

De raad van de gemeente

 Ingekomen

31 MAART 2020

Ons kenmerk 2020/12813
Uw kenmerk -
Bijlage(n) 1
Contactpersoon H. Frins
Telefoon 06 – 55 41 89 12
E-mail hma.frins@rudzl.nl
Onderwerp Ontwerpbegroting 2021, meerjarenraming 2022-2024

Maastricht 26 maart 2020
Verzonden 27 MAART 2020

Geachte raadsleden,

Bijgevoegd treft u de ontwerpbegroting 2021, meerjarenraming 2022-2024, van de RUD Zuid-Limburg aan. Wij beseffen dat door de corona-crisis waarmee wij op dit moment te maken hebben alles in een ander licht kan komen te staan. Met deze situatie is bij het opmaken van deze begroting geen rekening gehouden. Mogelijk zal dit invloed hebben op de geschetste ontwikkelingen van 2021.

Procesmatig willen wij u het volgende melden over de ontwerpbegroting.

Naar aanleiding van de binnengekomen zienswijzen van de deelnemers op de begroting 2020 en de behandeling van deze zienswijzen in de Algemene Bestuursvergadering van 4 juli 2019 hebben wij toegezegd om in het proces van totstandkoming van de begroting 2021 de deelnemers in een vroegtijdig stadium te betrekken.

In de aanloop naar de begroting is dientengevolge sprake geweest van ambtelijk vooroverleg met de deelnemers. Er zijn meerdere sessies geweest met (ambtelijk) vertegenwoordigers van de deelnemers. Hierbij was de inbreng van asbest als basistaak een van de belangrijkste thema's. Over het gevoerde vooroverleg heeft tweemaal terugkoppeling plaatsgevonden in het opdrachtgeversoverleg waarin alle deelnemers ambtelijk vertegenwoordigd zijn. We zien deze werkwijze als de start van een continu verbeterproces van ons begrotingsproces en zijn voornemens dit overleg voort te zetten in 2020 in de aanloop naar de begroting 2022.

Daarnaast volgen wij met interesse de ontwikkelingen die plaatsvinden rondom gemeenschappelijke regelingen waarvoor initiatieven ontplooid worden bij de deelnemers. In dat kader is er afzonderlijk contact geweest met de gemeente Voerendaal vanwege het initiatief "Zo doen wij dat in Parkstad" waarbij Voerendaal de RUD Zuid-Limburg volgt voor de Parkstadgemeenten (het zogenoemde adoptiemodel voor gemeenschappelijke regelingen).

De ambtelijke werkgroep zal in stand worden gehouden en de nadruk zal de komende periode liggen op het verbeteren van de opbouw en presentatie van de cijfers (o.a. begroting in 1 pagina, transparantie en

financiële onderbouwing van de financiële stukken). In het Dagelijks Bestuur is bovendien besloten dat een operationele audit gaat plaatsvinden. De verbetervoorstellen die hieruit zouden kunnen komen, kunnen belangrijke input vormen in aanloop naar de begroting 2022.

Inhoudelijk willen wij u het volgende melden over de ontwerpbegroting.

De begroting groeit ten opzichte van de vorige begroting met ca. € 1,0 mln, met name wegens toename van het directe personeel en indexering. De specificatie van deze toename treft u aan op blz. 9 van de begroting. Als gevolg van loon- en prijsindexering neemt de begroting toe met € 442.000.

Groei in de begroting met 6 fte voor de directe taakuitvoering is een gevolg van de inbreng van de basistaak asbest door de deelnemers. Basistaken moeten wettelijk door een omgevingsdienst worden uitgevoerd. Het betreft een verschuiving van de uitvoering van deze taken van gemeenten naar de RUD Zuid-Limburg. Het bedrag dat voor de basistaak asbest in de begroting is opgenomen is € 556.000. De kosten die nu in de ontwerpbegroting zijn opgenomen leiden tot een verschuiving in de begroting van de deelnemers van kosten van de eigen organisatie naar bijdragen in de RUD Zuid-Limburg, aangezien zij deze taak tot nu toe zelf uitvoeren. Wat de toename van de bijdrage per deelnemer zal zijn ten opzichte van het werkprogramma 2020 voor de basistaak asbest is zichtbaar gemaakt op het overzicht op bladzijde 24 van de ontwerpbegroting. De verhoging ten opzichte van het werkprogramma 2019 is kleiner dan het bedrag van € 556.000 aangezien sommige deelnemers al asbesttaken laten uitvoeren door de RUD Zuid-Limburg.

Vanuit het Algemeen Bestuur is de wens geuit om te verkennen of onze organisatie BOA-taken kan uitvoeren, ter versterking van de bestuurlijke handhaving van het ingebrachte takenpakket.

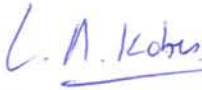
Om hier invulling aan te geven is een voorstel opgenomen in de begroting om € 132.500 op te nemen voor een twee jaar durend pilotproject BOA (2020-2022). Het betreft de inzet van 0,5 fte BOA capaciteit. Voorgesteld wordt om deze pilot te financieren uit een hiertoe te vormen bestemmingsreserve bij de resultaatbestemming van het rekeningresultaat 2019.

In de staf van de organisatie vinden twee wijzigingen plaats. De eerste wijziging betreft de versterking van het managementteam, onder meer voor het signaleren van bestuurlijke ontwikkelingen en (bestuurlijke) communicatie: hiervoor is een fte managementadviseur opgenomen. De tweede wijziging hangt samen met personele groei van de organisatie en het werkgeverschap van de RUD Zuid-Limburg: dit vraagt meer inzet van de HR-functie en hiervoor is een fte opgenomen. Deze wijzigingen leiden niet tot een toename van de begroting maar worden gefinancierd uit beschikking van middelen.

Uw mogelijke zienswijzen op de ontwerpbegroting 2021, meerjarenraming 2022-2024 ontvangen wij graag uiterlijk op 5 juni 2020.

Met vriendelijke groet,

Het dagelijks bestuur van de RUD Zuid-Limburg,
De secretaris,


L.M. Kobes

De voorzitter,


R.J.H. Vlecken

Programmabegroting 2021

Meerjarenraming 2022-2024

RUD Zuid-Limburg

Inhoud

1.	Inleiding	3
1.1.	Opgaven RUD Zuid-Limburg	3
1.2.	Ontwikkelingen RUD Zuid-Limburg	3
1.3.	Omgevingswet	3
1.4.	De financiële effecten in één oogopslag	5
2.	Beheer van de RUD Zuid-Limburg	6
2.1.	Vergunningen	6
2.2.	Toezicht en Handhaving	7
2.3.	Specialismen	8
3.	Financieel	10
3.1.	Lasten	12
3.2.	Baten	14
4.	Verplichte paragrafen	16
4.1.	Lokale heffingen	16
4.2.	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	16
4.3.	Onderhoud Kapitaalgoederen	18
4.4.	Financiering	19
4.4.1.	Algemene ontwikkelingen	19
4.4.2.	Risicobeheer	19
4.4.3.	Renterisicobeheer	19
4.4.4.	Kasgeldlimiet	19
5.	Bedrijfsvoering	21
5.1.	Capaciteitsbeleid	21
5.2.	Personeel- en organisatiebeleid	22
5.3.	Kwaliteitsbeleid	22
5.4.	Huisvesting	22
5.5.	Verbonden partijen	22
6.	BIJLAGEN	25
6.1.	Tarievenoverzicht	25
6.2.	Bijdrage per deelnemer	26
6.3.	Bestuursnotitie	27

1. Inleiding

1.1. Opgaven RUD Zuid-Limburg

De RUD Zuid-Limburg is op 1 juli 2013 gestart als een uitvoeringsdienst, waarin kennis, kunde en capaciteit is gebundeld. Zowel de maatschappelijke ontwikkelingen als het beeld dat onze deelnemers in de Gemeenschappelijke Regeling RUD Zuid-Limburg hebben gevormd en bijgesteld laten zien dat van de RUD Zuid-Limburg meer analyse, meer advies, meer allianties met partners wordt verwacht. Om als gezaghebbende milieuautoriteit toegevoegde waarde te kunnen blijven bieden aan onze deelnemers zullen data(analyses) onlosmakelijk deel gaan uitmaken van onze toekomst. De digitale ontwikkelingen om die analyses te kunnen uitvoeren zijn buitengewoon krachtig. De RUD Zuid-Limburg wil transformeren naar een breed inzetbare dienst binnen het VTH-werkveld (VTH: Vergunningen, Toezicht en Handhaving) voor al onze 16 deelnemende gemeenten in Zuid-Limburg en de provincie Limburg.

Onze dienst realiseert de op wettelijke basis verankerde taken door:

1. Het zijn van een betrouwbare uitvoeringsdienst;
2. Het adaptief vermogen te vergroten in relatie tot ontwikkelingen in de fysieke leefomgeving;
3. Te investeren in de ontwikkeling van professioneel datagericht werken om werkwijzen effectief en efficiënt in te kunnen richten

1.2. Ontwikkelingen RUD Zuid-Limburg

In het jaar dat deze begroting 2021 voorligt, 2020, wil het bestuur in samenspraak met alle stakeholders werken aan een nieuw strategisch document: de Toekomstagenda RUD Zuid-Limburg.

Van belang zijnde ontwikkelingen in deze zijn:

- a. Het vernieuwen en inrichten van onze VTH-applicatie Squit 20/20;
- b. Het ontwikkelen van informatie-gestuurd en risicogericht werken met behulp van InspectieView Milieu;
- c. Het implementeren van de benodigde acties om voorbereid te zijn op de inwerkingtreding van de Omgevingswet voor onszelf en ter ondersteuning van onze deelnemers;
- d. Strategisch personeelsbeleid;
- e. Het ontwikkelen van meer programmatisch en/of meer projectmatig werken en het ontwikkelen van werken in (omgevings)teams.

1.3. Omgevingswet

Onder het door het Rijk geuite motto 'het hoeft niet af te zijn om er klaar voor te zijn' is de verwachting dat per 1 januari 2021 de Omgevingswet in werking is getreden. De RUD Zuid-Limburg wil er voor zorgdragen dat in 2021 zijn VTH-taken conform de Omgevingswet worden uitgevoerd waarbij een nauwe samenwerking met opdrachtgevers en ketenpartners centraal staat. De voorbereidingen hiervoor worden in 2020 gedaan. Na inwerkingtreding van de wet is de implementatie echter nog niet afgerond. Zo betekent werken volgens de Omgevingswet ook een andere manier van werken. Gelet op het 'ja, mits' principe wordt van de overheid een meedenkende houding verlangd die initiatiefnemers ondersteunt bij het realiseren van projecten die bijdragen

aan de omgevingskwaliteit van de fysieke leefomgeving. Deze cultuurverandering zal in 2021 en jaren er na verder doorgevoerd worden binnen de organisatie.

Daarnaast ligt er voor de gemeenten de uitdaging om in de periode 2021-2024 een omgevingsvisie vast te stellen en in de periode 2021-2029 de bestemmingsplannen die per 2021 van rechtswege omgevingsplannen worden te actualiseren naar volwaardige Omgevingsplannen conform de Omgevingswet. De RUD Zuid-Limburg zal, op verzoek van haar opdrachtgevers, haar expertises aanbieden om te adviseren bij de verankering van de milieubescherming in de Omgevingsvisies en Omgevingsplannen. Door middel van een nauwe samenwerking kan in de regio een op maat gemaakt toetsingskader met lokale regels worden opgesteld op basis waarvan een efficiënte en effectieve uitvoering van de VTH taken is verzekerd.

De eerste maanden van 2021 zullen naar verwachting zeer turbulent zijn. In de eerste plaats omdat de concreet inhoudelijke toepassing van de Omgevingswet van start gaat en in de tweede plaats omdat het in de lijn der verwachting ligt dat in de periode november/december van 2020 een groter dan gemiddeld aantal aanvragen ingediend gaat worden die in de loop van 2021 nog onder het 'oude' recht worden afgedaan. Dit zal in de deze periode tot een piek in de werkbelasting leiden.

Voor onze deelnemer provincie Limburg geldt dat deze per 1 januari 2021 al een vastgestelde Omgevingsvisie en Omgevingsverordening heeft.

Het begrip inrichting wordt onder de Omgevingswet losgelaten en vervangen door een regulering per milieubelastende activiteit. Een uitzondering wordt gemaakt voor het begrip Seveso-inrichting (BRZO-inrichting), omdat dit begrip een Europeesrechtelijke basis heeft. De verandering van het begrippenkader betekent ook dat er een exercitie moet worden gedaan naar nieuwe productomschrijvingen in het werkprogramma 2021.

1.4. De financiële effecten in één oogopslag

De wijzigingen van de begroting 2021 ten opzichte van de begroting 2020 op een rij:

Inbreng basistaak asbest	
loonkosten 6 fte	525
overige	31
Uitbreiding basistaken asbest	556
Meerkosten als gevolg van inflatie en huisvesting	
Loonindex	249
Loonschalen aanpassen aan LOGA brief	72
Huisvesting (vervallen korting)	95
Index materiële kosten	16
Toename als gevolg van inflatie en huisvesting	432
Overige personele kostenstijging	10
Totaal toename begroting agv inflatie	442
Project BOA RUD Zuid-Limburg 2020-2022	
Totale kosten	133
Financiering uit bestemmingsreserve	-133
Totale wijziging ten laste van begroting	0

Samenvatting van de mutaties en hun financiële effecten

Formaliseren flexibele schil en toename indirect personeel	0
Project BOA	0
Inflatie en huisvesting	442
Uitbreiding vanwege inbreng basistaak asbest	556
Totaal toename begroting	998

Fout! Ongeldige koppeling.In 2021 komt de begroting uit op € 13,6 mln in totaal.

De bovenstaande wijzigingen worden nader uitgewerkt in de paragrafen van hoofdstuk 3 van deze begroting.

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

2.1. Vergunningen

Vergunningaanvragen moeten binnen wettelijke termijnen worden afgehandeld en meldingen moeten beoordeeld worden op juistheid en volledigheid. Beide procedures moeten geïntegreerd worden behandeld in het kader van de 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

2.2. Toezicht en Handhaving

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

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

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

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

2.3. Specialismen

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

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

Kengetallen

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

Asbesttaken

Bij het proces van het slopen en/of verwijderen van asbest bestaat het risico van vrijkomen van asbesthoudende materialen. Vanuit de regelgeving zijn strenge regels gesteld over hoe deze werkzaamheden uitgevoerd mogen worden. Zo zijn er zowel voor de inventarisatie als voor de verwijdering verschillende certificatiesystemen van toepassing die momenteel nog niet op de gewenste wijze functioneren. Het te weinig of achterwege laten van toezicht en handhaving op de uitvoering van deze asbestwerkzaamheden heeft tot gevolg dat burgers en het milieu onnodig en ongewenst worden blootgesteld aan asbest. Daarbij is bepaald dat het toezicht op bedrijfsmatige activiteiten met asbest valt onder het

zogenaamde basistakenpakket en derhalve op grond van artikel 5.3 van de Wabo in het verband van een omgevingsdienst wordt uitgevoerd. Om tegemoet te komen aan deze toenemende omvang van asbestsaneringswerkzaamheden is een uitbreiding van de capaciteit van gekwalificeerd personeel bij onze uitvoeringsdienst op dit specifieke vakgebied dan ook aangewezen.

De RUD Zuid-Limburg heeft inmiddels ervaring met uitvoering van de asbesttaak. Een realistisch uitgangspunt is dat één op de 10 asbestverwijderingen wordt gecontroleerd middels feitelijk toezicht op locatie, op de overige vindt administratief toezicht plaats.

Elke melding moet beoordeeld worden. Een beoordeling inclusief inschatting van de risico's kost 2 uur. Toezicht op locatie kost 5,5 uur. De eindcontrole kost 1 uur. Indien een gemeente 100 sloopmeldingen heeft moet er rekening gehouden worden met 355 uur. Opgebouwd uit 100×2 uur beoordelen melding en risico-inschatting, $10\% \times 100 \times 55$ uur toezicht op locatie en 100×1 uur eindcontrole. Met de deelnemers is afgesproken dat als ambitie wordt gehanteerd 3,05 uur in plaats van de 3,55 uur per melding. Op dit streefcijfer is de berekening van het benodigde aantal fte gebaseerd.

De aangesloten gemeenten bij de RUD Zuid-Limburg hebben hun aantallen aangeleverd over 2019. In 2019 zijn verdeeld over de Zuid-Limburgse gemeenten ca 2700 meldingen asbestverwijdering geregistreerd, dit leidt tot een behoefte voor 6 fte specialisten die zich bij de RUD Zuid-Limburg bezig gaan houden met asbest. Deze 6 fte worden in 2021 ingevuld met 4 fte vast en 2 fte flexibel om veel flexibiliteit te hebben naar enerzijds de vraagontwikkeling en de ontwikkelde norm. We verwachten met 3.05 uur per melding een zeer ambitieuze norm te hebben.

3. Financieel

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

Algemeen

Zie financieel overzicht op pagina 21 voor de totale begroting en bijlage 6.2 op pagina 24 voor de bijdrage per deelnemer.

Aanpassingen

De belangrijkste wijzigingen in 2021 ten opzichte van de begroting 2020 zijn:

Wijzigingen in formatie bestaande taken

<i>Toename direct personeel toezicht</i>		302
Formaliseren flexibele schil		-302
uit personeel derden	185	
overige personele kosten	117	
<i>Toename indirect personeel</i>		172
1 fte Adviseur politieke sensibiliteit	100	
1 fte HR	100	
herschikken overheadfuncties		-28
Vermindering overige personele kosten		-144
Totaal kosten wijzigingen in bestaande taken en overhead		0

Inbreng basistaak asbest

loonkosten 6 fte	525	
overige	31	
Uitbreiding basistaken asbest		556

Meerkosten als gevolg van inflatie en huisvesting

Loonindex	249	
Loonschalen aanpassen aan LOGA brief	72	
Huisvesting (vervallen korting)	95	
Index materiële kosten	16	
Toename als gevolg van inflatie en huisvesting		432
Extra huisvestingsbehoefte als gevolg van uitbreiding		40
Financiering extra huisvesting uit overige personele kosten		-40
Werkgeversbijdrage vakbonden		3
Financiering uit overige personele kosten		-3
Overige personele kostenstijging		10
Totaal toename begroting agv inflatie		442

Project BOA RUD Zuid-Limburg 2020-2022

Totale kosten	133
Financiering uit bestemmingsreserve	-133
Totale wijziging ten laste van begroting	0

Samenvatting van de mutaties en hun financiële effecten

Formaliseren flexibele schil en toename indirect personeel	0
Project BOA	0
Inflatie en huisvesting	442
Uitbreiding vanwege inbreng basistaak asbest	556
Totaal toename begroting	998

- Toename personeel.

In totaal wordt het aantal fte belast met directe taken uitgebreid met 9 fte.

Dit is deels, voor 3 fte, een gevolg van de toename van de vraag via de werkprogramma's die tot nu toe via de flexibele schil is ingevuld maar een structureel karakter heeft. Deze toename wordt gefinancierd uit reeds bestaande middelen in onze begroting.

Daarnaast is er een toename van 6 fte vanwege de inbreng van de basistaak asbest door de deelnemers. Deze wordt aan de afnemers van deze basistaak in rekening gebracht. Deze worden volledig opgenomen onder personeelskosten teneinde de benodigde financiële ruimte te hebben voor de uitvoering van deze werkzaamheden. Bij de feitelijke invulling van deze formatie zal in het eerste jaar 4 fte vast en 2 fte flexibel (flexibele schil 50%) worden ingevuld om te bezien hoe het aantal meldingen basistaak asbest zich ontwikkelt. Voor gemeenten betekent dit dat de taak die tot en met 2020 door henzelf wordt uitgevoerd, in 2021 wordt ingebracht in de RUD Zuid-Limburg. Tegenover de extra kosten bij de RUD staat een besparing bij de eigen organisatie van de deelnemers. Dit betreft regionaal dus een verschuiving van middelen. Naast deze toename in directe taken is er toename van indirect personeel met 2 fte die binnen de bestaande middelen wordt gefinancierd. Na de toename indirect personeel is percentage indirect personeel 10,7% van het totaal.

- De prijsindex 2021.

Indexering

In de begroting van de RUD Zuid-Limburg wordt dezelfde indexering gehanteerd als bij de Veiligheidsregio Zuid-Limburg gebaseerd op CBS indexcijfers. De economie trekt aan, hierdoor is de verwachting dat de prijzen en de lonen gaan stijgen. Dit komt tot uitdrukking in de CBS indexcijfers. Deze bedraagt voor 2021 1,8% voor materiële kosten.

Voor de lonen is de prijsindex voor 2020 vooralsnog gesteld op 2,7%. Indien nieuwe cao-onderhandelingen leiden afwijking in loonontwikkelingen voor gemeentebambtenaren wordt deze aan de partners doorgerekend op basis van de feitelijke ontwikkelingen.

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

- **Project BOA 2020/2022**

Niet in de begroting is opgenomen de financiële impact van het project om 0,5 fte bij de RUD Zuid-Limburg als BOA voor milieu te laten opereren. Het betreft een pilot van twee jaar die in totaal begroot is op € 132.500 en gefinancierd wordt uit een hiertoe te vormen bestemmingsreserve bij vaststelling van de jaarrekening 2019. De RUD Zuid-Limburg zal voorafgaand aan de uitrol van deze pilot een plan van aanpak opstellen waarin de werkzaamheden van de BOA worden beschreven. Dit plan van aanpak wordt afgestemd met de deelnemers. Na een jaar vindt tussentijdse evaluatie plaats, uiterlijk na twee jaar wordt de pilot geëvalueerd en een besluit gevraagd over al dan niet toevoegen van deze taak aan het takenpakket van de RUD Zuid-Limburg.

3.1. Lasten

Personeelskosten

De personeelskosten van de RUD Zuid-Limburg zijn in 2021 gebaseerd op een formatie omvang van de RUD Zuid-Limburg van 118 fte, waarvan 105 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 35%, in fte gerekend is het ongeveer 17%. De arbeidsmarkt voor VTH-professionals is krap. Dit gegeven en de inwerkingtreding van de Wet arbeidsmarkt in balans per 1 januari 2020 heeft tot heroverweging van de omvang de flexibele schil geleid. Zeker moet er een flexibele schil zijn om pieken op te vangen, maar de flexibele schil moet worden verkleind. Omdat dit voor de continuïteit van de uitvoering van de taken in de gegeven arbeidsmarkt beter is én omdat dit financieel voordeliger is. Wij zetten in op een flexibele schil van maximaal 10%.

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. 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

De aanbesteding van het VTH-pakket is eind 2018 afgerond. De implementatie is voorzien in de tweede helft van 2020. De exacte financiële consequenties zijn nog niet duidelijk. Aangezien we niet over nadere gegevens beschikken op dit moment gaan we er bij het opmaken van deze begroting van uit dat de bestemmingsreserve voor verbetering ICT adequaat is. We zullen hierop uiteraard afzonderlijk ingaan bij het opmaken van de jaarrekening volgend op de afronding van de implementatie van de projecten uit het ICT beleidsplan waartoe deze bestemmingsreserve gevormd is.

Kapitaallasten

De opgenomen kapitaallasten zijn ongewijzigd ten opzichte van de begroting 2020.

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.

P&O

Taken op het gebied van P&O worden uitgevoerd door de HR-adviseurs 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-adviseurs vertegenwoordigen 1 fte in begroting 2020. Sinds het officiële werkgeverschap van de RUD Zuid-Limburg in 2018 merken wij de toename van direct personeel (90,9 fte begroting 2015 naar 105 fte begroting 2021), alsook de inspanningen om gekwalificeerd personeel te krijgen en te houden te veel werk met zich brengt voor 1 fte. Voor een organisatie waar ca 140 mensen voor werken zijn wij van mening dat 2 fte HR-adviseur gerechtvaardigd is.

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.

Bestuurlijke sensitiviteit

In het evaluatierapport van Berenschot van 18 oktober 2019 "Kwaliteitsborging bij de uitvoering van de VTH-taken" in opdracht van het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat is vermeld dat kwaliteit van uitvoering niet alleen afhankelijk is van technische deskundigheid, maar ook in sterke mate van competenties zoals advies- en procesvaardigheid, bestuurlijke sensitiviteit en redeneren vanuit maatschappelijke opgaven in plaats van regels. In de VTH-kwaliteitscriteria zijn geen competenties opgenomen.

Op 9 oktober 2019 is door het algemeen bestuur de notitie "vergroten betrokkenheid algemeen bestuur, raden, provinciale staten en portefeuillehouders VTH" vastgesteld, waarin diverse acties zijn geformuleerd om de betrokkenheid met onze stakeholders te vergroten. Eén van de acties voor het verkleinen van gevoelde afstand tussen deelnemers en portefeuillehouders VTH is dat de organisatie gaat werken aan bestuurlijke sensitiviteit. Ondanks dat omgevingsdiensten ook zijn opgericht om afstand te scheppen tussen bestuur en VTH-uitvoering, is er wel een behoefte aan aansluiting met de bestuurlijke praktijk en realiteit. Naast het investeren in het ontwikkelen van medewerkers in de net genoemde competenties, wordt voorgesteld om een staffunctie managementadviseur te introduceren. Deze functionaris wordt belast met taken op het gebied van advisering van het managementteam over meerdere complexe en brede vakgebieden op concern- en breder managementniveau. Dit voor wat betreft onder meer het signaleren risico's, verbeter- en/of knelpunten, (bestuurlijke) ontwikkelingen vertalen in voorstellen en programma's, zorgdragen voor voorlichting en communicatie inzake de ontwikkeling en uitvoering van

afdelingsoverstijgende plannen, projecten en (werk)programma's en het bewaken en bevorderen van samenhang van instrumenten en beleid.

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 € 684.400 opgenomen voor huisvesting en ICT.

De huur voor de locatie Sittard, deze is in de begroting opgenomen voor € 29.522, wordt doorbelast naar de Provincie Limburg.

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 opstart van de RUD Zuid-Limburg is afgesproken dat er vanaf 2017 wordt gewerkt met outputfinanciering. De uitgangspunten voor de 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 2021 zijn voor de 4 complexiteitsniveaus als volgt:

zeer complex	€	105,00
complex	€	95,00
gemiddeld	€	85,00
eenvoudig	€	75,00

Dit betreft tarieven exclusief gebruik materieel.

De tarieven 2021 zijn ongewijzigd ten opzichte van de tarieven 2020.

Adviestaken

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

Materieel budget Provincie en huisvesting locatie Sittard

De Provincie stelt een specifiek materieel budget beschikbaar voor de uitvoering van de provinciale wettelijke taken. Het gaat daarbij bijvoorbeeld om de exploitatiekosten en de afschrijvingskosten en rentekosten van de specifiek voor de Provincie bestemde voertuigen en meetinstrumenten. Hiervoor is in de begroting opgenomen € 432.449. 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 € 29.522.

Weerstandsvermogen

Op basis van de gemeenschappelijke regeling wordt weerstandsvermogen opgebouwd. De opbouw van weerstandsvermogen is vastgelegd in artikel 30 van de gemeenschappelijke regeling en het beleid aangaande het weerstandsvermogen is bepaald door het algemeen bestuur. Bij de risico-inventarisatie is het gewenste weerstandsvermogen berekend op € 519.630. Dit leidt tot een verlaging van de reserves met € 23.622. Dit is opgenomen in de (voorlopige) jaarrekening 2019 als voorstel.

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 (BBV art. 11). Hoe groot die weerstandscapaciteit moet zijn, is afhankelijk van de risico's die de RUD Zuid-Limburg op dat moment loopt. Hiertoe worden strategische risico's onderscheiden van de reguliere.

Reguliere risico's doen zich regelmatig voor en zijn over het algemeen goed meet- en beheersbaar.

Voorbeelden van beheersmaatregelen zijn het afsluiten van verzekeringen, het vormen van voorzieningen, het creëren van bestemmingsreserves en het inrichten van de administratieve organisatie en interne controle.

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

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

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

Beleid RUD Zuid-Limburg inzake risico's en weerstandsvermogen

Het beleid van de RUD Zuid-Limburg inzake risico's en weerstandsvermogen is vastgesteld door het algemeen bestuur. Het weerstandvermogen aldus bepaald komt voor 2021 uit op 4% 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 structurele begroting van de RUD Zuid-Limburg sluitend is. Echter, als de RUD Zuid-Limburg geconfronteerd wordt met incidentele uitgaven die leiden tot een nadelig exploitatieresultaat, dan wordt dit additionele nadelige resultaat ten laste gebracht van de deelnemers in de gemeenschappelijke regeling RUD Zuid-Limburg. Het weerstandsvermogen van de RUD Zuid-Limburg vormt een buffer en voorkomt dat er ingeval van tegenvallers onmiddellijk actie moet worden ondernomen in de richting van de deelnemers.

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

Begin 2020 heeft een integrale risico inventarisatie plaatsgevonden. Voor de deelnemers in de gemeenschappelijke regeling ligt deze ter inzage ten kantore van de RUD Zuid-Limburg. Het totaal van de geïnventariseerde risico's werd op het moment van inventarisatie bepaald op € 2.536.260. Rekening houdend met de kans dat de risico's zich voordoen komen we op een totaal van risico x kans van € 519.630 (4 % begroting).

De weerstandscapaciteit bestaande uit het totaal van reserves bedraagt per einde 2019 € 543.252.

De RUD Zuid-Limburg heeft als streven een weerstandsvermogen van 1 met een maximum van 1,2 en een minimum van 0,8. Een weerstandvermogen van 1 betekent € 519.630. Dat leidt dus tot een gewenste afname van de reserves met € 23.622. Het voorstel is deze gewenste verlaging te realiseren via de verdeling van de resultaten van de (voorlopige) jaarrekening 2019.

Kengetallen met betrekking tot weerstandsvermogen en risicobeheersing

begroting jaar 2021	verloop van de kengetallen			
	Kengetallen	2019	begroting 2020	begroting 2021
netto schuldquote		0	0	0
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen		0	0	0
solvabiliteitsratio		32%	100%	100%
structurele exploitatieruimte		0	0	0
grondexploitatie		nvt	nvt	nvt
belastingcapaciteit		nvt	nvt	nvt

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

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

We zien een geleidelijk teruglopen van de solvabiliteitsratio in de komende jaren. Dat betekent dat het eigen vermogen ten opzichte van het totaal vermogen van de RUD 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 auto's die gebruikt worden voor specialistische adviezen is een aparte opslag in de tarieven berekend teneinde ook deze kostendekkend te kunnen exploiteren en de kosten daar te laten landen waar deze diensten worden afgenomen.

De RUD Zuid-Limburg heeft meetapparatuur "lucht en geluid" overgenomen van de Provincie Limburg en conform afspraak worden de lasten van deze kapitaalgoederen volledig in rekening worden gebracht aan de Provincie Limburg. Bij inzet van deze apparatuur voor anderen dan de Provincie Limburg worden in overleg met de Provincie Limburg tarieven aan deze opdrachtgevers in rekening gebracht. Opdracht en facturering loopt via de Provincie Limburg. Zodat de revenuen van dit gebruik landen bij de Provincie Limburg.

4.4. Financiering

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

4.4.1. Algemene ontwikkelingen

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

4.4.2. Risicobeheer

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

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

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

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

4.4.3. Renterisicobeheer

Algemene uitgangspunten met betrekking tot het renterisicobeheer zijn:

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

4.4.4. Kasgeldlimiet

Met de kasgeldlimiet is in de wet FIDO een norm gesteld voor het maximum bedrag waarop de organisatie haar financiële bedrijfsvoering met kortlopende middelen (looptijd < 1 jaar) mag financieren. Deze norm bedraagt 8,2% van het begrotingstotaal aan lasten voor bestemming, dus met uitzondering

van de stortingen in de reserves. Voor 2021 bedraagt deze limiet 8,2% van € 13,6 miljoen (omvang begroting) = € 1,15 miljoen.

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

5. Bedrijfsvoering

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

5.1. Capaciteitsbeleid

In 2021 is de geplande formatieomvang eigen en ingehuurd personeel tezamen 118 fte waarvan 13 fte overhead.

De situatie op de arbeidsmarkt is ten tijde van het opstellen van deze begroting gespannen. Maar gekwalificeerd personeel vinden en houden is op de huidige markt niet vanzelfsprekend.

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

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

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

5.2. Personeel- en organisatiebeleid

HR21

De organisatie maakt gebruik van het functiewaarderingssysteem HR21 van de VNG. Dit is een gemeenschappelijke meetlat voor functiebeschrijvingen en –waarderingen voor gemeenten, samenwerkingsverbanden, SW bedrijven, omgevingsdiensten en veiligheidsregio's.

Bij de plaatsing van het personeel per 1 januari 2018/1 maart 2018 is aan het algemeen bestuur aangegeven om na een termijn van drie jaar na plaatsing de HR21 indeling van de functies opnieuw te bezien. Nu naar verwachting in 2021 de Omgevingswet in werking treedt en daar wijzigingen in onze processen en procedures uit volgen, is dit (begrotings)jaar een goede gelegenheid om de aangekondigde actie uit te voeren. Dit mede in relatie tot een nieuw strategisch personeelsplan.

5.3. Kwaliteitsbeleid

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

Alle processen binnen de RUD Zuid-Limburg zijn zoveel als mogelijk gestandaardiseerd. De borging van de kwaliteit vindt plaats middels audits.

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

5.4. Huisvesting

De RUD Zuid-Limburg is gehuisvest in het Provinciehuis. 30 Juni 2020 verloopt het contract met de Provincie daarmee verloopt eveneens de toegekende korting over de huur die bestond uit de eerste 2 jaar gratis bij een contract van 7 jaren. De huurkorting is uitgesmeerd over 7 jaren. Het vervallen van de korting na medio 2020 is in de begroting verwerkt. En in eerdere begrotingen in de meerjarenraming. Hierdoor nemen de kosten in de begroting in 2020 toe met € 95.000 en in 2021 nog eens met € 95.000, dus in totaal € 190.000 ten opzichte van begroting 2019.

5.5. Verbonden partijen

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

Het financieel kader voor 2021
en het meerjarenperspectief 2022-2024

	2020	2021	2022	2023	2024
PERSONELE LASTEN					
Salariskosten	€ 9.236.844	€ 10.457.324	€ 10.457.324	€ 10.457.324	€ 10.457.324
Overige personele kosten	€ 947.031	€ 750.686	€ 750.686	€ 750.686	€ 750.686
PERSONEEL DERDEN	€ 706.224	€ 530.874	€ 530.874	€ 530.874	€ 530.874
KAPITAALLASTEN	€ 201.000	€ 201.000	€ 201.000	€ 201.000	€ 201.000
Verbruikskosten en onderhoudskosten materieel	€ 227.356	€ 231.449	€ 231.449	€ 231.449	€ 231.449
INDIRECTE KOSTEN	€ 1.104.190	€ 1.260.200	€ 1.260.200	€ 1.260.200	€ 1.260.200
ONVOORZIEN					
Onvoorzien 5% (incl afronding)	€ 138.344	€ 127.387	€ 127.387	€ 127.387	€ 127.387
	€ 12.560.990	€ 13.558.919	€ 13.558.919	€ 13.558.919	€ 13.558.919

Begroting 2021

Geprognotiseerde balans 2020-2022

(in euro's)	31 december 2019	31 december 2020	31 december 2021	31 december 2022
Activa				
vaste activa				
vervoermiddelen, machines, apparaten en installaties	€ 494.414	€ 500.000	€ 504.000	€ 508.000
Totaal vaste activa	€ 494.414	€ 500.000	€ 504.000	€ 508.000
vlottende activa				
vorderingen op openbare lichamen	€ 479.251	€ 450.000	€ 450.000	€ 450.000
overlopende activa	€ 1.068.547	€ 1.000.000	€ 1.000.000	€ 1.000.000
Liquide middelen				
banksaldi	€ 1.605.904	€ 1.000.000	€ 1.000.000	€ 1.000.000
Totaal vlottende activa	€ 3.153.701	€ 2.450.000	€ 2.450.000	€ 2.450.000
Totaal activa	€ 3.648.115	€ 2.950.000	€ 2.954.000	€ 2.958.000
Passiva				
vaste passiva				
eigen vermogen				
Algemene reserve	€ 543.252	€ 543.252	€ 543.252	€ 543.252
Bestemmingsreserve ICT	€ 470.000	€ -	€ -	€ -
Bestemmingsreserve juridische ondersteuning	€ 10.000	€ -	€ -	€ -
Bestemmingsreserve BOA	€ -	€ 132.500	€ 67.250	€ -
Onverdeeld resultaat	€ 129.876	€ -	€ -	€ -
Totaal vaste passiva	€ 1.153.128	€ 675.752	€ 610.502	€ 543.252
vlottende passiva				
Schulden aan openbare lichamen	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige schulden	€ 278.175	€ 274.248	€ 343.498	€ 300.000
Overlopende passiva	€ 2.216.812	€ 2.000.000	€ 2.000.000	€ 2.000.000
Totaal vlottende passiva	€ 2.494.987	€ 2.274.248	€ 2.343.498	€ 2.300.000
Totaal passiva	€ 3.648.115	€ 2.950.000	€ 2.954.000	€ 2.843.252

6. BIJLAGEN

6.1. Tarievenoverzicht

Pakketdeel:	kengetal		prijs
	#	€	inrichting
1. en 2. BRZO, RIE, categorie C en categorie B basistaak			
BRZO inrichting	410	105,00	43.050,00
RIE 4 inrichting	295	105,00	30.975,00
RIE overig (1,2,3,5,6)	110	95,00	10.450,00
categorie C inrichting	38	85,00	3.230,00
categorie B basistaak inrichting	10	85,00	850,00
Programmadeel:			
3. Advies, ontheffing en overige besluiten			
3.3 Advies gemeentelijke verordening			95,00
3.4 Advies bouw			95,00
3.7 Advies Milieueffectrapportage			95,00
3.10 Ontbrandingsbestemming (vuurwerkvergunning)	8	95,00	760
3.11 Beschikking bodemsanering			
Beschikking Wbb&saneringsplan	36	85,00	3060
3.12 Ontheffing vervoer gevaarlijke stoffen			85,00
3.13 Ontheffing geluid APV			85,00
3.14 Ontheffing stookverbod	4	85,00	340
4. Meldingen en toetsingen			
4.2 Afhandelen melding Activiteitenbesluit niet-basistaken	10	85,00	850
4.4 Gelijkwaardigheidsbeets niet-basistaken			85,00
4.5 Besluit onderzoek akoestisch/bodem niet-basistaken bij indienen melding	18	85,00	1530
4.6 Melding Asbest	4	85,00	340
4.7 Vuurwerkmelding	4	85,00	340
4.9 Melding mobiele puinbreker	4	85,00	340
4.12 Melding grondstromen en bouwstoffen (Bbk)	4	85,00	340
4.13 Melding Besluit Uniforme Sanering			
Beoordelen BUS melding	9	85,00	765
voorbereiden beschikking evaluatie BUS	12	85,00	1020
5. Toezicht en handhaving			
5.1 Toezicht milieu bij categorie B inrichting niet-basistaak	9	85,00	765
5.2 Toezicht milieu bij categorie A inrichting	6	95,00	570
5.4 Toezicht bij grondstromen en bouwstoffen			
Nacalculatie voor controle meldingen en controle c	4	85,00	340
Nacalculatie voor ketencontrole	4	85,00	340
controlebezoek toepassing	4	85,00	340
5.6 Toezicht bij bodemsanering (Wbb)			
controle bodemsanering	25	95,00	2375
controle bodemsanering niet ernstig	20	95,00	1900
5.8 Beoordeling e-MJV rapportage	35	95,00	3325
(w.o. E-PRTR verslag en EEP voor MJA-3 inrichtingen)			
5.10 Toezicht op asbest na sloop	4	95,00	380
5.11 Toezicht bouwen en RO			95,00
5.13 Toezicht mobiel breken			85,00
5.14 Toezicht op vuurwerkevenementen	8	95,00	760
5.15 Toezicht opslag vuurwerk	16	85,00	1360
5.18 Bestuursrechtelijke handhaving niet-basistaken			95,00
5.19 Toezicht vrije veld controle (Bbk-meldingen)			95,00
5.20 Ketengericht milieubezicht			95,00
5.21 Beoordelen energie audits (EED audits)			95,00
6. Specialistisch advies			
6.1 Advies externe veiligheid			95,00
6.2 Advies afvalwater			95,00
6.3 Advies bodem, waterbodem en water			95,00
6.4 Advies licht, geluid, geur, lucht			95,00
6.6 Zonebeheer industrielaai			95,00
6.7 Advies energie			95,00
6.8 Advies milieu bij ruimtelijke plannen			95,00
7. Bezwaar en beroep			
7.1 Bezwaar en beroep			95,00
8. Melding ongewone voorvallen			
8.1 Afhandeling incident niet basistaak (melding ongewoon voorval)	2	95,00	190
9. Klachtenafhandeling			
9.1 Afhandelen van klacht (excl. aspectcontrole) niet-basistaak	1	85,00	85
10. Algemeen			
10.1 Intake			85,00
10.2 Wob verzoek			95,00
10.4 (Beleids)ondersteuning complex			95,00
11. Extra ingebrachte taken buiten bovenstaande			
Bepaald in overleg met opdrachtgever. Prijs afhankelijk van complexiteit (tarief) en aantal benodigde uren.			
Prijs afhankelijk van complexiteit (tarief) en aantal benodigde uren.			

Deze tabel is afkomstig uit de Producten en dienstencatalogus zoals deze nog geldt in 2020. 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).

6.2. Bijdrage per deelnemer

Geschatte kosten per deelnemer op de omzetverhoudingen uit de werkprogramma's 2020.

organisatie	Werkprogramma 2020	Per deelnemer 2021 geïndexeerd	Wijziging agv basistaak asbest	Prognose totaal 2021
Beek	€ 364.925,00	€ 374.048,13	€ 18.572,50	€ 392.620,63
Beekdaelen	€ 495.325,75	€ 507.708,89	€ 35.785,00	€ 543.493,89
Brunssum	€ 86.755,75	€ 88.924,64	€ 24.225,00	€ 113.149,64
Eijsden-Margraten	€ 118.178,00	€ 121.132,45	€ 11.696,00	€ 132.828,45
Gulpen-Witterm	€ 157.010,25	€ 160.935,51	€ -	€ 160.935,51
Heerlen	€ 498.080,00	€ 510.532,00	€ 91.332,50	€ 601.864,50
Kerkrade	€ 192.842,25	€ 197.663,31	€ 40.715,00	€ 238.378,31
Landgraaf	€ 185.871,50	€ 190.518,29	€ 32.147,00	€ 222.665,29
Maastricht	€ 1.037.645,00	€ 1.063.586,13	€ 114.303,75	€ 1.177.889,88
Meerssen	€ 210.302,00	€ 215.559,55	€ -	€ 215.559,55
Simpelveld	€ 37.237,75	€ 38.168,69	€ 1.190,00	€ 39.358,69
Sittard-Geleen	€ 625.695,00	€ 641.337,38	€ 118.575,00	€ 759.912,38
Stein	€ 511.237,90	€ 524.018,85	€ 2.720,00	€ 526.738,85
Vaals	€ 34.057,00	€ 34.908,43	€ 3.761,25	€ 38.669,68
Valkenburg a/d Geul	€ 52.879,75	€ 54.201,74	€ 1.381,25	€ 55.582,99
Voerendaal	€ 100.938,75	€ 103.462,22	€ 9.562,50	€ 113.024,72
Provincie Limburg	€ 5.131.320,00	€ 5.259.603,00	€ -	€ 5.259.603,00
Provincie Noord	€ 1.090.945,00	€ 1.118.218,63	€ -	€ 1.118.218,63
Provincie MOA	€ 1.449.225,00	€ 1.485.455,63	€ -	€ 1.485.455,63
Subtotaal Provincie Limburg	€ 7.671.490,00	€ 7.863.277,25	€ -	€ 7.863.277,25
Totaal	€ 12.380.471,65	€ 12.689.983,44	€ 505.966,75	€ 13.195.950,19

Bovenstaande bijdrage is berekend op basis van het werkprogramma 2020 zoals thans bekend (peildatum 1-1-2020) en gebaseerd op de huidige tariefstelling. 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). Dit kan consequenties hebben voor de hoogte van de bijdragen. 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 op de vorige bladzijde en de bovenstaande kosten per deelnemer opgeteld.

De kosten van de basistaak asbest zijn in een aparte kolom weergegeven.. De theoretische urenberekening is gebaseerd op de in de begroting opgenomen norm van 3,05 uur per melding. De op basis van de norm vermenigvuldigd met het aantal meldingen¹ berekende formatie is 6 fte. De RUD Zuid-Limburg zal deze 6 fte in 2021 invullen met 4 fte vast en 2 fte flexibel teneinde de mogelijkheid te hebben op en af te schalen naargelang de vraagontwikkeling.

¹ aantallen meldingen tbv basistaak asbest zijn gebaseerd op opgaven van de gemeenten. Vaals, Valkenburg a.d. Geul en Voerendaal hebben geen aantallen asbestmeldingen bekendgemaakt aan de RUD, deze zijn ingeschat, Voor Meerssen en Gulpen-Witterm geldt dat deze reeds eerder hun volledige asbesttaak hebben ingebracht,

6.3. Bestuursnotitie

Datum 1 juli 2020

Onderwerp Zienswijzen Begroting 2021

De ontwerpbegroting 2021 van de RUD Zuid-Limburg is op 27 maart 2020 overeenkomstig de gemeenschappelijke regeling aangeboden aan de vertegenwoordigende organen van de deelnemers in de gemeenschappelijke regeling voor het geven van de zienswijzen.

Overzicht reacties

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

Reactie deelnemer in GR	Reactie Dagelijks Bestuur
<i>gemeente Beek:</i>	
<i>gemeente Beekdaelen:</i>	
<i>gemeente Brunssum:</i>	
<i>gemeente Eijsden-Margraten:</i>	
<i>gemeente Gulpen-Wittem:</i>	
<i>gemeente Heerlen:</i>	
<i>gemeente Kerkrade:</i>	
<i>gemeente Landgraaf:</i>	
<i>gemeente Maastricht:</i>	
<i>gemeente Meerssen:</i>	
<i>gemeente Simpelveld:</i>	
<i>gemeente Sittard-Geleen:</i>	

<i>gemeente Stein:</i>	
<i>gemeente Vaals:</i>	
<i>gemeente Valkenburg aan de Geul:</i>	
<i>gemeente Voerendaal:</i>	
<i>Provincie Limburg:</i>	

De raad van de gemeente

Ons kenmerk 2020/12724
Uw kenmerk -
Bijlage(n) 1
Contactpersoon H. Frins
Telefoon 06 – 55 41 89 12
E-mail hma.frins@rudzl.nl
Onderwerp Voorlopige jaarrekening 2019

Maastricht 26 maart 2020
Verzonden 27 MAART 2020

Geachte statenleden,

Hierbij bieden wij u de jaarstukken 2019 van de RUD Zuid-Limburg aan. Deze bevatten de inhoudelijke en financiële verantwoording.

De voorlopige jaarrekening is voorzien van een goedkeurende controleverklaring van de accountant. Het resultaat van de jaarrekening is € 129.876. Het positieve resultaat wordt vooral veroorzaakt doordat er als gevolg van subsidieprojecten en opbrengsten door het uitvoeren van extra opdrachten ten behoeve van onze deelnemers, meer inkomsten zijn ontvangen dan begroot.

De vooraf afgesproken prestatie-indicatoren over tijdigheid en kwaliteit zijn gehaald. De details van gerealiseerde aantallen treft u aan in de jaarstukken. In hoofdlijnen zijn door de RUD Zuid-Limburg in 2019 door onze afdeling Vergunningen 293 vergunningen volgens reguliere procedure afgehandeld en 122 vergunningen volgens uitgebreide procedure. Door onze afdeling Toezicht en Handhaving zijn 985 controles uitgevoerd, hierbij zijn 929 milieuovertredingen geconstateerd. Het aantal verzoeken om bestuursrechtelijke handhaving is in 2019 fors toegenomen ten opzichte van 2018. Door de afdeling Specialismen zijn in 2019 609 milieuadviezen verstrekt en 1578 adviezen met betrekking tot bodem.

Buiten de reguliere werkzaamheden zijn in 2019 extra werkzaamheden uitgevoerd ten aanzien van toezicht op afvalverwerkingsbedrijven. Op het gebied van energie zijn er in 2019 50 energiebesparingscontroles uitgevoerd.

Op het gebied van omgevingsveiligheid zijn risico-analyses uitgevoerd en is een begin gemaakt met het bepalen van aandachtsgebieden. Binnen aandachtsgebieden is extra aandacht nodig om aanwezigen te beschermen tegen mogelijke ongevallen bij activiteiten met gevaarlijke stoffen.

Voorgesteld wordt om het positieve resultaat 2019 als volgt te bestemmen:

- Een bestemmingsreserve vormen om gedurende twee jaren een pilot project inzet BOA in het werkgebied van de RUD Zuid-Limburg uit te voeren.

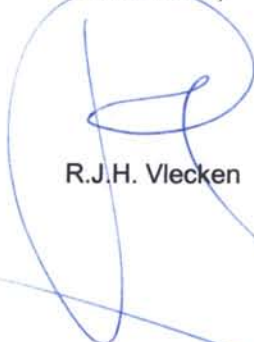
De vaststelling van de jaarstukken is een verantwoordelijkheid van het algemeen bestuur. Het dagelijks bestuur zal de jaarstukken 2019 ter vaststelling aanbieden aan het algemeen bestuur van de RUD Zuid-Limburg op 1 juli 2020.

Met vriendelijke groet,
Het Dagelijks Bestuur van de RUD Zuid-Limburg,
De secretaris,



L.M. Kobes

De voorzitter,



R.J.H. Vlecken

Jaarstukken

2019



Inhoudsopgave

1.	Inleiding	3
2.	Jaarverslag	3
2.1.	Verantwoording	3
2.1.1.	Meerjarige koers	3
2.1.2.	Personeel	3
2.1.3.	Bedrijfsvoeringszaken	5
2.1.4.	Kwaliteitsborging	6
2.1.5.	De aankomende Omgevingswet	6
2.1.6.	Vergunningen	7
2.1.7.	Toezicht en Handhaving	8
2.1.8.	Specialismen	14
2.2.	Paragrafen	20
2.2.1.	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	25
2.2.2.	Overzicht baten en lasten per taakveld	25
2.2.3.	Financiering	26
2.2.4.	Bedrijfsvoering	26
2.2.5.	Verbonden partijen	27
2.2.6.	Overhead	27
3.	Jaarrekening	29
3.1.	Balans per 31 december 2019	29
3.2.	Toelichting op de balans	29
3.3.	Overzicht Baten en Lasten 2019	30
3.4.	Toelichting op de baten en lasten 2019	32
3.5.	Gegevens 2019 in het kader van WNT	33
4.	Bijlagen	40
4.1.	Voorstel tot resultaatbestemming en resultaatverdeling	40
4.2.	Controleverklaring	41
4.3.	Lijst met afkortingen	42

1. Inleiding

Hierbij bieden wij u de jaarstukken 2019 van onze dienst aan.

Het eerste deel van de jaarstukken bevat het jaarverslag. In het jaarverslag legt de RUD Zuid-Limburg verantwoording af ten aanzien van de realisatie van met name de acties zoals geformuleerd in het Koersdocument, het A3 jaarplan 2019 en het totaal van de werkprogramma's. Dit betreft de inhoudelijke verantwoording.

Het tweede deel bevat de jaarrekening. Dit is de financiële verantwoording opgesteld volgens het daarvoor geldende wettelijk kader en gecontroleerd door onze accountant.

De jaarrekening 2019 sluit op een positief resultaat van € 129.876.

Het positieve resultaat is ontstaan doordat er extra opdrachten zijn uitgevoerd in de vorm van projecten door de RUD Zuid-Limburg. Met deze projecten was in de begroting 2019 geen rekening gehouden. Het uitvoeren van extra projecten heeft geleid tot meer inkomsten, maar ook tot meer kosten aangezien er voor de uitvoering van deze projecten extra personeel is ingehuurd.

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. In het voorstel tot resultaatbestemming bij deze jaarrekening is opgenomen om het resultaat in een bestemmingsreserve op te nemen ten behoeve van een pilotproject BOA activiteiten vanuit de RUD Zuid-Limburg in de periode 2021-2022.

2. Jaarverslag

2.1. Verantwoording

2.1.1. Meerjarige koers

De uitvoering van het inhoudelijk programma voor onze opdrachtgevers staat in het teken van het Koersdocument, "Samen op weg naar 2020".

De ambitie van onze organisatie is:

"In 2020 is de RUD Zuid-Limburg de gezaghebbende milieuautoriteit, waarbij de focus vooral ligt bij de complexe milieutaken, het bevorderen van veiligheid in de regio, incidentpreventie en het bieden van meerwaarde voor de opdrachtgevers vanuit bundeling van specialistische kennis."

De missie en visie van de organisatie stralen deze ambitie uit:

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".*

Onze strategische doelen zijn:

1. (het versterken van) integraal werken, mede in relatie tot de Omgevingswet;
2. (het actief invulling geven aan) de rol van de RUD Zuid-Limburg als het gaat om het proces van uitvoeren en verantwoorden, de zogenaamde "onderkant van de Big Eight";

3. (het vinden van een goede balans tussen) maatwerk en uniformiteit;
4. (het zorgdragen voor) solide bedrijfsvoering en een duurzame, transparante financiering van de organisatie;
5. (doorontwikkeling van de organisatie van) opdrachtnemer naar dienstverlener.

Het bevorderen van één bedrijfs- en organisatiecultuur, om visie, missie en kernwaarden te verinnerlijken, vraagt voortdurende aandacht.

De looptijd van het Koersdocument eindigt in 2020. Dit jaar zal via een interactief proces met alle betrokken stakeholders, zijnde het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur, (een vertegenwoordiging van) raden en provinciale staten, ambtelijke vertegenwoordigers van deelnemers in de Gemeenschappelijke Regeling RUD Zuid-Limburg, de ondernemingsraad, medewerkers en managementteam, bedrijfsleven en meest directe samenwerkingspartners, een nieuw strategisch document worden opgesteld in de vorm van een Toekomstagenda voor de komende vier jaar.

In de afgelopen jaren zijn alle kernwaarden van de RUD Zuid-Limburg in diverse bijeenkomsten door en van medewerkers en management in wisselwerking voorbereid, besproken en gedeeld. Over het interactief benaderen van de kernwaarden in RUD-bijeenkomsten is de mening van de medewerkers dat deze waarden nu op een andere manier besproken c.q. onder de aandacht moeten worden gebracht. Niet meer als centraal thema, maar ter kleuring van/in andere thema's. Samenwerking is bijvoorbeeld een waarde die in relatie tot de komende Omgevingswet veel aandacht verdient.

In het afgelopen jaar hebben wij in de RUD-bijeenkomsten gesproken over de (krappe) Limburgse arbeidsmarkt en de acties die wij hiervoor kunnen formuleren, de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren, betrokkenheid en bestuurlijke sensitiviteit en hebben wij een week lang elke dag een onderwerp geadresseerd in het kader van de Week van het Werkplezier, zoals het voorkomen van werkstress en hoe te werken aan je gezondheid.

In de (kwartaal)rapportages rapporteren wij over de Kritische Prestatie Indicatoren (KPI's), zoals deze in het opdrachtgeversoverleg van oktober 2017 zijn geïdentificeerd. De KPI's zijn sindsdien in onze begrotingen opgenomen. Met het rapporteren over KPI's wordt de uitvoeringsbijdrage aan de maatschappelijke effecten in beeld gebracht. Over de outcome rapporteren de deelnemers zelf naar hun raden en provinciale staten.

In 2019 hebben wij als actie het verbeteren van de informatiewaarde van onze rapportages opgenomen. Dit hebben wij gedaan door te werken aan de wijze van informeren – meer toelichtende teksten - en de presentatie van de informatie. Met de ambtelijke contactpersonen is overleg over de inhoud van de rapportages en in hoeverre onze rapportages helder en transparant zijn. Uit het tevredenheidsonderzoek in 2019 onder de ambtelijk opdrachtgevers blijkt dat onze kwartaal- en jaarrapportages de laatste jaren zijn verbeterd, maar dat deze nog verder kunnen worden geoptimaliseerd. Er is een behoefte om de verantwoording, de interpretatie van de cijfers en de bevindingen met meer context te duiden.

Vanuit het opdrachtgeversoverleg is in 2019 een werkgroep gestart om te komen tot een uniform uitvoerings- en handhavingsbeleid voor de VTH-basistaken. Met dit beleid wordt door de deelnemers invulling gegeven aan de bovenkant van de Big Eight (beleidscyclus). Naar verwachting is dit beleid gereed voor vaststelling door de colleges van burgemeester en wethouders en gedeputeerde staten voor de zomer van 2020.

Om onze organisatie meer zichtbaar te laten zijn voor de opdrachtgevers, verrichten medewerkers regelmatig werkzaamheden op de thuislocatie van de opdrachtgever. Randvoorwaardelijk is het bestaan van flexplekken voor de medewerkers, zoals door de opdrachtgevers afgesproken in het Bedrijfsplan. Gebleken is dat er niet bij al onze deelnemers flexplekken (meer) zijn en dat er niet bij iedereen behoefte aan RUD-medewerkers op locatie is. Waar die behoefte wel is, is de deelnemer erg tevreden over onze aanwezigheid.

Voortvloeiend uit het Koersdocument is er een klantenpanel met bedrijven uit de regio ingesteld, waarin periodiek over relevante VTH-thema's en over de ervaringen met de RUD Zuid-Limburg gesproken wordt. Deze bijeenkomsten van het klantenpanel worden door ons en de klanten als zeer positief ervaren. In 2019 is het klantenpanel opnieuw bijeen gekomen.

2.1.2. Personeel

In 2019 hebben wij ons voorbereid op de inwerkingtreding van de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren. Deze wet heeft als consequentie dat per 1 januari 2020 het private arbeidsrecht van toepassing is geworden op de arbeidsverhouding van onze medewerkers met de werkgever RUD Zuid-Limburg. Naast de bepalingen uit het Burgerlijk Wetboek (BW) gelden de cao-bepalingen van de cao Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties en onze eigen regelingen. Deze rechtspositieregelingen zijn in 2019 samen met de medezeggenschap BW-proof gemaakt en gemoderniseerd en geüniformeerd. Onze regelingen zijn nu opgenomen in een Personeelshandboek.

In ons strategisch personeelsplan is beschreven hoe de organisatie zich op personeelsgebied ontwikkelt, welke kwaliteitseisen worden gesteld en welke doorgroei- en ontwikkelmogelijkheden er zijn. In het jaar 2019 zijn activiteiten op de terreinen vergrijzing, werving stagiaires en duurzame inzetbaarheid in relatie tot werkdruk en werkstress uitgevoerd. Zo is een overdrachtsdocument ontwikkeld voor vertrekkende medewerkers, om hun kennis te kunnen behouden voor nieuwe medewerkers. In het eveneens ontwikkelde introductieprogramma voor VTH-medewerkers kan per functionaris dan rekening worden gehouden met de over te dragen kennis. Begeleiding krijgt een nieuwe medewerker van een of twee al zittende medewerkers, die als coach voor hem fungeren. De al eerder genoemde gehouden Week van de Werkstress is een voorbeeld van de aandacht voor duurzame inzetbaarheid. En er is een handboek Stagebegeleiding tot stand gekomen (proces en inhoud uitvoering stageopdrachten) dat in 2019 al bij drie stageplaatsen van nut is gebleken. De Prestatiecoach, een basisapplicatie die de verbinding kan leggen tussen het personeelsinformatiesysteem en de webapplicatie van HR21 is ingericht en met data gevuld. Deze applicatie verzamelt en ordent resultaten (jaarafspraken) van medewerkers en hun ontwikkeling. De Prestatiecoach is in 2019 in gebruik genomen.

Uit de Prestatiecoach kunnen ook rapportages worden gegenereerd om inzicht te krijgen in hoeverre de organisatie voldoet aan de Kwaliteitscriteria. Uit de rapportages blijkt dat wij voldoen aan de Kwaliteitscriteria.

Medewerkers hebben het afgelopen jaar diverse trainingen en cursussen kunnen volgen. Zowel op hun eigen vakgebied – vaak incompany georganiseerd – als voor hun persoonlijke ontwikkeling. Blijven leren is het devies. Naar verwachting vergt het uitoefenen van onze functies meer en meer digitale vaardigheden.

Voor de inhuur van tijdelijk personeel zijn, na het doorlopen van een Europese aanbestedingsprocedure, in 2019 raamovereenkomsten gesloten met twee leveranciers voor het

aanbieden van gekwalificeerd VTH-personeel. We merken dat de arbeidsmarkt voor de professionals die bij onze dienst werken, krap is. Wij investeren dan ook veel in opleidingen voor bij ons startende, veelal jonge medewerkers. Voor studenten van de Zuyd Hogeschool hebben wij een introductiemorgen georganiseerd en wij zijn, samen met de RUD Limburg Noord, naar het Career Event van Avans Hogeschool in Breda geweest om onze organisaties te presenteren.

2.1.3. Bedrijfsvoeringszaken

Huisvesting

Begin 2019 is een uitvraag gedaan onder al onze deelnemers om een aanbieding te doen voor huisvesting (inclusief gebouw-gebonden faciliteiten), ondersteunende diensten en ICT voor de RUD Zuid-Limburg vanaf 1 juli 2020. In juni 2019 is door het dagelijks bestuur besloten om in te gaan op de aanbieding van de provincie Limburg, die als beste uit de bus is gekomen.

VTH-applicatie

Samen met de provincie - de penvoerder -, gemeenten in Limburg en de RUD Limburg Noord is een aanbesteding gedaan voor een gezamenlijke VTH Informatievoorziening via het SGIV (Samenwerking Gemeenschappelijke Informatievoorziening VTH). Er is gegund aan Roxit, die een specifiek voor de Omgevingswet ontwikkelde applicatie Squit 20/20 heeft aangeboden. Bij de implementatie in 2019 is gebleken dat de applicatie nog volop in ontwikkeling is en van belang zijnde onderdelen nog niet allemaal beschikbaar waren. Dit heeft geleid tot vertraging bij de implementatie bij alle partners. De planning is nu dat onze dienst voor 1 juli 2020 de VTH-applicatie succesvol heeft kunnen implementeren. Voor de gemeenten in Zuid-Limburg geldt dat de verwachting is dat $\frac{3}{4}$ van de gemeenten ook Squit 20/20 in 2020 heeft kunnen implementeren, zodat einde 2020 we klaar zijn voor informatie-uitwisseling over de VTH-taken.

2.1.4. Kwaliteitsborging

Binnen de RUD Zuid-Limburg is in 2014 een kwaliteitsmanagementsysteem ingevoerd. Dit kwaliteitssysteem is opgebouwd rond het Overheidsontwikkelmodel (OOM), een model dat gebaseerd is op het model van het INK (Instituut Nederlandse Kwaliteit). Onderdeel van dit kwaliteitssysteem is het jaarlijks toetsen van het gebruik van de opgestelde werkprocessen met behulp van het uitvoeren van audits bij de drie uitvoerende afdelingen Vergunningen, Specialismen en Toezicht en Handhaving getoetst.

In de audit van 2019 is gekozen de juridische processen te toetsen, die in alle directe afdelingen plaatsvinden. De resultaten van deze audit zijn gecombineerd gerapporteerd in een afdeling overstijgende rapportage.

Verbeteringsvoorstellen voortkomend uit deze audit zijn input voor het inrichten van werkprocessen voor de nieuwe VTH-applicatie Squit 20/20.

Naast bovenstaande interne audit is middels een externe audit door de Raad van Accreditatie in september 2019 een deel van onze werkzaamheden op het gebied van lucht immissie beoordeeld op de "nieuwe" kwaliteitsnorm ISO-17025. Daarvoor zijn gedurende geheel 2019 veel werkzaamheden uitgevoerd, met als uiteindelijke beloning een positief advies van de Raad richting de Commissie Accreditaties en daarmee dus zicht op verlenging van het desbetreffende certificaat.

2.1.5. De aankomende Omgevingswet

Omgevingswet

De minister voor Milieu en Wonen geeft in de kamer brief van 29 november 2019 aan dat het wenselijk en mogelijk is om de Omgevingswet per 1 januari 2021 in werking te laten treden. De definitieve de inwerkingtredingsdatum wordt vastgelegd in een Koninklijk Besluit. Het streven van de minister is om het Koninklijk Besluit uiterlijk 1 juli bij de Tweede Kamer voor te hangen, waarna definitief wordt bepaald of de wet daadwerkelijk per 1 januari 2021 in werking treedt.

In 2019 heeft de RUD Zuid-Limburg verdere stappen gezet om per 1 januari 2021 met de Omgevingswet te kunnen werken. Zo is de implementatie van het nieuwe VTH pakket Squit 20/20 in volle gang, met deze implementatie wordt mede de aansluiting op het DSO-LV geborgd, zodat de RUD Zuid-Limburg in staat is om aanvragen en meldingen te ontvangen. Daarnaast is er een nieuwe werkgroep van start gegaan die aan de slag is met het 'Omgevingswet proof' maken de werkprocessen en het actualiseren van de standaarden. In dit kader worden tevens de mogelijkheden bekeken hoe het concept van de Omgevingstafel ¹ in de processen opgenomen kan worden, zodat via een gedegen vooroverleg complexe aanvragen straks binnen de termijn van 8 weken kunnen worden vergund. Ook is er in 2019 de nodige aandacht besteed aan het voorbereiden van de medewerkers door middel van diverse cursussen. Het betreft o.a.:

- Vergunningverlening 'complexe bedrijven onder de Omgevingswet';
- Dag van de Omgevingswet VVM;
- Botsproeven Interprovinciaal Overleg (IPO) overgangsrecht Omgevingswet;
- VNG: regioessie workshop Omgevingstafel, complexe aanvragen;
- Verdieping Omgevingswet: casus/praktijkopdracht;
- Basiscursus "Omgevingsplan voor bouwen";
- Tweedaagse cursus omgevingsrecht voor Toezicht en Handhaving;
- Tweedaagse cursus Omgevingswet voor de afdeling Specialismen met als speerpunten de verdieping van de kennis over het nieuwe wettelijk omgevingsrechtelijke stelsel en daarnaast inzicht in hoe de afdeling zich verder kan en moet voorbereiden op dit stelsel.

In 2019 is er mede door de opleidingen omgevingswet een lichte overschrijding te zien van het opleidingsbudget.

Met het oog op de ondersteuning van de gemeenten bij het opstellen van de Omgevingsplannen en Omgevingsvisie en het implementeren van de Bruidsschat ² is er een werkgroep gestart die aan de slag is gegaan met de ontwikkeling van op milieu gerichte bouwstenen voor omgevingsvisies en omgevingsplannen. De resultaten van deze werkgroep worden begin 2020 verwacht.

¹ De omgevingstafel: een dialoogmodel dat gemeenten helpt bij het inrichten van het vooroverleg met bestuurlijke partners, ketenpartners en belanghebbenden voorafgaand aan het indienen van een complexe vergunningaanvraag (bron: VNG.nl).

² Onder de Omgevingswet verhuist een aantal regels van het Rijk naar gemeenten en waterschappen. Het Rijk zorgt er met het Invoeringsbesluit voor dat deze regels automatisch in het omgevingsplan of de waterschapsverordening komen. Dit heet ook wel de 'bruidsschat'.

2.1.6. Vergunningen

2.1.6.1 Prestatie-indicator Vergunningen

Vergunningaanvragen worden binnen wettelijke termijnen afgehandeld en meldingen worden beoordeeld op juistheid en volledigheid. Beide procedures worden geïntegreerd behandeld in het kader van de Wabo, waarbij aansluiting is met de gemeentelijke loketten. De door de burgers en bedrijven ingediende documenten zijn getoetst en leiden bij volledigheid en juistheid tot een vergunning.

Als KPI staat in de begroting 2019 voor wat betreft vergunningen het volgende:

Speerpunt	Prestatie indicator	Informatievoorziening/meten
Tijdige vergunningen	95% van de vergunningen, voorbereid met de uitgebreide procedure, dient binnen de wettelijke c.q. afgesproken termijn behandeld te zijn tenzij wordt ingestemd met termijnverlenging. 100% van de vergunningen, voorbereid met de reguliere procedure, dient binnen de wettelijke termijn behandeld te zijn, tenzij wordt ingestemd met termijnverlenging.	VTH applicatie op basis van aanvraag- én besluitdatum
Tijdige advisering over de te nemen beslissing op een aanvraag	95% van de adviezen over de te nemen beslissing op een aanvraag dient binnen de afgesproken termijn gegeven te zijn tenzij wordt ingestemd met termijnverlenging.	VTH applicatie op basis van adviesaanvraag én adviesdatum
Kwaliteit	Vergunningen c.q. adviezen over de te nemen beslissing op een aanvraag voldoen aan de meest actuele wet- en regelgeving (normen, BREF's, richtlijnen etc.) en het beleid van de opdrachtgever. Van de bezwaarschriften mag maximaal 15% gegrond worden verklaard.	Rechterlijke toets c.q. uitspraak Raad van State
Actualiteit	Vergunningen worden binnen de daarvoor geldende termijnen aangepast aan BBT-conclusies/BREF's.	Rechterlijke toets c.q. uitspraak Raad van State in relatie tot toezichts- en handhavingssacties

Tijdige vergunningen

Van het totaal aantal in 2019 verleende Wabo vergunningen die de reguliere procedure hebben doorlopen, zijn alle vergunningen binnen de daarvoor geldende termijnen vastgesteld. De KPI komt daarmee uit op 100%.

Van het totaal aantal in 2019 verleende Wabo vergunningen die de uitgebreide procedure hebben doorlopen, zijn een tweetal besluiten zonder instemming buiten de daarvoor geldende termijnen afgerond. De KPI komt daarmee uit op 97,8%.

Daarmee wordt in beide gevallen voldaan aan de in de begroting opgenomen prestatie-indicator 'tijdige vergunningen'.

Tijdige advisering

Alle in 2019 door de afdeling vergunningen voorbereide adviezen zijn binnen de daarvoor geldende normtijd verstrekt. De 'score' komt daarmee op 100% en daarmee wordt voldaan aan de in de begroting opgenomen prestatie-indicator 'tijdige advisering'.

Kwaliteit

Over de gehele lijn zien wij dat het aantal juridische zaken (procedures) in 2019 ten opzichte van het jaar 2018 is toegenomen. Daarbij komt dat er zich in 2018 een lager dan gebruikelijk aantal beroepen hebben voorgedaan. Dit aantal heeft zich in 2019 weer herstelt tot 'normale' aantallen. Daarnaast zijn enkele langlopende procedures uit het jaar 2015, 2016 en 2018 beëindigd door rechterlijke uitspraken die in 2019 hebben plaatsgevonden. Tot slot bemerken wij dat de burgers (belanghebbenden) en of bedrijven kritischer worden over hetgeen wordt vergund of aan voorschriften worden opgenomen. In 2019 zijn in totaal 33 bezwaar en beroep procedures in behandeling genomen. Hiervan zijn 15 procedures 'ongegrond', 'ingetrokken' c.q. 'niet-ontvankelijk' verklaard. Verder is 1 procedure deels ongegrond verklaard. De overige (17) bezwaar- en beroepsprocedures zijn nog in behandeling en wachten op een definitieve uitspraak.

Omgerekend betekent dit dat van de bezwaar- beroepschriften 92% (15 van de 16) ongegrond is verklaard. Daarmee wordt voldaan aan de in de begroting opgenomen prestatie-indicator 'kwaliteit'.

afgerond: zienswijze, bezwaar en beroep

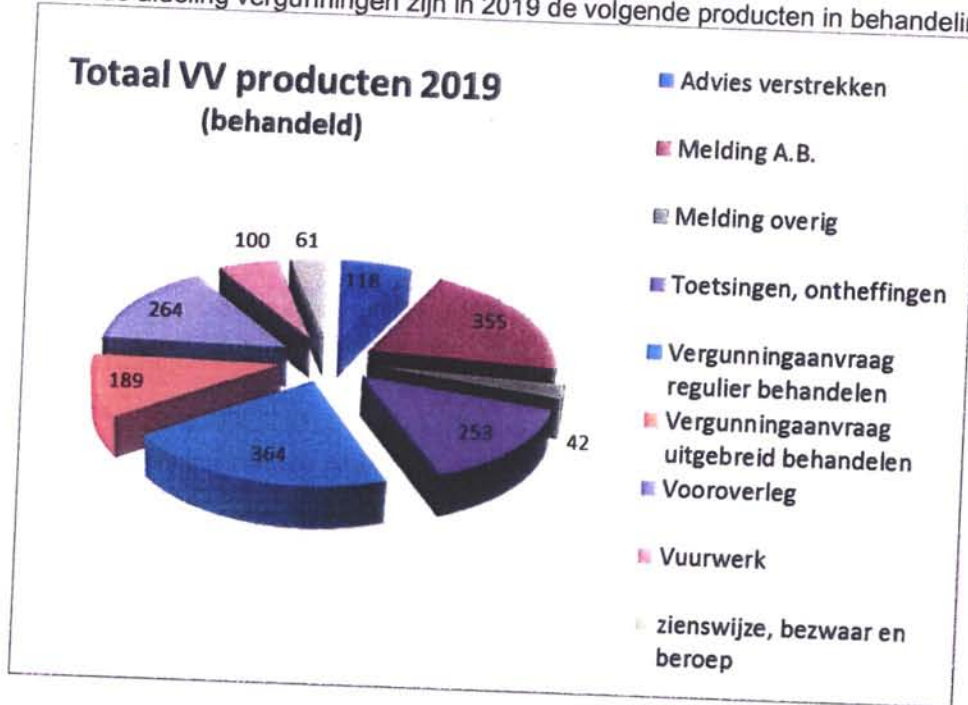
aantallen	2018	2019	stijging
Zienswijze	15	18	20%
Bezwaar	6	10	67%
Beroep	1	3	200%
hoger beroep	4	5	25%
	<hr/>	<hr/>	
	26	36	38%

Actualiteit

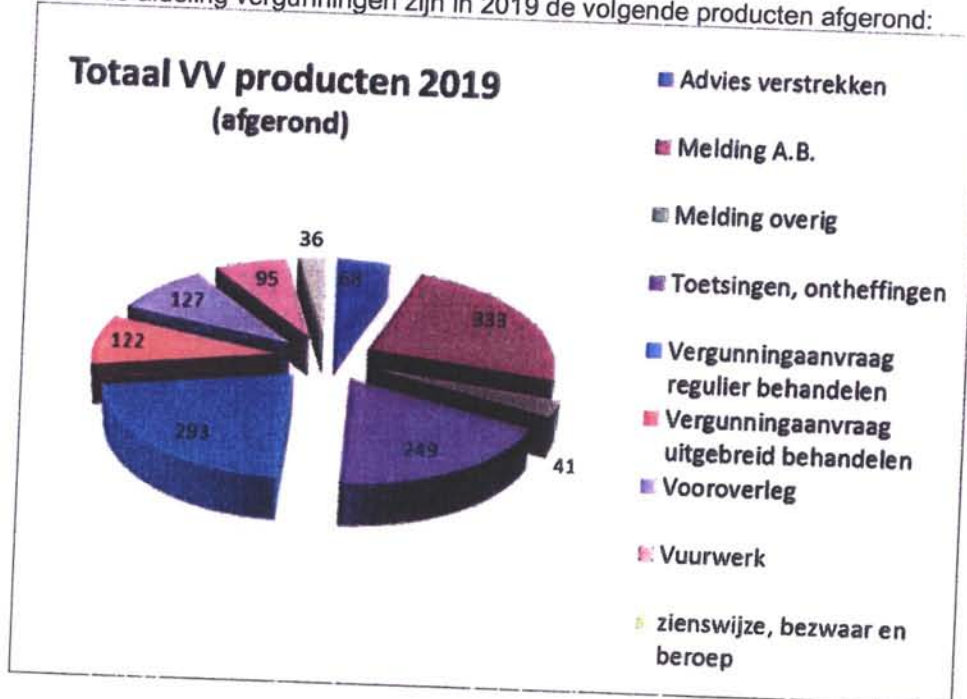
Om te komen tot actuele vergunningen welke binnen de daarvoor geldende termijnen zijn aangepast aan de BBT conclusies (Beste Beschikbare Technieken) en BREF documenten (een achtergronddocument ter verduidelijking van de BBT-conclusies), is in 2019 een vijftal vergunning trajecten vertraagd.

Realisatie aantallen

Door de afdeling vergunningen zijn in 2019 de volgende producten in behandeling genomen:



Door de afdeling vergunningen zijn in 2019 de volgende producten afgerond:



In vergelijking met 2018 zijn de opvallendste verschillen van de afgeronde zaken de volgende:

- Het aantal adviezen gereed product is afgenomen. Deze afname is 'slechts' een administratieve verschuiving vanwege de procesherinrichting van 'combi adviezen'. Dergelijke zaken maken nu onderdeel uit van de afdeling Specialismen, terwijl de inhoudelijk advisering vanuit vergunningen niet is veranderd;
- De toename in het aantal overige meldingen is met name veroorzaakt door de toename van de meldingen 'bouwbesluit, 'bodemenergiesystemen' en 'mcbiele puinbreker';
- De meerjarige zaken 'actualiseringstoets vergunningen' én 'beoordeling e-MJV rapportage' zijn in 2019 indien gereed als 'afgerond' geregistreerd. Deze andere wijze van registreren veroorzaakt een hoger gereed product;
- Het aantal afgeronde reguliere vergunningen is ten opzichte van 2018 licht afgenomen als gevolg van het minder ontvangen aanvragen van met name de provinciale inrichtingen. De tijdsbesteding per aanvraag is echter wel toegenomen, veroorzaakt door de toegenomen complexiteit en incompleetheid van enkele aanvragen. Doordat bouwend Nederland eind dit jaar werd geconfronteerd met belemmeringen door de stikstofproblematiek (uitspraak PAS, RvS) en grondafzet (PFAS) zijn een aantal beoogde aanvragen 'on hold' geplaatst;
- Het aantal afgeronde uitgebreide vergunningen is ten opzichte van 2018 met bijna 50% toegenomen. De oorzaak van deze stijging komt geheel voort uit het actualiseringstraject 'derde landelijk afvalbeheerplan' (LAP3), waarbij middels de uitgebreide procedure de relevante vergunningen zijn aangepast c.q. Naar aanleiding van een landelijk onderzoek is door de ILT aangegeven dat onze actualiseringsaanpak van deze vergunningen een compliment verdient;
- Het aantal vuurwerk meldingen en –vergunningen is in 2019 met circa 10% afgenomen;
- Het toegenomen aantal bezwaren maakt dat het product 'zienswijze, bezwaar en beroep' met circa 38% is gestegen ten opzicht van vorig jaar.

De inzet van de medewerkers is in 2019 licht gewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar. Meer aandacht en tijd is gaan zitten in de vergunningverlening voor de afvalbranche veroorzaakt door de provinciale aandacht voor de risicovolle afvalbedrijven, de actualisatie van vergunningen (LAP3) en de beperkende maatregelen inzake de vliegenoverlast in enkele gemeenten.

In 2020 zal meer aandacht uitgaan naar enerzijds de actualisatie van vergunningen die aangepast dienen te worden aan de eerder genoemde BBT conclusies en BREF documenten en anderzijds de samenwerking met de gemeenten in de voorbereiding op de nieuwe omgevingswet.

2.1.6.2 Speerpunten en projecten Vergunningen

Chemelot vergunningen

Ook in 2019 zijn voor vergunningverlening belangrijke resultaten voor de Chemelot site behaald. Er werden geactualiseerde revisievergunningen verleend voor een aantal belangrijke installaties op het Chemelot terrein voor de ammoniakfabrieken 2 en 3, de rubberfabrieken 1,2 en 3, het opslagterrein voor polymeren katalysatoren en voor de kraker Olefins 4.

De vergunde bouw van een nieuwe Polypropreen Compounding installatie van Mitsui Europe Ltd. is intussen in volle gang. Deze voor Chemelot nieuwe, belangrijke multinational heeft zich op Chemelot gevestigd, mede vanwege de goede ervaringen van Sekisui S-LEC B.V. op het gebied van deskundige en goed geplande vergunningverlening door onze dienst. Beide inrichtingen vallen immers onder de koepelvergunning van Chemelot.

Deze koepelvergunning, die circa zestig deelvergunningen omvat, zorgt voor meer flexibiliteit in de verdeling van de beschikbare milieuruimte (zoals emissies en geluid) over de site-users en maakt het voor bedrijven eenvoudig en aantrekkelijk om zich hier te vestigen (bron Chemelot.nl).

Tot slot zijn door vergunningverlening de volgende belangrijke milieuresultaten mogelijk geworden:

- De Olefins 4 kraker, is na de grote onderhoudsstop in 2019, gereed gemaakt voor levering van een grote hoeveelheid restwarmte naar het uitbreidende Groene Net warmte netwerk in de omgeving van het Chemelot terrein.
- Bij de Acrylonitril fabrieken is de lozing van Nikkel naar het afvalwater verminderd door het plaatsen van een nieuwe voorziening.
- Bij de melamine fabrieken is de lozing van melamine naar het afvalwater verminderd door het plaatsen van een koolfilter en werd ook een extra bufferbassin gerealiseerd voor het opvangen van storingsemisies.
- Bij de afgasketel F3400 voor de ACN fabrieken werd een extra warmtewisselaar vergund, die tot een extra energiebesparing in deze installatie zal leiden.
- Er is een vergunning aangevraagd en verleend voor een installatie die de geconstateerde lachgasemissie fors reduceert van de Nitrietfabriek, een grondstof voor het maken van caprolactam.
- Een katalysator voor de lachgasverwijdering zal het komende jaar bij een procesvernieuwing worden ingebouwd.
- In 2019 is ook overeenstemming bereikt over een reductie van de NOx emissies van deze Nitriet installatie.

De RUD Zuid-Limburg heeft tot slot een belangrijke bijdrage geleverd aan de eind december bestuurlijk vastgestelde Veiligheidsvisie Chemelot e.o. "Samenwerken aan veiligheid op en rondom Chemelot".

Bouwvergunningen

In 2019 zijn en worden veel mooie initiatieven gerealiseerd, waarvoor de RUD Zuid-Limburg een omgevingsvergunning heeft afgegeven.

Een voorbeeld van een van deze initiatieven is de start van de oprichting van het Nederlandse hoofdkantoor van Berner Produkten B.V. De nieuwe locatie van de technische groothandel voor onderhoud, reparatie en productie in de bouw en mobility branche zal functioneren als hét centrale magazijn voor de gehele Berner Group. Het terrein beslaat ruim 60.000 m². Het bebouwde oppervlak voor de opslag van producten betreft maar liefst 25.000 m². Daarnaast wordt 1.700 m² kantoorruimte voor de ruim 100 medewerkers gerealiseerd. Dankzij de realisatie van het nieuwe logistieke centrum en haar strategische ligging, nabij de Buitenring Parkstad Limburg, is het in de toekomst niet alleen mogelijk om klanten in Nederland, België en Luxemburg binnen 24 uur na het plaatsen van de bestelling te bevoorraden, maar ook het Rijn-Roergebied in Duitsland.

Ook Trespa International B.V. is gestart met de oprichting van een nieuw gebouw waarbij verschillende laboratoriumruimten, die zich nu op het fabrieksterrein in diverse gebouwen bevinden en zich onder andere bezig houden met onderzoek en ontwikkeling van hoogwaardige gevelbeplating, geconcentreerd worden in het nieuwe R&D-gebouw.

Medio 2019 heeft Ioniqa een fabriek in gebruik genomen op de Brightlands Chemelot Campus waar PET-plasticafval volledig circulair wordt omzet naar hoogwaardige, pure PET-grondstof waarvan weer nieuwe producten voor voedselverpakkingen kunnen worden gemaakt.

In het tweede helft van 2019 zijn de procedures opgestart die de realisatie van Brighthouse 300 mogelijk moeten gaan maken op de Brightlands Chemelot Campus. De Brighthouses voorzien in een aantal ontwikkelingen als volgende stap in de ambities van Chemelot 2025, waarbij de aandacht is gevestigd op het verankeren van bestaande bedrijven en het aantrekken en vestigen van nieuwe chemie gerelateerde bedrijvigheid en investeerders.

N.V. Rotterdam-Rijn Pijpleiding Maatschappij te Venlo transporteert ruwe olie en olieproducten vanuit Rotterdam Europoort naar het Ruhrgebied (Duitsland) en heeft vanwege aanstaande aangescherpte wet- en regelgeving actie ondernomen om de controlekamer en kantoor- en vergaderruimte van haar inrichting buiten de veiligheidscontouren van de industriële activiteiten van haar eigen inrichting op te richten in een nieuw en duurzaam gebouw. In een vroeg stadium is de RUD Zuid-Limburg betrokken bij de voorbereiding op de aanvraag omgevingsvergunning, waarbij tijdens het vergunningetraject ook intensieve afstemming met belanghebbenden heeft plaatsgevonden.

Sekisui S-Lec B.V., heeft in 2019 stevig verder gebouwd aan een derde productielijn en ondersteunende bouwwerken daaromheen, waar de grondstof voor een speciale transparante kunststof folie, voor onder andere de voorruit van auto's, wordt geproduceerd.

Gemeentelijke vergunningen

De vergunningverlening aan gemeentelijke inrichtingen is ook in 2019 divers gebleken. Vergunningen zijn aan een breed scala gemeentelijke bedrijven verleend. Dit gaat van bierproducenten, afvalbedrijven, industriële inrichtingen, agrarische sector tot aan tankstations. Ondanks een lichte daling ad 7% van het aantal ontvangen aanvragen is een directe oorzaak hiervan niet te benoemen. Vergunningverlening blijft vraag gestuurd, maar mogelijk zijn ook hier de perikelen rond de belemmeringen van de stikstofproblematiek van invloed geweest. Nieuw is het feit dat wij binnen de RUD Zuid-Limburg voor enkele gemeenten zijn gestart met de benoeming van milieucontacten personen. Deze gemeenten kunnen voor eenvoudige milieu vragen snel en direct bij deze persoon terecht. Tevens bestaat de mogelijkheid dat deze medewerker periodiek aansluit bij de Wabo-overleggen van de betreffende gemeente.

2.1.7. Toezicht en Handhaving

2.1.7.1 Prestatie-indicator Toezicht en Handhaving

Onderstaande indicatoren zijn voor Toezicht en Handhaving opgenomen in de begroting 2019.

Speerpunt	Prestatie indicator
Kwaliteit	Toeziht rapporten voldoen aan de meest actuele wet- en regelgeving en het beleid van de opdrachtgever 95% handhavingsbesluiten worden genomen binnen de daarvoor afgesproken termijnen
Tijdigheid	Uitvoering werkprogramma opdrachtgever zoals onderling afgesproken

2.1.7.2 Realisatie aantallen

Planmatig milieutoezicht

Totaal zijn in het verslagjaar 985 (2018: 930) controles uitgevoerd, onder te verdelen in:

- Circa 45 planmatige inspecties BRZO (incl. Rie-4).
- Circa 870 overige planmatige Wabo-inspecties (Rie-overig, incl. controles basis- en niet basistaken).
- Circa 70 controles vuurwerkopslaglocaties.

Daarnaast zijn er 9 beoordelingen van (Installatie)veiligheidsrapporten ((I)VR'en) uitgevoerd.

Het planmatig toezicht is grotendeels conform planning uitgevoerd. De planning wordt in voorkomende gevallen bijgesteld als de situatie daarom vraagt. Een voorbeeld van een dergelijke bijstelling is in gevallen waarbij de beschikbare geplande toezichtcapaciteit voor het planmatig toezicht is ingezet in (complexe) bestuursrechtelijke handhavingstrajecten. In de paragraaf "bestuursrechtelijke handhaving" wordt dit nader toegelicht.

Daarnaast zorgt de projectmatige aanpak van risicovolle afvalbedrijven waarvoor provincie Limburg het bevoegde gezag is (nader toegelicht in paragraaf 2.1.7.3) voor een nieuwe werkwijze van inzet van toezicht die zeer arbeidsintensief is maar ook succesvol (o.a. frequentere bezoeken, kort erop zitten bij overtredingen).

Milieu hercontroles

De regulier (planmatig) uitgevoerde (milieu)controles resulteerden in circa 368 hercontroles (2018: 280). Dit komt neer op ca. 37%.

Niet geplande milieucontroles

Naast regulier geplande controles zijn er ook controles uitgevoerd die niet vooraf te plannen zijn.

In 2019 zijn in totaal circa 286 ad-hoc controles uitgevoerd. Het betreft hier controles naar aanleiding van klachten, meldingen ongewone voorvallen, controles naar aanleiding van vuurwerkevenementen en overige ad-hoc situaties.

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 1.438 klachten (in 2018: 1.700 klachten) en 99 meldingen ongewone voorvallen (in 2018: 90) ontvangen en geregistreerd.

De ontvangen klachten hebben voornamelijk betrekking op geur- en geluidsoverlast (ca. 80%) van bedrijven. Circa 70% van de binnengekomen klachten en 80% van de binnengekomen incidentmeldingen hebben betrekking op provinciale inrichtingen.

Net zoals in 2018 is in het verslagjaar 2019 een groot aantal klachten ontvangen die betrekking hebben op geuroverlast en overlast van vliegen, vermoedelijk veroorzaakt door de op- en overslag alsmede de verwerking van kunststof afval afkomstig van huishoudens, bij bedrijven.

In het kader van het BRZO zijn er in 2019 vier incidentenonderzoeken gestart. Een dergelijk onderzoek wordt gestart indien er dergelijke emissies optreden waarbij een drempelwaarde wordt overschreden. In 2019 betreft het incidentenonderzoeken bij de deelinstellingen Fibrant (HSO-fabriek), Olefins 4 (voormalige NAK IV) en bij de Salpeterzuurfabrieken (SZF 4) van OCI.

Toezicht bestaande bouw/nieuwbouw

In 2019 zijn circa 100 toezichtmomenten uitgevoerd betreffende de constructieve veiligheid.

Daarnaast is gecontroleerd op brandveiligheid bestaande bouw.

Dit betreft uitsluitend gebouwen waar de Provincie bevoegd gezag is. Bij de controles bestaande bouw is er onderscheid gemaakt tussen 3 prioriteringen:

- Prioriteit 1: gebouwen waar meer dan 50 personen gelijktijdig verblijven of waar gebruik is gemaakt van gelijkwaardigheid op Hoofdstuk 6 (installaties) 7 (gebruik) van Bouwbesluit 2012 (BB2012),
- Prioriteit 2: gebouwen waar gebruik is gemaakt van gelijkwaardigheid op basis van hoofdstuk 2 (bouwvoorschriften). Dit zijn de grote brandcompartimenten,
- Prioriteit 3: Dit zijn alle overige gebouwen met een laag risico op/bij brand.

In het jaar 2019 heeft de nadruk gelegen op het op het uitvoeren van hercontroles naar aanleiding van eerder geconstateerde overtredingen. Dit betreft vaker overtredingen die een grote investering met zich meebrengen, waardoor er een langere hersteltermijn nodig is.

In 2019 zijn de volgende aantallen controles uitgevoerd:

21 reguliere controles brandveiligheid bestaande bouw:

56 hercontroles; het betreft hier hercontroles mede naar aanleiding van in 2018 geconstateerde overtredingen. Bij de openstaande hercontroles op het gebied van brandveiligheid gaat het meestal op langlopende trajecten waarbij grotere investeringen nodig zijn zoals investeringen in brandmeldinstallaties/brandcompartimenteringen

Daarnaast worden gedurende het proces van vergunningverlening vakinhoudelijke adviezen verstrekt inzake brandveiligheid ten behoeve van het verlenen van omgevingsvergunningen. Daarbij vinden er, nadat een omgevingsvergunning voor de activiteit 'bouwen' met een dergelijk advies is verleend,

tijdens de bouw en oplevering van het bouwwerk ook controles in het kader van die brandveiligheid plaats. Dit met als doel dat het bouwwerk voor ingebruikname voldoet aan de gewenste brandveiligheidsvoorzieningen zoals deze zijn gesteld in de omgevingsvergunning en omschreven in het bouwbesluit. In 2019 zijn er circa 122 adviezen verstrekt aan afdeling vergunningen

Bestuursrechtelijke handhaving

In 2019 zijn 24 verzoeken om handhaving ingediend (in 2018: 16). 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 38 bestuursrechtelijke handhavingstrajecten gestart. Dit betreft procedures tot het opleggen van een last onder dwangsom dan wel last onder bestuursdwang.

Wij hebben 39 bezwaar- en beroepsprocedures (inclusief voorlopige voorzieningen) voor de opdrachtgevers behandeld. Deze procedures hebben in circa 10 % van de gevallen geleid tot inhoudelijke herziening van een eerder genomen handhavingsbesluit (last onder dwangsom of last onder bestuursdwang). Daar waar door de rechter is afgeweken van een eerder genomen besluit heeft de RUD Zuid-Limburg in haar adviezen naar het bevoegd gezag de risico's in kaart gebracht". Daarnaast is circa 15% van de besluiten (deels) herroepen omdat de eerder aangetroffen illegale situatie ten tijde van de bezwaarfase inmiddels vergund was. De handhavingprocedure heeft in deze zaken geleid tot het gewenste effect, namelijk het opheffen van de illegale situatie.

We merken overigens dat burgers en de bedrijven mondiger worden en vaker bezwaar maken en in beroep gaan. Dit vergt in toenemende mate juridische en toezichtcapaciteit. Hieronder volgen enkele voorbeelden (niet limitatief) van dossiers/bedrijven waarbij extra juridische en toezichtcapaciteit is ingezet:

- Gemeente Beekdaelen (dossier Schoonbroodt, circa 300 uur).
- Gemeente Meerssen (dossier Dogstar, circa 400 uur).
- Gemeente Sittard-Geleen (o.a. dossiers Cedo en ER-plastics, totaal circa 600 uur).
- Provincie Limburg (o.a. dossiers vliegenoverlast/opslag en verwerking PMD afval; totaal circa 2.000 uur).

Resultaat van deze procedures is het bevorderen van normconform gedrag en het vergroten van bewustwording en verantwoordelijkheidsbesef van bedrijven.

In 2019 hebben wij negen keer geadviseerd over de tenuitvoerlegging van bestuursrechtelijke sancties. Daarnaast hebben wij in 2019 extra juridische capaciteit geleverd voor een aantal bedrijven die vallen onder het bevoegd gezag van de provincie Limburg. Het betreft hier onder andere afval(gerelateerde) bedrijven, waarvan er inmiddels één bedrijf valt onder het bevoegd gezag van de gemeente Brunssum. Daarnaast is extra juridische capaciteit ingezet voor enkele gemeentelijke bedrijven, onder andere in de gemeenten Beekdaelen, Meerssen en Sittard-Geleen. De bestede uren zijn verrekend in de desbetreffende werkprogramma's van de gemeenten.

Overtredingen-naleefgedrag (milieu)

Naar aanleiding van de in 2019 uitgevoerde controles zijn er in totaal 929 milieuovertredingen geconstateerd (in 2018: 683).

De top vijf van geconstateerde milieuovertredingen (80% van het totaal aantal overtredingen) onderverdeeld per hoofd- en subthema zijn in onderstaande tabel weergegeven.

Hoofdthema	Subthema	Aantal overtredingen	Toelichting / omschrijving overtreding
1. Installaties	Adm. Verplichting	56	Registratie/administratie van bijvoorbeeld keurings- en onderhoudsgegevens (zoals logboeken)
	Keuringen	162	(Periodieke) keuringen van o.a. stook- en koelinstallaties
	Onderhoud	45	(Periodiek) onderhoud aan installaties
2. Externe Veiligheid	Admin. Verplichting	15	Registratie / administratie van bijvoorbeeld opgeslagen gevaarlijke stoffen
	Afstandseisen	6	Overtredingen op grond van afstanden ten opzichte van belendingen
	Keuringen	9	Keuringen van bijvoorbeeld gasflessen/gastanks e.d.
	Opslag gassen (flessen en tanks)	62	Overtredingen t.a.v. opslag van gasflessen en tanks
	Opslag gevaarlijke stoffen	51	Overtredingen t.a.v. opslag van gevaarlijke stoffen in emballage
	Onderhoud	2	Overtredingen t.a.v. onderhoud aan installaties t.b.v. externe veiligheid
	Adm. Verplichting	13	Registratie/administratie van gegevens; behouden van logboeken e.d.
3. Bodem (grond- en hulpstoffen)	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	39	Keuringen van bv. vloeistofdichte voorzieningen
	Verontreiniging	6	Bijvoorbeeld lekkage / morsen op of in de bodem
	Voorziening	71	Overtredingen m.b.t. bodembeschermende voorzieningen (lekkakken, vloeren etc.)
	Blusmiddelen	3	Voorhanden hebben van voldoende blusmiddelen
4. Brandveiligheid	Onderhoud	10	Periodiek onderhoud aan voorzieningen
	Keuringen	3	Periodieke keuringen van brandveiligheidsvoorzieningen
	Adm. verplichtingen	13	Registratie/administratie van gegevens; behouden van logboeken e.d.
	n.v.t.	102	Situaties in afwijking van de vergunde/gemelde situatie
5. Illegale situaties			

Overtredingen BRZO-bedrijven

Naar aanleiding van de in 2019 uitgevoerde Brzo-inspecties (samen met de partners van de Veiligheidsregio en de inspectie SZW) zijn in totaal 48 overtredingen geconstateerd. Het betreft hier onder andere overtredingen van het veiligheidsbeheersysteem (VBS) Het VBS bestaat uit zeven elementen en een onderdeel waarin de koppeling wordt beschreven tussen het algemene beheerssysteem, het veiligheidsbeheerssysteem en het preventiebeleid.

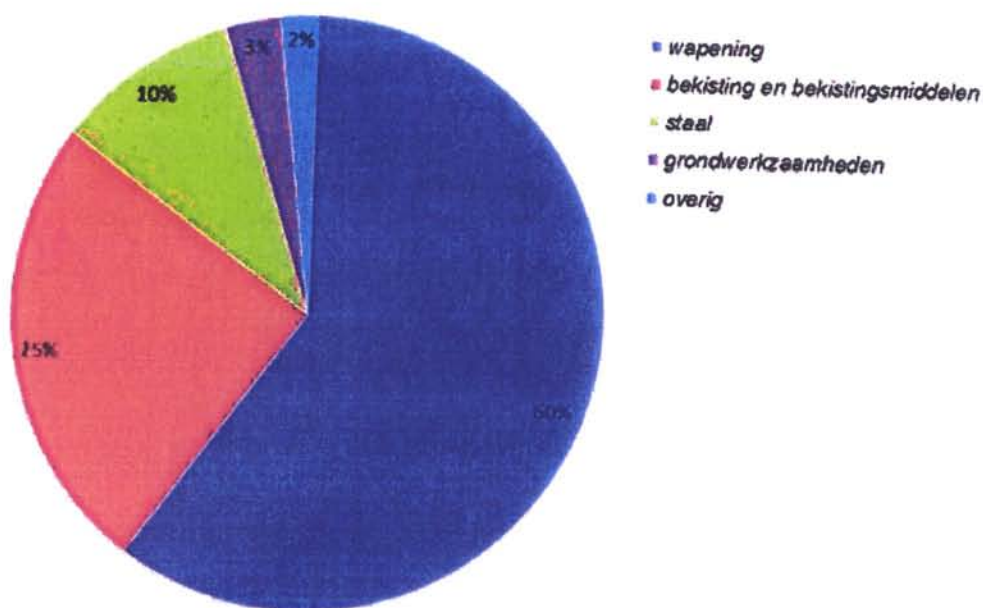
Voorbeelden van VBS-elementen waarbij overtredingen zijn geconstateerd zijn:

- VBS ii: De identificatie van de gevaren en de beoordeling van de risico's van zware ongevallen (5 overtredingen);
- VBS iv: De wijze waarop wordt gehandeld bij wijzigingen (Management of Change) (5 overtredingen);
- VBS vii: Audits en beoordeling (6 overtredingen).

Overtredingen bouwen en brandveiligheid

Toezicht constructieve veiligheid

Voor het constructieve toezicht tijdens de uitvoeringsfase zijn in het jaar 2019 circa 200 opmerkingen gemaakt . De top vijf van deze opmerkingen zijn hieronder grafisch weergegeven.



Grafisch: Top vijf opmerkingen constructieve veiligheid 2019

Om de gecontroleerde bedrijven bewuster te maken van de gemaakte opmerkingen met als doel om het aantal opmerkingen (en hiermee ook het aantal controlemomenten) terug te dringen, alsmede de kwaliteit van de bouwwerkzaamheden te verhogen is een flyer opgesteld waarin de meest voorkomende opmerkingen/aandachtspunten zijn opgenomen. Deze flyer wordt tijdens alle startgesprekken voor bouwwerkzaamheden besproken en overhandigd. We merken dat hierdoor het aantal opmerkingen per toezichtmoment en het aantal hercontroles zijn afgenomen.

Toezicht bestaande bouw/brandveiligheid

Naar aanleiding van de uitgevoerde bouw/brandveiligheid controles zijn 40 overtredingen geconstateerd. De overtredingen hebben met name betrekking op de volgende onderwerpen:

1. Vluchtroute aanduiding (18%);
2. Brandmeldinstallatie niet correct onderhouden/onvolkomenheden (15%);
3. Brandwerendheid muren/scheidingen (15%);
4. Overige overtredingen.

2.1.7.3 Speerpunten en projecten Toezicht en Handhaving

Aanvalsplan risicovolle afvalbedrijven

Om het naleefgedrag te bevorderen en het toezicht bij afvalverwerkende bedrijven te intensiveren hebben wij in opdracht van de Provincie Limburg het Plan van Aanpak "Toezicht afval gerelateerde bedrijven Provincie Limburg" opgesteld. Dit heeft geresulteerd in een zogenaamd Aanvalsplan Risicovolle Bedrijven. Hoofddoel van dit plan/project is het voorkomen van hoge maatschappelijke kosten in geval een afvalbedrijf afval inzamelt met een hoge negatieve waarde en vervolgens failliet gaat. De aanpak van het project is gericht op de maatschappelijke opgaven, vooral het voorkomen van het "oppotten" van afval.

Hieronder volgen enkele successen van het project:

- Door het gewijzigde en frequenter toezicht is er meer en sneller zicht op de afvalstromen alsmede de hoeveelheden opgeslagen afvalstoffen en afwijkingen van hoeveelheden ten opzichte van de vergunde situatie;
- (Onaangekondigde) controles dragen bij aan het bewustwording van de bedrijven en draagt bij een preventieve werking (meer bewustwording over normconform gedrag);
- Flitscontroles (snelle korte controles) met het accent op afvalstromen dragen bij aan het voorkomen van meer bestuursrechtelijke handhavingstrajecten ("Je zit er bovenop en laat je gezicht frequent zien);
- Het "veiliger" en normconform opslaan van (gevaarlijke) afvalstoffen.

2.1.8. Specialismen

De medewerkers van onze afdeling Specialismen beschikken over specialistische kennis op het gebied van de milieuaspecten asbest, bodem, energie, geluid, lucht en omgevingsveiligheid (voorheen externe veiligheid). Daarmee zijn zij in staat om zo goed als alle complexe milieuvraagstukken van zowel gemeenten als provincie te ontleden en van een duidelijk advies te voorzien. Het aantal behandelde verzoeken tot het geven van dergelijke adviezen is wederom dit jaar in aantal toegenomen en wij spreken de verwachting uit dat deze groei voorlopig ook nog niet voorbij is. Dit betekent dat niet alleen het werkterrein van onze specialisten blijft groeien, maar ook de omvang van uit te voeren werkzaamheden en daarmee de omvang van deze afdeling. De afdeling Specialismen is een organisatieonderdeel met veel diversiteit van specialisten die kansen zoeken en uitdagingen durven aan te gaan en daardoor met een positieve blik naar de toekomst kijkt.

2.1.8.1 Prestatie-indicatoren Specialismen

Als KPI's staan in de begroting 2019 voor wat betreft de afdeling Specialismen de volgende:

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

Volgens ons kwaliteitssysteem vindt er bij elk verstrekt milieuadvies door een vakinhoudelijke collega een collegiale toets plaats. Bij deze toetsing wordt kwalitatief gecontroleerd op inhoud en resultaat, met als specifiek aandachtspunt de formulering van de conclusie met bijbehorende motivatie in relatie tot het verzoek van de klant. Daarnaast wordt ook beoordeeld of de afgegeven adviezen tijdig verstrekt werden. Met behulp van de informatie verkregen uit al onze kwartaalrapportages is gebleken dat er in 2019 in totaliteit door de afdeling Specialismen 609 milieuadviezen werden verstrekt en dat deze advisering in 95,7% van de verzoeken binnen de daarvoor afgesproken termijn verzonden was aan de opdrachtgevers. Bij eventuele niet tijdige advisering werd e.e.a. besproken met medewerkers van de desbetreffende opdrachtgevers.

Van de 609 milieuadviezen die in 2019 zijn verstrekt werd in 38% van de verzoeken (232) een specialistisch milieu-advies gevraagd met betrekking tot het aspect geluid. Daarnaast werd er in ongeveer 20% van de verzoeken (116) een integraal specialistisch milieu-advies gevraagd in relatie tot bestemmingsplannen, ruimtelijke ontwikkelingen of het verlenen van omgevingsvergunningen. De overige verzoeken die afgehandeld werden hadden veelal specifiek betrekking op de aspecten bodem (in 117 situaties), omgevingsveiligheid (in 71 situaties), lucht (in 29 situaties) en energie (in 44 situaties).

2.1.8.2 Bodem

De bodemmedewerkers van de afdeling Specialismen hebben in 2019 in totaal 1578 bodem gerelateerde zaken uitgevoerd en deze werkzaamheden zijn onder te verdelen in:

- het ontvangen en beoordelen van 789 meldingen in het kader van het Besluit bodemkwaliteit en het (volgens risicomatrix) uitvoeren van het daarbij behorende bodemtoezicht;

- het uitvoeren en rapporteren van 81 zogenaamde 'vrije veldcontroles' (het zonder specifieke aanleiding houden van bodemtoezicht op o.a. graafwerkzaamheden en grondtransporten);
- het geven van 42 bodem gerelateerde adviezen;
- het verstrekken van historische bodeminformatie voor 75 locaties;
- het begeleiden en houden van toezicht bij 3 tanksaneringen (o.b.v. regels Activiteitenbesluit milieubeheer);
- het beoordelen, begeleiden en afhandelen van 51 klachten of incidenten met bodemproblematiek;
- het toetsen en beoordelen van 70 bodemonderzoeken (o.a. nul,- en eindsituatie onderzoeken en bodemonderzoeken bij Wabo-aanvragen);
- het in 32 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 430 gevallen houden van toezicht in het kader van de Wet bodembescherming/Besluit uniforme saneringen (BUS). Voor de provincie Limburg als bevoegd gezag ging het daarbij om 274 gevallen, waarvan er 170 in Zuid-Limburg en 104 in Noord-Limburg. Voor de centrumgemeenten Maastricht en Heerlen als bevoegd gezag ging het daarbij respectievelijk om 128 situaties en 28 situaties waarbij toezicht werd gehouden.

Bij de uitvoering van onze bodemwerkzaamheden gedurende 2019 is er ten opzichte van voorgaande jaren verhoudingsgewijs duidelijk minder tijd besteed aan het beoordelen van meldingen (o.a. op basis van het Besluit bodemkwaliteit, bodemsaneringen en BUS) dan aan het uitvoeren van vrije veld controles. Dit is in lijn met de in het verleden hierover gemaakte afspraken met onze deelnemers om meer van dit soort niet locatie gerichte controles uit te gaan voeren. Daarmee willen we de focus verplaatsen naar zaken die geconstateerd worden zonder dat er een melding vooraf heeft plaatsgevonden. Dit zijn ook meestal ongeoorloofde en/of illegale werkzaamheden die uitgevoerd worden. Soms als gevolg van een bepaalde mate van onwetendheid en dan wordt zo'n persoon of bedrijf een beetje opgevoed en gaat het de volgende keer wel volgens de regels. Maar het kan ook een bewuste afweging van een initiatiefnemer zijn om (o.a. vanwege economisch gewin) bepaalde bodem activiteiten niet te melden. Laatstgenoemde categorie wil je aanpakken, want uit dit soort activiteiten ontstaan ook vaak de grootste bodem- en/of milieuproblemen. Deze vrije veld controles kunnen op basis van bepaalde bevindingen tijdens de uitvoering daarvan soms het startpunt zijn van zogenaamd ketentoezicht. Bij deze vorm van bodemtoezicht wordt, zoals het woord al aangeeft, in principe de gehele 'keten' van A tot Z gecontroleerd. Daarbij wordt dus niet alleen gekeken naar het individuele transport van de grond zelf (o.a. controle op aanwezigheid van vrachtbrieven), maar ook naar de eventuele herkomstlocatie (met bijbehorende toetsing van de kwaliteit en de getransporteerde hoeveelheden) als naar de uiteindelijke afvoer van de grond (denk aan een bepaalde toepassing of verwerkingsmethode). Zoals veelal gebruikelijk bij ketentoezicht vindt er tijdens deze vorm van toezicht met regelmaat overleg en afstemming plaats met de verschillende andere partners in het veld zoals o.a. de Inspectie Leefomgeving en Transport, medewerkers van gemeenten en de politie.

PFAS

Sinds 8 juli 2019 is de term PFAS niet meer weg te denken uit de dagelijkse praktijk bij de uitvoering van bodemwerkzaamheden in Nederland, want op die datum heeft de Staatssecretaris de Tweede Kamer geïnformeerd over een zogenaamd "Tijdelijk handelingskader voor hergebruik van PFAS-houdende grond en baggerspecie (PFAS = poly- en perfluoralkylstoffen)". Ruim een half jaar verder blijkt nog regelmatig informatie over de voortgang van de aanpak van PFAS in de bodem nodig te zijn. Zo is er, in aanvulling op diverse brieven in het najaar van vorig jaar, op 1 december 2019 het geactualiseerde tijdelijk handelingskader over de aanpak van PFAS in de bodem door de minister aan alle overheden toegestuurd. Met al deze maatregelen zijn belangrijke stappen gezet om de problemen als gevolg van PFAS in de bodem aan te pakken, maar we hebben ook gemerkt en gezien hoe

ondernemers geraakt zijn door deze PFAS-problematiek. Gelukkig kan het merendeel van de bodemwerkzaamheden weer doorgang vinden en daarmee zijn we een eind op de juiste weg, maar we zijn er nog niet. Daarom is het belangrijk dat de PFAS problematiek nog verdere aandacht krijgt en de inzet er op gericht blijft om samen met alle betrokken partijen kaders te stellen voor de bescherming van mens en milieu en zoveel als mogelijk de redelijke ruimte te benutten bij de uitvoering van bodemwerkzaamheden.

Daartoe is er in de afgelopen periode een structurele samenwerking opgezet met medeoverheden, kennisinstellingen en het bedrijfsleven. Deze samenwerking richt zich onder andere op de verantwoorde ruimte bij de uitvoering van bodemwerkzaamheden en het oplossen van knelpunten daarbij, maar ook op de ontwikkeling van het definitief handelingskader PFAS. Voor de RUD Zuid-Limburg betekent het dat we in samenwerking met Bodem+ (ministerie), de Beleidsgroep Bodem Limburg (BBL) en de Limburgse Werkgroep voor Bouwstoffen en Grondstromen (LWBG) een plan van aanpak hebben gemaakt voor de wijze waarop gemeenten en de provincie Limburg de Bodemkwaliteitskaarten kunnen actualiseren. Hierdoor kan de stagnatie in het grondverzet, met name voor kleine partijen, zeer zeker op termijn worden weggenomen.

2.1.8.3 Energie

EED

In 2012 werd de Europese Energie-Efficiency Richtlijn (EED) vastgesteld, met als doel om in 2020 20% minder energie te verbruiken en de bijhorende emissies drastisch te verminderen in Europa. Daartoe bevat deze richtlijn verplichtingen voor zowel lidstaten als voor specifieke, maar vooral grotere, bedrijven (meer dan 250 fte en een jaaromzet van meer dan € 50 miljoen). Daarbij is het bedrijf verplicht tot het (laten) uitvoeren van een vierjaarlijkse energie audit met als doel informatie te verzamelen over de actuele CO₂ uitstoot door gebouwen en mobiliteit van een organisatie. De energie audit geeft een gedetailleerd overzicht van alle bestaande CO₂ uitstoot en (kosteneffectieve) maatregelen die de organisatie gaat nemen. Deze richtlijn is op 10 juli 2015 in de Nederlandse wetgeving verankerd. De afgelopen jaren heeft onze organisatie de bedrijven die onder bovengenoemde regeling vallen actief benaderd, opgestelde energie-audits beoordeeld en de gegevens over deze bedrijven in ons bedrijvenbestand verwerkt. Op deze wijze wordt de voortgang op het gebied van energiebesparing en mobiliteit bij de onder de richtlijn vallende bedrijven gemonitord.

PALET-project

Enkel in de Parkstad-gemeenten werd met behulp van het PALET-project invulling gegeven aan het uitvoeren van specifieke periodieke energiebesparingscontroles. Deze controles omvatten het inventariseren van energieverbruik, te treffen maatregelen (besparingspotentieel) en advisering/uitleg bij een deel van de bedrijven die een energie-audit ter beoordeling hebben opgestuurd. Dit soort controles neemt meer tijd in beslag dan reguliere controles en bestaan uit een fysieke controle, administratieve ondersteuning, beoordeling van rapportages en plannen van aanpak. Tevens dient er monitoring van de voortgang op het gebied van energie bij de bezochte bedrijven plaats te vinden. Er is vooral gekozen voor een stimulerende aanpak waardoor soms meerdere bezoeken aan een bedrijf noodzakelijk zijn. In het totaal heeft onze organisatie dit jaar een 50-tal van deze controles uitgevoerd.

Informatieplicht energiebesparing

Op 1 juli 2019 is de informatieplicht energiebesparing in werking getreden. Hiermee wordt inzicht verkregen over ondernemers die bezig zijn met het besparen van energie. Sinds die datum zijn namelijk bedrijven die meer dan 25.000 m³ aan aardgas of 50.000 Kilowattuur aan elektriciteit verbruiken verplicht om in een landelijk loket melding te maken van hun energiebesparende

maatregelen. Daarbij zou het in Nederland gaan om 125.000 bedrijven die onder deze informatieplicht vallen. In de praktijk blijkt het lastig te zijn om de energiegegevens van potentiële meldingsplichtige bedrijven boven tafel te krijgen. Opvallend is dat daarbij vaak om uitstel werd gevraagd om na 1 juli 2019 de gegevens te mogen invoeren – mogelijk ingegeven door de gedachte dat er in ieder geval voor 1 juli een start met de informatieplicht was gemaakt. Ook hebben bedrijven vaak aangegeven meer tijd nodig te hebben dan aanvankelijk werd gedacht om de gevraagde gegevens te verzamelen. Tevens werd vaak geïnformeerd of huurder of verhuurder verantwoordelijk is voor het invullen van het e-Loket.

Op dit moment hebben circa 1700 bedrijven in Zuid-Limburg het e-loket ingevuld en is dit in lijn met de landelijke cijfers. Daarbij is aangegeven dat er al veel energiebesparende maatregelen zijn uitgevoerd, maar dat er nog extra inspanningen verricht zullen moeten worden voordat alle bedrijven aan de volledige invulling van de informatieplicht energiebesparing zullen voldoen. De erkende energiebesparende maatregelen zijn samen met de brancheorganisaties opgesteld en zorgen voor effectieve en langdurige energiebesparing met bijbehorende CO₂-reductie. Investerings in deze maatregelen verdienen zich zeker terug binnen vijf jaar. Meer informatie is te vinden op de website van de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland (www.rvo.nl/informatieplicht).

Nu worden de voorbereidingen getroffen om de bedrijven die nog niet gereageerd hebben aan te schrijven en/of een controle uit te voeren al naar gelang de wensen van onze deelnemers. Van de bedrijven die wel gereageerd hebben wordt momenteel een analyse opgesteld, zodat bepaald kan worden welke bedrijven in 2020 bezocht worden op de naleving van de energiebesparingsplicht. In gesprekken met de deelnemers vindt over de uitkomsten van de analyse en de verdere uitvoering van de controles afstemming plaats.

2.1.8.4 Omgevingsveiligheid

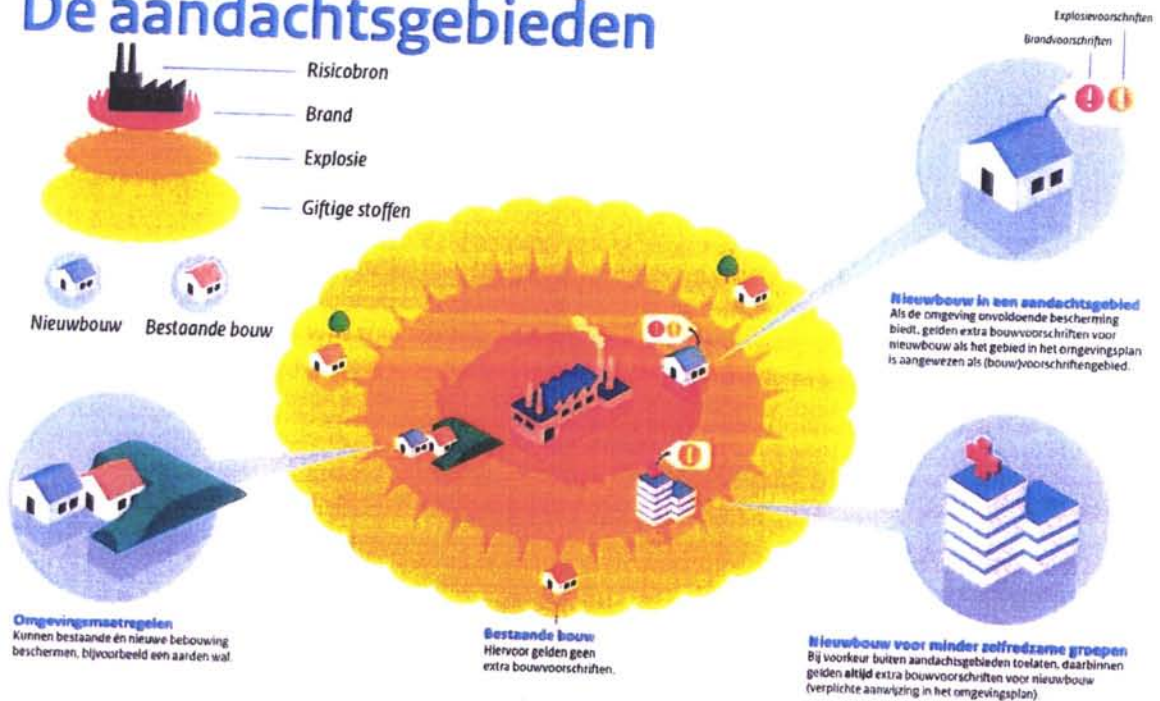
In Nederland is de ruimte voor wonen en werken schaars. Mensen willen gezond en veilig leven en het bedrijfsleven wil ruimte voor economische groei behouden. Deze blijvende zoektocht naar optimaal gebruik van de beperkte ruimte is het onderwerp van omgevingsveiligheid. Bij omgevingsveiligheid gaat het om de risico's van het gebruik en transport van gevaarlijke stoffen, de veiligheid van inrichtingen en de veiligheid van nieuwe, zich snel ontwikkelende technologieën. Het gaat om de "feitelijke" risico's, met soms grote onzekerheden, én om gepercipieerde risico's. De discipline omgevingsveiligheid van onze organisatie adviseert deelnemers hierover en ondersteunt hun bij eventuele beleids- en uitvoeringstaken.

Daarbij wordt met behulp van de aanwezige expertise op basis van een risicoanalyse geadviseerd over mogelijke ongevallen met gevaarlijke stoffen en de gevolgen daarvan voor de afwegingen in de ruimtelijke ordening. Voor het uitvoeren van risicoberekeningen voor gevaarlijke stoffen maken we daarbij gebruik van de hiervoor ontwikkelde landelijke rekenmethoden- en programma's (zoals SAFETI-NL).

Afgelopen jaar zijn onze medewerkers van deze discipline begonnen met het bepalen van de zogenaamde "aandachtsgebieden" in Zuid-Limburg. Aandachtsgebieden zijn gebieden in de nabijheid van bedrijven waar mensen binnenshuis, zonder aanvullende maatregelen onvoldoende beschermd zijn tegen eventuele gevaren die in de omgeving kunnen optreden. Voorbeelden van die gevaren zijn warmtestraling (brand), overdruk (explosie) en concentratie giftige stoffen in de lucht (gifwolk). Aandachtsgebieden maken het inzichtelijk in welk gebied zich bij een ongeval bij een activiteit met gevaarlijke stoffen nog levensbedreigende gevolgen voor personen in gebouwen kunnen voordoen. Binnen de aandachtsgebieden is extra aandacht nodig om aanwezigen te beschermen tegen

mogelijke ongevallen bij activiteiten met gevaarlijke stoffen. De aandachtsgebieden maken deze gevaren zichtbaar. Voor de bepaling van de aandachtsgebieden wordt uitgegaan van de bescherming die nieuwbouw en reguliere rampenbestrijding bieden.

De aandachtsgebieden



Het beleidsdoel van het bepalen en vastleggen van 'aandachtsgebieden' is dat voorafgaand aan de besluitvorming wordt nagedacht over de potentiële risico's en de mogelijke effecten van een incident bij een bepaalde activiteit met gevaarlijke stoffen. Onderdeel daarvan is het overwegen van maatregelen die nodig zijn om veiligheid van mensen voldoende te waarborgen en daarmee de fysieke leefomgeving en de omgevingskwaliteit (milieu en gezondheid) voldoende te beschermen.

2.1.8.5 Asbest

Het milieutoezicht op een bedrijfsmatige asbestsanering is een basistaak, in te brengen in een omgevingsdienst, tenzij de asbestsanering in een bouwwerk of een object wordt uitgevoerd bij en door een particulier.

Als gevolg van onze taakuitvoering voor de gemeenten Meerssen en Gulpen-Wittem en de Provincie Limburg zijn gedurende 2019 348 sloopmeldingen beoordeeld en werden 36 controles gedurende asbestsaneringswerkzaamheden op locatie uitgevoerd. De overige gemeenten gaan deze basistaak in 2021 volledig inbrengen.

In het kader van het ketengericht milieutoezicht zijn in 2019 alle milieuparken in Zuid-Limburg bezocht ter controle op de wijze van acceptatie en inname, de daadwerkelijke op- en overslag en de afvoer van de aldaar aanwezige asbest. In de toekomst verwachten wij dat in samenspraak met onze partners de basistaak "asbest" nog verder zal worden ontvlecht in hun organisaties en dat daarbij het

gehele werkgebied van de RUD Zuid-Limburg op een uniforme en efficiënte wijze zal worden bediend. Tevens zal er daarbij nog meer aandacht en diepgang gaan plaatsvinden van het toezicht in de gehele keten rondom asbestsaneringswerkzaamheden.

2.2. Paragrafen

2.2.1. 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 de 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.

Begin 2020 heeft een integrale risico inventarisatie plaatsgevonden. Voor de deelnemers in de gemeenschappelijke regeling ligt deze ter inzage op het kantoor van de RUD Zuid-Limburg. Het totaal van de geïnventariseerde risico's werd op het moment van inventarisatie bepaald op € 2.536.260. Rekening houdend met de kans dat de risico's zich voordoen komen we op een totaal van risico x kans van € 519.630 (4% begroting). De weerstandscapaciteit bestaande uit het totaal van reserves bedraagt per einde 2019 € 543.252.

De RUD Zuid-Limburg heeft als streven een weerstandsvermogen van 1 met een maximum van 1,2 en een minimum van 0,8. Een weerstandvermogen van 1 betekent € 519.630. Dat leidt dus tot een gewenste afname van de reserves met € 23.622. Het voorstel is deze gewenste verlaging te realiseren via de verdeling van de resultaten van de (voorlopige) jaarrekening 2019.

Kengetallen met betrekking tot weerstandsvermogen en risicobeheersing

jaarverslag jaar 2019	verloop van de kengetallen		
	verslag 2019	begroting 2019	verslag 2018
Kengetallen			
netto schuldquote	1,4	-0,1	3,2
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	1,4	-0,1	3,2
solvabiliteitsratio	31,6%	100 %	24,1%

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 onder artikel 29.

2.2.2. 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. Zie paragraaf 2.2.6. voor een nadere specificatie van de overhead.

2.2.3. Financiering

Algemeen

Gegeven de Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet FIDO), die in januari 2001 in werking is getreden, 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 2019 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

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 koersontwikkelingen. De RUD Zuid-Limburg bezit geen derivaten en is er dus geen sprake van koersrisico.

Valutarisicobeheer is het beheersen van 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 beslissingsmoment. De RUD Zuid-Limburg bezit geen vreemde valuta, dus is er geen sprake 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 op geen enkel moment in 2019 behoefte gehad aan korte termijn financiering. De bankrekening bevatte steeds voldoende saldo om aan alle betalingsverplichtingen te kunnen voldoen.

2.2.4. Bedrijfsvoering

De organisatiestructuur van de RUD Zuid-Limburg is een platte structuur met een minimum aan overhead. Het management van de organisatie bestaat uit een directeur en drie lijnmanagers en de controller. Daarnaast zijn er twee parttime HR-functionarissen, een managementassistent, en secretariael ondersteuner voor de Ondernemingsraad en een secretariaat. Verdere staffuncties op het gebied van financiën, P&O, archivering en informatievoorziening worden ingehuurd bij de provincie Limburg.

2.2.4.1 Informatievoorziening

In 2019 is de nieuwe website in gebruik genomen met daarbij een beveiligd inloggedeelte waarin de RUD Zuid Limburg informatie kan delen met anderen.

Het afgelopen jaar is gestart met de inrichting van de nieuwe VTH-applicatie voor de RUD Zuid-Limburg. Met deze nieuwe informatievoorziening zal de samenwerking met de gemeenten in Zuid-Limburg, de provincie en de Veiligheidsregio die dezelfde applicatie gaan gebruiken verbeterd gaan worden. Voor de RUD Zuid-Limburg is de ingebruikname van het nieuwe informatiesysteem gepland voor eind juni 2020.

2.2.5. 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 2019 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.

2.2.6. 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 2019 € 11,9 mln. De hierin begrepen overhead bedroeg: € 2,4 mln (20%).

3. Jaarrekening

3.1. Balans per 31 december 2019

(in euro's)	31 december 2019	31 december 2018
Activa		
vaste activa		
vervoermiddelen, machines, apparaten en installaties	€ 494.414	€ 519.421
Totaal vaste activa	€ 494.414	€ 519.421
vlottende activa		
vorderingen op openbare lichamen	€ 728.550	€ 2.175.991
overlopende activa	€ 1.180.361	€ 1.160.568
Liquide middelen		
banksaldi	€ 1.605.904	€ 1.945.865
Totaal vlottende activa	€ 3.514.814	€ 5.282.424
Totaal activa	€ 4.009.228	€ 5.801.846
Passiva		
vaste passiva		
eigen vermogen		
Algemene reserve	€ 543.252	€ 562.252
Bestemmingsreserve ICT	€ 470.000	€ 470.000
Bestemmingsreserve plaatsingskosten	€ -	€ 50.000
Bestemmingsreserve juridische ondersteuning	€ 10.000	€ 10.000
Bestemmingsreserve dienstkleiding	€ -	€ 50.000
Onverdeeld resultaat	€ 129.876	€ 491.336
Totaal vaste passiva	€ 1.153.128	€ 1.633.588
vlottende passiva		
Schulden aan openbare lichamen	€ -	€ -
Overige schulden	€ 278.175	€ 960.865
Overlopende passiva	€ 2.577.925	€ 3.207.392
Totaal vlottende passiva	€ 2.856.100	€ 4.168.258
Totaal passiva	€ 4.009.228	€ 5.801.846

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. Ten behoeve van het inzichtvereiste wordt in het overzicht Baten en Lasten afgeweken van het door de BBV voorgeschreven model programmarekening.

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)	31-12-2018	investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	31-12-2019
Vervoermiddelen, machines, apparaten en installaties	€ 519.421	€ 99.786	€ -	€ 124.793	€ 494.414

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 vijftwintig jaar. Gemiddeld bedroeg het afschrijvingspercentage in 2019 25%.

Vlottende activa

Vorderingen op openbare lichamen

De meeste vorderingen op openbare lichamen zijn afgewikkeld in 2020. In 2019 zijn geen vorderingen afgeboekt wegens oninbaarheid.

Overlopende activa

Onder overlopende activa zijn opgenomen vooruitbetaalde kosten en nog niet gefactureerde in 2019 geleverde prestaties.

Vooruitbetaalde kosten	€ 178.683
Nog niet gefactureerde prestaties	€1.001.678

Liquide middelen

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de RUD Zuid-Limburg.

Passiva

Vaste Passiva

Eigen Vermogen

(in euro's)	31 december 2018	Resultaat- bestemming 2018	resultaat 2019	31 december 2019
Algemene reserve	€ 562.252	€ -19.000	€ -	€ 543.252
Bestemmingsreserve ICT aansluitingen	€ 470.000	€ -	€ -	€ 470.000
Bestemmingsreserve plaatsingskosten	€ 50.000	€ -50.000	€ -	€ -
Bestemmingsreserve dienstkleding	€ 50.000	€ -50.000	€ -	€ -
Bestemmingsreserve juridische ondersteuning	€ 10.000	€ -	€ -	€ 10.000
Resultaat uit bedrijfsvoering	€ 491.336	€ -	€ 129.876	€ 129.876
Verdeeld resultaat		€ -491.336		
Totaal reserves en onverdeeld resultaat	€ 1.633.588	€ -610.336	€ 129.876	€ 1.153.128

Overzicht eigen vermogen

Het onverdeeld resultaat van 2019 bedraagt € 129.876

Overige schulden

De overige schulden per 31 december 2019 hadden volledig betrekking op crediteuren.

Overlopende passiva

Dit betreft verplichtingen die in 2019 zijn aangegaan, waarvoor de RUD Zuid-Limburg in 2019 nog geen factuur heeft ontvangen.

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

Er is een huurovereenkomst aangegaan voor kantoorruimte en parkeerplaatsen en ICT-voorzieningen met de provincie Limburg. Per 1 juli 2013 huurt de RUD Zuid-Limburg kantoorruimte bij de provincie Limburg. Het huurcontract van deze ruimten loopt tot en met 30 juni 2020. De jaarlijkse huurverplichting in het aanvangsjaar (inclusief de servicekosten) bedraagt € 485.339,-. Van dit bedrag wordt jaarlijks € 109.728 geïndexeerd volgens de consumentprijsindex (CPI), en € 375.811 volgens de dienstenprijsindex gepubliceerd door het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS). Op deze huurverplichting wordt een korting toegepast van € 190.868,29. Zodat na aftrek van deze korting de aanvangshuur in 2013 € 294.812 op jaarbasis bedraagt.

In 2019 is door de RUD Zuid-Limburg een bedrag van € 391.282 betaald aan huur en ICT.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen					
Contractpartij	Aard van het contract	Start Contract	Looptijd van het contract	Bedrag per jaar	Bedrag van het contract voor de resterende looptijd in totaal exclusief indexering
Provincie Limburg	Huur kantoorruimte	1 juli 2013	Tot 30 juni 2020	€ 294.812	€ 147.406
Provincie Limburg	Huur kantoorruimte	1 juli 2020	Tot 30 juni 2030	€ 327.126	€ 3.271.126

3.3. Overzicht Baten en Lasten 2019

LASTEN	realisatie 2018	Begroting 2019	Realisatie 2019	Vershill
Post		A	B	A-B
PERSONEEL				
SALARISKOSTEN EN INHUUR	€ 7.860.493	€ 8.350.351	€ 9.666.861	€ -1.316.510
Salarissen	€ 5.465.211		€ 6.948.566	
Kosten inhuur	€ 2.395.282		€ 2.718.295	
Overige personele kosten	€ 282.556	€ 877.870	€ 610.011	€ 267.859
Inhuur dienstverlening	€ 440.869	€ 620.780	€ 725.545	€ -104.765
KAPITAALLASTEN	€ 127.905	€ 201.000	€ 124.819	€ 76.181
Verbruikskosten en onderhoudskosten	€ 148.249	€ 223.557	€ 161.685	€ 61.872
INDIRECTE KOSTEN	€ 799.305	€ 999.597	€ 1.000.484	€ -887
ONVOORZIEN				
Onvoorzien 5% (incl afronding)		€ 125.544	€ -5	€ 125.549
Totaal kosten	€ 9.659.377	€ 11.398.699	€ 12.289.400	€ -890.701
BATEN				
Gefactureerd naar deelnemers	€ 8.859.667	€ 10.895.506	€ 10.962.005	€ -66.499
Diverse inkomsten	€ 1.291.047	€ 503.200	€ 1.457.271	€ -954.071
Totaal inkomsten	€ 10.150.714	€ 11.398.706	€ 12.419.276	€ -1.020.570
Totaal inkomsten -/ kosten	€ 491.337	€ 7	€ 129.876	€ -129.869

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.

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.

3.4. Toelichting op de baten en lasten 2019

De werkelijke lasten zijn lager dan de begroting. Uit bovenstaand overzicht blijken de verschillen per kostencategorie.³

Overzicht overige inkomsten

De overige inkomsten bestaan met name uit incidentele baten:

(in euro's)	V/N
Projecten	815.064(V)
Diverse doorbelastingen	690.943(V)
Overige incidentele inkomsten	48.736(N)
	1.457.271(V)

De diverse doorbelastingen betreft doorbelaste salarisgaranties, doorbelaste kosten call center, doorbelaste kosten Meetdienst Lucht en Geluid conform afgesproken budgettaire neutraliteit. Overige incidentele inkomsten betreffen met name inkomsten uit voorgaande boekjaren.

Toelichtingen met betrekking tot de verschillen ten aanzien van de lasten

Personeelskosten

(in euro's)	Begroting 2019	Werkelijk 2019	Afwijking V/N
Personele lasten	8.350.351	9.666.861	1.316.510 (N)

De personele lasten zijn hoger dan begroot, dit heeft te maken met extra activiteiten (buiten de reguliere werkprogramma's) die door de RUD Zuid-Limburg zijn ontplooid in 2019. Tegenover de hogere lasten staan ook hogere inkomsten als gevolg van de extra activiteiten.

Overige personele kosten

(in euro's)	Begroting 2019	Werkelijk 2019	Afwijking V/N
Overige personele kosten	877.870	610.011	267.859(V)

Hieronder bevinden zich kosten van scholing en vorming en toeslag voor onregelmatige diensten.

³ 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)

Inhuur dienstverlening

(in euro's)	Begroting 2019	Werkelijk 2019	Afwijking V/N
Overige goederen en diensten	620.780	725.545	104.765(N)

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 inhuur bij ziekteverzuim. Het ziekteverzuim was in 2019 iets lager dan de norm.

Indirecte kosten

(in euro's)	Begroting 2019	Werkelijk 2019	Afwijking V/N
Overige goederen en diensten	999.597	1.000.484	887(N)

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 bureaunkosten en verzekeringen en het gebruikmaken van adviesbureaus.

Afschrijvingen

(in euro's)	Begroting 2019	Werkelijk 2019	Afwijking V/N
Afschrijvingen	180.000	124.793	55.207(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 2018	Resultaat- bestemming 2018	resultaat 2019	31 december 2019
Algemene reserve	€ 562.252	€ -19.000	€ -	€ 543.252
Bestemmingsreserve ICT aansluitingen	€ 470.000	€ -	€ -	€ 470.000
Bestemmingsreserve plaatsingskosten	€ 50.000	€ -50.000	€ -	€ -
Bestemmingsreserve dienstkleding	€ 50.000	€ -50.000	€ -	€ -
Bestemmingsreserve juridische ondersteuning	€ 10.000	€ -	€ -	€ 10.000
Resultaat uit bedrijfsvoering	€ 491.336	€ -	€ 129.876	€ 129.876
Verdeeld resultaat		€ -491.336		
Totaal reserves en onverdeeld resultaat	€ 1.633.588	€ -610.336	€ 129.876	€ 1.153.128

Toelichtingen met betrekking tot de verschillen ten aanzien van de Baten

(in euro's)	Beoordeling 2019	Werkelijk 2019	Afwijking V/N
Bijdrage deelnemers	10.895.506	10.962.005	66.499 (V)
Overige inkomsten	503.200	1.457.271	954.001(V)
Totaal per boekjaar:	11.398.706	12.419.276	1.020.570 (V)

Baten: verschil tussen raming en werkelijkheid

In 2019 zijn de werkelijke baten uit de bijdrage van de deelnemers iets hoger dan de geraamde baten. Dit komt doordat de begroting van de RUD Zuid-Limburg vertrekt vanuit de situatie in 2018. Er is in 2019 door deelnemers gekozen om extra opdrachten bij ons neer te leggen via het werkprogramma en daarbuiten, hetgeen tot extra opdrachten en opbrengsten heeft geleid

Overige inkomsten

De RUD Zuid-Limburg kende in 2019 overige inkomsten uit doorbelastingen aan deelnemers en inkomsten uit projecten. Hieronder Project intensivering toezicht afvalbedrijven en doorbelastingen salarisgaranties.

Onttrekkingen aan reserves

Conform de besluitvorming bij de vaststelling van de jaarrekening 2018 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 door de Provincie aan te schaffen VTH(A) pakket. Doordat deze vervanging van het VTH pakket breed wordt opgepakt door de Provincie met deelname van zoveel mogelijk gemeenten, de RUD Zuid-Limburg, de RUD Limburg Noord en de Veiligheidsregio is er sprake geweest van een langer voorbereidingsproces naar de aanbesteding en de feitelijke ingebruikname. Het pakket zal in 2020 in gebruik genomen worden.

Ontwikkeling EMU saldo

omschrijving		realisatie 2019 x € 1000,-	begroting 2019 x € 1000,-
1	exploitatie saldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves	129.876	0
2	afschrijvingen ten laste van de exploitatie	124.793	0
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	99.786	0
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) voorzover niet op exploitatie	0	0
7	aankoop van grond en uitgaven aan bouw- en woonrijp maken	0	0
8	baten bouwgrondexploitatie: baten voorzover transacties niet op exploitatie	0	0
9	lasten op balanspost voorzieningen voorzover deze met derden betreffen	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 reserves worden gebracht	0	0
11	verkoop van effecten a Voornemen tot verkoop van effecten b Verwachte boekwinst	nee	nee
	Berekend EMU saldo	154.883	0

3.5. Gegevens 2019 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 2019 is de generieke maximum bezoldigingsnorm vastgesteld op € 194.000. 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.

Gegevens 2019	
bedragen x C 1	L.M. Kobes
Functiegegevens	
	directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	[01/01] - [31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 103.534,00
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 18.656,00
Bezoldiging	€ 122.190,00
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 194.000,00
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2018	
bedragen x C 1	L.M.Kobes
Functiegegevens	
	directeur
Aanvang (6) en einde functievervulling in 2018	[01/01] - [31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 99.569,00
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 16.907,00
Bezoldiging	€ 116.476,00
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 189.000,00

Toezichthoudende topfunctionarissen

Onderstaand volgen de gegevens van de leden van het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur. Vermeld zijn de personen die in 2019 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 lid waren van het dagelijks bestuur en waarvan het lidmaatschap in de loop van 2018 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.

Gegevens 2019	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
G. Bakker (tot 31-12-2018)	Lid Algemeen Bestuur
F.M.A. van Ballegooij	Lid Algemeen Bestuur / Lid Dagelijks Bestuur
R. de Boer	Lid Algemeen 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 (vanaf 22-8-2019)	Lid Algemeen Bestuur
V.L.W.H. Heijnen	Lid Algemeen Bestuur / Lid Dagelijks Bestuur
D.M.M. Hendrix	Lid Algemeen Bestuur / Lid Dagelijks Bestuur
W. Houben	Lid Algemeen Bestuur
J.E.L.M. Last	Lid Algemeen Bestuur
R.W.P.E. Housmans (vanaf 4-7-2019)	Lid Algemeen Bestuur / Lid Dagelijks Bestuur
G.B.M. Leers	Lid Algemeen Bestuur
R.L.T. van Loo (tot 15-11-2019)	Lid Algemeen Bestuur / Lid Dagelijks Bestuur
F.P.M. Sanders	Lid Algemeen Bestuur
D.W.J. Schneider	Lid Algemeen Bestuur
H.G.J. Schoenmakers	Lid Algemeen Bestuur
J.M.T. Teunissen (tot 28-6-2019)	Lid Algemeen Bestuur / Lid Dagelijks Bestuur
R. de Boer	Lid Algemeen Bestuur
J.H. Timmermans (tot 31-12-2018)	Lid Algemeen Bestuur
C.P.L. Vankan	Lid Algemeen Bestuur
R.J.H. Vlecken	Voorzitter Algemeen Bestuur/ Voorzitter Dagelijks Bestuur
G.A.A. Verkerk (tot 1-8-2018)	Lid Algemeen Bestuur
K.M. Wolff (tot 31-12-2018)	Lid Algemeen Bestuur

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

4. Bijlagen

4.1. Voorstel tot resultaatbestemming en resultaatverdeling

Voorstel tot resultaatbestemming en resultaatverdeling

Artikel 29 lid 5 letters a en c 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

c. in een kalenderjaar of een gedeelte van een kalenderjaar dat nog geen personeel in dienst is van de RUD Zuid-Limburg uit te keren aan deelnemers op basis van afname uren

Onverdeeld resultaat 2019 € 129.876

vrijval aan reserves

verlaging weerstandsvermogen op basis risico-inventarisatie € 23.622

Totaal te bestemmen resultaat € 153.498

Voorstel tot vorming bestemmingsreserve BOA 2021/2022 € 132.500

Te verdelen resultaat € 20.998

	Verdeelsleutel	Bedrag	
Gemeente Beek	330.996	€	654
Gemeente Beekdaelen	449.292	€	887
Gemeente Brunssum	77.955	€	154
Gemeente Eysden-Margraten	99.690	€	197
Gemeente Gulpen-Wittem	103.537	€	204
Gemeente Heerlen	383.800	€	758
Gemeente Kerkrade	175.670	€	347
Gemeente Landgraaf	163.595	€	323
Gemeente Maastricht	911.797	€	1.801
Gemeente Meerssen	180.074	€	356
Gemeente Simpelveld	32.311	€	64
Gemeente Sittard-Geleen	556.216	€	1.098
Gemeente Stein	482.484	€	953
Gemeente Vaals	27.637	€	55
Gemeente Valkenburg aan de Geul	38.291	€	76
Gemeente Voerendaal	87.065	€	172
Provincie Limburg	6.531.978	€	12.900

Voorgesteld wordt om het resultaat 2019 te bestemmen voor een pilot waarbij gedurende twee jaren een halve fte BOA capaciteit wordt ingezet ten behoeve van milieuhandhaving in het werkgebied van de RUD Zuid-Limburg. Na deze twee jaren zal in een evaluatie van deze pilot plaatsvinden ten behoeve van besluitvorming om BOA activiteiten vanuit de RUD Zuid-Limburg al dan niet te continueren.

4.2. Controleverklaring

4.3. Lijst met afkortingen

BBT	Best beschikbare techniek
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten.
BOA	Buitengewoon opsporingsambtenaar
BREF	Best Available Techniques Reference Documents In een BREF-document staat beschreven wat de meest milieuvriendelijke technieken zijn die een bedrijf kan toepassen.
BRZO	Besluit risico's zware ongevallen
BUS	besluit uniforme saneringen
EED	Europese Energie-Efficiency Richtlijn
e-MJV	is een beveiligde en afgeschermd webapplicatie waarmee bedrijven hun (industriële) emissies opstellen en indienen
ICT	Informatie en Communicatie Technologie
KPI	Kritische prestatie indicator
LAP 3	Landelijke aanpak afvalbedrijven
NOx	Stikstofoxiden
OOM	Overheidsontwikkelmodel
PAS	Programma aanpak stikstof
PFAS	Poly en perfluorakylstoffen
PMD	plastic, metalen verpakkingen en drinkpakken
RIE4	bedrijven die onder Richtlijn Industriële Emissies bijlage 1 categorie 4 vallen (grotere chemie bedrijven)
RvS	Raad van State
SGIV	Samenwerking Gemeenschappelijke Informatievoorziening VTH
SZW	sociale zaken en werkgelegenheid
VBS	veiligheidsbeheerssysteem
VR	veiligheidsrapport
VTH	Vergunningen, toezicht en handhaven
VV	Vergunningverlening
VVM	Vereniging van milieuprofessionals
WABO	Wet algemene bepalingen omgevingsrecht
WNT	Wet normering topinkomens

Q-Concepts Advies B.V.

Bleiswijkweg 485

3720 PR Vlieland (aan de Vliet)

Tel: +31 (0)30 981 1111

E: info@qconcepts.nl

KvK: 34400282 (BWB) NUBW 3.10.0753301

BTW: NL851440010 (BWB) 1152451

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het algemeen bestuur van RUD Zuid-Limburg

A. Verklaring over de in het jaarstukken opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 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 2019 als van de activa en passiva van RUD Zuid-Limburg op 31 december 2019 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 2019 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 2019;
2. het overzicht van baten en lasten over 2019;
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 het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2019 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 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 2019 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j 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 122.000. 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 materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2019. 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 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 Wet Gemeenschappelijke regelingen 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, 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 controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur, het Controleprotocol WNT 2019, 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 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 gereede 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, 26 maart 2020
Q-Concepts Accountancy B.V.

Origineel getekend door

drs. E.E.T.M. Kalnerek RA