuur van 23 maart 2007. Voor een nadere specificatie wordt kortheidshalve verwezen naar de bijgevoegde Staat van Reserves en Voorzieningen en onderstaande tabel.

Ten aanzien van de verantwoording van het egalisatiefonds op deze plek heeft in het verleden overleg plaatsgevonden met de (toenmalige) externe accountant (Deloitte) van de voormalige Regio Politie Limburg-Zuid.

De specificatie van de mutaties in 2020 en 2021 in het egalisatiefonds van partners en politie zijn nader gespecificeerd in onderstaande tabel. Daarbij is het meevallend exploitatieresultaat over 2021 ten bedrage van € 264.442,42 nog niet meegenomen in het balanssaldo per 31 december 2021 van het betreffende egalisatiefonds.

Egalisatiefonds			
Omschrijving	**Totaal**	**Partners (42%)**	**Politie (58%)**
Saldo t/m ultimo jaar 2021	€ 1.258.048,83	€ 528.380,51	€ 729.668,32
Bij: exploitatieresultaat 2020	€ 82.913,13	€ 34.823,52	€ 48.089,61
Subtotaal egalisatiefonds	€ 1.340.961,96	€ 563.204,03	€ 777.757,93
Bij: bijschrijving rente 2021 (o.b.v. 3,5%)	€ 46.933,67	€ 19.712,14	€ 27.221,53
Saldo egalisatiefonds per 31-12-2021	**€ 1.387.895,63**	**€ 582.916,17**	**€ 804.979,46**

5. Voorziening groot onderhoud.

Het onderhoudsplan wordt uitgevoerd op basis van een MJOP van de Politie.. Op basis daarvan wordt een jaarlijkse storting in de voorziening groot onderhoud van € 50.000 als voldoende geacht. In 2021 is een bedrag ad € 31.921,83 (vervanging koolstoffilter) ten laste van deze voorziening geboekt. Het saldo van de voorziening groot onderhoud MCC per ultimo 2021 bedraagt € 460.795,06.

6. Vlottende activa / passiva.

Per balansdatum 31 december 2021 zijn er geen vlottende activa (debiteuren of nog te ontvangen bedragen) opgenomen. Bij de vlottende passiva (crediteuren en nog te betalen) is één crediteurenfactuur voor een bedrag van € 527,80 opgenomen.

7. Rekening courant.

De politie is naast penvoerder van het MCC tevens de financier van het onderhavige gebouw. Het saldo van de rekening courant partners / politie is dan ook de sluitpost van deze balans en kan op basis van de thans voorliggende cijfers als volgt worden berekend:

Rekening courant			
Omschrijving	**Totaal**	**Partners (42%)**	**Politie (58%)**
Investeringen (oorspr) t/m het jaar 2021	€ 10.402.816,34	€ 4.369.182,86	€ 6.033.633,48
Bij: investeringen in 2021	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Af: afgeschreven investeringen	€ -809.132,11	€ -339.835,49	€ -469.296,62
Subtotaal oorspronkelijk investeringsbedrag	**€ 9.593.684,23**	**€ 4.029.347,37**	**€ 5.564.336,86**
Af: cum. afschrijvingskosten t/m 2021	€ -4.742.864,29	€ -1.992.003,00	€ -2.750.861,29
Af: voorziening groot onderhoud per 31-12-2021	€ -460.795,06	€ -193.533,93	€ -267.261,13
Af: saldo egalisatiefonds per 31-12-2021	€ -1.387.895,63	€ -582.916,17	€ -804.979,46
Bij: debiteuren/cred/nt betalen 31-12-2021	€ -527,80	€ -221,68	€ -306,12
Af: exploitatieresultaat 2021	€ -264.442,42	€ -111.065,82	€ -153.376,60
Financiering rekening courant 31-12-2021	**€ 2.737.159,03**	**€ 1.149.606,77**	**€ 1.587.552,26**

Maastricht, 01 februari 2022.

CONCEPT

Bestuursdienst

Bezoekadres:
Markt 33
Ambtenaar
K. Heijens
Telefoonnummer
14 045
Telefax
045-5676395
Zaaknummer

Veiligheidsregio Zuid-Limburg
t.a.v. Bestuur- en Directie Ondersteuning
Postbus 35
6269 ZG MARGRATEN

Uw brief van	**Uw kenmerk**	**Ons kenmerk**	**Datum**
13-4-2022			22 juni 2022

Onderwerp
Zienswijze gem. Kerkrade jaarstukken VRZL 2021 en MCC 2021

Bijlage(n)

Geachte heer/mevrouw,

Bij brief d.d. 13 april 2022 heeft u de raad van de gemeente Kerkrade verzocht om een zienswijze in te dienen ten aanzien de jaarstukken 2021 van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg en het jaardocument 2021 van het MCC.

Hierbij delen wij u mee dat de raad van de gemeente Kerkrade tijdens haar vergadering van 22 juni 2022 besloten heeft om een positieve zienswijze af te geven ten aanzien van de jaarstukken 2021 van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg en om een neutrale zienswijze af te geven ten aanzien van jaardocument 2021 van het MCC.

Met betrekking tot het feit dat een neutrale zienswijze wordt ingediend ten aanzien van jaardocument 2021 van het MCC het volgende.
Wij kunnen instemmen met het voorstel tot resultaatbestemming om het positieve exploitatieresultaat van € 264.442,- toe te voegen aan het egalisatiefonds MCC. Dit is immers conform de afspraken die hier in het verleden over zijn gemaakt.
Tegelijkertijd zijn wij bekend met het feit dat er al sinds vorig jaar binnen de VRZL een proces gaande is om de hoogte van het egalisatiefonds MCC - en daarmee dus wellicht ook impliciet een eventuele herorientatie op voornoemde bestaande afspraak - tegen het licht te houden. Wij vragen dan ook aandacht voor de voortgang van dit proces en spreken de wens uit dat dit proces tijdig wordt afgerond voorafgaande aan de vaststelling van het jaardocument MCC 2022. Dit zodat met de uitkomsten daarvan rekening kan worden gehouden in het kader van een eventueel voorstel tot resultaatbestemming over 2022.

Hoogachtend,

De voorzitter van de raad, **De griffier,**

dr. T.P. Dassen-Housen. mr. drs. D.G.M.G. Franssen.

Gemeente Kerkrade

ARCHIEF

Agendapunt nr.: 5.11

Sector: Bestuur	**Kerkrade,** 15 juni 2022

Aanbiedingsbrief

aan de raad.

Nr.: 22it01534

Hierbij bieden wij u ter overweging en beslissing een ontwerpbesluit, nr. 22Rb043, inzake de begrotingen 2023 van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg en het MCC aan.

In de nota van toelichting, nr. 22TI023, die het ontwerpbesluit vergezelt, zijn de overwegingen en nadere gronden aangegeven waarop het ontwerpbesluit berust.

Het college,

dr. T.P. Dassen-Housen

De secretaris,

R.M.J.S. Stijns

MIX
Papier van verantwoorde herkomst
FSC® C017135

Parkstad Limburg
Gemeente Kerkrade maakt deel uit van Parkstad Limburg

Gemeente Kerkrade

ARCHIEF

Conform ontwerpbesluit is besloten in de raadsvergadering d.d. 22-6-2022

Ontwerpbesluit

Nr.: 22Rb043

De raad van de gemeente Kerkrade;

overwegende,

- dat de gemeente Kerkrade deelneemt aan de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Zuid-Limburg

kennis genomen hebbende van,

- de nota van toelichting, nr. 22Tl023, behorende bij dit besluit;
- de beraadslagingen in de Commissie Algemene Zaken en Middelen d.d. 14 juni 2022

gelet op,

- **programma:** Veiligheid en Handhaving
- **gemeentelijk/regionaal beleidskader:** Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Zuid-Limburg
- **wetsartikel:** Wet Veiligheidsregio's; Wet gemeenschappelijke regelingen

b e s l u i t:

I. Conform de bijgevoegde conceptbrief, een positieve zienswijze af te geven ten aanzien van de begroting 2023 van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg en de begroting 2023 van het Meld- en Coördinatie Centrum.

Aldus vastgesteld door de raad der gemeente Kerkrade in zijn openbare vergadering d.d. 22 juni 2022.

De voorzitter van de raad,

dr. T.P. Dassen-Housen.

De griffier,

mr. drs. D.G.M.G. Franssen.

MIX
Papier van verantwoorde herkomst
FSC® C017135
www.fsc.org

Parkstad Limburg
Gemeente Kerkrade maakt deel uit van Parkstad Limburg

Gemeente Kerkrade

Bestuursdienst

Bezoekadres:
Markt 33
Ambtenaar
K. Heijens
Telefoonnummer
14 045
Telefax
045-5676395
Zaaknummer

Veiligheidsregio Zuid-Limburg
t.a.v. Bestuur- en Directie Ondersteuning
Postbus 35
6269 ZG MARGRATEN

Uw brief van	Uw kenmerk	Ons kenmerk	Datum
13-4-2022			22 juni 2022

Onderwerp
Zienswijze gem. Kerkrade begrotingen VRZL 2023 en MCC 2023

Bijlage(n)

Geachte heer/mevrouw,

Bij brief d.d. 13 april 2022 heeft u de raad van de gemeente Kerkrade verzocht om een zienswijze in te dienen ten aanzien de begroting 2023 van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg en de begroting 2023 van het MCC.

Hierbij delen wij u mee dat de raad van de gemeente Kerkrade tijdens haar vergadering van 22 juni 2022 besloten heeft om een positieve zienswijze af te geven ten aanzien van beide conceptbegrotingen.

Hoogachtend,

De voorzitter van de raad,

dr. T.P. Dassen-Housen.

De griffier,

mr. drs. D.G.M.G. Franssen.

MIX
Papier van verantwoorde herkomst
FSC® C017488

Postbus *600 6460 AP Kerkrade*
Telefoon *045 – 567 67 67*
Telefax *045 – 567 63 95*
E-mail *gemeentehuis@kerkrade.nl*
IBAN *NL49 BNGH 0285 0044 84*
BIC *BNGHNL2G*

Gemeente Kerkrade

Nota van toelichting

Nummer.: 22Tl023	**Kerkrade**, 15 juni 2022

Behorend bij ontwerpbesluit nummer 22Rb043

Onderwerp

Begroting 2023 Veiligheidsregio Zuid-Limburg en begroting 2023 MCC

Beslispunten

1. conform de bijgevoegde conceptbrief, een positieve zienswijze af te geven ten aanzien van de begroting 2023 van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg en de begroting 2023 van het Meld- en Coördinatie Centrum.

Inleiding

De gemeente Kerkrade participeert in de Veiligheidsregio Zuid-Limburg (hierna: VRZL). De VRZL is een gemeenschappelijk regeling van de 16 gemeenten in Zuid-Limburg en één van de 25 veiligheidsregio's in Nederland. De VRZL is een hulpverleningsorganisatie en een netwerkorganisatie in één, die werkzaamheden uitvoert op het gebied van crisisbeheersing/rampenbestrijding en brandweerzorg.

De VRZL kent een hybride vorm van financiering. Voor het grootste deel wordt de VRZL gefinancierd uit middelen die de deelnemende Zuid-Limburgse gemeenten ter beschikking stellen (gemeentefonds). Daarnaast ontvangt de VRZL een BDUR-bijdrage (Besluit Doeluitkering Rampenbestrijding) van de Rijksoverheid. Deze specifieke lumpsum uitkering wordt direct aan de VRZL ter beschikking gesteld en is een aanvullende tegemoetkoming voor de uitgaven aan brandweer en rampenbestrijding, inclusief het gemeentelijke en geneeskundige deel. De verdeling van de middelen uit de BDUR aan de VRZL vormt een parallelle geldstroom naast de inzet van middelen vanuit de gemeenten.

Het Algemeen Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Zuid-Limburg (hierna: VRZL) zal in haar vergadering van 8 juli 2022 beslissen omtrent de vaststelling van de begroting VRZL 2023. In diezelfde vergadering wordt er beslist omtrent vaststelling van de begroting 2023 van het Meld- en Coördinatie Centrum (hierna MCC.) Conform de geldende regeling wordt de raden van de deelnemende gemeenten de mogelijkheid geboden om een zienswijze in te dienen met betrekking tot die stukken. Deze zienswijzen zullen door het Algemeen Bestuur van de VRZL worden meegewogen bij de besluitvorming rond vaststelling van de begrotingen.

<u>Samenvatting begroting VRZL 2023:</u>

De begroting is zowel financieel als inhoudelijk nagenoeg identiek aan de begroting 2022. Er wordt vrijwel enkel geïndexeerd op basis van de septembercirculaire 2021 en er worden geen grote beleidswijzigingen aangebracht.

Een wijziging ten opzichte van de begroting 2022 betreft het volgende. Op 7 december 2018 heeft het Algemeen Bestuur van de VRZL besloten een nieuwe kostenverdeelsleutel te gaan hanteren. Vanaf 2020 is de oude (voornamelijk historisch bepaalde) verdeelsleutel in een periode van 4 jaar geleidelijk losgelaten en is deze ingeruild voor een sleutel die gelijke tred houdt met het gemeentefonds. Gevolg van deze nieuwe

kostenverdeelsleutel was dat het aandeel in de bijdrage aan de VRZL voor de gemeente Kerkrade is gestegen van 7,03% naar 7,38%.

Dit nieuwe percentage beweegt mee met het Kerkraadse aandeel van het bedrag dat alle deelnemende gemeenten van het Gemeentefonds (taakveld Crisisbeheersing en Brandweer van het cluster Openbare orde en veiligheid) ontvangen. Voor de begroting 2022 was afgesproken om een percentage van 75% van de nieuwe kostenverdeelsleutel als ingroei te hanteren (met vervolgens stappen van nog eens 25% extra per volgend jaar.) Het jaar 2023 betreft daarmee dus het eerste jaar na de overgangsperiode van de oude naar de nieuwe kostenverdeelsleutel. Dit betekent dat het Kerkraadse aandeel in de bijdrage ten behoeve van de VRZL in 2023 volledig wordt bepaald op basis van de nieuwe kostenverdeelsleutel.

In de conceptbegroting staat een bedrag ter grootte van ongeveer €6,4 miljoen aan geschatte risico's opgenomen. (Het bedrag aan risico's werd in de begroting 2022 geraamd op ongeveer € 5,2 miljoen.) Dat is nog exclusief FLO, gevolgen van de Oekrainecrisis en de bestuurlijke dialoog huisvestingsbeleid. Nieuw opgenomen risico's zijn de landelijke stelseldiscussie, de herijking van het gemeentefonds en maatschappelijke onrust.
De omvang van algemene reserves, die bedoeld zijn om dergelijke risico's te mitigeren, wordt voor 2023 echter beduidend lager geraamd dan het geraamde bedrag aan potentiële risico's. Het weerstandsvermogen van de VRZL wordt in de concept-concept begroting 2023 dan ook als ruim onvoldoende aangemerkt.

De begroting VRZL 2023 beschrijft een tweetal programma's, te weten Crisisbeheersing en rampenbestrijding en Brandweerzorg. Deze worden hieronder kort beschreven. Voor de volledige inhoud van de stukken wordt verwezen naar de bijlagen.

Programma 1: Crisisbeheersing en Rampenbestrijding
Crisisbeheersing en rampenbestrijding heeft betrekking op het voorkomen, beperken en managen van incidenten voor de openbare orde en veiligheid. Het gaat om de beheersing van risico's en de gezamenlijke voorbereiding op mogelijke incidenten. Ook de multidisciplinaire voorbereiding van de coördinatie als incidenten zich voordoen valt onder dit programma.
Het programma bestaat uit een tweetal onderdelen, te weten Voorbereiding en coördinatie (met o.a. de onderdelen Bevolkingszorg & evenementen, Multidisciplinaire risicobeheersing, Communicatie en Operationele voorbereiding als clusters van activiteiten) en Geneeskundige hulpverlening (hierna: GHOR, met o.a. Planvorming en professionaliteit, Risicobeheersing en Kwaliteitszorg als clusters van activiteiten.) Het onderdeel Voorbereiding en coördinatie is belast met coördinatie, afstemming, facilitering, regievoering en het stimuleren van multidisciplinaire samenwerking. Het onderdeel GHOR is belast met de coördinatie, aansturing en regie van de geneeskundige hulpverlening bij grote incidenten en met de advisering daarover aan overheden en organisaties op dit gebied.

Het jaar 2023 zal mede in het teken staan van de uitvoering van verbeterpunten uit de evaluaties van de covid-pandemie, het verwerken van aanbevelingen uit de evaluatie van de wet op de veiligheidsregio's, het verder verwerken van verbeterpunten uit de evaluaties van het Hoogwater en de reguliere evaluaties. Daarnaast is het herstellen van de inspanningen die COVID-19 en het Hoogwater gevraagd hebben een belangrijk issue. In 2023 zal de blik gericht worden op 2030 en zal nagedacht worden over de gewenste inrichting van crisisbeheersing om fit te zijn voor toekomstige dreigingen. Dat zal uiteindelijk leiden tot een nieuw meerjarenbeleidsplan voor de periode 2024-2027.

Verder zullen samenwerking, bevolkingszorg & evenementen, informatiemanagement, multidisciplinaire operationele voorbereiding & multidisciplinaire opleiding, training & oefening, communicatie, kwaliteitszorg en geneeskundige hulpverlening centraal staan. In dat kader stelt de VRZL zich voor 2023 o.a. de volgende doelen:

- blijven investeren in internationale samenwerking en samenwerking met andere Nederlandse Veiligheidsregio's, landelijke netwerken en vakraden;
- uitvoeren van activiteiten gericht op de evaluatie van de wet veiligheidsregio's en op verbeterpunten naar aanleiding van uitgevoerde evaluaties;
- doorontwikkeling van o.a. de operationele informatievoorziening, het veiligheidsbeeld en het Veiligheidsinformatiecentrum, de intensivering van de samenwerking met Veiligheidsregio Limburg

Noord, zodat de meldkamer in toenemende mate dezelfde uitgangspositie kan hanteren voor beide veiligheidsregio's.
- werken aan de verbetering van de kwaliteit van de crisisfunctionarissen, zodat men ook bij nu nog onbekende scenario's vanuit kennis en kunde kunnen improviseren en de crisis adequaat kunnen bestrijden.
- het kwalitatief verbeteren van de crisiscommunicatie op basis van belevingsonderzoeken en veiligheidsvisies, het intensiveren van de samenwerking met Chemelot (en andere partners) om sneller de juiste informatie te kunnen delen in crisissituaties;
- het verder laten evolueren en verstevigen van het kwaliteitszorgsysteem.
- de verdere naleving en borging van de aandachtspunten uit de evaluaties van de COVID-19 pandemie en het implementeren van de aanvullende en nieuwe werkzaamheden die deze met zich meebrengen.

De begroting van dit programma is samengesteld op basis van ongewijzigd beleid.

Programma 2: Brandweerzorg
De doelstellingen en activiteiten in het kader van het programma Brandweerzorg zijn gelegen in het bestrijden van brand en andere incidenten, het dragen van zorg voor redding van mens en dier, het verkleinen van gevolgen van brand en andere ongevallen en het verkleinen van risico's op branden en incidenten.
De belangrijkste taken van dit programma zijn gelegen in de thema's risicobeheersing, incidentbestrijding, vakbekwaamheid, kaderstelling en meldkamer.

In dat kader stelt de VRZL zich voor 2023 o.a. de volgende doelen:
- het in het kader van risicobeheersing opleveren van de implementatie van de visie op inrichting risicobeheersing, de implementatie van de Omgevingswet en het leveren van input voor gemeentelijke integrale veiligheidsplannen;
- handelen conform de uitgangspunten die met betrekking tot de repressieve organisatie en de paraatheid zijn geformuleerd;
- verdere doorontwikkeling en optimalisering van de activiteiten in het kader van het thema vakbekwaamheid;
- uitvoering geven aan de lopende zaken die voortkomen uit het meerjarenbeleidsplan, het meerjaren-investeringsprogramma en de actiepunten voortgekomen uit de hoogwaterramp van 2021.

De begroting van dit programma is samengesteld op basis van ongewijzigd beleid.

<u>Samenvatting begroting MCC 2023:</u>

Het MCC is het coördinatiecentrum voor de spoedeisende hulpverlening. In het MCC is de Gemeenschappelijke Meldkamer Limburg gehuisvest, waar 24 uur per dag door brandweer, politie en ambulancezorg intensief wordt samengewerkt om de juiste hulp op de juiste tijd op de juiste plaats te krijgen. Daarnaast is het Regionaal Servicecentrum van de politie eenheid Limburg en het Veiligheidsbureau van de VRZL ondergebracht in het MCC.
In geval van een ramp of crisis/calamiteit wordt de crisisbestrijding aangestuurd vanuit het MCC. De daarbij betrokken kernfuncties en de bijbehorende actiecentra zijn daar onder één dak gerealiseerd, zodat een optimale en integrale afstemming plaats kan vinden van alle processen rondom melding en alarmering, op- en afschaling, informatiemanagement en leiding en coördinatie.

Het MCC kent een aantal eigenaren: de 16 deelnemende gemeenten, de Geneeskundige Gezondheidsdienst Zuid Limburg, de Veiligheidsregio Zuid-Limburg en de politie. In de overeenkomst MCC is vastgelegd dat het MCC zal worden geëxploiteerd onder gezamenlijk eigendom, risico en beheer van alle deelnemende partners. De penvoering/administratie wordt uitgevoerd door de Politie.

Met MCC heeft voor 2023 de volgende doelstellingen geformuleerd:
- het huisvesten van een gemeenschappelijke meldkamer en servicecentrum;
- vanuit een centrale plek op proactieve wijze voorbereiden van de aanpak van crises en rampen;

- het vanuit een centrale plek coördineren van crises en rampen.

De begroting MCC 2023 is gebaseerd op het bestaand beleid. Bij het opstellen van de begroting 2023 voor het MCC zijn o.a. de uitgangspunten gehanteerd dat de vastgestelde begroting 2022 de basis vormt voor de begroting 2023 en dat de bijdrage van de partners gefixeerd is op de bijdrage van 2022 en alleen wordt geïndexeerd.

Overzicht financiën:
Bijdrage Kerkrade VRZL, MCC en Burgernet 2019: ca € 2.896.000,-
Bijdrage Kerkrade VRZL, MCC en Burgernet 2020: ca € 3.169.000,-
Bijdrage Kerkrade VRZL, MCC en Burgernet 2021: ca € 3.197.000,-
Bijdrage Kerkrade VRZL, MCC en Burgernet 2022: ca € 3.271.000,- (inclusief voorberekening indexering, exclusief nacalculatie indexering)
Bijdrage Kerkrade VRZL, MCC en Burgernet 2023: ca € 3.348.000,- (inclusief voorberekening indexering, exclusief nacalculatie indexering)

In de meerjarenraming 2023 van de gemeente Kerkrade is thans rekening gehouden met een bedrag van circa € 3.344.000,- ten behoeve van de bijdrage aan de VRZL, het MCC en Burgernet (ca. €5.000,-). Daarmee past de bijdrage van de gemeente Kerkrade aan de VRZL en het MCC, die voort zou vloeien uit de thans voorgestelde begrotingen voor het jaar 2023, nagenoeg binnen het in de meerjarenraming voor dat jaar opgenomen bedrag.

Doelstelling

Het kenbaar maken van het gemeentelijk standpunt ten aanzien van de begroting 2023 van de VRZL en de begroting 2023 van het MCC.

Argumenten

1.1 Vaststelling van de begroting is voor de VRZL noodzakelijk om ook in 2023 haar taken weer uit te kunnen voeren.

1.2 De begrotingen van zowel de VRZL als die van het MCC zijn gebaseerd op bestaand beleid.
Er is geen sprake van beleidsmatige koerswijzigingen of stijgingen in de gemeentelijke bijdrage als gevolg van die koerswijzigingen.

1.3 De uit de voorgestelde begrotingen voortvloeiende bijdrage voor de gemeente Kerkrade past nagenoeg binnen het daarvoor in de meerjarenraming 2023 geraamde bedrag.
Zie hetgeen staat opgenomen in bovenstaand onderdeel “Overzicht financiën.”

1.4 Het afgeven van een positieve zienswijze ten aanzien van zowel begroting VRZL 2023 als de begroting MCC 2023 is de wenselijke weergave van het in te nemen standpunt ten aanzien van deze documenten.
De keuze om de zienswijze m.b.t. beide begrotingen als positief te verwoorden, is ingegeven door het feit dat ingestemd kan worden met de inhoud daarvan en weinig noemenswaardigs in negatieve zin valt op te merken.

Kanttekeningen

Niet van toepassing.

Financiën

Het Algemeen Bestuur van de VRZL kan op 8 juli 2022 de begrotingen 2023 definitief vaststellen met inachtneming van de zienswijzen van de raden van de deelnemende gemeenten. De vaststelling van de jaarrekeningen m.b.t. tot deze begrotingen door het Algemeen Bestuur strekt de gemeenten tot een verplichte uitgave dan wel de Veiligheidsregio Zuid-Limburg tot een teruggave, voor zover van toepassing.

Voor het overige wordt verwezen naar hetgeen staat vermeld in de paragraaf “Overzicht financiën” van het onderdeel “Inleiding”.

Communicatie

Zie “Uitvoering.”

Uitvoering

Na behandeling in de raadsvergadering van 22 juni 2021 wordt het Algemeen Bestuur van de VRZL schriftelijk bericht over de door de raad in te dienen zienswijze. Definitieve besluitvorming zal plaats vinden in de vergadering van het Algemeen bestuur van de VRZL van 8 juli aanstaande. Daarbij wordt opgemerkt dat iedere gemeente één stem heeft met daarboven één extra stem per volledig veelvoud van 25.000 inwoners.

Gezondheid en Vitaliteit

Niet van toepassing.

Veiligheidsregio Zuid-Limburg

AAN:
- de Colleges van Burgemeester en Wethouders
- de Gemeenteraden

in afschrift aan:
- *de burgemeesters*
- *de gemeentesecretarissen*

van de gemeenten in de Veiligheidsregio Zuid-Limburg

Uw brief van:
Uw kenmerk:
Ons Kenmerk:
Behandeld door: R. Thain
Telefoon: 06 4341 3628
Onderwerp: Zienswijze Jaarstukken 2021, Begroting 2023 Veiligheidsregio Zuid-Limburg en de jaarstukken 2021 en begroting 2023 MCC.

Maastricht, 13 april 2022

Geachte,

Hierbij bieden wij u de jaarstukken (jaarverslag en jaarrekening) 2021 en de begroting 2023 van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg, alsmede van het MCC (gemeentelijke bijdrage) aan.

In het kader van het jaarlijkse begrotings- en jaarrekeningtraject heeft de Veiligheidsregio Zuid-Limburg de begroting 2023 en de jaarstukken 2021 opgesteld. We kunnen niet om de twee grote crises heen welke dit jaar een enorme impact hebben gehad op de taken van de VRZL, de hoogwaterramp van juli 2021 en Covid-19. Ten tijde van de hoogwaterramp, die een exceptionele omvang kende, is onze organisatie fors op de proef gesteld en maximaal opgeschaald ten behoeve van de coördinatie van de hulpverlening. De nasleep is nog steeds gaande. Als lerende organisatie hebben we een evaluatie laten uitvoeren door een extern bureau zodat we "Samen Leren".

Op 25 maart jl. heeft het Dagelijks Bestuur van de Veiligheidsregio ingestemd met het ter zienswijze voorleggen van de jaarstukken 2021 en de begroting 2023 van VRZL en MCC. Wij bieden u de genoemde stukken graag ter zienswijze aan.

Jaarstukken 2021 (bijlage 1)
De jaarrekening zal door de accountant naar verwachting worden voorzien van een goedkeurende controleverklaring. Omdat de vaststelling van de jaarrekening door het Algemeen Bestuur, mede op basis van de zienswijze van de raden, pas in juli zal plaatsvinden kan de accountant de verklaring niet eerder verstrekken dan 3 weken voor de daadwerkelijke vaststelling en na een definitieve aanbieding door het Dagelijks Bestuur aan het Algemeen Bestuur van juli. Indien het AB in juli instemt met de resultaatbestemming zoals voorgesteld door het Dagelijks Bestuur, zal € 120.073 worden onttrokken aan de algemene reserve.

Begroting 2023 (bijlage 2)
De begroting 2023 is gebaseerd op de begroting 2022. Er is voor 2023 geen sprake van nieuw beleid maar wij volgen ons vastgestelde Meerjarenbeleid dat loopt tot 2024.

Jaarstukken 2021 en begroting 2023 MCC (bijlage 3, 4 en 5).
Er is een positief exploitatieresultaat in 2021 gerealiseerd van € 264.442,42. Voorgesteld wordt om het positieve exploitatieresultaat van € 264.442,42 (overeenkomstig afspraak) toe te voegen aan het egalisatiefonds van het MCC.

Zienswijze en vaststelling
Vaststelling van de begrotingen 2023 en de jaarstukken 2021 is een verantwoordelijkheid van het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg. Alvorens het document ter besluitvorming wordt voorgelegd, heeft u de mogelijkheid om vóór 1 juni a.s. uw zienswijze op de financiële stukken kenbaar te maken aan het Dagelijks Bestuur. Wij nodigen u daartoe van harte uit.

Veiligheidsregio Zuid-Limburg

Uw reactie
U kunt uw schriftelijke reacties en eventuele vragen n.a.v. de jaarstukken 2021, begrotingen 2023, sturen naar:

Veiligheidsregio Zuid-Limburg,
t.a.v. Bestuur- en Directie Ondersteuning
Postbus 35
6269 ZG Margraten

Een reactie per mail kan gestuurd worden aan: stafbureau@brwzl.nl

Namens het dagelijks bestuur Veiligheidsregio Zuid-Limburg,
met vriendelijke groet,

mr. J.M. Penn-te Strake,
Voorzitter

drs. F.C.W. Klaassen,
Secretaris

Begroting 2023
VRZL

VEILIGHEIDSREGIO Zuid-Limburg

Inhoudsopgave

Voorwoord 4
Deel A Beleidsbegroting 5
1 Programmaplan 6
1.1 Concern 6
1.1.1 Wie zijn we? 6
1.1.2 Waar staan we voor? 6
1.1.3 Ons werkgebied 7
1.1.4 Wat gaat het kosten? 8
1.1.5 Risico's op concernniveau 9
1.2 Crisisbeheersing en rampenbestrijding 11
1.2.1 Wie zijn we? 11
1.2.2. Wat willen we bereiken? 11
1.2.3 Wat gaan we daarvoor doen? 13
1.2.4 Wat gaat het kosten? 15
1.2.5 Risico's Crisisbeheersing en rampenbestrijding 15
1.3 Brandweerzorg 16
1.3.1 Wie zijn we? 16
1.3.2 Wat willen we bereiken? 16
1.3.3 Wat gaan we daarvoor doen? 16
1.3.4 Wat gaat het kosten? 19
1.3.5 Risico's Brandweerzorg 20
2 Paragrafen 21
2.1 Algemeen 22
2.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 22
2.2.1 Weerstandscapaciteit 22
2.2.2 Inventarisatie risico's 23
2.2.3 Beleid weerstandscapaciteit en risico's 25
2.2.4 Bepaling weerstandsvermogen 25
2.2.5 Financiële kengetallen 26
2.3 Onderhoud kapitaalgoederen 27
2.4 Financiering 27
2.4.1 Kasgeldlimiet 28

2.4.2 Renterisiconorm 29
2.4.3 Renteschema 29
2.5 Bedrijfsvoering 32
2.5.1 Wie zijn wij? 32
2.5.1.1 Investeringsbeleid 32
2.5.1.2 Organisatiestructuur 33
2.5.1.3 Administratieve organisatie 33
2.5.1.4 Informatisering en automatisering 33
2.5.1.5 Personeelsbeleid 33
2.5.2 Wat willen we bereiken? 34
2.5.3 Wat gaan we doen? 34
2.5.4 Wat gaat het kosten? 35
2.5.5 Risico's Bedrijfsvoering 36
2.6 Verbonden partijen 36
Deel B Financiële begroting 38
3.1 Overzicht van baten en lasten 39
3.2 Uiteenzetting van de financiële positie 40
3.3 Overzicht baten en lasten per taakveld 41
3.4 Overzicht van bijdragen gemeente 42
3.5 Overzicht van bijdragen per deelnemende gemeente 2023-2026 43
3.6 Staat van reserves en voorzieningen 44
3.7 Geldleningen 45
3.8 Meerjareninvesteringsplan en kapitaallasten (MIP) 46
3.9 Recapitulatie structureel en reëel evenwicht begroting 2023-2026 48

Voorwoord

Voor u ligt de begroting 2023 van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg (VRZL), met een doorkijk naar de jaren 2024-2026. De begroting 2023 heeft de begroting 2022 als uitgangspunt.

In de begroting 2023 zijn geen majeure beleidswijzigingen aangebracht. Het betreft een begroting die in het teken staat van de verdere implementatie van het vastgestelde beleid “een solide basis voor de toekomst ”. Tevens zal 2023 naar verwachting het eerste begrotingsjaar zijn waarin de effecten en de nazorg met betrekking tot COVID-19 en de Hoogwaterramp vorm zullen krijgen.

Financieel is alleen de indexering conform de septembercirculaire 2021 van het gemeentefonds toegepast.

Op 7 december 2018 heeft het algemeen bestuur besloten een nieuwe verdeelsleutel te gaan hanteren. In 2020 is de oude, voornamelijk historisch bepaalde verdeelsleutel in een periode van 4 jaar geleidelijk losgelaten en ingeruild voor een sleutel die gelijke tred houdt met het gemeentefonds. Afgesproken is om in 2023 een percentage van 100% (2022= 75%) conform het ingroeimodel te hanteren.

Ook zal in 2023 verder, gezamenlijk met de gemeenten, worden gewerkt aan meer transparantie in begroting en de jaarstukken.

Deel A Beleidsbegroting

1 Programmaplan

1.1 Concern

1.1.1 Wie zijn we?

VRZL is een gemeenschappelijke regeling van de gemeenten in Zuid-Limburg en één van de 25 veiligheidsregio's in Nederland. VRZL is een hands-on hulpverleningsorganisatie en een netwerkorganisatie in één. De werkzaamheden vinden plaats op het terrein van Crisisbeheersing & Rampenbestrijding (C&R) en brandweerzorg.

In onze regio werken 16 gemeenten, de brandweer, de politie Eenheid Limburg, de Geneeskundige Hulpverlenings- Organisatie in de regio (GHOR), het Openbaar Ministerie (OM), provincie Limburg, Veiligheidsregio Limburg Noord (VRLN), Waterpartners Limburg (waterschap, zuiveringsschap, waterleidingmaatschappij) Defensie, de Regionale Uitvoeringsdienst (RUD) en Chemelot samen in één veiligheidsregio.

Daarnaast hebben wij een omvangrijk netwerk van partijen waarmee wij samenwerken zoals het Nederlandse Rode Kruis, Essent, Enexis, Sitech, Brightlands, ProRail, de overige zuidelijke veiligheidsregio's (Zuid-6) het Nederlands Instituut Publieke Veiligheid (NIPV) en natuurlijk de verschillende hulpverleningsorganisaties in het Euregionale grensgebied (EMRIC).

1.1.2 Waar staan we voor?

VRZL is ingericht om de zorg voor openbare veiligheid in de regio te organiseren. Burgers, bedrijven en instellingen verwachten dat wij er voor ze zijn met advies en hulp waar nodig. Samen met onze partners:

- Dragen we (pro)actief bij aan de veiligheid in de regio. We brengen risico's in kaart en treffen voorbereidingen op maat;
- Geven we adviezen om daar waar mogelijk onveiligheid te voorkomen en te beperken;
- Bestrijden we incidenten en crises als ze zich toch voordoen. We treden effectief op tijdens een ramp om schade te beperken;
- Beogen we leed en schade zo veel mogelijk te beperken en helpen we verstoringen van het openbare leven zo snel mogelijk te herstellen. We zetten in op slachtofferhulp, nazorg en herstel van materiële schade.

Als VRZL willen we deze taak realiseren door midden tussen burgers, bedrijven, instellingen en partners te staan, primair uit te gaan van eenieders eigen kracht en expertise, waarbij we door een goede informatiepositie en gedreven en vakbekwame medewerkers een natuurlijke, betrouwbare partner zijn voor duurzame veiligheid in de regio. Ons motto daarbij is: "**Samen Veilig**". Samen met de gemeenten en onze crisispartners hebben we een krachtige crisisorganisatie staan. Wij kunnen snel hulp bieden en beschikken over voldoende slagkracht.

1.1.3 Ons werkgebied

Het werkgebied van VRZL is een compact verstedelijkt gebied van circa 650 km^2. Buiten de economisch bijzonder waardevolle clustering in onder meer chemie en health en unieke kansen voor versterking van de regio spelen er, door de geografische ligging van Zuid-Limburg, specifieke opgaven. Voor deze regio, die uiterst excentrisch ligt binnen Nederland (ruim 200 km grenslengte en op het smalste deel met 6 km verbonden aan de rest van Nederland), geldt dat in bijzondere mate. Met ongeveer 594.000 inwoners ligt Zuid-Limburg centraal in de Euregio Maas-Rijn. Er zijn binnen VRZL grote industrieën met specifieke veiligheidsrisico's, zoals chemische industrie en de luchthaven Maastricht-Aachen Airport. Met name in de zomermaanden ontvangen we daarnaast veel toeristen, die zowel in de stedelijke als de landelijke gebieden verblijven.



1.1.4 Wat gaat het kosten?

Veiligheidsregio Zuid-Limburg (totaal)	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Totaal baten	**53.480**	**53.286**	**53.920**	**55.556**	**56.432**	**57.428**
Totaal lasten	**45.517**	**45.428**	**46.541**	**46.815**	**46.795**	**47.391**
Overhead	9.196	9.929	9.996	10.146	10.297	10.453
Onvoorzien	-	10	10	10	10	10
Totaal	**9.196**	**9.939**	**10.006**	**10.156**	**10.307**	**10.463**
Dotatie voorzieningen	3.691	2.717	1.923	1.937	1.965	1.995
Onttrekking voorzieningen	3.888	3.340	3.396	3.371	2.941	2.813
Mutatie voorzieningen	**-197**	**-623**	**-1.473**	**-1.434**	**-976**	**-818**
Dotatie reserves	3.369	3.695	4.072	4.255	4.447	4.647
Onttrekking reserves	4.285	5.153	5.226	4.236	4.141	4.255
Mutatie reserves	**-916**	**-1.458**	**-1.154**	**19**	**306**	**392**
Resultaat	**-120**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

Toelichting

De begroting 2023 is gebaseerd op de begroting 2022.

Uitgangspunten die zijn toegepast betreffen de CAO-stijgingen die doorgerekend en meegenomen zijn in 2023 en daarnaast de bekende indexering van de gemeentelijke bijdrage.

1.1.5 Risico’s op concernniveau

Hieronder zijn de belangrijkste risico's weergegeven die voor de gehele organisatie gelden. Specifieke risico’s die betrekking hebben op een programma zijn daar benoemd:

- Vrijwilligheid is een landelijk thema. Dat er iets gaat veranderen is helder. Taakdifferentiatie bij de vrijwilligers is van de baan. Alleen de bouwsteen “verplichtend karakter” wordt nu verder landelijk uitgewerkt. Dit betekent voor onze veiligheidsregio in hoofdlijnen dat vrijwilligers niet meer gekazerneerd mogen worden en dat ze voor dat deel een parttime aanstelling moeten krijgen. De financiële impact is echter sterk afhankelijk van de nadere uitwerking en van het feit of er rijksmiddelen voor beschikbaar komen. Een en ander betekent dat gemeenten hier een financieel risico lopen.
- De snelheid van technologische ontwikkelingen heeft steeds invloed op VRZL. Indien deze technologische ontwikkelingen elkaar snel opvolgen kan dat een operationeel risico met zich meebrengen. De veiligheidsregio’s zijn maar beperkt in staat dat tempo bij te benen en op de hoogte te blijven van die ontwikkelingen laat staan dat ze proactief kunnen optreden. De onbekendheid met ontwikkelingen maakt dat op sommige gebieden of thema’s de risico’s groter worden.
- Landelijke stelseldiscussie. De ministerraad heeft ingestemd met de instelling van de evaluatiecommissie wet veiligheidsregio’s (WvR). De evaluatie moet inzicht geven in het functioneren van het stelsel zoals beschreven in de WvR, zowel ten aanzien van de bestuurlijke als operationele componenten. Het is de bedoeling dat de evaluatie inzicht biedt in wat goed werkt, waar er verbetermogelijkheden zijn en wat bij knelpunten de oplossingsrichtingen zijn. Welke gevolgen hiervan zullen zijn is vooralsnog niet bekend.
- Verduurzaming en milieu eisen worden regelmatig aangescherpt en deels ad hoc ingevoerd. Dit brengt het risico met zich mee dat er meer kosten gemaakt dienen te worden en mogelijkerwijs het buiten werking stellen van materieel. Met afschrijvingstermijnen van soms wel 15 jaar op materieel is het niet gemakkelijk om met nieuwe maatregelen mee te bewegen.
- De Landelijke Meldkamer Samenwerking (LMS): De vorming van de landelijke meldkamer staat nog aan het begin. De LMS heeft ervoor gekozen om tot 2023 te werken met zogenaamde “bouwplaats” constructie. Er wordt in delen gebouwd en geëxperimenteerd om te bezien wat in de praktijk werkt en uitgerold zou moeten worden. Of hierdoor nog gevolgen ontstaan voor VRZL is onduidelijk maar het kan leiden tot extra kosten c.q. kwaliteitsverbetering of -verlies.
- De Algemene verordening gegevensbescherming (AVG) is een Europese verordening die de regels voor verwerking van persoonsgegevens door bedrijven en overheidsorganisaties in de hele Europese Unie standaardiseert. De AVG wordt gemonitord door de Autoriteit Persoonsgegevens. Datalekken die ontstaan kunnen leiden tot het opleggen van een boete. Daarnaast is het van groot belang dat de informatiebeveiliging op orde is om zo beter bestand te zijn tegen cyberaanvallen door kwaadwillenden. De recente cyberaanval bij VDL is hier een goed voorbeeld van en dergelijke aanvallen kunnen de wendbaarheid binnen VRZL aantasten.
- Er is sprake van krapte op de arbeidsmarkt waardoor het moeilijk is om kwalitatief goede medewerkers aan te trekken binnen de programmalijnen.
- Herijking gemeentefonds: De herijking van het gemeentefonds kan aanzienlijke financiële herverdeeleffecten hebben.
- Omgevingswet: Met de inwerkingtreding van de omgevingswet verandert het stelsel van regelgeving voor de fysieke en gezonde leefomgeving. Deze wetgevingsoperatie heeft gevolgen voor overheden waaronder de veiligheidsregio's en de brandweer. De exacte impact voor VRZL is nog onbekend.
- Maatschappelijke onrust: Veel tijd moet worden gestoken in de maatschappelijke onrust naast het regulier managen van de crisis (COVID-19 en hoogwaterramp)
- Veiligheidsgaranties bij een crisis (COVID-19 en hoogwaterramp)

- Functioneel Leeftijdsontslag (FLO) zal in 2023 nogmaals herijkt worden en daarmee gemonitord op inhoud en effecten. Het gemeenschappelijke belang om de FLO-casus goed en structureel af te hechten staat hierbij voorop. Daarbij heeft het algemeen bestuur benadrukt dat er aandacht dient te zijn voor de interne taakstelling binnen VRZL en gekeken dient te worden of het een reëel scenario blijft voor VRZL om deze interne taakstelling met een omvang van € 560.000 structureel vanuit de eigen exploitatie op te vangen. Als dit niet het geval blijkt te zijn kent dit een financiële impact voor de deelnemende gemeenten.
- De huidige inval in Oekraïne door Rusland kan een verdere escalatie met zich meebrengen waarbij VRZL mogelijk extra taken dient uit te gaan voeren. Recent is bekend geworden dat elke veiligheidsregio dient te zorgen voor 2.000 opvangplekken voor vluchtelingen uit de Oekraïne. De impact en omvang van taken als gevolg hiervan is nu niet vast te stellen maar kan een financiële impact hebben. Onduidelijk is of daarvoor middelen vanuit het Rijk komen.
- Huisvestingsbeleid bestuurlijke dialoog Brandweerzorg: In 2019 is als vervolg op de besluitvorming in 2018 over een nieuwe kostenverdeelsleutel en over extra financiële middelen voor de VRZL een huisvestingsbeleid vastgesteld. De directe aanleiding daarvoor was de overtuiging dat huisvestingscomponent voortaan een regionale aangelegenheid diende te zijn. Immers, risicoprofiel en dekkingsplan zijn een verantwoordelijkheid van het regionale bestuur en huisvesting is daarvan een logisch gevolg. Deze lijn betekent een ontwikkeling van een nog grotendeels lokaal verankerde huisvestingssituatie naar een regionale aanpak en beheer. Het na te streven einddoel is een zo goed mogelijk gestandaardiseerd bestand van kazernes dat bij voorkeur in regionaal eigendom zijn. Daarbij is de notie gedeeld, dat er nog gezocht moet worden naar de juiste balans tussen regionale verantwoordelijkheid en lokale autonomie. Het gaat erom dat, vanuit het uitgangspunt dat VRZL en de gemeenten natuurlijke partner zijn, de voor alle partijen meest gunstige keuzes gemaakt blijven worden. Om te komen tot strakkere kaders om het groeimodel te sturen en te begeleiden, heeft het algemeen bestuur gevraagd om in 2022 en 2023 in de bestuurlijke dialoog toekomst brandweerzorg de scenario's voor de huisvesting nader aan de orde te stellen. De financiële impact hiervan is op dit moment niet in te schatten. In de bestuurlijke dialoog zullen de scenario's besproken worden hoe dit het beste ingevuld kan worden.
- Afhankelijkheid van derden bij een crisis: We zijn in vele gevallen de coördinator en regisseur bij een crisis en zijn daarmee afhankelijk van informatie, kennis en kunde en expertise van derden waarover we feitelijk niets te zeggen hebben. Dat vormt een risico, met name in ongekende crises.
- Onbekende crises: in het provinciaal risicoprofiel zijn zwarte zwanen benoemd; crises die nu nog onbekend zijn maar die impact zullen hebben. Dat blijft een continu risico.
- Beschikbaarheid crisisfunctionarissen: Vooral de COVID-19 pandemie maar ook het Hoogwater hebben aangetoond dat we bij langdurige crisis en het langdurig inzetten van crisisfunctionarissen al snel tegen grenzen aanlopen. Crisisfunctionarissen komen in loyaliteitsvraagstukken tussen noodzakelijke activiteiten bij hun hoofdwerkgever en bijdragen aan de bestrijding van de crisis.
- Chemelot heeft VRZL in kennis gesteld dat in 2023 en 2024 mogelijk zeer grote veranderingen plaatsvinden binnen enkele bedrijven op het terrein. Voor VRZL betekent dit voor 2023 en 2024 een flinke toename van de werkbelasting voor industriële veiligheid (Vergunningverlening BRZO, Toezicht BRZO en aanwijzing bedrijfsbrandweer).
- De bezetting en landelijke routering van meldingen tijdens weerextremen vraagt waarschijnlijk een heroverweging op de formatie. Wellicht zal hierbij de bereikbaarheid van het landelijke niet spoedeisende nummer voor de brandweer een grotere rol gaan spelen.
- Een mogelijke opleving van COVID-19 kan er mogelijk toe leiden dat niet alle geplande opleidingen en trainingen uitgevoerd kunnen worden.
- In paragraaf 2.2.2 is een tabel met risico's opgenomen die een financiële impact kennen op VRZL en zijn deze risico's toegelicht.

1.2 Crisisbeheersing en rampenbestrijding

1.2.1 Wie zijn we?

Het programma crisisbeheersing en rampenbestrijding (C&R) omvat alle activiteiten die gericht zijn op de voorbereiding op mogelijke crises en rampen. Het gaat om de beheersing van risico's (voorkomen, beperken) en de gezamenlijke multidisciplinaire voorbereiding op mogelijke incidenten. Hierbij wordt het begrip "incident" breed opgevat. Het gaat niet alleen om het incident zelf maar ook om de dreiging ervan of de aankondiging van een gebeurtenis. Het kan ook gaan om incidenten of verstoringen die op zichzelf geen ramp of crisis zijn maar die (mogelijk) de openbare orde en veiligheid bedreigen zoals thema's die grote maatschappelijke onrust tot gevolg kunnen hebben. Het programma omvat de volgende producten met clusters van activiteiten:

- Bevolkingszorg (inclusief evenementen en multidisciplinaire risicobeheersing);
- Risicocommunicatie (risicobewustzijn) en Crisiscommunicatie;
- Informatiemanagement;
- Multidisciplinaire Operationele Voorbereiding (MOV);
- Multidisciplinair Opleiden, Trainen en Oefenen (MOTO);
- Kwaliteitszorg.

In deze begroting worden ook de activiteiten uit te voeren door de Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio (GHOR) omschreven. De GHOR omvat de volgende producten en clusters van activiteiten:

- Risicobeheersing – ontwikkeling naar risicobewustzijn;
- Planvorming en professionaliteit;
- Informatiemanagement;
- Kwaliteitszorg;
- Ketenmanagement.

1.2.2.Wat willen we bereiken?

Samenwerking

De Coronacrisis en het Hoogwater hebben weer aangetoond dat samenwerking met partners van belang is. Alleen hadden wij het niet gekund, samen zetten we grote stappen. Ook in 2023 zal die samenwerking waar mogelijk en noodzakelijk geïntensiveerd worden. Daarbij wordt continu gemonitord welke nieuwe dreigingen en scenario's op ons af komen en welke (nieuwe) partners of partijen van belang zijn om daarmee gezamenlijk op te trekken. Daarbij zal continueren van de samenwerking met Veiligheidsregio Limburg Noord een belangrijke rol spelen.

Bevolkingszorg en evenementen

Nadat in 2020 en een groot deel van 2021 evenementen niet mogelijk waren, liet 2022 een groei naar de normale omvang van aantallen evenementen zien. We verwachten ook voor 2023 nog een piek in aantallen evenementen omdat veel organisatoren de verloren jaren willen inhalen. Daarnaast zal de evaluatie van de Wet Veiligheidsregio's en de inbedding van Bevolkingszorg en Crisiscommunicatie aandacht vragen. De evaluatie van de wet geeft aan dat de veiligheidsregio op die onderdelen een stevigere regierol zou moeten invullen. Binnen VRZL is dat ook nu al het geval. In 2023 zal bezien worden of landelijke ontwikkelingen daarop nog invloed gaan hebben.

Risicocommunicatie- ontwikkeling naar risicobewustzijn
Een risicoloze samenleving bestaat niet, maar we kunnen wel bewuster omgaan met risico's. Dat betekent dat burgers, bezoekers, instellingen, bedrijven en overheid zich bewust zijn van de aanwezige risico's en weten wat zij kunnen doen rondom die risico's. Burgers, bezoekers, instellingen, bedrijven en overheid hebben immers samen invloed op de (fysieke) veiligheid in Zuid-Limburg. Dat bewustzijn start met kennis van de aanwezige risico's. Het Provinciale Risicoprofiel dat in 2019 is vastgesteld, zal in 2023 geactualiseerd worden. Het biedt een adequate basis om daarover met doelgroepen te communiceren. Daarbij zal ons risicobeeld de komende jaren evolueren waarbij nieuwe dreigingen een belangrijkere rol zullen gaan spelen. De evaluaties van de Covid-crisis maar ook de evaluatie van het Hoogwater in 2021 zullen invloed hebben op de risico's en de wijze waarop we daarop gaan voorbereiden. Daarmee hebben deze evaluaties ook invloed op de risicocommunicatie.

Ieder zal vanuit de eigen verantwoordelijkheid moeten acteren en waar mogelijk slim op risico's moeten interveniëren. Hierbij hebben burgers en bedrijven mede een eigen verantwoordelijkheid. De Veiligheidsregio ondersteunt daarbij door middel van communicatie over de risico's en het bieden van een handelingsperspectief. Het vraagt een continue monitoring en analyse van de aanwezige risico's en scenario-ontwikkeling. Het effect daarvan is dat mensen die wonen en/of werken en/of verblijven in Zuid-Limburg op de hoogte zijn van de risico's die er zijn in de omgeving en dat zij een adequaat handelingsperspectief hebben wanneer zich een incident voordoet. De verantwoordelijkheid van de overheid ligt verder bij de ontwikkeling van veilige ruimtelijke planning, bij het bevorderen van de borging van veiligheid in vergunningen en bij het veilig bouwen en gebruiken van gebouwen. De Veiligheidsregio ondersteunt daarbij.

Daarnaast lopen er al geruime tijd initiatieven om de gezamenlijke aanpak van risicocommunicatie rondom Chemelot samen met de betrokken gemeenten en Chemelot op te pakken en in te vullen. Betrokkenheid van burgers is daarbij een belangrijk doel. Dat wordt in 2023 natuurlijk gecontinueerd

Communicatie integraal aanpakken
Naast de risicocommunicatie informeert de Veiligheidsregio de bevolking over wat zij geacht wordt te doen in het geval van crises en geeft zij duiding van incidenten in de regio en daarbuiten. Dat vraagt een samenhangende aanpak van risicocommunicatie, reguliere voorlichting en crisiscommunicatie. Het gaat erom de communicatie zo te organiseren dat de Veiligheidsregio vooruit denkt en antwoord geeft op vragen die kunnen spelen en dat de communicatie klantgericht wordt uitgevoerd voor burgers, partners en media. Daarbij wordt gebruik gemaakt van moderne middelen en technieken om de verschillende doelgroepen te kunnen bereiken.

Corporate communicatie en interne communicatie
Binnen VRZL staan voor 2023 ook enkele majeure projecten gepland waaronder de afronding van de Bestuurlijke Dialoog rondom brandweerzorg. Team communicatie zal daarin faciliteren en ondersteunen waar mogelijk omdat het belangrijk wordt geacht onze bestuurders en onze raden adequaat te informeren en met hen te communiceren over het verloop van het project. Overigens heeft brandweerzorg daarbij de leidende rol.

Informatiemanagement
Het delen van relevante informatie tussen hulpdiensten, gemeenten en hun partners wordt steeds belangrijker en biedt ook kansen om het gezamenlijk optreden bij incidenten adequaat en vakkundig aan te pakken. De organisatie moet er klaar voor zijn om informatie -die door partnerorganisaties en burgers wordt aangeleverd- juist te verwerken, te veredelen en te duiden en te gebruiken en andersom informatie snel en tijdig ter beschikking te stellen aan anderen. Het programma C&R coördineert en faciliteert deze ontwikkelingen onder meer door het in te richten veiligheidsinformatiecentrum (VIC) waar informatie samenkomt en geduid wordt. Daarnaast wordt er continu gewerkt aan het verbeteren van het veiligheidsbeeld waarmee operationele functionarissen continu een adequaat beeld van de situatie in onze regio hebben.

Ook zal vanuit het programma C&R de operationele informatievoorziening naar de eenheden op straat verdergaand vormgegeven worden zodat deze steeds over de meest actuele informatie kunnen beschikken. In samenwerking met de partners binnen de zuidelijke 6 veiligheidsregio's (Zuid-6) wordt daaraan invulling gegeven. Dit is een vakgebied dat de komende jaren nog volop ontwikkelingen zal kennen en waarbij wij als VRZL aangesloten moeten blijven. Dat vraagt om investeringen en prioritering.

Multidisciplinaire Operationele Voorbereiding (MOV) en multidisciplinaire Opleiding, training en oefening (MOTO)
MOV en MOTO hebben als belangrijkste doelstellingen voor 2022 dat de wettelijk verplichte planvorming op orde is en dat functionarissen opgeleid, getraind en geoefend zijn om hun taak in de crisisorganisatie adequaat te kunnen invullen. Ook in 2023 zullen daarvoor onder meer opleidingen, oefeningen, GRIP workshopdagen, ROT-oefeningen en RBT-bijeenkomsten georganiseerd worden.

Kwaliteitszorg en professionaliteit
De doorontwikkeling in crisisbeheersing stelt hoge eisen aan het functioneren van de Veiligheidsregio. Daarom wordt met kwaliteitszorg gestuurd op het leer- en verbeterproces van de afzonderlijke hulpdiensten en van de onderlinge samenwerking. De afzonderlijke GRIP-evaluaties, de halfjaar- en jaarrapportages daarover en de rode draden die we analyseren dragen bij aan de continue verbetering van de crisisbeheersing. Dat wordt uiteraard in 2023 gecontinueerd. Ook de regie- en netwerkfunctie van de Veiligheidsregio wordt versterkt door vanuit het programma C&R integraal te sturen op gewenste ontwikkelingen.

1.2.3 Wat gaan we daarvoor doen?

Algemeen
2023 zal mede in het teken staan van de uitvoering van verbeterpunten uit de evaluaties van de covid-pandemie, het verwerken van aanbevelingen uit de evaluatie van de wet op de veiligheidsregio's, het verder verwerken van verbeterpunten uit de evaluaties van het Hoogwater en de reguliere evaluaties.

Daarnaast is het herstellen van de inspanningen die COVID-19 en het Hoogwater gevraagd hebben een belangrijk issue. In 2023 zal de blik gericht worden op 2030 en zal met ons bestuur nagedacht worden over de gewenste inrichting van crisisbeheersing om fit te zijn voor toekomstige dreigingen. Dat zal onder meer stollen in een nieuw meerjarenbeleidsplan voor de periode 2024-2027.

Samenwerking
Een van de vele inzichten die zowel de COVID-19 pandemie als het Hoogwater ons gebracht heeft is dat het in crisissituaties belangrijk is om je collega's te kennen. Met name in de internationale component die daarbij voor Zuid-Limburg een grote rol speelt zullen we verdergaand investeren. De opbrengsten van de jarenlange samenwerking in het programma EMRIC hebben hun meerwaarde getoond. Intensiveren van die samenwerking bereid Zuid-Limburg nog beter voor op de risico's binnen of net buiten ons gebied. Vanzelfsprekend zal er geïnvesteerd blijven worden in samenwerking met andere Nederlandse Veiligheidsregio's, landelijke netwerken en vakraden.

Bevolkingszorg en evenementen
Bevolkingszorg zal een belangrijk deel van haar capaciteit inzetten voor de reguliere werkzaamheden. Specifiek voor 2023 staan activiteiten gericht op de evaluatie wet veiligheidsregio's en verbeterpunten naar aanleiding van de eerdergenoemde evaluaties geprogrammeerd. Vanaf 2022 wordt er gewerkt met een jaarlijks verslag aan de coördinerend gemeentesecretaris over de geleverde prestaties binnen bevolkingszorg. Aandachtspunten daaruit zullen vanaf 2023 ook in de begroting meegenomen worden.

Informatiemanagement
Ook voor informatiemanagement geldt dat de reguliere werkzaamheden voor een belangrijk deel zorgen voor in vulling van de werkzaamheden. De doorontwikkeling van Operationele Informatievoorziening, de doorontwikkeling van het veiligheidsbeeld en VIC, de intensivering van de samenwerking met Veiligheidsregio Limburg Noord zodat de meldkamer in toenemende mate dezelfde uitgangspositie kan hanteren voor beide veiligheidsregio's. Daarbij is met name het vraagpunt van informatie-veredeling en betrouwbaar kunnen informeren van de crisisfunctionarissen een aandachtspunt.

MOV en MOTO
Het actueel houden van de bestaande wettelijke plannen (Rampbestrijdingsplannen, multidisciplinaire informatiekaarten) gebeurt in een vierjaarlijkse cyclus. Het oefenprogramma is daarop afgestemd zodat ervaringen uit oefeningen ook meegenomen kunnen worden in een volgende actualisatie. Er zal in 2023 wederom een stap gezet worden in de kwaliteitsverbetering van de crisisfunctionarissen. Niet kwantiteit (van oefeningen, trainingen en opleidingen) is leidend maar de kwaliteit van wat de functionaris heeft te bieden. Het jaarverslag aan de coördinerend gemeentesecretaris is een mooie basis om de gewenste kwaliteit te benoemen en de huidige situatie daarbij inzichtelijk te maken. In 2023 zal verder gewerkt worden aan de verbetering van de kwaliteit van de crisisfunctionarissen. Doelstelling is dat zij ook bij de nu nog onbekende scenario's vanuit kennis en kunde kunnen improviseren en de crisis adequaat kunnen bestrijden.

Communicatie
Op het gebied van communicatie hebben we de komende jaren mooie ontwikkeltrajecten en projecten in het vooruitzicht. Het continu verbeteren van de risicocommunicatie en daarmee meer risicobewustzijn bij de bevolking creëren, het kwalitatief verbeteren van de crisiscommunicatie op basis van belevingsonderzoeken en veiligheidsvisies, het intensiveren van de samenwerking met Chemelot (en andere partners) om sneller de juiste informatie te kunnen delen in crisissituaties maar ook de continue aandacht voor de Veiligheidsregio als organisatie, vult de agenda voor 2023 al snel. Na intensieve jaren met Covid en Hoogwater is het ook aan de tijd de opbrengsten en inzichten uit deze periode te verankeren. Het lijkt er overigens op dat de oorlog in Oekraïne roet in het eten gooit en dat er ook voor 2022 (en 2023) een enorme crisisinzet van de veiligheidsregio's verwacht wordt.

Kwaliteitszorg
Het kwaliteitszorgsysteem evolueert en wordt steeds steviger. We krijgen steeds beter inzicht in de aanwezige competenties en talenten en maken daar waar mogelijk gebruik van. Het systeem draagt bij aan het continu verbeteren van de organisatie en de mensen in de organisatie. Middels halfjaar en jaarrapportages worden de geleverde inspanningen en de gerealiseerde verbeteringen inzichtelijk gemaakt en bestuurlijk onder de aandacht gebracht.

Geneeskundige hulpverlening
Nederland veilig houden en waar nodig veiliger maken: daar draagt de GHOR graag aan bij. Een belangrijke basis voor het werk van de GHOR is het provinciaal risicoprofiel dat de beide Limburgse veiligheidsregio's hebben opgesteld voor de periode 2020-2023. Dat wordt in 2023 opnieuw vastgesteld en de GHOR zal daaraan uiteraard bijdragen. De verdere naleving en borging van de aandachtspunten uit de evaluaties van de COVID-19 pandemie zullen voor de GHOR de nodige aanvullende en nieuwe werkzaamheden met zich meebrengen. De GHOR heeft een belangrijke rol in de verdere vertaling van de benoemde verbeterpunten naar de witte – geneeskundige – keten. De GHOR is daarnaast nauw betrokken bij de vergunningverlening rondom grote evenementen en heeft daarbij vooral aandacht voor de veiligheid en gezondheid van deelnemers en bezoekers. Het aantal evenementen in Zuid-Limburg neemt toe. Tegelijkertijd zijn er in Europa meer incidenten en neemt de dreiging toe. Steeds opnieuw is de vraag welke voorzorgsmaatregelen nodig zijn en wat dit mag kosten. Voorzorgsmaatregelen kosten (veel) geld en de vraag is of dit altijd nodig is.

Tegelijkertijd is de maatschappelijke druk groot als iets gebeurt en blijkt dat geen voorzorgsmaatregelen genomen zijn. Na de relatief evenementen-vrije jaren 2020 en 2021 verwachten we voor 2022 en 2023 een opleving in aantal evenementen. Daarbij zal de evenementen-sector proberen een inhaalslag te maken. Daar zal in 2023 ook veel aandacht voor zijn.

1.2.4 Wat gaat het kosten?

Programma Crisisbeheersing en Rampenbestrijding (incl. GHOR)	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Baten	**568**	**483**	**404**	**400**	**400**	**400**
Lasten						
Personeel	3.609	4.448	4.515	4.583	4.652	4.721
Opleiding, vorming en training	167	232	217	220	224	227
Kantoor	1.187	654	664	674	684	694
Automatisering	621	492	499	506	514	522
Huisvesting	142	168	170	173	176	178
Voertuigen	141	82	83	84	86	87
Materialen	-	92	83	95	96	97
Kapitaallasten	-	-	-			-
Lasten	**5.867**	**6.168**	**6.231**	**6.335**	**6.432**	**6.526**
Dotatie voorzieningen	-	-	-	-	-	-
Onttrekking voorzieningen	-	-	-	-	-	-
Mutatie voorzieningen	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Dotatie reserves	-	-	-	-	-	-
Onttrekking reserves	-	140	79	-	-	-
Mutatie reserves	**-**	**-140**	**-79**	**-**	**-**	**-**
Resultaat	**-5.299**	**-5.545**	**-5.748**	**-5.935**	**-6.032**	**-6.126**

1.2.5 Risico's Crisisbeheersing en rampenbestrijding

Binnen C&R kennen we een aantal risico's:

- Afhankelijkheid van derden bij een crisis. We zijn in vele gevallen de coördinator en regisseur bij een crisis en zijn daarmee afhankelijk van informatie, kennis en kunde en expertise van derden waarover we feitelijk niets te zeggen hebben. Dat vormt een risico, met name in ongekende crises.
- Onbekende crises: in het provinciaal risicoprofiel zijn zwarte zwanen benoemd; crises die nu nog onbekend zijn maar die impact zullen hebben. Dat blijft en continu risico.
- Beschikbaarheid crisisfunctionarissen: Met name de Covid-crisis maar ook het Hoogwater hebben aangetoond dat we bij langdurige crisis en het langdurig inzetten van crisisfunctionarissen al snel tegen grenzen aanlopen. Crisisfunctionarissen komen in loyaliteitsvraagstukken tussen noodzakelijke activiteiten bij hun hoofdwerkgever en bijdragen aan de bestrijding van de crisis.
- Een ander risico is de snelheid van met name de technologische ontwikkelingen. De veiligheidsregio's zijn maar beperkt in staat dat tempo bij te benen en op de hoogte te blijven van die ontwikkelingen laat staan dat ze proactief kunnen optreden. De onbekendheid met ontwikkelingen maakt dat op sommige gebieden of thema's de risico's groter worden.
- De concern risico's zoals benoemd in paragraaf 2.2.2 raken de bedrijfsvoering en de programma's op alle vlakken. De samenhang tussen bedrijfsvoering en de programma's maakt dat hier gezamenlijk op geacteerd dient te worden.

1.3 Brandweerzorg

1.3.1 Wie zijn we?

Brandweerzorg verhoogt de veiligheid in Zuid-Limburg. Enerzijds doen wij dat proactief, door onder andere het in kaart brengen van risico's die er zijn en door voorlichting te geven hoe brandveilig te leven, en anderzijds reactief door daar hulp te bieden waar nodig als deze gevraagd wordt.

We verhogen de veiligheid in Zuid-Limburg door ons inzicht in risico's verder te verbeteren, door voorlichting en communicatie en door snelle en ter zake doende interventies daar waar het toch mis is gegaan. Daarvoor moeten we onze regio en de belangrijke partners daarin goed kennen, willen we risico's snel kunnen signaleren en daarover gezaghebbend adviseren en willen we adequaat optreden. Onze sterke verbondenheid met de maatschappij maakt dat we de samenwerking actief op kunnen en moeten zoeken

Het programma brandweerzorg bestaat uit de volgende onderdelen:

- Risicobeheersing
- Incidentbestrijding
- Vakbekwaamheid
- Kaderstelling
- Meldkamer

1.3.2 Wat willen we bereiken?

We willen de risico's op branden en incidenten (van klein tot grote ramp/crisis) in de regio verkleinen mede door kennis te delen en het lerend vermogen van onze organisatie te vergroten.
We bestrijden brand- en andere incidenten, dragen zorg voor de redding van mens en dier en we verkleinen de fysieke, sociale, economische en ecologische gevolgen van brand en andere ongevallen.

1.3.3 Wat gaan we daarvoor doen?

Onderstaand wordt per onderdeel binnen het programma Brandweerzorg aangegeven met welke zaken zij bezig zijn en/of aan de slag gaan in 2023:

Risicobeheersing
VRZL werkt in een complexe en dynamische samenleving. Voortdurend wordt de samenleving beïnvloed door maatschappelijke en technologische ontwikkelingen, wijzigingen in wet- en regelgeving, nieuwe optredende risico's en andere verwachtingspatronen van burgers en (keten)partners.

Het wordt complexer en leidt tot meer en andere risico's. Het effect en de impact hiervan noodzaken tot een nog intensievere integrale samenwerking binnen de veiligheidsketen. Als verbindend thema hierin ligt de nadruk op risicobeheersing vanuit een risicogerichte benadering.

De nadruk komt steeds meer te liggen op het voorkomen en beheersbaar maken van incidenten. Dat vergt niet alleen het toepassen van regels, maar ook het scherp in beeld brengen en afwegen van risico's, zoeken naar maatregelen die de veiligheid bevorderen, motiveren van anderen die het verschil kunnen maken en het beïnvloeden van risicovol gedrag.

In 2023 worden ten aanzien van de risicobeheersing de volgende producten opgeleverd:

- <u>Implementatie Visie op inrichting risicobeheersing</u>
  Over het thema Risicobeheersing is op 2 december 2021 in de tweede sessie van de Bestuurlijke Dialoog Brandweerzorg Zuid-Limburg gesproken met het Algemeen Bestuur (AB). Dit heeft geresulteerd in uitgangspunten die dienen als input voor het op te leveren eindproduct "Visie op inrichting Risicobeheersing".

Deze visie is in april 2022 goedgekeurd door ons algemeen bestuur. De visie wordt onderdeel van het eerdergenoemde Meerjarenbeleidsplan 2024-2027 van de VRZL. In 2023 zal gestart worden met de implementatie van de visie.

- Brandweer risicoprofiel
  Afgeleid van het provinciaal risicoprofiel is in 2022 is het brandweerrisicoprofiel opgesteld. Het brandweerrisicoprofiel omvat actuele informatie over de risico's per gemeente en wordt continu geactualiseerd. Het belicht de incidenttypen:
  - Waterincidenten
  - Natuurbranden
  - Incidenten wegverkeer
  - Incidenten spoorvervoer
  - Incident wegtunnel
  - Brand in gebouwen
  - Brand in dichte binnensteden
  - Incidenten gevaarlijke stoffen
  - Incident met vliegtuig (MAA/ AWACS)
  - Overstroming rivier
  - Incidenten naar aanleiding van extreme weersomstandigheden
  - Evenementen

Aan de hand hiervan is per gemeente een goed beeld te vormen van (brandweer)veiligheidsrisico's. Op basis van het Brandweerrisicoprofiel en het Dekkingsplan houdt de VRZL verdiepende gesprekken met de gemeenten over de risico's die spelen binnen een gemeente. Het team Risicobeheersing maakt hier nadrukkelijk de aansluiting met het gemeentelijk Integraal Veiligheidsplan. Op basis van deze gesprekken worden afspraken gemaakt over de speerpunten in het Integraal Veiligheidsplan ten aanzien van fysieke veiligheid (brandveiligheid, omgevingsveiligheid, crisisbeheersing en rampenbestrijding). In de jaarlijkse uitvoeringsprogramma's worden concrete afspraken gemaakt over de producten Risicobeheersing die VRZL levert.

- Implementatie van de Omgevingswet
  Naar verwachting is de nieuwe omgevingswet is op 1 januari 2023 van kracht. Het team risicobeheersing blijft verder werken aan de implementatie van de omgevingswet binnen de veiligheidsregio. Hierbij richt het team zich op het voorkomen en beperken van incidenten en de mogelijke schadelijke gevolgen.

  Risico's zoals beschreven in Provinciaal Risicoprofiel en Brandweerrisicoprofiel zijn door VRZL te beïnvloeden door betrokkenheid bij:

  - Het opstellen van de omgevingsvisie;
  - Het opstellen van omgevingsplannen;
  - Het behandelen van omgevingsvergunningen;
  - Het opstellen van een Integraal Veiligheidsplan.

Incidentbestrijding
Met betrekking tot de repressieve organisatie en de paraatheid zijn de volgende uitgangspunten geformuleerd:

- Opkomsttijden brandweereenheden zijn conform afgesproken norm;
- Opkomsttijden alle brandweerpiketten zijn conform norm;
- Paraatheid en slagkracht zijn in balans met het risicoprofiel;
- Iedere kazerne beschikt over een oefenprogramma voor basis- en specialistische taken;

- Vakbekwaam blijven: ontwikkeling naar eindbeeld dat gehele repressieve dienst in 2023 is bijgeschoold in actuele les- en leerstof van Brandweer Nederland;
- Plan van aanpak Arbeidshygiëne is conform planning uitgevoerd;
- Er vindt een doorontwikkeling plaats om de werking van de Servicecentra te optimaliseren;
- Uitvoering geven aan internationale convenanten (n.a.v. programma EMRIC)

Ook in 2023 is het streven om in algemene zin de operationele prestaties op het terrein van brandweerzorg te blijven leveren, ondanks dat veel aandacht geschonken moet worden aan de doorontwikkeling van de organisatie.

Vakbekwaamheid
Het organiseren van vakbekwaamheid vraagt een breed scala aan werkzaamheden binnen de domeinen opleiden, oefenen en bijscholen. De vakbekwaamheid van ons eigen personeel dient namelijk te allen tijde op orde te zijn. Dat is nodig in deze hoogtechnologische samenleving, waarin ontwikkelingen snel gaan. Het betreft o.a. het verzorgen van reguliere opleidingen voor manschappen, bevelvoerders en specialismen. Op het gebied van oefenen en bijscholen betreft het de organisatie van de beroepsoefendagen, de afstemming van een regionaal oefenrooster en het verzorgen van bijscholingen voor al onze chauffeurs, oefenleiders en (Hoofd) Officieren van Dienst. Er wordt verder een actieve bijdrage verwacht aan het concept lerende organisatie en het behouden van een gerenommeerd opleidingscentrum d.m.v. certificering. In 2023 zal worden ingezet op een verdere doorontwikkeling en optimalisering van de elektronische en virtuele leeromgeving, digitale simulaties en het instructeursbestand. Naar aanleiding van de behaalde audit, gericht op het lerend vermogen van het opleidingsinstituut, zullen de ontwikkelpunten ook in 2023 “omarmd” worden.

Kaderstelling
In het team wordt de inhoudelijke beleidsvoorbereiding voor brandweerzorg geconcentreerd. Daarnaast wordt Kaderstelling ingezet bij ad hoc vraagstukken op tactisch niveau. Naast de lopende zaken voortkomend uit het Meerjarenbeleidsplan en Meerjareninvesteringsprogramma zal 2023 in het teken staan van de het voltooien van de PDCA-cyclus van actiepunten voortgekomen uit de hoogwaterramp van 2021, maar ook met het initiëren van de acties voor Brandweerzorg beschreven in het Meerjarenbeleidsplan 2024-2027 en het afstemmen van de meldkamerprocedures van VRLN en VRZL.

Meldkamer
Vanuit de Wet veiligheidsregio’s (artikel 35) zijn de besturen van de veiligheidsregio’s in het werkgebied van een meldkamer verantwoordelijk voor het uitvoeren van de meldkamerfunctie ten behoeve van de brandweertaak en ten behoeve van de rampenbestrijding, de crisisbeheersing en de geneeskundige hulpverlening. Voor de Meldkamer Limburg zijn dat de veiligheidsregio’s Limburg-Noord en Zuid-Limburg.

Op 1 juli 2020 is de Wijzigingswet Meldkamers in werking getreden. De verantwoordelijkheid (bedrijfsvoering) voor het beheer van de meldkamers in Nederland is per die datum feitelijk van de veiligheidsregio’s naar de politie overgegaan. De politie heeft daartoe landelijk een nieuw organisatieonderdeel, de Landelijke Meldkamer Samenwerking (LMS), gevormd. De primaire taak van LMS is om te komen tot een netwerk van 10 operationeel en beheersmatig verbonden meldkamers.

Het beleids- en bestedingsplan LMS is een relatief beleidsarm plan, waarin er vooral wordt gestreefd naar bestendiging van het geformuleerde beleid en de afspraken met het ministerie van Veiligheid en Justitie. In 2023 wordt door de Meldkamer Brandweer in zijn algemeenheid conform landelijk beleid verder invulling gegeven aan de multidisciplinaire processen, waaronder vakbekwaamheid (opleiden, trainen en oefenen), alsmede kwaliteit / evalueren. Meer concreet is binnen VRZL de doorontwikkeling van het personeel belangrijk, waardoor opleiden en oefenen een belangrijk speerpunt is. Daarnaast blijft het belangrijk dat VRZL en VRLN protocollen op elkaar blijven afstemmen.

1.3.4 Wat gaat het kosten?

Programma Brandweerzorg	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Baten	**2.189**	**1.334**	**1.400**	**1.400**	**1.400**	**1.400**
Lasten						
Personeel	28.290	26.931	27.894	28.682	28.392	28.582
Opleiding, vorming en training	1.358	1.923	1.951	1.980	2.009	2.040
Kantoor	163	117	119	121	123	124
Automatisering	25	17	17	17	18	18
Huisvesting	3.298	4.228	4.279	3.733	3.560	3.613
Voertuigen	919	830	842	855	897	911
Materialen	998	858	871	884	897	911
Kapitaallasten	4.599	4.356	4.337	4.208	4.467	4.666
Lasten	**39.650**	**39.260**	**40.310**	**40.480**	**40.363**	**40.865**
Dotatie voorzieningen	3.691	2.717	1.923	1.937	1.965	1.995
Onttrekking voorzieningen	3.888	3.340	3.396	3.371	2.941	2.813
Mutatie voorzieningen	**-197**	**-623**	**-1.473**	**-1.434**	**-976**	**-818**
Dotatie reserves	3.369	3.695	4.072	4.255	4.447	4.647
Onttrekking reserves	3.664	4.723	4.372	4.236	4.467	4.666
Mutatie reserves	**-295**	**-1.028**	**-300**	**19**	**-20**	**-19**
Resultaat	**-36.969**	**-36.275**	**-37.137**	**-37.665**	**-37.967**	**-38.628**

1.3.5 Risico's Brandweerzorg

- Vrijwilligheid is een landelijk thema. Dat er iets gaat veranderen is helder. Taakdifferentiatie bij de vrijwilligers is van de baan. Alleen de bouwsteen “verplichtend karakter” wordt nu verder landelijk uitgewerkt. Dit betekent voor onze veiligheidsregio in hoofdlijnen dat vrijwilligers niet meer gekazerneerd mogen worden en dat ze voor dat deel een parttime aanstelling moeten krijgen. De financiële impact is echter sterk afhankelijk van de nadere uitwerking en van het feit of er rijksmiddelen voor beschikbaar komen. Een en ander betekent dat gemeenten hier een financieel risico lopen.
- Chemelot heeft VRZL in kennis gesteld dat in 2023 en 2024 mogelijk zeer grote veranderingen plaatsvinden binnen enkele bedrijven op het terrein. Voor VRZL betekent dit voor 2023 en 2024 een flinke toename van de werkbelasting voor industriële veiligheid (Vergunningverlening BRZO, Toezicht BRZO en aanwijzing bedrijfsbrandweer). Ingeschat wordt dat daardoor voor de jaren 2023 en 2024 een tijdelijke inhuur van 2 FTE nodig is.
- De Landelijke Meldkamer Samenwerking (LMS): De vorming van de landelijke meldkamer staat nog aan het begin. De LMS heeft ervoor gekozen om tot 2023 te werken met zogenaamde “bouwplaats” constructie. Er wordt in delen gebouwd en geëxperimenteerd om te bezien wat in de praktijk werkt en uitgerold zou moeten worden. Of hierdoor nog gevolgen ontstaan voor VRZL is onduidelijk maar het kan leiden tot extra kosten c.q. kwaliteitsverbetering of -verlies.
- De bezetting en landelijke routering van meldingen tijdens weerextremen vraagt waarschijnlijk een heroverweging op de formatie. Wellicht zal hierbij de bereikbaarheid van het landelijke niet spoedeisende nummer voor de brandweer een grotere rol gaan spelen.
- Functioneel leeftijdsontslag (FLO) wordt in het jaar 2023 nogmaals herijkt en wordt daarmee gemonitord op inhoud en effecten. Het gemeenschappelijke belang om de FLO-casus goed en structureel af te hechten staat hierbij voorop. Daarbij heeft het algemeen bestuur benadrukt dat er aandacht dient te zijn voor de interne taakstelling binnen VRZL en gekeken dient te worden of het een reëel scenario blijft voor VRZL om deze interne taakstelling met een omvang van € 560.000 structureel vanuit de eigen exploitatie op te vangen. Als dit niet het geval blijkt te zijn kent dit een financiële impact voor de deelnemende gemeenten.
- Een mogelijke opleving van COVID-19 kan er mogelijk toe leiden dat niet alle geplande opleidingen en trainingen uitgevoerd kunnen worden.
- De concern risico’s zoals benoemd in paragraaf 2.2.2 raken de bedrijfsvoering en de programma’s op alle vlakken. De samenhang tussen bedrijfsvoering en de programma’s maakt dat hier gezamenlijk op geacteerd dient te worden.

2 Paragrafen

2.1 Algemeen

De paragrafen handelen vooral over een aantal belangrijke beheersmatige onderwerpen en omvatten de navolgende verplichte paragrafen:

- Weerstandsvermogen en risicobeheersing
- Onderhoud kapitaalgoederen
- Financiering
- Bedrijfsvoering
- Verbonden partijen

De paragrafen grondbeleid en lokale heffingen zijn op de Veiligheidsregio Zuid-Limburg niet van toepassing.

2.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen kan worden omschreven als het vermogen van VRZL om incidenteel en structureel niet begrote kosten die onverwachts en substantieel zijn, te dekken zonder verstoring van de continuïteit in de uitvoering van de reguliere taken van de veiligheidsregio. Het weerstandsvermogen bestaat enerzijds uit de weerstandscapaciteit in beschikbare middelen en mogelijkheden en anderzijds de risico's waarvoor geen of onvoldoende voorzieningen zijn getroffen of verzekeringen voor zijn afgesloten.

Het weerstandsvermogen is van belang voor het beoordelen van de financiële positie van de Veiligheidsregio. De financiële eindverantwoordelijkheid voor de financiële positie van VRZL wordt door de deelnemende gemeenten gedragen, conform de Gemeenschappelijke Regeling. Onverlet deze eindverantwoordelijkheid heeft VRZL als zelfstandig orgaan een eigen verantwoordelijkheid om voldoende weerstandsvermogen te vormen. Het weerstandsvermogen kan als volgt in een formule worden weergegeven.

$$\text{Weerstandsvermogen} = \frac{\text{Weerstandscapaciteit}}{\text{Risico's}}$$

2.2.1 Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit het vrij aanwendbare eigen vermogen (algemene reserve) en de ruimte in de exploitatiebegroting. Voor de geneeskundige hulpverlening (GHOR) is bepaald dat de algemene reserve maximaal 12% van de begrote gemeentelijke bijdrage mag bedragen. Voor het programma Brandweerzorg (i.c. Brandweer Zuid-Limburg) is de hoogte van het eigen vermogen bestuurlijk bepaald aan de hand van het rapport Van der Zanden (2014). De algemene reserve is gemaximaliseerd op € 1,5 miljoen. Met de toevoeging van C&R binnen VRZL moet bekeken worden of het rapport Van der Zanden wellicht herijkt dient te worden en daarmee de maximale hoogte van de algemene reserve.

2.2.2 Inventarisatie risico's

Een risico is de kans dat een gebeurtenis optreedt, met een (negatief) gevolg voor de betrokkene. De omvang van een risico kan worden geschat door de kans dat een bepaalde gebeurtenis zich voordoet te vermenigvuldigen met het gevolg (€) van deze gebeurtenis.

	Risico's	Impact	Kans	Veiligheidsregio Zuid-Limburg	Brandweerzorg	Crisisbeheersing & Rampenbestrijding
1.	Vrijwilligheid	1.500.000	90%		1.350.000	
2.	Technologische ontwikkelingen	500.000	95%	158.333	158.333	158.333
3.	Landelijke stelsel discussie	750.000	85%		637.500	
4.	Verduurzaming/milieu	1.000.000	75%	375.000	375.000	
5.	LMS	500.000	75%		187.500	187.500
6.	Datalekken/informatiebeveiliging	800.000	50%	133.333	133.333	133.333
7.	Krapte arbeidsmarkt	500.000	75%	375.000		
8.	Herijking gemeentefonds	1.250.000	75%	937.500		
9.	Omgevingswet	250.000	50%	125.000		
10.	Maatschappelijke onrust	250.000	50%	125.000		
11.	Veiligheidsgaranties	500.000	25%	62.500		62.500
12.	Afhankelijkheid externen bij crisis	750.000	95%			712.500
13.	FLO	PM				
14.	Oekraïne	PM				
15.	Huisvestingsbeleid bestuurlijke dialoog	PM				
				2.291.667	**2.841.667**	**1.254.167**

- Vrijwilligheid is een landelijk thema. Dat er iets gaat veranderen is helder. Taakdifferentiatie bij de vrijwilligers is van de baan. Alleen de bouwsteen "verplichtend karakter" wordt nu verder landelijk uitgewerkt. Dit betekent voor onze veiligheidsregio in hoofdlijnen dat vrijwilligers niet meer gekazerneerd mogen worden en dat ze voor dat deel een parttime aanstelling moeten krijgen. De financiële impact is echter sterk afhankelijk van de nadere uitwerking en van het feit of er rijksmiddelen voor beschikbaar komen. Een en ander betekent dat gemeenten hier een financieel risico lopen.
- De snelheid van technologische ontwikkelingen hebben steeds invloed op VRZL. Indien deze technologische ontwikkelingen elkaar snel opvolgen kan dat een operationeel risico met zich meebrengen. De veiligheidsregio's zijn maar beperkt in staat dat tempo bij te benen en op de hoogte te blijven van die ontwikkelingen laat staan dat ze proactief kunnen optreden. De onbekendheid met ontwikkelingen maakt dat op sommige gebieden of thema's de risico's groter worden.
- Landelijke stelseldiscussie. De ministerraad heeft ingestemd met de instelling van de evaluatiecommissie wet veiligheidsregio's (WvR). De evaluatie moet inzicht geven in het functioneren van het stelsel zoals beschreven in de WvR, zowel ten aanzien van de bestuurlijke als operationele componenten. Het is de bedoeling dat de evaluatie inzicht biedt in wat goed werkt, waar er verbetermogelijkheden zijn en wat bij knelpunten de oplossingsrichtingen zijn. Welke gevolgen hiervan zullen zijn is vooralsnog niet bekend.
- Verduurzaming en milieu eisen worden regelmatig aangescherpt en deels ad hoc ingevoerd. Dit brengt het risico met zich mee dat er meer kosten gemaakt dienen te worden en mogelijkerwijs het buiten werking stellen van materieel. Met afschrijvingstermijnen van soms wel 15 jaar op materieel is het niet gemakkelijk om met nieuwe maatregelen mee te bewegen.
- De Landelijke Meldkamer Samenwerking (LMS): De vorming van de landelijke meldkamer staat nog aan het begin. De LMS heeft ervoor gekozen om tot 2023 te werken met zogenaamde "bouwplaats" constructie. Er wordt in delen gebouwd en geëxperimenteerd om te bezien wat in de praktijk werkt en uitgerold zou moeten worden. Of hierdoor nog gevolgen ontstaan voor VRZL is onduidelijk maar het kan leiden tot extra kosten c.q. kwaliteitsverbetering of -verlies.

- De Algemene verordening gegevensbescherming (AVG) is een Europese verordening die de regels voor verwerking van persoonsgegevens door bedrijven en overheidsorganisaties in de hele Europese Unie standaardiseert en worden gemonitord door de Autoriteit Persoonsgegevens. Datalekken die ontstaan kunnen leiden tot het opleggen van een boete. Daarnaast is het van groot belang dat de informatiebeveiliging op orde is om zo beter bestand te zijn tegen cyberaanvallen door kwaadwillende.
- Krapte arbeidsmarkt om kwalitatief goede medewerkers aan te trekken binnen de programmalijnen.
- Herijking gemeentefonds: De herijking van het gemeentefonds kan aanzienlijke financiële herverdeeleffecten hebben.
- Omgevingswet: Met de inwerkingtreding van de omgevingswet verandert het stelsel van regelgeving voor de fysieke en gezonde leefomgeving. Deze wetgevingsoperatie heeft gevolgen voor overheden waaronder de veiligheidsregio's en de brandweer. De exacte impact voor VRZL is nog onbekend.
- Maatschappelijke onrust: Veel tijd moet worden gestoken in de maatschappelijke onrust naast het regulier managen van de crisis (COVID-19 en hoogwaterramp)
- Veiligheidsgaranties bij een crisis (COVID-19 en hoogwaterramp)
- Afhankelijkheid van externen bij crisis.
- FLO wordt de komende twee jaren nogmaals herijkt en wordt daarmee gemonitord op inhoud en effecten. Het gemeenschappelijke belang om de FLO-casus goed en structureel af te hechten staat hierbij voorop. Daarbij heeft het AB benadrukt dat er aandacht dient te zijn voor de interne taakstelling binnen VRZL en gekeken dient te worden of het een reëel scenario blijft voor VRZL om deze interne taakstelling met een omvang van € 560.000 structureel vanuit de eigen exploitatie op te vangen. Indien dit niet het geval is kent dit een financiële impact voor de deelnemende gemeenten.
- De huidige inval in Oekraïne door Rusland kan een verdere escalatie met zich meebrengen waarbij VRZL mogelijk extra taken dient uit te gaan voeren. Recent is bekend geworden dat elke veiligheidsregio dient te zorgen voor 2.000 opvangplekken voor vluchtelingen uit de Oekraïne. De impact en omvang van taken als gevolg hiervan is nu niet vast te stellen maar kan een financiële impact hebben. Onduidelijk is of daarvoor middelen vanuit het Rijk komen.
- Huisvestingsbeleid bestuurlijke dialoog: In 2019 is als vervolg op de besluitvorming in 2018 over een nieuwe kostenverdeelsleutel en over extra financiële middelen voor de VRZL een huisvestingsbeleid vastgesteld (bijlage 1). De directe aanleiding daarvoor was de overtuiging dat huisvestingscomponent voortaan een regionale aangelegenheid diende te zijn. Immers, risicoprofiel en dekkingsplan zijn een verantwoordelijkheid van het regionale bestuur en huisvesting is daarvan een logisch gevolg. Deze lijn betekent een ontwikkeling van een nog grotendeels lokaal verankerde huisvestingssituatie naar een regionale aanpak en beheer. Het na te streven einddoel is een zo goed mogelijk gestandaardiseerd bestand van kazernes dat bij voorkeur in regionaal eigendom zijn. Daarbij is de notie gedeeld, dat er nog gezocht moet worden naar de juiste balans tussen regionale verantwoordelijkheid en lokale autonomie. Het gaat erom dat, vanuit het uitgangspunt dat de Veiligheidsregio en de gemeenten natuurlijke partner zijn, de voor alle partijen meest gunstige keuzes gemaakt blijven worden. Om te komen tot strakkere kaders om het groeimodel te sturen en te begeleiden, heeft het bestuur gevraagd om in 2022 in de bestuurlijke dialoog toekomst brandweerzorg de scenario’s voor de huisvesting nader aan de orde te stellen. Dat dit een financiële impact heeft is duidelijk echter is op dit moment niet in te schatten. In de bestuurlijke dialoog zullen de scenario’s besproken worden hoe dit het beste ingevuld kan worden.

2.2.3 Beleid weerstandscapaciteit en risico's

Het weerstandsvermogen wordt, zoals hierboven is omschreven, bepaald als de verhouding tussen de weerstandscapaciteit en de risico's. Er wordt naar gestreefd dat de weerstandscapaciteit groter is dan de financiële omvang van de risico's. Cijfermatig betekent dit een weerstandsvermogen dat groter is dan 1. In de volgende tabel is hieraan nadere invulling gegeven.

VRZL heeft een kwantitatieve analyse gemaakt die meer inzicht in de risico's geeft. De kwantitatieve analyse zorgt er voor dat de risico's concreter worden omschreven. Daarnaast wordt duidelijker hoe de risico's zich ten opzichte van elkaar verhouden en wat het aandeel is in de totale risico-impact. De kwantitatieve analyse vereist ook meer specialistische kennis en is mede daardoor tijdrovender aangezien de risico's niet alleen in woorden maar ook in termen van impact en kans worden beschreven.

Weerstandsvermogen	**Betekenis**
> 2,0	Uitstekend
1,4 – 2,0	Ruim voldoende
1,0 – 1,4	Voldoende
0,8 – 1,0	Matig
0,6 – 0,8	Onvoldoende
< 0,6	Ruim onvoldoende

2.2.4 Bepaling weerstandsvermogen

Op 31 december 2021 is de weerstandcapaciteit als volgt (bedragen x € 1.000):

Omschrijving	31 december 2021
Algemene reserve C&R en Brandweerzorg	1.488
Algemene reserves GHOR	68
TOTAAL WEERSTANDSCAPACITEIT	***1.556***

Omschrijving	31 december 2021
WEERSTANDSVERMOGEN	0,24

Op grond van deze cijfers kan worden geconcludeerd dat het geraamde weerstandsvermogen voor de veiligheidsregio als geheel **ruim onvoldoende** is.

2.2.5 Financiële kengetallen

Bedragen in onderstaande tabellen zijn x € 1.000.

1A	Netto Schuldquote [1]	Begroting 2021	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
A	Vaste schulden	29.605	27.497	25.380	23.253	21.116
B	Netto vlottende schuld	924	4.108	924	924	924
C	Overlopende passiva	26.183	16.697	26.183	26.183	26.183
D	Financiële activa	-	-	-	-	-
E	Uitzettingen	27.745	25.410	27.745	27.745	27.745
F	Liquide middelen	134	149	134	134	134
G	Overlopende activa	607	190	607	607	607
H	Totale baten	52.997	53.480	53.286	53.920	55.556
	Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H*100%	**53,26%**	**42,17%**	**45,04%**	**40,57%**	**35,53%**

1B	Netto Schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen [2]	Begroting 2021	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
A	Vaste schulden	29.605	27.497	25.380	23.253	21.116
B	Netto vlottende schuld	924	4.108	924	924	924
C	Overlopende passiva	26.183	16.697	26.183	26.183	26.183
D	Financiële activa	-	-	-	-	-
E	Uitzettingen	27.745	25.410	27.745	27.745	27.745
F	Liquide middelen	134	149	134	134	134
G	Overlopende activa	607	190	607	607	607
H	Totale baten	52.997	53.480	53.286	53.920	55.556
	Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H*100%	**53,26%**	**42,17%**	**45,04%**	**40,57%**	**35,53%**

2.	Solvabiliteitsratio [3]	Begroting 2021	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
A	Eigen vermogen	8.861	4.761	3.586	2.602	2.224
B	Balanstotaal	47.766	60.198	60.200	60.200	60.200
	Solvabiliteit (A/B)*100%	**18,55%**	**7,91%**	**5,96%**	**4,32%**	**3,69%**

3.	Structurele exploitatieruimte [4]	Begroting 2021	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
A	Totale structurele lasten	51.906	52.316	54.461	54.904	55.934
B	Totale structurele baten	51.709	51.999	53.286	53.920	55.556
C	Totale structurele toevoegingen aan de reserves	3.369	3.369	3.470	3.574	3.682
D	Totale structurele onttrekkingen aan de reserves	3.187	3.187	3.848	3.669	4.031
E	Totale baten	52.997	53.480	53.286	53.920	55.556
	Structurele exploitatieruimte ((B-A) +(D-C))/E*100%	**-0,72%**	**-0,93%**	**-1,50%**	**-1,65%**	**-0,05%**

Toelichting financiële kengetallen:

De kengetallen zijn voor de Veiligheidsregio Zuid-Limburg minder van belang dan voor een gemeente. Dit heeft te maken met het feit dat de Veiligheidsregio Zuid-Limburg zelf niet de hoogte van haar eigen vermogen kan bepalen. In de gemeenschappelijke regeling is opgenomen dat de algemene reserve en de voorzieningen worden gevormd overeenkomstig het door het algemeen bestuur vastgestelde beleid, waarbij de algemene reserve tenminste €1.500.000 moet bedragen. Daardoor zijn de kengetallen zoals solvabiliteit en netto schuldquote nauwelijks door de Veiligheidsregio Zuid-Limburg te beïnvloeden. Deze kengetallen zullen door het grote aandeel van het vreemd vermogen in het balanstotaal nooit een positief beeld geven.

De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van de medeoverheid ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft zodoende een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken. In 2020 zijn in het kader van de liquiditeitspositie van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg en voor de financiering van de investeringen langlopende leningen afgesloten. Na een stijging in 2020 als gevolg hiervan nemen vervolgens de vaste schulden als gevolg van aflossingen af en zijn er geen nieuwe langlopende leningen gepland. De netto schuldquote zien we dan ook procentueel vanaf 2022 dalen.

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de medeoverheid in staat is aan zijn financiële verplichtingen te voldoen. De solvabiliteitsratio voor de komende jaren is **dalende** mede als gevolg van het afnemen van de reserves en voorzieningen.

Het kengetal structurele exploitatieruimte is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte een gemeente of provincie heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt thans het onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. In de begroting zijn geen incidentele baten en lasten opgenomen. Dit om te voorkomen dat hierdoor structurele problemen ontstaan.

2.3 Onderhoud kapitaalgoederen

In deze paragraaf wordt inzicht gegeven in de realisatie van het beleid ten aanzien van onderhoud van kapitaalgoederen en de daaruit voortvloeiende financiële consequenties ten opzichte van de begroting. Het gaat hierbij tevens om het gewenste onderhoudsniveau, de (lange termijn) onderhoudsplanning voor alle belangrijke activa en het voorzieningenbeleid ter zake.

De kapitaalgoederen van VRZL concentreren zich binnen het programma Brandweerzorg. De kapitaalgoederen betreffen voertuigen, materieel en kazernes. Vervanging van kapitaalgoederen vindt plaats op basis van het meerjarige investeringsplan, op basis van wettelijke eisen of indien kwaliteitsverbetering daartoe aanleiding geeft. Een onderhoudsplan indiceert jaarlijks de kosten.

Beleidskader, uitvoering en financiële consequenties

In de financiële verordening is bepaald dat periodiek een actualisatie plaatsvindt van het meerjarig onderhoudsplan. Het onderhoudsplan voor de panden is in 2019 geactualiseerd. Op basis van dit onderhoudsplan is een voorziening groot onderhoud gevormd en worden de panden onderhouden. Er is een meerjarig investeringsplan opgesteld ten aanzien van de kapitaalgoederen. Op basis van het meerjarig investeringsplan zullen er vervangingsinvesteringen plaats vinden.

Op basis van het geactualiseerd onderhoudsplan zijn de panden onderhouden. De dotatie aan de voorziening groot onderhoud heeft plaatsgevonden op basis van het onderhoudsplan, de gerealiseerde onderhoudskosten worden onttrokken aan de voorziening.

2.4 Financiering

De financieringsparagraaf heeft als doel inzicht geven in het Treasury beleid en de beheersing van de financiële risico's. Het Treasury beleid van VRZL is gericht op het zo optimaal mogelijk financieren van de publieke taak, waarbij beperking van de financiële risico's centraal staat.

Deze financieringsparagraaf en het Treasurystatuut zijn belangrijke instrumenten voor transparantie in de financieringsfunctie.

Ingevolge de Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet FIDO) moet de Veiligheidsregio beschikken over een Treasurystatuut. Op 27 maart 2014 is het Treasurystatuut Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Zuid-Limburg vastgesteld.

Voor een actueel overzicht van de aangegane langlopende leningen verwijzen we naar het overzicht van de langlopende geldleningen. De bestuurlijke dialoog huisvesting brengt met zich mee dat we in de jaren 2022 en 2023 langlopende leningen gaan aantrekken, vooruitlopend op de invulling van het huisvestingsbeleid en de op dit moment geldende lage rentestand voor het aantrekken van leningen om zo de rentelast zo goed als mogelijk in te perken.

2.4.1 Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet geeft het renterisico op de korte termijn weer. Hieronder vallen alle kortlopende financieringen met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar. De kasgeldlimiet wordt bepaald door een ministerieel vastgesteld percentage (8,2%) van de totale omvang van de begroting (lasten). Hiermee wordt de maximale hoogte aangegeven van de kort aan te trekken middelen. VRZL kent geen overschrijding van de kasgeldlimiet.

	Kasgeldlimiet	1e kw. 2023	2e kw. 2023	3e kw. 2023	4e kw. 2023	2023
	Omvang begroting (lasten) per 1 januari (grondslag)	54.904	54.904	54.904	54.904	54.904
1.	**Toegestane kasgeldlimiet**					
	- in procenten van de grondslag	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
	- in bedrag	4.502	4.502	4.502	4.502	4.502
2.	**Gemiddelde omvang vlottende korte schuld**					
	Opgenomen gelden < 1 jaar	27.100	27.100	27.100	27.100	27.100
	Schuld in rekening courant	-	-	-	-	-
	Gestorte gelden door derden < 1 jaar	-	-	-	-	-
	Overige geldleningen niet zijnde vaste schuld	-	-	-	-	-
3.	**Vlottende middelen (gemiddeld kwartaal)**					
	Contante gelden in kas					
	Tegoeden in rekening courant	134	134	134	134	134
	Overige uitstaande gelden < 1 jaar	27.745	27.745	27.745	27.745	27.745
4.	**Toets kasgeldlimiet**					
	Totaal netto vlottende schuld (2 - 3)	-779	-779	-779	-779	-779
	Toegestane kasgeldlimiet (1)	4.502	4.502	4.502	4.502	4.502
	Ruimte (+) / Overschrijding (-) (1- 4)	5.281	5.281	5.281	5.281	5.281

2.4.2 Renterisiconorm

De renterisiconorm heeft als doel om het renterisico bij herfinanciering te beheersen. Hoe meer de aflossing van de schuld in de tijd wordt verspreid, hoe minder gevoelig de begroting wordt voor renteschokken bij herfinanciering. De renterisiconorm houdt in, dat de jaarlijkse verplichte aflossingen en de renteherzieningen niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal. Het begrotingstotaal komt daarbij in de plaats van de totale vaste schuld. De renterisiconorm heeft betrekking op uitsluitend het begrotingsjaar. VRZL kent geen overschrijding van de risiconorm waardoor renteschokken weinig tot geen effect hebben op de begroting en jaarrekening.

Hieronder wordt de renterisiconorm (modelstaat B) weergegeven.

Stap	Variabelen renterisiconorm	2023	2024	2025	2026
1	Renteherzieningen	-	-	-	-
2	Aflossingen	2.100	2.100	2.100	2.100
3	Renterisico (1+2)	2.100	2.100	2.100	2.100
4	Renterisiconorm	10.980	10.980	10.980	10.980
5a (4>3)	Ruimte onder renterisiconorm	8.880	8.880	8.880	8.880
5b (4<3)	Overschrijding risiconorm	-	-	-	-
Berekening renterisiconorm					
4a	Begrotingstotaal	54.904	54.904	54.904	54.904
4b	Percentage regeling	20%	20%	20%	20%
4= 4a*4b	Renterisiconorm	10.980	10.980	10.980	10.980

2.4.3 Renteschema

	Renteschema (x € 1.000)	2023
a	De externe rentelasten over de korte en lange financiering	447
b	De externe rentebaten	0
	Saldo rentelasten en rentebaten	**447**
c1	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	
c2	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	
c3	De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken, die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	
	Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	**447**
d1	Rente over eigen vermogen	0
d2	Rente over voorzieningen	0
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	**447**
e	**De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)**	**447**
f	**Renteresultaat op het taakveld Treasury**	**0**

Liquiditeitenbeheer

In 2021 waren er bij VRZL voldoende liquiditeiten. De verwachting is dat dit ook voor 2022 en 2023 zo zal zijn.

Vaste geldleningen

Ultimo 2020 had VRZL negen langlopende geldleningen met een totale waarde van € 27,5 miljoen. Voor een uitgebreide toelichting op deze leningen, wordt verwezen naar het bijgevoegd overzicht van langlopende geldleningen.

Schatkistbankieren

Aangezien de VRZL geen contracten en/of beleggingen heeft die na 4 juni 2012 zijn aangegaan, heeft de VRZL geen nadelige consequenties hiervan ondervonden. Op grond van de regeling Schatkistbankieren decentrale overheden zijn openbare lichamen verplicht om hun overtollige liquiditeit aan te houden in de schatkist bij het rijk. Deze regeling is ingesteld met als doel dat de totale gerapporteerde EMU-schuld van Nederland lager is. Vorenstaande is van belang in relatie tot de door de Europese Unie gestelde maximum EMU-schuld van 60% van het BBP. Voor de omvang van de op bankrekeningen van VRZL aan te houden liquide middelen geldt het drempelbedrag uit de hiervoor genoemde regeling. Elk kwartaal dient het gemiddelde saldo van de bankrekeningen van uw organisatie te worden berekend. Indien dit saldo het drempelbedrag overschrijdt, moet het meerdere gestort worden in de schatkist bij het rijk. Het drempelbedrag bedraagt bij een begrotingstotaal tot € 500 miljoen, hetgeen voor VRZL van toepassing is, 0,75% van het begrotingstotaal. Uit een recente evaluatie van de regeling is gebleken dat het huidige drempelbedrag te krap is. Voor decentrale overheden met een begrotingstotaal tot € 500 miljoen is de drempel voor het verplicht schatkistbankieren derhalve per 1 juli 2021 verhoogd naar 2% van het begrotingstotaal met een absoluut minimum van € 1 miljoen.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	**Drempelbedrag**	**1.098**			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**134**	**134**	**134**	**134**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	964	964	964	964
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	54.904			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	54.904			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van € 1 mln.	Drempelbedrag	1.098			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	12.060	12.194	12.328	12.328
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	134	134	134	134

EMU-saldo

Om deel te kunnen nemen aan de Economische Monetaire Unie (EMU) moeten aangesloten landen onder meer voldoen aan het criterium dat de overheidsschuld (EMU-schuld) lager moet zijn dan 60% van het Bruto Binnenlands Product (BBP). Tevens moet het begrotingstekort (EMU-saldo) lager zijn dan 3% van het BBP.

Het EMU-saldo wordt berekend op kasbasis, terwijl VRZL zelf met het stelsel van baten en lasten werkt en op basis daarvan ook haar saldo bepaalt. Deze saldi kunnen dan ook sterk uiteenlopen. Dat VRZL toch het EMU-saldo moet presenteren heeft te maken met de afspraken in Europa over de maximaal toegestane tekorten in de collectieve sector in de landen van de euro. Ook de EMU-saldi van de decentrale overheden tellen daarbij mee. Het EMU- saldo wordt nu nog centraal doorgegeven aan het CBS en telt nog niet mee bij de afzonderlijke gemeenten.

2.5 Bedrijfsvoering

In deze paragraaf worden de beleidsvoornemens betreffende de volgende onderwerpen behandeld:

- Investeringsbeleid
- Organisatiestructuur
- Administratieve organisatie
- Informatisering en automatisering
- Kansen en bedreigingen
- Personeelsbeleid

2.5.1 Wie zijn wij?

In ruime zin is Bedrijfsvoering het organiseren, besturen, uitvoeren en beheersen van alle (be)sturende en ondersteunende processen. In enge zin is Bedrijfsvoering het organiseren, besturen, uitvoeren en beheersen van alle (be)sturende en ondersteunende processen. Alle ondersteunende taken voor de beide inhoudelijke programma's (C&R en Brandweerzorg) worden tot de bedrijfsvoering (overhead) gerekend.

Waar de programma's invulling geven aan de primaire processen, geeft bedrijfsvoering invulling aan de besturende en de ondersteunende processen. Bedrijfsvoering is daarmee een belangrijke partner van de programma's en draagt bij aan de professionaliteit van de organisatie.
Bedrijfsvoering staat ten dienste van de primaire processen met betrekking tot brandweerzorg en C&R en levert gevraagd en ongevraagd advies om deze processen te bevorderen en te verbeteren. De ondersteunende processen zijn daarmee het fundament onder de primaire processen.
Daarnaast heeft bedrijfsvoering expertise die van belang is bij het uitzetten van de koers voor de lange(re) termijn. Denk hierbij onder andere aan het vormen van beleid en het aanleveren van relevante en betrouwbare managementinformatie aan de hand waarvan de organisatie bijgestuurd kan worden. Deze besturende processen bepalen de richting van de organisatie.

Hiermee is een goede bedrijfsvoering cruciaal voor het realiseren van de missie van VRZL. Samen met de programma's Brandweerzorg en C&R wordt invulling gegeven aan alle processen die nodig zijn om de taken uit te voeren. Vanuit vakmanschap en betrokkenheid zijn wij de verbindende partner in de bedrijfsvoering en leveren wij proactief de juiste producten en diensten gericht op permanente verbetering. Binnen bedrijfsvoering kennen wij de onderstaande teams:

- Bestuurs- en directieondersteuning
- Financiën en inkoop
- Personeel en organisatieontwikkeling
- Informatie, Automatisering & Facilitair

Naast de vier bedrijfsvoeringteams neemt control een onafhankelijke positie in binnen VRZL.
Concern-control heeft een brede scope en is primair op directie en bestuur gericht. Concern-control is onder directe aansturing van de directeur van de veiligheidsregio geplaatst. De concern-controller heeft een onafhankelijke positie die hem in staat stelt direct aan het dagelijks bestuur te rapporteren.

2.5.1.1 Investeringsbeleid

Voor 2023 en volgende jaren staan investeringen gepland conform het meerjareninvesteringsplan dat onderdeel is van de begroting. De investeringen zijn voornamelijk zogenaamde geplande vervangingsinvesteringen in voertuigen en materieel.

2.5.1.2 Organisatiestructuur

De volgende onderdelen worden benoemd:

- Bestuur: Conform de wettelijke bepaling in de Wet gemeenschappelijke regelingen bestaat de bestuursstructuur uit een algemeen bestuur en een dagelijks bestuur. De gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Zuid-Limburg heeft middels een bestuursovereenkomst de uitvoering van de taken overgedragen aan de Veiligheidsregio Zuid-Limburg. Het Bestuur van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Zuid-Limburg blijft eindverantwoordelijk voor het beleid en de uitvoering van de taken.
- Directie: De directie bestaat in 2023 uit twee leden en is gezamenlijk verantwoordelijk voor de dagelijkse leiding en het beheer van de organisatie en legt hiervoor verantwoording af aan het dagelijks bestuur. Daarbij heeft de directeur de eindverantwoordelijkheid
- Programmalijnen en bedrijfsvoering: Onder de directie vallen twee programmalijnen namelijk het programma Crisisbeheersing en Rampenbestrijding en het programma Brandweerzorg. Daarnaast stuurt een van de directieleden de ondersteunende teams aan die gezamenlijk bedrijfsvoering vormen.

2.5.1.3 Administratieve organisatie

Het interne controleplan zal in 2023 er op gericht zijn dat er een rechtmatigheidsverantwoording afgegeven kan worden. In 2022 is hier op geïnvesteerd zodat we al een cyclus hebben gedraaid ten behoeve van deze rechtmatigheidsverantwoording.

2.5.1.4 Informatisering en automatisering

Naast de continue aandacht voor databeveiliging zal er in 2023 verder aandacht zijn voor de doorontwikkeling van het faciliteren van de mogelijkheden om plaats- en tijdsonafhankelijk te kunnen werken alsook de telefonie functionaliteiten om overal en altijd bereikbaar te zijn op de tijdstippen dat dit gewenst is. In 2023 zal er ook een verdere doorontwikkeling plaats vinden op informatiemanagement.

2.5.1.5 Personeelsbeleid

Sinds 1 januari 2022 maakt de Werkgeversvereniging Samenwerkende Veiligheidsregio's (WVSV) namens de veiligheidsregio's afspraken met de vakbonden over het collectief aan arbeidsvoorwaarden voor het personeel van de veiligheidsregio's. Dit doen zij samen in het Landelijk Overleg Arbeidsvoorwaarden Veiligheidsregio's (LOAV).

Feitelijk fungeert de WVSV als rechtsopvolger van de Brandweerkamer van het College voor Arbeidszaken (CvA) van de VNG. Echter, waar de brandweerkamer slechts aanvullende afspraken maakte over de arbeidsvoorwaarden van brandweerpersoneel, boven op de generieke afspraken voor al het gemeentepersoneel die het CvA uit onderhandelde, onderhandelt de WVSV over het geheel van arbeidsvoorwaarden voor het personeel van de veiligheidsregio's.

Dat afspraken over arbeidsvoorwaarden voor gemeentelijke personeel niet langer rechtstreeks van toepassing kunnen zijn op het personeel van de veiligheidsregio's is een gevolg van de invoering van de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (Wnra). De inwerkingtreding van de Wnra maakt dat gemeentepersoneel al sinds 1 januari 2020 onder het private arbeidsrecht valt, terwijl de inwerkingtreding van de Wnra voor veiligheidsregio's tot nader besluit is uitgesteld. Daarmee valt het personeel van de veiligheidsregio's nog steeds onder het publieke ambtenarenrecht, terwijl het gemeentepersoneel een eigen CAO heeft afgesloten.

Afspraken gemaakt in het LOAV worden vastgelegd in de Collectieve Arbeidsvoorwaardenregeling (CAR) en een Uitwerkingsovereenkomst (UWO) Veiligheidsregio's, verkort de CAR(-UWO) Veiligheidsregio's.

2.5.2 Wat willen we bereiken?

In 2021 is een start gemaakt met de verdere professionalisering van de bedrijfsvoering binnen VRZL. Zo is de bedrijfsvoeringsfilosofie gedefinieerd. De bedrijfsvoeringsfilosofie gaat in op de wijze waarop bedrijfsvoering in gezamenlijkheid invulling geeft aan de (be)sturende en ondersteunende processen binnen VRZL. De visie van de bedrijfsvoering is om vanuit vakmanschap en betrokkenheid de verbindende partner te zijn in de bedrijfsvoering en wij leveren proactief de juiste producten en diensten gericht op permanente verbetering.

Binnen de bedrijfsvoering onderkennen we drie pijlers:

- Ontwikkeling: beleid, projecten en advies
- Regievoering: Planning & Control en besluitvormingsproces
- Dienstverlening: zowel aan leidinggevenden alsook aan gebruikers

De kernelementen van deze drie pijlers zijn:

- Ontwikkeling in gezamenlijkheid
- Verbinding en vertrouwen
- Vakmanschap en passie
- Betrouwbaar
- Informatie en kennis als basis

De benoemde drie pijlers zullen dit jaar met een doorloop naar 2023 verder doorontwikkeld worden.

2.5.3 Wat gaan we doen?

Bij de doorontwikkeling van de bedrijfsvoeringsfilosofie is de samenwerking met de primaire programma's van belang. De behoeftestelling vanuit die primaire programma's in combinatie met de expertise binnen de bedrijfsvoering teams maakt dat de organisatie in de gewenste richting kan door ontwikkelen. Een richting waarbij we in gezamenlijkheid invulling geven aan de (be)sturende en ondersteunende processen.

Binnen VRZL staat het thema Strategische Personeelsplanning op de agenda voor 2023. Daarnaast willen wij in 2023 het thema gespreksvoering door ontwikkelen. Het vraagstuk dat daarbij speelt is: Welke vorm van gespreksvoering is passend in de huidige tijdgeest?

Uit diverse belevingsonderzoeken is gebleken dat de geautomatiseerde systemen onvoldoende ondersteunend zijn voor het personeel. In 2022 met een doorlooptijd naar 2023 wordt bekeken welke doorontwikkeling ingezet kan worden.

Hoewel de rechtmatigheidsverantwoording nog niet verplicht is om op te nemen in de jaarstukken gaan wij door met de voorbereidingen zodat deze na definitieve invoering hiervan bijgevoegd kan worden aan de jaarrekening. Het proces rondom de rechtmatigheidsverantwoording en de bijbehorende verordeningen en het interne controle plan zijn opgesteld en zullen in 2023 verder worden geformaliseerd. In de tussentijd gaan wij uitvoering geven aan het interne controleplan en de bevindingen die hieruit voortvloeien.

In 2019 is als vervolg op de besluitvorming in 2018 over een nieuwe kostenverdeelsleutel en over extra financiële middelen voor de VRZL een huisvestingsbeleid vastgesteld. De directe aanleiding daarvoor was de overtuiging dat huisvestingscomponent voortaan een regionale aangelegenheid diende te zijn. Immers, risicoprofiel en dekkingsplan zijn een verantwoordelijkheid van het regionale bestuur en huisvesting is daarvan een logisch gevolg. Deze lijn betekent een ontwikkeling van een nog grotendeels lokaal verankerde huisvestingssituatie naar een regionale aanpak en beheer.

Het na te streven einddoel is een zo goed mogelijk gestandaardiseerd bestand van kazernes dat bij voorkeur in regionaal eigendom zijn. Daarbij is de notie gedeeld, dat er nog gezocht moet worden naar de juiste balans tussen regionale verantwoordelijkheid en lokale autonomie. Het gaat erom dat, vanuit het uitgangspunt dat VRZL en de gemeenten natuurlijke partner zijn, de voor alle partijen meest gunstige keuzes gemaakt blijven worden.

Om te komen tot strakkere kaders om het groeimodel te sturen en te begeleiden, heeft het algemeen bestuur gevraagd om in 2022 en 2023 in de bestuurlijke dialoog toekomst brandweerzorg de scenario's voor de huisvesting nader aan de orde te stellen. Bedrijfsvoering is hier nadrukkelijk partner van het programma brandweerzorg en brengt de huidige huisvesting met bijbehorende kaders in beeld en participeert in de bepaling van de verschillende scenario's en de daarmee gepaard gaande kosten.

2.5.4 Wat gaat het kosten?

Algemene dekkingsmiddelen	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Baten						
Bijdrage gemeenten	42.610	43.267	43.914	45.473	46.227	47.098
Bijdrage gemeenten (FLO)	1.852	1.880	1.908	1.937	1.965	1.995
Bijdrage Rijk (BDUR)	6.079	6.063	6.153	6.246	6.340	6.435
Totaal	**50.541**	**51.210**	**51.975**	**53.656**	**54.532**	**55.528**

Bedrijfsvoering (overhead)	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Baten	**182**	**259**	**141**	**100**	**100**	**100**
Lasten						
Personeel	6.265	6.236	6.249	6.342	6.437	6.534
Opleiding, vorming en training	-	-	-			-
Kantoor	989	891	904	918	931	946
Automatisering	1.942	2.577	2.615	2.654	2.694	2.735
Huisvesting	-	-	-			-
Voertuigen	-	175	177	180	183	185
Materialen	-	50	51	52	52	53
Kapitaallasten	-	-	-			-
Lasten	**9.196**	**9.929**	**9.996**	**10.146**	**10.297**	**10.453**
Onvoorzien	-	10	10	10	10	10
Totaal	**-**	**10**	**10**	**10**	**10**	**10**
Dotatie voorzieningen	-	-	-	-	-	-
Onttrekking voorzieningen	-	-	-	-	-	-
Mutatie voorzieningen	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Dotatie reserves		-	-	-	-	-
Onttrekking reserves	621	290	775	-	-	-
Mutatie reserves	**-621**	**-290**	**-775**	**-**	**-**	**-**
Resultaat	**-8.393**	**-9.390**	**-9.090**	**-10.056**	**-10.207**	**-10.363**

2.5.5 Risico's Bedrijfsvoering

De concern risico's zoals benoemd in paragraaf 1.1.5 raken de bedrijfsvoering en de programma's op alle vlakken. De samenhang tussen bedrijfsvoering en de programma's maakt dat hier gezamenlijk op geacteerd dient te worden.

2.6 Verbonden partijen

In het BBV is verbonden partij gedefinieerd als:

"Een privaat- dan wel publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een bestuurlijk en een financieel belang heeft".

Een financieel belang is aanwezig wanneer een ter beschikking gesteld bedrag niet verhaalbaar is bij faillissement, dan wel als financiële aansprakelijkheid bestaat indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt. Bestuurlijk belang is aanwezig indien er zeggenschap bestaat uit hoofde van stemrecht dan wel vertegenwoordiging in het bestuur van de organisatie.

VRZL is een samenwerkingsverband op grond van de Wet veiligheidsregio's, waaraan de 16 Zuid-Limburgse gemeenten deelnemen. Vastgelegd is dat de deelnemende gemeenten er zorg voor dragen dat VRZL over voldoende middelen beschikt om aan haar verplichtingen te kunnen voldoen waarmee de exploitatie en het afdekken van financiële risico's gewaarborgd zijn.

VRZL heeft alleen de gemeenschappelijke regeling ICT PIT als verbonden partij.

Verbonden partij	Belang	Doel	Ontwikkelingen
GEMEENSCHAPPELIJKE REGELINGEN			
Gemeenschappelijke regeling ICT PIT	Bestuurlijk verbonden via het algemeen bestuur van de GR. Financieel verbonden via de bijdrage in de gemeenschappelijke kosten voor ca. € 1,0 miljoen op jaarbasis. Deze kosten betreffen: • Kosten van accounts/ werkplekken; • Kosten opslag. Overige diensten worden afgerekend op basis van overeenkomst.	Het leveren van ICT-basisvoorziening d.m.v. technisch beheer.	VRZL neemt vanaf 2015 deel aan deze regeling en draagt naar rato van de afname van ICT-diensten bij aan de kosten van de gemeenschappelijke regeling ICT ter ondersteuning van de bedrijfsvoering

Vanuit financieel perspectief zijn de volgende cijfers relevant:

Verbonden partij			
GEMEENSCHAPPELIJKE REGELINGEN			
Gemeenschappelijke regeling ICT PIT		**Begin 2021**	**Eind 2021**
	Eigen vermogen	0	0
	Vreemd vermogen	0	0
	Verwacht resultaat	0	0
	Risico's	Parkstad IT functioneert zonder winstoogmerk. De kosten worden naar rato van afname van de dienstverlening verdeeld over de deelnemers. De bijdrage van de deelnemers op rekening basis is gelijk aan de geraamde bijdrage tenzij het resultaat in de jaarrekening van PIT met meer dan € 250.000 afwijkt. In dat geval vindt verrekening met de deelnemers naar rato plaats. Resultaten binnen de bandbreedte van € 250.000, positief of negatief, lopen via de balans over naar een volgend exploitatiejaar. De bijdrage aan PIT wordt jaarlijks in de begroting van de VRZL geraamd.	

Naast de verbonden partijen, zijn de volgende zaken van belang:

- Met de Politie is een convenant afgesloten waarin afspraken over de bijdrage van de politie aan de gezamenlijke risicobeheersing, Crisisbeheersing en Rampenbestrijding staan benoemd;
- Met de GGD Zuid-Limburg is een bestuursovereenkomst afgesloten waarin de afspraken rond de uitvoering van de GHOR-taken staan benoemd. De GHOR maakt organisatorisch deel uit van de gemeenschappelijke regeling GGD Zuid-Limburg;
- In 2013 is met de colleges van de deelnemende gemeenten een overeenkomst gesloten waarin de taakoverdracht is geregeld rondom bevolkingszorg (voorbereiding en coördinatie). Deze is in 2021 geactualiseerd en opnieuw bestuurlijk bekrachtigd.;
- Verder is er een overeenkomst tot levering van diensten met Chemelot/Sitech. Dit betreft een samenwerking op het gebied van ongevalsbestrijding met gevaarlijke stoffen (gaspakkeninzet en schuimblussing). Door deze overeenkomst (per 1-1-2014) wordt voldaan aan de Wet veiligheidsregio's. In de afgelopen periode is binnen die samenwerking onder meer een gezamenlijk Drone-team ingericht.

Deel B Financiële begroting

3.1 Overzicht van baten en lasten

Veiligheidsregio Zuid-Limburg (totaal)	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Baten						
Bijdrage gemeenten	42.610	43.267	43.914	45.473	46.227	47.098
Bijdrage gemeenten (FLO)	1.852	1.880	1.908	1.937	1.965	1.995
Bijdrage Rijk (BDUR)	6.079	6.063	6.153	6.246	6.340	6.435
Overige inkomsten	2.939	2.076	1.945	1.900	1.900	1.900
Totaal baten	**53.480**	**53.286**	**53.920**	**55.556**	**56.432**	**57.428**
Lasten						
Personeel	31.899	31.379	32.409	33.265	33.044	33.303
Opleiding, vorming en training	1.525	2.155	2.168	2.200	2.233	2.267
Kantoor	1.348	771	783	795	807	818
Automatisering	646	509	516	523	532	540
Huisvesting	3.440	4.396	4.449	3.906	3.736	3.791
Voertuigen	1.060	912	925	939	983	998
Materialen	1.000	950	954	979	993	1.008
Kapitaallasten	4.599	4.356	4.337	4.208	4.467	4.666
Totaal lasten	**45.517**	**45.428**	**46.541**	**46.815**	**46.795**	**47.391**
Overhead	9.196	9.929	9.996	10.146	10.297	10.453
Onvoorzien	-	10	10	10	10	10
Totaal	**9.196**	**9.939**	**10.006**	**10.156**	**10.307**	**10.463**
Dotatie voorzieningen	3.691	2.717	1.923	1.937	1.965	1.995
Onttrekking voorzieningen	3.888	3.340	3.396	3.371	2.941	2.813
Mutatie voorzieningen	**-197**	**-623**	**-1.473**	**-1.434**	**-976**	**-818**
Dotatie reserves	3.369	3.695	4.072	4.255	4.447	4.647
Onttrekking reserves	4.285	5.153	5.226	4.236	4.141	4.255
Mutatie reserves	**-916**	**-1.458**	**-1.154**	**19**	**306**	**392**
Resultaat	**-120**	-	-	-	-	-

3.2 Uiteenzetting van de financiële positie

Voor de financiële positie is het van belang inzicht te hebben in de meerjarige ontwikkeling van de balansen.

Balansen (X € 1.000)	2022	2023	2024	2025	2026
Activa					
Materiele vaste activa	39.849	38.971	39.236	39.551	37.117
Financiele vaste activa	-	-	-		-
	39.849	**38.971**	**39.236**	**39.551**	**37.117**
Passiva					
Reserves	3.183	2.029	2.048	1.699	1.350
Voorzieningen	6.633	5.160	3.726	2.750	1.932
Vaste schulden	25.380	23.253	21.116	18.967	16.867
	35.196	**30.442**	**26.890**	**23.416**	**20.149**
Financieringstekort	***4.653***	***8.529***	***12.346***	***16.135***	***16.968***

- - = nadelig saldo
- + = voordelig saldo

3.3 Overzicht baten en lasten per taakveld

Hieronder zijn voor de taakvelden die voor de Veiligheidsregio Zuid-Limburg relevant zijn de baten en lasten weergegeven. Alle bedragen luiden x € 1.000.

		Baten			Lasten		
Taakvelden		**2023**	**2024**	**2025**	**2023**	**2024**	**2025**
0	**Bestuur en ondersteuning**						
0.4	Overhead, ondersteuning organisatie	141	100	100	10.006	10.156	10.307
0.5	Treasury	-	-	-	-	-	-
0.10	Mutaties reserves	5.226	4.236	4.141	4.072	4.255	4.447
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-	-	-	-
Totaal taakveld 0 Bestuur en ondersteuning		**5.367**	**4.336**	**4.241**	**14.078**	**14.411**	**14.754**
1	**Veiligheid**						
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	53.779	55.456	56.332	45.068	45.381	45.819
Totaal taakveld 1 Veiligheid		**53.779**	**55.456**	**56.332**	**45.068**	**45.381**	**45.819**
Totaal taakvelden		***59.146***	***59.792***	***60.573***	***59.146***	***59.792***	***60.573***

3.4 Overzicht van bijdragen gemeente

Overzicht bijdrage gemeenten	Bedragen	VRZL	GHOR
Begroting VRZL 2022 *bijdrage gemeenten regulier*	43.174.523	42.073.552	1.100.971
Afrekening index 2021 op basis van septembercirculaire 2021	-	-	-
Geraamde index 2023			
loonindex 2/3 basis MEV septembercirculaire 2021 (1,5%)	420.736	420.736	-
prijsindex 1/3 basis MEV septembercirculaire 2021 (1,5%)	210.368	210.368	-
	43.805.627	**42.704.656**	
Begroting VRZL 2022 *bijdrage gemeenten FLO*	1.879.454	1.879.454	-
index 1,5%	28.192	28.192	-
	1.907.646	**1.907.646**	**-**
Piket *bevolkingszorgpiket OVD-BZ* (geen index)	**39.500**	**39.500**	**-**
Opleidingen Crisisbeheersing en Rampenbestrijding (geen index)	**69.100**	**69.100**	**-**
Totaal begroting 2023	**45.821.873**	**44.720.902**	**1.100.971**

3.5 Overzicht van bijdragen per deelnemende gemeente 2023-2026

In onderstaande tabel is de bijdrage weergegeven conform het ingroeimodel. Dit is de bijdrage die in rekening zal worden gebracht vanuit de Veiligheidsregio Zuid-Limburg (inclusief GHOR). Alle bedragen x €1

Gemeente	Inwoner aantal 1-1-2021	Bijdrage gemeente regulier	Bijdrage gemeente FLO	Bijdrage GHOR *	Bijdrage opleidingskosten *	Totale bijdrage 2023 o.b.v. nieuwe verdeelsleutel	Bijdrage 2024	Bijdrage 2025	Bijdrage 2026
Beek	15.875	1.067.524	47.643	29.412	1.846	1.146.425	1.186.159	1.205.723	1.228.266
Beekdaelen	36.065	2.260.982	100.906	66.817	4.194	2.432.899	2.517.220	2.558.740	2.606.579
Brunssum	27.670	1.860.104	83.015	51.264	3.217	1.997.601	2.066.835	2.100.926	2.140.205
Eijsden-Margraten	25.900	1.719.283	76.731	47.985	3.012	1.847.010	1.911.025	1.942.546	1.978.864
Gulpen-Wittem	14.206	1.159.737	51.758	26.319	1.652	1.239.467	1.282.425	1.303.578	1.327.950
Heerlen	86.936	6.406.323	285.910	161.066	10.109	6.863.408	7.101.285	7.218.417	7.353.372
Kerkrade	45.442	3.103.324	138.500	84.190	5.284	3.331.298	3.446.757	3.503.609	3.569.112
Landgraaf	37.262	2.231.898	99.608	69.035	4.333	2.404.875	2.488.224	2.529.266	2.576.553
Maastricht	120.227	9.796.984	437.233	222.744	13.980	10.470.941	10.833.850	11.012.548	11.218.439
Meerssen	18.661	1.137.266	50.755	34.573	2.170	1.224.764	1.267.213	1.288.115	1.312.198
Simpelveld	10.477	699.632	31.224	19.411	1.218	751.485	777.530	790.355	805.132
Sittard-Geleen	91.743	6.839.676	305.251	169.972	10.668	7.325.566	7.579.460	7.704.479	7.848.523
Stein	24.875	1.444.867	64.484	46.086	2.892	1.558.329	1.612.339	1.638.933	1.669.575
Vaals	10.084	847.475	37.822	18.683	1.173	905.152	936.524	951.971	969.769
Valkenburg aan de Geul	16.365	1.314.035	58.645	30.319	1.903	1.404.902	1.453.594	1.477.570	1.505.195
Voerendaal	12.466	855.045	38.160	23.096	1.450	917.750	949.558	965.221	983.267
Totaal	**594.254**	**42.744.156**	**1.907.646**	**1.100.971**	**69.100**	**45.821.873**	**47.410.000**	**48.192.000**	**49.093.000**

* = verdeling op basis van inwoner aantal 1-1-2021

3.6 Staat van reserves en voorzieningen

Omschrijving	2022				2023			2024		
	ultimo	dotatie	onttrekking	ultimo	dotatie	onttrekking	ultimo	dotatie	onttrekking	ultimo
Algemene reserve	1.488	-	-	**1.488**	-	-	**1.488**	-	-	**1.488**
Algemene reserve GHOR	68	-	-	**68**	-	-	**68**	-	-	**68**
Ingroeireserve kapitaallasten	1.396	3.695	4.356	**735**	4.072	4.337	**470**	4.255	4.207	**518**
Reserve sociaal plan	99	-	35	**64**	-	35	**29**	-	29	**-**
Reserve frictiekosten	1.065	-	290	**775**	-	775	**-**	-	-	**-**
Reserve uitgestelde activiteiten COVID-19	332	-	332	**-**	-	-	**-**	-	-	**-**
Reserve doorontwikkeling VB	219	-	140	**79**	-	79	**-**	-	-	**-**
Bestemmingsreserve GHOR	94	-	-	**94**	-	-	**94**	-	-	**94**
Totaal reserves	**4.761**	**3.695**	**5.153**	**3.303**	**4.072**	**5.226**	**2.149**	**4.255**	**4.236**	**2.168**
Voorziening FLO	2.242	1.879	2.432	**1.689**	1.908	2.485	**1.112**	1.937	2.548	**501**
Voorziening onderhoud panden	4.871	823	823	**4.871**	-	823	**4.048**	-	823	**3.225**
Voorziening WW-verplichtingen	143	15	85	**73**	15	88	**-**	-	-	**-**
Totaal voorzieningen	**7.256**	**2.717**	**3.340**	**6.633**	**1.923**	**3.396**	**5.160**	**1.937**	**3.371**	**3.726**

3.7 Geldleningen

Omschrijving	Oorspronkelijke hoofdsom	Einde looptijd	Rente %	Pro resto hoofdsom per 31 december 2021	Aflossingen 2022	Aflossing 2023	rente 2023	Aflossing 2024	Aflossing 2025	Pro resto hoofdsom per 31 december 2025
Geldleningen										
Bank Nederlandse Gemeenten nr. 40.0082517	414.755	2034	5,040%	235.540	13.000	14.000	11.000	15.000	15.000	178.540
Bank Nederlandse Gemeenten nr. 91398	1.043.695	2040	6,250%	783.130	23.000	24.000	48.000	26.000	27.000	683.130
Bank Nederlandse Gemeenten nr. .40106275	1.500.000	2026	4,690%	1.500.000	-	-	70.000	-		1.500.000
Bank Nederlandse Gemeenten nr. 40106276	2.000.000	2051	4,890%	1.787.196	27.000	29.000	86.000	30.000	32.000	1.669.196
Bank Nederlandse Gemeenten nr. 40106277	2.000.000	2051	4,990%	1.791.345	27.000	28.000	88.000	30.000	31.000	1.675.345
Bank Nederlandse Gemeenten nr. 40106278	2.000.000	2032	4,990%	1.332.626	94.000	99.000	62.000	103.000	109.000	927.626
Bank Nederlandse Gemeenten nr. 40110848	10.000.000	2026	0,580%	5.000.000	1.000.000	1.000.000	23.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Bank Nederlandse Gemeenten nr. 40113445	10.000.000	2050	0,625%	9.666.667	333.333	333.333	58.000	333.333	333.333	8.333.335
Bank Nederlandse Gemeenten nr. 40113446	6.000.000	2030	0,020%	5.400.000	600.000	600.000	1.000	600.000	600.000	3.000.000
Totaal	**34.958.450**			**27.496.504**	**2.117.333**	**2.127.333**	**447.000**	**2.137.333**	**2.147.333**	**18.967.172**

3.8 Meerjareninvesteringsplan en kapitaallasten (MIP)

Meerjareninvesteringsplan 2022 - 2026:

Omschrijving	2022	2023	2024	2025	2026
Gronden en terreinen	100.000	0	0	0	0
Gebouwen en renovaties	4.071.418	0	0	220.000	195.000
Installaties	90.000	200.000	0	110.000	270.000
Inventaris en inrichting	220.000	376.000	265.000	275.000	610.000
ICT en automatiseringsapparatuur	170.000	0	0	0	0
Grote Voertuigen (incl. bepakking)	0	337.000	1.225.000	267.000	0
Kleine Voertuigen	0	884.000	622.000	2.074.000	0
Bepakking	19.000	125.000	296.000	40.000	252.000
Haakarmbakken	0	40.000	0	15.000	0
Vaartuigen	0	0	0	250.000	0
Verbindingsmiddelen	48.000	294.000	1.356.000	25.000	266.000
Adembeschermingsapparatuur	0	400.000	0	640.000	0
Oefenmiddelen	21.000	123.000	44.000	157.000	8.000
Duiken/OVR	90.000	0	21.000	56.000	73.000
Brandweermateriaal overig	0	36.000	18.000	46.000	0
Beroepskleding	406.700	201.000	201.000	201.000	201.000
Totaal	**5.236.118**	**3.016.000**	**4.048.000**	**4.376.000**	**1.875.000**

Kapitaallasten 2022 – 2026:

Omschrijving	2022	2023	2024	2025	2026
Gronden en terreinen	22.405	24.295	26.026	27.730	27.195
Gebouwen en renovaties	778.872	816.119	817.285	819.071	829.431
Installaties (nieuw)	51.054	65.837	105.472	105.013	115.241
Installaties (oud)	178.126	136.430	203.384	232.095	253.951
Inventaris en inrichting (nieuw)	101.330	117.404	94.637	93.684	88.378
Inventaris en inrichting (oud)	82.312	18.066	2.922	0	0
ICT en automatiseringsapparatuur	100.087	133.013	118.467	35.761	35.732
Grote Voertuigen (incl. bepakking)	1.588.622	1.751.860	1.680.751	1.743.066	1.710.472
Kleine Voertuigen	181.386	130.622	153.561	175.722	363.883
Bepakking	140.390	102.341	107.235	130.161	115.246
Haakarmbakken	160.154	148.014	150.401	147.373	141.314
Vaartuigen	6.701	5.407	2.899	1.638	25.000
Verbindingsmiddelen	200.401	165.879	227.312	456.279	436.893
Adembeschermingsapparatuur	219.062	209.740	165.279	126.317	161.247
Oefenmiddelen	45.952	35.656	45.642	45.856	31.352
Duiken/OVR	37.171	51.492	51.230	55.108	56.145
Brandweermateriaal overig	17.519	16.673	11.046	12.139	12.715
Beroepskleding	444.776	408.233	244.389	259.583	261.957
Totaal	**4.356.319**	**4.337.080**	**4.207.938**	**4.466.594**	**4.666.151**

3.9 Recapitulatie structureel en reëel evenwicht begroting 2023-2026

Recapitulatie begrotingsevenwicht	Begroting 2023			Begroting 2024			Begroting 2025			Begroting 2026		
	Incidenteel	Structureel	Totaal	Incidenteel	Structureel	Totaal	Incidenteel	Structureel	Totaal	Incidenteel	Structureel	Totaal
Lasten												
Programma Crisisbeheersing en Rampenbestrijding		6.231	6.231		6.335	6.335		6.432	6.432		6.526	6.526
Programma Brandweerzorg		38.837	38.837		39.046	39.046		39.387	39.387		40.047	40.047
Totaal lasten programma's	-	45.068	45.068	-	45.381	45.381	-	45.819	45.819	-	46.573	46.573
Baten												
Programma Crisisbeheersing en Rampenbestrijding		404	404		400	400		400	400		400	400
Programma Brandweerzorg		1.400	1.400		1.400	1.400		1.400	1.400		1.400	1.400
Totaal baten programma's	-	1.804	1.804	-	1.800	1.800	-	1.800	1.800	-	1.800	1.800
Saldo van baten en lasten programma's	-	-43.264	-43.264	-	-43.581	-43.581	-	-44.019	-44.019	-	-44.773	-44.773
Lasten diversen												
Algemene dekkingsmiddelen			-			-			-			-
Overhead		9.996	9.996		10.146	10.146		10.297	10.297		10.453	10.453
Vennootschapsbelasting			-			-			-			-
Onvoorzien		10	10		10	10		10	10		10	10
Totale lasten diverse	-	10.006	10.006	-	10.156	10.156	-	10.307	10.307	-	10.463	10.463
Baten diversen												
Algemene dekkingsmiddelen		51.975	51.975		53.656	53.656		54.532	54.532		55.528	55.528
Overhead			-			-			-			-
Overige inkomsten		141	141		100	100		100	100		100	100
Vennootschapsbelasting			-			-			-			-
Onvoorzien			-			-			-			-
Totale baten diverse	-	52.116	52.116	-	53.756	53.756	-	54.632	54.632	-	55.628	55.628
Totaal saldo baten en lasten		-1.154	-1.154	-	19	19	-	306	306	-	392	392
Storting in reserves		4.072	4.072		4.255	4.255		4.447	4.447		4.647	4.647
Onttrekking uit reserves	889	4.337	5.226	29	4.207	4.236		4.141	4.141		4.255	4.255
	889	265	1.154	29	-48	-19	-	-306	-306	-	-392	-392
Totaal structurele lasten		59.146	59.146		59.792	59.792		60.573	60.573		61.683	61.683
Totaal structurele baten	889	58.257	59.146	29	59.763	59.792	-	60.573	60.573	-	61.683	61.683
Structureel begrotingssaldo	**889**	**-889**	**-**	**29**	**-29**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

VEILIGHEIDSREGIO
Zuid-Limburg

Begroting 2023
Meld- en Coördinatiecentrum (MCC)

CONCEPT

Maastricht, februari 2022

Voorwoord

Het MCC is het coördinatiecentrum voor de spoedeisende hulpverlening.
In de gemeenschappelijke meldkamer Limburg wordt intensief samengewerkt door de politie, brandweer en ambulancezorg om de juiste hulp op de juiste tijd op de juiste plaats te krijgen.
In het MCC zijn meerdere collega's werkzaam van de partners in het veiligheidsdomein in Limburg en de Meldkamer Limburg. Daarnaast is het Regionaal Servicecentrum van de politie eenheid Limburg ondergebracht in het MCC evenals het Veiligheidsbureau van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg.
In het geval van een ramp of crisis/calamiteit wordt de crisisbestrijding aangestuurd vanuit het MCC. De kernfuncties zoals Regionaal Beleidsteam (RBT), Regionaal Operationeel Team (ROT) en bijbehorende actiecentra zijn onder één dak gerealiseerd zodat dat een optimale en integrale afstemming plaatsvindt. Hierdoor is het mogelijk om bestuurlijke sturing en operationele sturing adequaat en resultaatgericht te realiseren.

Samenwerken en informatie delen (netcentrisch werken) blijft ook in 2023 een belangrijke opgave. Een verdergaande samenwerking tussen de Veiligheidsregio Limburg Noord en Veiligheidsregio Zuid-Limburg heeft hierin een belangrijke opgave zodat we in Limburg staan voor een goede voorbereiding en aanpak van de rampen- en crisisbestrijding.

Hierbij wordt de begroting 2023 van het Meld- en Coördinatiecentrum (MCC) aangeboden. De begroting 2023 is gebaseerd op het bestaand beleid.

Het MCC kent een aantal eigenaren: de 16 deelnemende gemeenten, de Geneeskundige Gezondheidsdienst Zuid Limburg, de Veiligheidsregio Zuid-Limburg en de politie.

In de overeenkomst MCC is vastgelegd dat het MCC zal worden geëxploiteerd onder gezamenlijk eigendom, risico en beheer van alle deelnemende partners. De penvoering/administratie wordt uitgevoerd door de Politie. Het beheer van het pand is middels een Service Level Agreement (SLA) belegd bij de politie. De manager MCC is verantwoordelijk voor de coördinatie van het MCC.

De bijdrage van de partners Brandweer, GHOR en gemeenten zijn samengevoegd als bijdrage VRZL. Om schommelingen in de exploitatie en in de jaarlijkse bijdrage van de gemeenten te vermijden, is een egalisatiefonds ingericht. Dit egalisatiefonds heeft een vastgesteld plafondbedrag van maximaal drie exploitatiejaren, zijnde afgerond € 3,4 miljoen.
Als dit plafond bereikt is wordt het overschot aan de deelnemende eigenaren gerestitueerd op basis van de afgesproken verdeelsleutel.

Het algemeen bestuur van de veiligheidsregio is ten behoeve van het beheer en de exploitatie bevoegd tot goedkeuring en vaststelling van de begroting en het financieel jaarverslag.
Aanpassingen en veranderingen met financiële consequenties zullen gedurende het jaar op basis van begrotingswijzigingen worden aangeboden.

Anouk Das
Manager MCC

CONCEPT

Inhoud

Voorwoord 2
1. Bestuur en vaststelling 4
1.1. Rechtspersoonlijkheid en verantwoordelijkheid 4
1.2. Opstellen en vaststellen begroting 2023 5
1.2.1. Opstellen 5
1.2.2 Vaststellen 5
2. Het Meld en Coördinatiecentrum (MCC) 6
3. Begroting 2023 7
3.1. Begroting 2023 MCC 7
4. Toelichting begroting 2023 MCC 8

CONCEPT

1. Bestuur en vaststelling

1.1. Rechtspersoonlijkheid en verantwoordelijkheid

De Veiligheidsregio Zuid-Limburg is een gemeenschappelijke regeling waarvan instandhouding geschiedt door de gemeenten in Zuid-Limburg. Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de concept begroting. Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het vaststellen van de begroting.

Het dagelijks bestuur is als volgt samengesteld (per 1 januari 2022):

Naam	Gemeente	Functie
Mevrouw A. Penn-te Strake	Maastricht	Voorzitter Portefeuille Politie
De heer R. Wever	Heerlen	Portefeuille Financiën en Personeel
De heer J.Th.C.M. Verheijen	Sittard-Geleen	Plaatsvervangend voorzitter Portefeuille crisisbeheersing en rampenbestrijding
Mevrouw P. Dassen-Housen	Kerkrade	Portefeuille Brandweer
Mevrouw M.F.H. Leurs-Mordang	Stein	Portefeuille GHOR en Meld-kamer

Het algemeen bestuur is als volgt samengesteld (per 1 januari 2022):

Naam	Gemeente	Functie
Mevrouw C. van Basten-Boddin	Beek	Lid
De heer E. Geurts	Beekdaelen	Lid
Mevrouw W.J.F. van der Rijt-van der Kruis	Brunssum	Lid
De heer G.J.M. Cox	Eijsden-Margraten	Lid
Mevrouw N.H.C. Ramaekers-Rutjens	Gulpen-Wittem	Lid
De heer R. Wever	Heerlen	Lid
Mevrouw P. Dassen-Housen	Kerkrade	Lid
De heer R. de Boer	Landgraaf	Lid
Mevrouw A. Penn-te Strake	Maastricht	Voorzitter
Mevrouw M.A.H. Clermonts-Aretz	Meerssen	Lid
De heer D.W.J. Schneider	Simpelveld	Lid
De heer J.Th.C.M. Verheijen	Sittard-Geleen	Lid
Mevrouw M.F.H. Leurs-Mordang	Stein	Lid
De heer H.M.H. Leunessen	Vaals	Lid
De heer D.M.M.T. Prevoo	Valkenburg a/d Geul	Lid
De heer W. Houben	Voerendaal	Lid

CONCEPT

1.2. Opstellen en vaststellen begroting 2023

1.2.1. Opstellen

De concept begroting 2023 is door het dagelijks bestuur opgesteld en besproken in de vergadering van 25 maart 2022.

Voorzitter, *J.M. Penn-te Strake*	*Secretaris,* *F.C.W. Klaassen*

1.2.2 Vaststellen

De begroting 2023 is door het algemeen bestuur vastgesteld in de vergadering van 8 juli 2022.

Voorzitter, *J.M. Penn-te Strake*	*Secretaris,* *F.C.W. Klaassen*

CONCEPT

2. Het Meld en Coördinatiecentrum (MCC)

De volgende doelstellingen zijn voor het MCC geformuleerd:
1. Het huisvesten van een gemeenschappelijke meldkamer en servicecentrum. Voor het meldkamerdeel is in 2016 de huisvesting gerealiseerd van de Meldkamer Limburg. Deze meldkamer levert de diensten voor de Veiligheidsregio's Limburg-Noord en Zuid-Limburg.
2. Vanuit de centrale plek op proactieve wijze multidisciplinair voorbereiden van de aanpak van crises en rampen.
3. Het vanuit de centrale plek coördineren van crises en rampen.

In het MCC werken de volgende partijen samen:
- De Politie.
- De Veiligheidsregio Zuid-Limburg.
- De gemeenten die vallen binnen de grenzen van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg.
- Crisispartners van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg (zoals Waterschap, Rijkswaterstaat, Defensie, Euregionale partners).
- De Meldkamer Limburg.

In het MCC zijn de diensten fysiek onder één dak gehuisvest. Dat wil zeggen de onderdelen van de diensten die zich bezig houden met de voorbereiding en de bestrijding van crises en rampen.

CONCEPT

3. Begroting 2023

3.1. Begroting 2023 MCC

Opbrengsten	Jaarrekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Politie	699.320	710.660	738.400
Meldkamer Limburg	499.260	506.600	526.000
Veiligheidsregio Zuid-Limburg	255.300	258.980	270.100
Derden	10.950	11.260	11.500
Overige baten	-	-	-
Totaal opbrengsten	**1.464.830**	**1.487.500**	**1.546.000**
Lasten			
Personeel	166.063	191.000	195.400
Rentekosten	198.097	222.000	260.000
Huisvesting	683.660	840.300	852.900
Automatisering/verbindingen	74.180	167.200	169.700
Operationeel	-	-	-
Beheerskosten	78.387	67.000	68.000
Totaal Lasten	**1.200.388**	**1.487.500**	**1.546.000**
Resultaat	**264.442**	**-**	**-**

CONCEPT

4. Toelichting begroting 2023 MCC

Bij het opstellen van de begroting 2023 voor het MCC zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- De vastgestelde begroting 2022 vormt de basis voor de begroting 2023.
- De bijdrage van de partners is gefixeerd op de bijdrage van 2022 en alleen geïndexeerd voor 2023.
- Bij de indexering van de bijdrage/aandeel van politie en partners in 2023 is een loonstijging van 2,3% en een materiele kostenstijging van 1,5% toegepast conform MEV/CEP-publicatie, sector overheid van het Centraal Planbureau.
- De bijdrage van de partners Brandweer, GHOR en gemeenten zijn samengevoegd als bijdrage van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg (VRZL).Tevens is er een bijdrage van de Meldkamer Limburg(MKL) opgenomen conform voorgaande jaren.
- De bijdrage derden heeft betrekking op de bijdrage Burgernet door Burgernet en politie.
- Voor de berekening van de kapitaallasten 2023 is een afzonderlijke staat van activa opgemaakt. De vrijval en de nieuwe kapitaallasten van (vervangings)investeringen zijn in de begroting verwerkt. De geplande investeringen welke in 2021 niet zijn uitgevoerd zijn doorgeschoven naar het boekjaar 2023. De geplande investeringen voor 2022 zijn, conform vastgestelde begroting 2022, vooralsnog gehandhaafd. In de begroting is verder rekening gehouden met 3,8% rente conform MEV/CEP-publicatie, sector overheid van het Centraal Planbureau. Bij de berekening van de afschrijvingskosten is uitgegaan van de Harmonisatie Afschrijvings-methodiek Politie (HAP).
- In de begroting 2023 is geen raming opgenomen voor onvoorziene uitgaven

CONCEPT

Bestuursdienst

Bezoekadres:
Markt 33
Ambtenaar
K. Heijens
Telefoonnummer
14 045
Telefax
045-5676395
Zaaknummer

Veiligheidsregio Zuid-Limburg
t.a.v. Bestuur- en Directie Ondersteuning
Postbus 35
6269 ZG MARGRATEN

Uw brief van	Uw kenmerk	Ons kenmerk	Datum
13-4-2022			22 juni 2022

Onderwerp
Zienswijze gem.
Kerkrade begrotingen
VRZL 2023 en MCC 2023

Bijlage(n)

Geachte heer/mevrouw,

Bij brief d.d. 13 april 2022 heeft u de raad van de gemeente Kerkrade verzocht om een zienswijze in te dienen ten aanzien de begroting 2023 van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg en de begroting 2023 van het MCC.

Hierbij delen wij u mee dat de raad van de gemeente Kerkrade tijdens haar vergadering van 22 juni 2022 besloten heeft om een positieve zienswijze af te geven ten aanzien van beide conceptbegrotingen.

Hoogachtend,

De voorzitter van de raad, **De griffier,**

dr. T.P. Dassen-Housen. mr. drs. D.G.M.G. Franssen.

Gemeente Kerkrade

ARCHIEF

Agendapunt nr.: 6.1

Conform ontwerpbesluit is besloten in de raadsvergadering d.d. 22-6-2022

Ontwerpbesluit

Nr.: 22Rb049

De raad van de gemeente Kerkrade;

overwegende,

- dat de fractie Ouderenpartij Kerkrade nog geen lid heeft benoemd in de commissie Grondgebied en Economische Zaken

gelezen,

- het coalitieakkoord raadsperiode 2022-2026 en raadsbesluit 22Rb040 25 mei 2022 met betrekking tot de samenstelling commissies;

gelet op,

- artikel 82 Gemeentewet;
- artikel 2 e.v. van het Reglement van orde voor de vergaderingen van de raadscommissies ter voorbereiding van de vergaderingen van de raad der gemeente Kerkrade;

b e s l u i t :

I. namens de fractie Ouderenpartij Kerkrade mw. A.M.J.M. Fischer-Otten te benoemen als lid van de commissie Grondgebied en Economische Zaken.

Aldus vastgesteld door de raad der gemeente Kerkrade, in zijn openbare vergadering d.d. 22 juni 2022.

De voorzitter van de raad.

dr. T.P. Dassen-Housen.

De griffier,

mr.drs. D.G.M.G. Franssen.

MIX
Papier van verantwoorde herkomst
FSC® C017135

Parkstad Limburg
Gemeente Kerkrade maakt deel uit van Parkstad Limburg

Gemeente Kerkrade

ARCHIEF

Agendapunt nr.: 6.2

Conform ontwerpbesluit is besloten in de raadsvergadering d.d. 22-6-2022

Ontwerpbesluit

Nr.: 22Rb048

De raad van de gemeente Kerkrade;

overwegende,
- dat de fractie SP nog een lid mag laten benoemen;

gelezen,
- het coalitieakkoord raadsperiode 2022-2026 en raadsbesluit 22Rb040 25 mei 2022 met betrekking tot de samenstelling commissies;

gelet op,
- artikel 82 Gemeentewet;
- artikel 2 e.v. van het Reglement van orde voor de vergaderingen van de raadscommissies ter voorbereiding van de vergaderingen van de raad der gemeente Kerkrade;

b e s l u i t :

1. namens de fractie SP mw. A.M.H. Schrijnemaekers te benoemen als lid van de commissie Burgers en Samenleving.

Aldus vastgesteld door de raad der gemeente Kerkrade, in zijn openbare vergadering d.d. 22 juni 2022.

De voorzitter van de raad.

dr. T.P. Dassen-Housen.

De griffier,

mr.drs. D.G.M.G. Franssen.

MIX
Papier van verantwoorde herkomst
FSC® C017135

Parkstad Limburg
Gemeente Kerkrade maakt deel uit van Parkstad Limburg

RAPPORT COMMISSIE ONDERZOEK GELOOFSBRIEVEN BURGERCOMMISSIELEDEN

Aan de raad van de gemeente Kerkrade
Markt 33
6461 EC Kerkrade

De commissie uit de raad van de gemeente Kerkrade heeft de geloofsbrieven, ingezonden door het kandidaat burgercommissielid ontvangen.

De commissie rapporteert aan de raad van de gemeente Kerkrade, dat zij de ontvangen stukken heeft onderzocht en in orde bevonden. Gebleken is dat het te benoemen burgercommissielid aan alle in het Reglement van Orde en de Gemeentewet gestelde eisen voldoen.

De commissie adviseert dat de volgende persoon benoemd mag worden als lid van een raadscommissie van de gemeente Kerkrade.

mevr. A.M.H. Schrijnemaekers

Plaats: Kerkrade
Datum: 22 juni 2022

De commissie

Franssen, Didier (Kerkrade)

Van: Buysers, Len (Kerkrade)
Verzonden: dinsdag 21 juni 2022 14:33
Aan: Franssen, Didier (Kerkrade)
Onderwerp: RE: Burgercommissielid voor de SP

Hi Didier,

Mevrouw staat ingeschreven in de gemeente Kerkrade.

Groeten,

Gemeente Kerkrade

Len Buysers

Bezoekadres Stadskantoor
Markt 33, 6461 EC Kerkrade
Postbus 600, 6460 AP Kerkrade
Telefoon 14 045
E-mail gemeentehuis@kerkrade.nl
Website www.kerkrade.nl

Interim Afdelingshoofd Burgerplein
Domein Bestuur
Telefoon 06-28985112
E-mail len.buysers@kerkrade.nl
Werkdagen: maandag, dinsdag, donderdag

Van: Franssen, Didier (Kerkrade) <didier.franssen@kerkrade.nl>
Verzonden: donderdag 16 juni 2022 13:59
Aan: Buysers, Len (Kerkrade) <len.buysers@kerkrade.nl>
Onderwerp: FW: Burgercommissielid voor de SP

Hi,

Aub even checken of deze mevrouw inderdaad in de gemeente woont:
Marian Schrijnemaekers,
Theresiastraat 72,
6462EK Kerkrade

Groet,
Didier

Van: KRD Griffie <griffie@kerkrade.nl>
Verzonden: dinsdag 14 juni 2022 10:42
Aan: Franssen, Didier (Kerkrade) <didier.franssen@kerkrade.nl>
Onderwerp: FW: Burgercommissielid voor de SP

Gemeente Kerkrade

Bezoekadres Raadhuis
Markt 1, 6461 EB Kerkrade
Postbus 600, 6460 AP Kerkrade
Telefoon 14 045
E-mail gemeentehuis@kerkrade.nl
Website www.kerkrade.nl

Carolien Dodemont-Gulikers

medewerkster griffie
Griffie
Griffie
Telefoon 14045
E-mail carolien.dodemont-gulikers@kerkrade.nl

Van: Marian Schrijnemaekers <marianschrijnemaekers@gmail.com>
Verzonden: maandag 13 juni 2022 01:18
Aan: KRD Griffie <griffie@kerkrade.nl>; Vermeersch-Dortants, Bertie (Kerkrade) <bertie.vermeersch-dortants@kerkrade.nl>
Onderwerp: RE: Burgercommissielid voor de SP

Hallo mevrouw Vermeersch,
In verband met mijn afwezigheid door vakantie kan ik de gevraagde gegevens nu pas doorsturen.
Ik hoop hiermee voldoende aan uw verzoek te hebben voldaan en anders hoor ik het graag.

Met excuses voor de vertraging en vriendelijke groet,

Marian Schrijnemaekers,
Theresiastraat 72,
6462EK Kerkrade

Verzonden vanuit Mail voor Windows

Van: Vermeersch-Dortants, Bertie (Kerkrade)
Verzonden: dinsdag 31 mei 2022 17:31
Aan: marian.schrijnemaekers@gmail.com
CC: Marianne Laumann (marianne.laumann@gemeenteraadkerkrade.nl)
Onderwerp: Burgercommissielid voor de SP

Goedemiddag mw. Schrijnemaekers,

Mw. Laumann van de fractie van de SP heeft ons doorgegeven, dat u namens de SP burgercommissielid wilt worden in de commissie B&S.

Graag ontvangen wij van u een kopie van uw identiteitsbewijs of paspoort, evenals een verklaring, dat u geen openbare betrekkingen vervult en een overzicht van uw nevenwerkzaamheden.

Ik stuur beide verklaringen hierbij. Op het overzicht van nevenwerkzaamheden kunt u zowel uw beroepsmatige werkzaamheden vermelden als uw maatschappelijke functies (lidmaatschap of bestuursfunctie verenigingen of stichtingen of vrijwilligerswerk).

U kunt alles inleveren bij de griffie van de gemeente Kerkrade of inscannen en per mail sturen naar: griffie@kerkrade.nl.

Het is de bedoeling, dat u in de raadsvergadering van 22 juni a.s. benoemd zult worden. Na uw benoeming zullen wij alle benodigde gegevens opvragen en krijgt u van ons een iPad in bruikleen voor uw commissiewerk.

Met vriendelijke groet,
Bertie Vermeersch.

Gemeente Kerkrade

Bertie Vermeersch-Dortants

Commissiegriffier/Plv. griffier

Bezoekadres Raadhuis
Markt 1, 6461 EB Kerkrade
Postbus 600, 6460 AP Kerkrade
Telefoon 14 045
E-mail gemeentehuis@kerkrade.nl
Website www.kerkrade.nl

Mobiel 06-34118860
E-mail griffie@kerkrade.nl