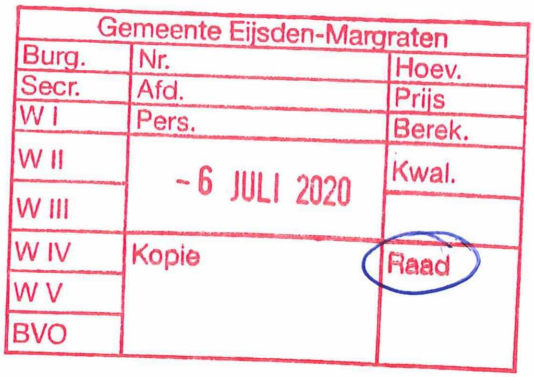
Z/20/117155 - 461226

RUD ZuidLimburg

Burgemeester en wethouders
van de gemeente Eijsden-Margraten
Postbus 10
6269 ZG MARGRATEN



Ons kenmerk 2020/27144
Uw kenmerk Z/20/117155/452065
Bijlage(n) 2
Contactpersoon H.M.A. Frins
Telefoon 06 – 55 41 89 12
E-mail hma.frins@rudzl.nl
Onderwerp Begroting 2021 RUD Zuid-Limburg

Maastricht 1 juli 2020
Verzonden - 2 JULI 2020

Geacht college,

Op 4 juni 2020 hebben wij via u de zienswijze van de raad van de gemeente Eijsden-Margraten d.d. 26 mei 2020 over de ontwerpbegroting 2021, meerjarenraming 2022-2024 ontvangen.
De zienswijze is dat niet met de ontwerpbegroting 2021, meerjarenraming 2022-2024 kan worden ingestemd en dat er wordt verzocht om binnen 4 weken de volgende vragen te beantwoorden.

1. Het in kaart brengen welke exogene (niet beïnvloedbare) factoren een rol spelen in de kostenverhoging.

   Als niet-beïnvloedbare exogene factoren in de begroting zijn te bestempelen de kostenverhoging als gevolg van CAO-stijging, algemene prijsstijging en in gestegen huisvestingskosten als gevolg van een nieuw contract voor huisvesting per 1 juli 2020.

2. In welke mate kostenverhogingen kunnen worden voorkomen door keuzemogelijkheden in afname van – niet-verplichte – producten, bijvoorbeeld in de vorm van een cafetariamodel.

   Het werkprogramma van de gemeente kan per jaar worden aangepast voor wat betreft afname van niet verplichte producten. De stijging van de bijdrage van de gemeente Eijsden-Margraten als gevolg van inflatie in 2,4% met name als gevolg van verwachte CAO-stijging van 2,7% in 2021. Het grootste deel van de kostenstijging van 9,9% komt voort uit de inbreng van asbesttaken (basistaken). Hier staan besparingen aan de kant van de gemeente tegenover.

Postadres:
RUD Zuid-Limburg
Postbus 5700
6202 MA Maastricht

+31 43 389 73 30
www.rudzuidlimburg.nl
info@rudzl.nl
IBAN: NL53BNGH0285159127

Wij verwerken persoonsgegevens.
Voor meer informatie zie
www.rudzuidlimburg.nl/privacy+en+proclaimer.

3. Welk beleid wordt gevoerd voor de midden lange termijn rondom kostenbeheersing.

   De RUD Zuid-Limburg streeft ernaar om zo doelmatig mogelijk te werken. Er zal een operational audit worden uitgevoerd om te onderzoeken of er verbeteringen mogelijk zijn op het gebied van doelmatigheid en doeltreffendheid. Het Algemeen Bestuur wordt hierover geïnformeerd.

Bijgevoegd ontvangt u een afschrift van de op 1 juli 2020 vastgestelde begroting 2021, meerjarenraming 2022-2024 van de RUD Zuid-Limburg tezamen met de aanbiedingsbrief aan uw raad.

Met vriendelijke groet,

Het Dagelijks Bestuur van de RUD Zuid-Limburg,

De secretaris,

L.M. Kobes

De voorzitter,

R.J.H. Vlecken

Postadres:
RUD Zuid-Limburg
Postbus 5700
6202 MA Maastricht

+31 43 389 73 30
www.rudzuidlimburg.nl
info@rudzl.nl
IBAN: NL53BNGH0285159127

Wij verwerken persoonsgegevens.
Voor meer informatie zie
www.rudzuidlimburg.nl/privacy+en+proclaimer.

De raad van de gemeente Eijsden-Margraten
Postbus 10
6269 ZG MARGRATEN

Gemeente Eijsden-Margraten		
Burg.	Nr.	Hoev.
Secr.	Afd.	Prijs
W I	Pers.	Berek.
W II	- 6 JULI 2020	Kwal.
W III		
W IV	Kopie	Raad
W V		
BVO		

Ons kenmerk 2020/27126
Uw kenmerk -
Bijlage(n) 1
Contactpersoon H.M.A. Frins
Telefoon 06 – 55 41 89 12
E-mail hma.frins@rudzl.nl
Onderwerp Begroting 2021 RUD Zuid-Limburg

Maastricht 1 juli 2020
Verzonden – 2 JULI 2020

Geachte raadsleden,

Bijgevoegd ontvangt u de op 1 juli 2020 vastgestelde begroting 2021, meerjarenraming 2022-2024 van de RUD Zuid-Limburg.
In de begroting treft u in paragraaf 6.3 de reactie op de ontvangen zienswijzen aan.

Met vriendelijke groet,

Het Algemeen Bestuur van de RUD Zuid-Limburg,
De secretaris,

L.M. Kobes

De voorzitter,

R.J.H. Vlecken

Postadres:
RUD Zuid-Limburg
Postbus 5700
6202 MA Maastricht

+31 43 389 73 30
www.rudzuidlimburg.nl
info@rudzl.nl
IBAN: NL53BNGH0285159127

Wij verwerken persoonsgegevens.
Voor meer informatie zie
www.rudzuidlimburg.nl/privacy+en+proclaimer.

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**

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

Samenvatting van de mutaties en hun financiële effecten

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

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%*100*5,5 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			
Toename direct personeel toezicht			302
Formaliseren flexibele schil			-302
uit	personeel derden	185	
	overige personele kosten	117	
Toename indirect personeel			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 gemeenteambtenaren wordt deze aan de partners doorgerekend op basis van de feitelijke ontwikkelingen.
Aangezien de RUD Zuid-Limburg geen andere mogelijkheden heeft tot inkomensverwerving dan doorbelasting via de werkprogramma's aan de deelnemers zijn wij genoodzaakt de gestegen kosten door te berekenen.

- 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 liquiditeitenplanning;
- De rentetypische looptijd en het renteniveau van de betreffende lening/uitzetting wordt zoveel mogelijk afgestemd op de actuele rentestand en de rentevisie.

4.4.4. Kasgeldlimiet

Met de kasgeldlimiet is in de wet FIDO een norm gesteld voor het 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**

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	uurtarief	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			kengetal	uurtarief	k*u
3.3	Advies gemeentelijke verordening			95,00	
3.4	Advies bouw			95,00	
3.7	Advies Milieueffectrapportage			95,00	
3.10	Ontbrandingstoestemming (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	Gelijkwaardigheidstoets 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 o	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 milieutoezicht			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 industrielawaai			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	(Beleid)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.

Prognose 2021				
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-Wittem	€ 114.700,00	€ 117.567,50	€ -	€ 117.567,50
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	€ 9.902,50	€ 48.071,19
Sittard-Geleen	€ 625.695,00	€ 641.337,38	€ 118.575,00	€ 759.912,38
Stein	€ 511.237,90	€ 524.018,85	€ 23.281,50	€ 547.300,35
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	€ 12.338.161,40	€ 12.646.615,44	€ 535.240,75	€ 13.181.856,19

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 meldingen[1] 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-Wittem 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**
gemeente Beek:	
gemeente Beekdaelen:	
gemeente Brunssum: 1. Akkoord te gaan met de ontwerpbegroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024 van de RUD Zuid-Limburg, a. met uitzondering van de bestemming van gelden voor het uitvoeren van de pilot Boa; b. wat betreft de uitvoering van asbesttaken de RUD te verzoeken om mee te werken aan een invulling, die aansluit bij de bestaande uitvoering in Brunssum.	We hebben kennis genomen van uw zienswijze en uw daarin opgenomen standpunt ten aanzien van de BOA-pilot. Wij zijn van mening dat het strafrechtelijk spoor in combinatie met de bestaande middelen sneller kan leiden tot het beëindigen van ongewenste situaties op het gebied van milieu. Op het verzoek om mee te werken aan een invulling, die aansluit bij de bestaande uitvoering van de asbesttaken in Brunssum willen wij ingaan. Dit verzoek betreft het in gesprek gaan over de inzet van de formatie bij de gemeente Brunssum, welke thans deze basistaken uitvoert, bij de RUD Zuid-Limburg.
gemeente Eijsden-Margraten: Als zienswijze over de Ontwerpbegroting 2021 en de Meerjarenraming 2022-2024 RUDZL kenbaar te maken dat ze er niet mee kan instemmen en de GR te verzoeken om	We hebben kennis genomen van uw zienswijze. Onze reactie op de door u benoemde specifieke punten is als volgt: - Als niet beïnvloedbare exogene factoren in de begroting zijn te bestempelen de kostenverhoging als gevolg van CAO stijging, algemene

binnen 4 weken de volgende vragen te beantwoorden: • In kaart te brengen welke exogene (niet beïnvloedbare) factoren een rol spelen in de kostenverhoging; • In welke mate kostenverhogingen kunnen worden voorkomen door keuzemogelijkheden in afname van - niet verplichte- producten; bijvoorbeeld in de vorm van een cafetariamodel; • Welk beleid gevoerd wordt voor de midden lange termijn rondom kostenbeheersing.	prijsstijging en in gestegen huisvestingskosten als gevolg van nieuw contract huisvesting; - Het werkprogramma van de gemeente kan per jaar worden aangepast voor wat betreft afname van niet verplichte producten. De stijging van de bijdrage van Eijsden-Margraten als gevolg van inflatie in 2021 is 2,4% met name als gevolg van verwachte CAO stijging van 2,7% in 2021. Het grootste deel van de kostenstijging 9,9% komt voort uit de inbreng van asbesttaken. Hier staan besparingen aan de kant van de gemeente tegenover. - De RUD Zuid-Limburg streeft ernaar om zo doelmatig mogelijk te werken. Er zal er een operational audit worden uitgevoerd om te onderzoeken of er verbeteringen mogelijk zijn op het gebied van doelmatigheid en doeltreffendheid. Het Algemeen Bestuur wordt hierover geïnformeerd.
gemeente Gulpen-Wittem: Zienswijze begroting: begroting voor Gulpen-Wittem verlagen als gevolg van verschuiven invoering Omgevingswet. Gevolgen van Corona inzichtelijk maken en in de vorm van begrotingswijziging indienen.	De gemeente Gulpen-Wittem heeft eerder aangegeven dat in 2021 extra ondersteuning in kader van implementatie Omgevingswet gewenst is. Dit betreft een keuze in het werkprogramma van de gemeente. Nu de introductie van de wet vertraagd is, is deze ondersteuning niet gewenst en wordt de bijdrage van Gulpen-Wittem verlaagd. Dit is verwerkt in het bijdrage-overzicht per gemeente. De gevolgen van Corona zijn van invloed op de wijze waarop sommige processen verlopen, maar niet de producten. Vooralsnog wordt niet verwacht dat deze pandemie zal leiden tot een noodzakelijke begrotingswijziging.

gemeente Heerlen: Geen zienswijze	Geen
gemeente Kerkrade: Geen zienswijze	Geen
gemeente Landgraaf: Geen zienswijze	Geen
gemeente Maastricht: Geen zienswijze	Geen
gemeente Meerssen:	
gemeente Simpelveld:	
gemeente Sittard-Geleen: De gemeente Sittard-Geleen merkt op dat de groei met 6 fte direct personeel samenhangt met de verschuiving van de uitvoering van de basistaak asbest. Hierover zijn meerdere ambtelijke overleggen geweest. Voor Sittard-Geleen betekent de overdracht naar de RUD Zuid-Limburg dat deze verschuiving een intensivering inhoudt van het niveau van de uitvoering. Het verschil zit in het uitvoeren van administratieve controles. De gemeente verzoekt de begroting aan haar prioritering aan te passen. Zo niet, dan zal de gemeente door herprioritering binnen haar werkprogramma de extra kosten compenseren.	Zoals in de begroting is opgenomen, is ambtelijk met de deelnemers een ambitie van 3,05 uur per melding afgesproken. Op dit streefcijfer is de berekening van 6 fte gebaseerd. Als organisatie hechten wij aan één uitvoeringsniveau per product, waarbij een balans is gezocht tussen de kwaliteit van de uitvoering en kostenefficiëntie. De gemaakte afspraak met de deelnemers over het uitvoeringsniveau is vertaald in de begroting. Uit de zienswijze blijkt dat de financiële consequenties van het vooraf afgestemde uitvoeringsniveau niet akkoord zijn voor de gemeente. Dit, in tegenstelling tot de reacties van de overige deelnemers. De begroting zullen we dan ook niet naar aanleiding van deze zienswijze aanpassen, maar zien gesprekken over het werkprogramma van de gemeente Sittard-Geleen als oplossing voor het gesignaleerde knelpunt.
gemeente Stein: Geen zienswijze	Geen
gemeente Vaals: Geen zienswijze	Geen

gemeente Valkenburg aan de Geul:	
gemeente Voerendaal:	
Provincie Limburg: Provinciale Staten kunnen instemmen met de begroting, in afwachting van de externe audit. PS stellen de voorwaarde dat aanbevelingen en aandachtspunten voortkomend uit de audit worden overgenomen en worden vertaald in een begrotingswijziging. Daarnaast horen PS graag de aanbevelingen van de directie van de RUD Zuid-Limburg ten aanzien van mogelijke knoppen waaraan gedraaid kan worden om te komen tot een lagere begroting, eventueel ook leidend tot een begrotingswijziging.	Het Dagelijks Bestuur heeft besloten tot het uitvoeren van een operational audit om te onderzoeken of er verbeteringen mogelijk zijn op het gebied van doelmatigheid en doeltreffendheid. Het kostenniveau en de kostenontwikkeling zijn onderdeel van de audit. Dit in relatie tot het takenpakket, de uitvoeringskwaliteit en financiële informatie. Het Algemeen Bestuur wordt over het onderzoek en de onderzoeksresultaten geïnformeerd. Hiermee komt het Dagelijks Bestuur tevens tegemoet aan uw wens. Op voorhand is niet te voorspellen of uit de aanbevelingen en aandachtpunten begrotingsconsequenties voor de voorliggende periode, voortvloeien.

Geleidebrief scanning :

Invullen door registrator					**Invullen door scanner**
Zaaknummer	***Documentnr.***	***Aantal pagina's***	***Fysiek naar afdeling***	***Indien fysiek, routing***	***Akkoord voor scanning***
117155	461226	33			