

Programmabegroting 2018

Meerjarenraming 2019-2022

RUD Zuid-Limburg

Inhoud

A.	Inleiding	3
B.	Beheer van de RUD Zuid-Limburg	6
C.	Financieel	9
	BIJLAGE	22
	Bijdrage per deelnemer	
	Bestuursnotitie	

A. Inleiding

1. Algemeen

Sinds medio 2013 worden de krachten gebundeld voor de uitvoering van omgevingstaken in Zuid-Limburg in de gemeenschappelijke regeling RUD Zuid-Limburg. De deelnemers aan deze regeling zijn burgemeester en wethouders van Beek, Brunssum, Eijsden-Margraten, Gulpen-Wittern, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Maastricht, Meerssen, Nuth, Onderbanken, Schinnen, Simpelveld, Sittard-Geleen, Stein, Vaals, Valkenburg, Voerendaal en gedeputeerde staten van Limburg. Voor hen wordt in opdracht en onder mandaat gewerkt. Het betreffen de taken die op grond van de Wet verbetering vergunningverlening, toezicht en handhaving (Wet VTH) aan onze dienst zijn opgedragen, naast specialistische milieutaken.

De uitvoering van deze taken is vastgelegd in een dienstverleningsovereenkomst met elke deelnemer afzonderlijk. Nadere precisering van de dienstverlening vindt jaarlijks plaats middels een jaarlijks vast te stellen werkprogramma waarin in detail is uitgewerkt wat de verwachting is aan te verlenen diensten.

Voor de uitvoering van de Brzo- en RIE-4-taken voor gedeputeerde staten van Limburg geldt dat het werkgebied van de dienst heel Limburg bestrijkt.

Het voorliggende document is de programmabegroting 2018.

2. Missie en visie

De RUD Zuid-Limburg draagt bij aan een goede omgevingskwaliteit. De missie en visie van de organisatie zijn recentelijk opnieuw geformuleerd in het Koersdocument dat eind 2017 is vastgesteld door het algemeen bestuur en luiden als volgt:

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

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

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

3. Strategische doelen

De doorontwikkeling van de organisatie van de RUD Zuid-Limburg wordt concreet ingevuld aan de hand van vijf strategische doelen, die in het net genoemde Koersdocument zijn verwoord:

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 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.

Samenwerking met andere overheidsorganen wordt actief nagestreefd, wanneer doelen daarmee beter bereikbaar worden.

4. Organisatie

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

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

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

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

De RUD Zuid-Limburg kent drie primaire afdelingen met elk een eigen specifiek takenpakket. De afdeling Vergunningen voert wettelijke taken uit op het terrein van be- en afhandelen van vergunningaanvragen en meldingen. De afdeling Toezicht en Handhaving houdt toezicht op naleving van regels. De afdeling Specialismen is belast met adviestaken op een divers terrein van milieu- c.q. Wabo-aspecten.

Daarnaast is er een ondersteunende stafeenheid, aangestuurd door de directeur. Dit organisatieonderdeel bestaat uit de controller, de HR-adviseur, de communicatieadviseur, de managementassistent, de secretariële ondersteuner van de (B)OR en het secretariaat.

5. Ontwikkelingen

Verandering in organisatie

In 2018 worden geen veranderingen in de organisatie verwacht ten opzichte van de gewijzigde begroting 2017.

Omgevingsdiensten

In Nederland bestaat een stelsel van 29 Omgevingsdiensten (regionale uitvoeringsdiensten) die belast zijn met uitvoeringstaken op het terrein van het omgevingsrecht. Van deze diensten zijn er zes gespecialiseerd in

de uitvoering van de Brzo- en RIE-4-taken, waaronder de RUD Zuid-Limburg. De verzorgingsgebieden van deze zes diensten levert een landelijk dekkend beeld op voor genoemde taken.

Uitvoeringskwaliteit

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

Verbetering informatie-uitwisseling/vernieuwing VTH applicatie

In de Wet VTH is een plicht om gegevens uit te wisselen, opgenomen. Deze verplichting geldt voor bestuursorganen in het kader van de Wabo en omgevingsdiensten onderling, en met het OM en politie. De uit te wisselen gegevens betreffen alle gegevens die noodzakelijk zijn voor een doelmatig toezicht en doelmatige handhaving. Nu niet alle gegevens vrij uitwisselbaar zijn op grond van wet- en regelgeving, moeten organisaties expliciet toestemming krijgen om van Inspectieview Milieu gebruik te maken. Houder en verantwoordelijke voor Inspectieview Milieu is de minister voor Infrastructuur en Milieu, waarmee bindende afspraken worden gemaakt. Bij Algemene Maatregel van Bestuur wordt de verdeling van de kosten die het uitwisselingsplatform met zich mee zal brengen, geregeld. De datum voor de verplichte aansluiting zal naar verwachting 1 januari 2018 zijn.

In 2016 is de aanbesteding van een nieuw VTH pakket door de Provincie Limburg gestart. In de overeenkomst Huur en ICT met de Provincie is vastgelegd dat de RUD Zuid-Limburg het VTH pakket van de provincie in gebruik krijgt. Bij de nieuwe aanbesteding is het de wens dat zoveel mogelijk partners deelnemen aan dit nieuwe pakket. Hierdoor wordt de aanbesteding economisch interessant en wordt uitwisseling van gegevens eenvoudiger. De huidige gecreëerde hulpstructuur voor informatie-uitwisseling kan voor die deelnemers die gebruik gaan maken van het nieuwe VTH pakket worden verlaten. Deze en de RUD Zuid-Limburg kunnen gezamenlijk gebruikmaken van de in het systeem vastgelegde data. Doelstelling is dat het nieuwe VTH pakket in 2017 volledig in gebruik genomen wordt en de aansluitingen om gegevens uit te wisselen gerealiseerd zijn. Daarmee kan voldaan worden aan de wettelijk verplichte aansluiting op inspectieview milieu.

Omgevingswet

Er wordt gewerkt aan een fundamentele en omvangrijke herziening van het omgevingsrecht. Sinds juni 2015 wordt toegewerkt naar één wet met onderliggende uitvoeringsregelgeving gericht op een volledig integrale werkwijze. De Omgevingswet vervangt meer dan 25 wetten waaronder de Wet ruimtelijke ordening, de Waterwet, de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht en de gebiedsgerichte delen uit de Wet milieubeheer. Met de Omgevingswet wil het kabinet de regels ten aanzien van de fysieke leefomgeving bundelen en vereenvoudigen. Er komt dus een omvangrijke wijziging van het regelstelsel. De invoering van de wet is momenteel voorzien in 2019.

De RUD Zuid-Limburg zal de ontwikkelingen rondom de Omgevingswet, de Uitvoerings-AMVB's, de Invoeringswet en de Aanvullingswetten op de voet volgen en haar bijdrage leveren in het proces bij de deelnemers. De RUD Zuid-Limburg zal daarnaast voorbereidingen treffen voor het uitvoeren van een implementatie traject om haar werkprocessen Omgevingswet-proof te maken, zodat in de toekomst adequaat

invulling kan worden geven aan de taken van de wet. In dit kader wil de RUD Zuid-Limburg gesprekspartner zijn voor de deelnemers bij de (verdere) implementatie van de nieuwe wet.

B. Beheer van de RUD Zuid-Limburg

Taken

De taken van de RUD Zuid-Limburg zijn het in opdracht van gemeenten en provincie, individueel en collectief, uitvoeren van wettelijke taken en adviestaken op het terrein van milieu, op een zo efficiënt mogelijke wijze en op een goed kwaliteitsniveau. De RUD Zuid-Limburg heeft daartoe medewerkers vooruitlopend op een dienstverband thans (datum opstelling begroting) vanuit de deelnemers in de Gemeenschappelijke Regeling gedetacheerd beschikbaar en verwerft op contractbasis personele capaciteit en/of specifieke kwaliteit van extern personeel.

Activiteiten

RUD Zuid-Limburg-breed

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

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

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

Vergunningen

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

Speerpunt	Prestatie indicator
Tijdige vergunningen/advies over de te nemen beslissing op een aanvraag	95% van de vergunningen in mandaat c.q. adviezen over de te nemen beslissing op een aanvraag dient binnen de wettelijke c.q.

Kwaliteit	afgesproken termijn behandeld te zijn tenzij wordt ingestemd met termijnverlenging Vergunningen c.q. adviezen over de te nemen beslissing op een aanvraag voldoen aan de meest actuele wet- en regelgeving en het beleid van de opdrachtgever Van de bezwaarschriften mag maximaal 15% gegrond worden verklaard.
-----------	--

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
Kwaliteit	Toezichtrapporten 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

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
Kwaliteit	De adviezen bevatten heldere conclusies en zijn transparant in de afwegingen
Tijdigheid	95% van de adviezen is voor de afgesproken termijn aan de opdrachtgever verzonden

Kengetallen

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

C. Financieel

Zie financieel overzicht op pagina 20.

Algemeen

Aanpassingen

De belangrijkste wijzigingen in 2018 ten opzichte van de begroting 2017 zijn:

- Begrotingstechnische vertaling van de efficiency taakstelling;
- De prijsindex 2018.

Formatiekrimp

De invulling van de efficiencytaakstelling leidt tot een verlaging van de formatie met 1,13 fte.

Indexering

In de begroting van de RUD Zuid-Limburg wordt dezelfde indexering gehanteerd als bij de Veiligheidsregio Zuid-Limburg gebaseerd op CBS indexcijfers, zoals eerder vastgesteld in de begroting 2013 op 30 oktober 2013 en laatstelijk bij de vaststelling van de begroting 2016 op 24 juni 2015. Deze bedraagt voor 2018 0.8% voor materiële kosten. Voor de lonen is de prijsindex voor 2018 vooralsnog gesteld op 1%. Indien nieuwe cao onderhandelingen leiden afwijking in loonontwikkelingen voor gemeenteambtenaren wordt deze aan de partners doorgerekend op basis van de feitelijke ontwikkelingen.

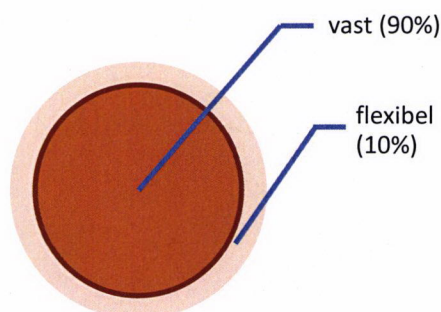
Lasten

Personeelskosten

De personeelskosten van de RUD Zuid-Limburg zijn in 2018 gebaseerd op een formatie omvang van de RUD Zuid-Limburg van 98,9 fte, waarvan 89 fte direct. Hierin is de efficiency taakstelling verwerkt.

Het aandeel van de flexibele schil in de startsituatie is 10%. De startsituatie is het moment van plaatsing van personeel in de RUD Zuid-Limburg. Een flexibele schil betekent dat er een vaste formatie is die het grootste deel van de taken uitvoert en als het ware de altijd aanwezige vraag afhandelt (de "dalen"). Daarnaast is er een flexibele schil van medewerkers op tijdelijke basis die de "pieken" afhandelt.

Het bovenstaande kan als volgt worden gevisualiseerd in de onderstaande figuur, ontleend aan het Bedrijfsplan en het Plan voor Inrichting, Organisatie en Formatie:



In een periode van 4 jaar te beginnen in 2015 wordt toegewerkt naar 5% efficiencywinst voor de deelnemers. In 2018 is de efficiencytaakstelling waarmee gerekend is in de begroting dus 5% ten opzichte van 2014, waarmee de doelstelling is bereikt.

Opleidingskosten personeel

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

Kosten van ICT

Doordat de aanbesteding van het nieuwe VTH pakket "Limburg-breed" nog niet zal zijn afgerond ten tijde van het opmaken van deze begroting is onbekend wat de precieze consequenties van de implementatie en het gebruik van dit pakket, dat het hart van de bedrijfsvoering voor de RUD Zuid-Limburg vormt. Bij de jaarrekening van 2014 is een bestemmingsreserve ten behoeve van ICT verbeteringen gevormd en deze bedraagt op 31 december 2016 € 470.000.

Deze reserve zal in 2018 worden aangewend om de doelstellingen uit het informatiebeleidsplan te realiseren. 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 2017.

Ondersteuning

ICT en telefonie

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

P&O

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

Overig

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

Dienstverlening op het gebied van inkoop, verzekeringen en facilitair maken eveneens deel uit van deze afspraken.

Huisvesting

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

Baten

Hoofdinkomsten

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

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

- Er worden prijzen gehanteerd per product uit de productencatalogus;
- Aan de tarieven liggen normatieve uren per product en tarieven die afhankelijk zijn van de complexiteit van de taak;
- Indien de uitvoering sterk afwijkt (meer dan 100%) van de norm, dan worden er afzonderlijk maatwerkafspraken gemaakt;
- Er zijn 4 complexiteitsniveaus met elk een tarief;
- Elk tarief is gebaseerd op integrale uurkosten van de directe personeelsleden belast met de uitvoering;
- Hierbij wordt rekening gehouden met de inzet van door de Provincie Limburg ingebrachte capaciteit aan Technische Administratie.

De uurtarieven voor 2018 zijn voor de 4 complexiteitsniveaus als volgt:

zeer complex	€	96,00
complex	€	86,00
gemiddeld	€	76,00
eenvoudig	€	66,00

Deze tarieven zijn ten opzichte van de gewijzigde begroting 2017 gestegen met € 1 (en ten opzichte van de in juni 2016 vastgestelde begroting 2017 gedaald met € 1) .

Dit betreft tarieven exclusief gebruik materieel.

Adviestaken

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

Materieel budget Provincie

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 € 365.000. 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 voor de overige deelnemers.

Het begrote bedrag voor afschrijvingen van deze kapitaalgoederen bedraagt € 130.000 en de rente bedraagt € 15.000. Elk jaar wordt het bedrag voor afschrijvingen en rente opnieuw bezien in overleg met de Provincie Limburg.

Het begrote bedrag voor de bovenbedoelde exploitatiekosten bedraagt € 220.000. De uitputting van dit bedrag per kwartaal gemonitord.

Weerstandsvermogen

Op basis van de gemeenschappelijke regeling wordt weerstandsvermogen opgebouwd. De opbouw van weerstandsvermogen is vastgelegd in artikel 30 van de gemeenschappelijke regeling en het beleid aangaande het weerstandsvermogen is bepaald in de beleidsnota Weerstandsvermogen die is vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 8 oktober 2014. Bij de risico inventarisatie is het gewenste weerstandsvermogen berekend op € 560.252. Dit vraagt om een toevoeging aan de reserves van € 21.150. In de jaarrekening 2016 is voorgesteld deze toevoeging aan de reserves uit het batig saldo 2016 te doen.

Exploitatiesaldo

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

Samenvattend de aanpassingen in financiële zin op een rij:

In 2018 komt de begroting uit op € 10,6 mln in totaal.

Dit is inclusief de begroting voor ingebrachte activa vanwege de primaire taken "lucht en geluid" van de provincie Limburg. Dit betreft in totaal € 365.000 en verklaren daarmee het grootste deel van de toename van de begroting. Deze worden volledig aan de provincie Limburg in rekening gebracht.

De provincie geeft de garantie dat er als gevolg van de extra overgedragen taken met de daarbij behorende mensen en middelen geen extra risico ontstaat bij de RUD Zuid-Limburg gedurende de looptijd van deze (meerjaren)begroting.

De wijzigingen van de begroting 2018 ten opzichte van de gewijzigde begroting 2017 op een rij:

Dit komt doordat:

X € 1.000

Minderkosten:

Invulling efficiëncytaakstelling	87
----------------------------------	----

Subtotaal vermindering	87
------------------------	----

Meerkosten:

Indexering materiële kosten	13
Indexering lonen	84
Formatie handhaving	60
Afschrijvings- en rentekosten kapitaalgoederen lucht en geluid	145
Exploitatiekosten lucht en geluid	220
Overig	13

Subtotaal toename	535
-------------------	-----

Totaal wijzigingen begroting 2018 tov 2017 toename	448
---	------------

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.

Ad 1 Lokale heffingen

Niet van toepassing.

Ad 2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

Begripsomschrijving

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

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

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

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

ingrijpende wijzigingen moet doorvoeren, dient de RUD Zuid-Limburg weerstandscapaciteit te bezitten om tegenvallers te kunnen opvangen.

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

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

Beleid RUD Zuid-Limburg inzake risico's en weerstandsvermogen

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

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

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

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

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

Begin 2017 heeft een integrale risico inventarisatie plaatsgevonden. Voor de deelnemers in de Gemeenschappelijke Regeling ligt deze ter inzage te kantore van de RUD Zuid-Limburg.

Het totaal van de geïnterpreteerde risico's werd op het moment van inventarisatie bepaald op € 3.536.260. Rekening houdend met de kans dat de risico's zich voordoen komen we op een totaal van risico x kans van € 560.252. (5,3 % begroting). Het risico van toekomstige stijging van de kosten van huur en ICT is hier niet in meegenomen, dit zal in de volgende meerjarenraming duidelijk zijn en tot uitdrukking worden gebracht.

De weerstandscapaciteit bestaande uit het totaal van reserves bedraagt per einde 2016 € 539.102.

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 € 560.252. Dat leidt dus tot een gewenste toename van de reserves met € 21.150. Het voorstel is deze gewenste verhoging te realiseren uit de resultaten van de jaarrekening 2016.

Begroting 2018

De belangrijkste oorzaak van de toegenomen risico's schuilt in toename van de gepercipieerde financiële risico's als gevolg van aangescherpte Europese wetgeving en boeterisico's voor bestuurders op het gebied van privacyrisico's.

Kengetallen met betrekking tot weerstandsvermogen en risicobeheersing

begroting jaar 2018		verloop van de kengetallen		
Kengetallen		verslag 2016	begroting 2017	begroting 2018
netto schuldquote		-3.1	-0.1	0
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen		0	0	0
solvabiliteitsratio		50%	100%	100%
structurele exploitatieruimte		0	0	0
grondexploitatie		nvt	nvt	nvt
belastingcapaciteit		nvt	nvt	nvt

begroting jaar 2017		verloop van de kengetallen		
Kengetallen		verslag 2015	begroting 2017	begroting 2018
netto schuldquote		0	0	0
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen		0	0	0
solvabiliteitsratio		72%	74%	52%
structurele exploitatieruimte		0	0	0
grondexploitatie		nvt	nvt	nvt
belastingcapaciteit		nvt	nvt	nvt

Ad 3 Onderhoud Kapitaalgoederen

De omvang van de kapitaalgoederen is begin 2017 € 0

Per 1 januari 2018 worden de kapitaalgoederen die gebruikt worden voor de uitoefening van de primaire taken van de RUD Zuid-Limburg "lucht en geluid", met name meetapparatuur, overgenomen van de provincie Limburg. Voor de nog over te dragen meetapparatuur "lucht en geluid" zullen de lasten van deze kapitaalgoederen worden volledig doorbelast aan de provincie Limburg.

Indien er opdrachten voor anderen dan de Provincie Limburg op het gebied van de meetdienst "lucht en geluid" loopt de opdrachtverlening en facturering via de Provincie Limburg.

Voor overige kapitaalgoederen, met name voertuigen, kiest de RUD Zuid-Limburg zoveel mogelijk 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.

Ad 4 Financiering

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

4.1 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.

4.2 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.

4.3 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. *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 2018 bedraagt deze limiet 8,2 % van € 10,6 miljoen (omvang begroting) = € 0,88 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.

Ad 5 Bedrijfsvoering

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

5.1 Capaciteitsbeleid

We houden vast aan de beleidslijn dat:

- bij aanvang¹ 90% van de benodigde capaciteit van de reguliere werkzaamheden is eigen formatie, krimpend naar 80%.

In 2018 is de geplande formatieomvang eigen en ingehuurd personeel tezamen 98,9 fte waarvan 9,9 fte overhead. Vanaf het moment dat de RUD Zuid-Limburg zelf personeelsleden in dienst kan nemen geldt een terughoudend, selectief aannamebeleid totdat de eigen formatie de gewenste omvang heeft, dit om het streven naar de gewenste flexibele schil soepel in te kunnen vullen.

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

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

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

Schaalgrootte en efficiency

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

¹ Aanvang moet hier worden gelezen als op het moment van plaatsing van personeelsleden in de RUD Zuid-Limburg. Ten tijde van het opmaken van deze begroting zijn de medewerkers van de RUD nog op detachingsbasis werkzaam. We gaan ervan uit dat de personeelsleden in de loop van 2017 geplaatst zijn als werknemer van de RUD Zuid-Limburg.

Bedrijfsvoering

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

5.2. Personeel- en organisatiebeleid

De inrichting, organisatie en formatie van de RUD Zuid-Limburg is uitgewerkt in het Plan voor Inrichting, Organisatie en Formatie, dat voortdurend geactualiseerd wordt aan nieuwe ontwikkelingen. De uiteindelijke plaatsingsuitkomsten zullen mogelijk op een aantal punten afwijken van het Plan voor Inrichting, Organisatie en Formatie.

Zo spoedig zal worden begonnen met het implementeren van een systematiek van competentie management. Daarnaast zal worden ingespeeld op de wensen van directie en medewerkers inzake flexibel werken, telewerken en deeltijdwerken. De komende jaren zullen hiervoor plannen worden ontwikkeld.

In de overeenkomst voor huisvesting en ICT die de RUD heeft met de Provincie Limburg is hiermee rekening gehouden.

5.3 Kwaliteitsbeleid

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

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

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

5.4 Huisvesting

De RUD Zuid-Limburg is gehuisvest in het Provinciehuis. Er is een overeenkomst aangegaan voor een huurperiode van 7 jaren vanaf 2013. Deze dekt derhalve de gehele periode van deze begroting en nagenoeg het meerjarenperspectief. 30 Juni 2020 verloopt het 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. 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.

6 Verbonden partijen

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

**Het financieel kader voor 2018
en het meerjarenperspectief 2019-2022**

	2017	2018	2019	2020	2021	2021
PERSONELE LASTEN	-3,75%	-5,00%	-5,00%	-5,00%	-5,00%	-5,00%
Salariskosten	€ 7.827.356	€ 7.877.144	€ 7.877.144	€ 7.877.144	€ 7.877.144	€ 7.877.144
Overige personele kosten	€ 832.585	€ 838.310	€ 838.310	€ 838.310	€ 838.310	€ 838.310
PERSONEEL DERDEN						
Inhuur bij ziekte	€ 156.547	€ 157.543	€ 157.543	€ 157.543	€ 157.543	€ 157.543
Inhuur Overhead	€ 372.922	€ 376.651	€ 376.651	€ 376.651	€ 376.651	€ 376.651
Kwaliteitssysteem RUD	€ 41.270	€ 41.270	€ 41.270	€ 41.270	€ 41.270	€ 41.270
KAPITAALLASTEN ICT						
Rente	€ 12.500	€ 21.000	€ 21.000	€ 21.000	€ 21.000	€ 21.000
Afschrijving	€ 50.000	€ 180.000	€ 180.000	€ 180.000	€ 180.000	€ 180.000
Verbruikskosten en onderhoudskosten materieel						
Exploitatiekosten vast		€ 99.090	€ 99.090	€ 99.090	€ 99.090	€ 99.090
Exploitatiekosten variabel		€ 121.380	€ 121.380	€ 121.380	€ 121.380	€ 121.380
INDIRECTE KOSTEN	€ 797.677	€ 807.628	€ 807.628	€ 916.351	€ 1.025.073	€ 1.025.073
ONVOORZIEN						
Onvoorzien 5% (incl afronding)	€ 94.529	€ 113.311	€ 113.311	€ 118.747	€ 124.183	€ 124.183
	€ 10.185.385	€ 10.633.327	€ 10.633.327	€ 10.747.486	€ 10.861.644	€ 10.861.644

BIJLAGE

Bijdrage per deelnemer 2018		
Beek	€	314.812
Brunssum	€	72.844
Eijsden-Margraten	€	84.146
Gulpen-Wittern	€	66.183
Heerlen	€	458.267
Kerkrade	€	183.407
Landgraaf	€	153.141
Maastricht	€	805.755
Meerssen	€	138.778
Nuth	€	303.203
Onderbanken	€	58.327
Schinnen	€	63.376
Simpelveld	€	34.401
Sittard-Geleen	€	613.721
Stein	€	442.431
Vaals	€	20.667
Valkenburg	€	45.552
Voerendaal	€	82.000
Provincie Limburg	€	6.714.552
Totaal	€	10.655.564

Bovenstaande bijdrage is berekend op basis van het werkprogramma 2017 zoals in januari 2017 besproken met de deelnemers. Wijzigingen in het werkprogramma zullen leiden tot aanpassingen in de bijdrage per deelnemer.

BIJLAGE

Bestuursnotitie

Datum 28 juni 2017

Onderwerp Zienswijzen Begroting 2018

De ontwerpbegroting 2018 van de RUD Zuid-Limburg is op 31 maart 2017 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:

Begrotingswijziging Programmabegroting 2017

Meerjarenraming 2018-2021

RUD Zuid-Limburg

Inhoud

A.	Inleiding	3
B.	Beheer van de RUD Zuid-Limburg	3
C.	Financieel	3
C.1	Lasten	4
C.2	Baten	5
C.3	Samenvattend de aanpassingen in financiële zin op een rij	7
C.4	Gewijzigd financieel kader voor 2017 en de gewijzigde meerjarenraming 2018-2021	8
	BIJLAGE	9
	Bijdrage per deelnemer	
	Bestuursnotitie	

A. Inleiding

Op 29 juni 2016 is door het Algemeen Bestuur de begroting 2017 en meerjarenraming 2018-2021 vastgesteld. Recentelijk is echter duidelijk geworden dat 7,86 fte “provinciale basistakenuitvoering” in het werkgebied van de RUD Limburg Noord, die in deze vastgestelde begroting zijn verminderd ten opzichte van de begroting 2016, toch in de formatie van de RUD Zuid-Limburg kunnen worden opgenomen. Dit heeft een gunstige invloed op de tarieven.

In de begroting 2016 is (destijds) aangekondigd dat er een wijziging van de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (het wetsvoorstel VHT) aanstaande was, waarin werd voorzien dat de NetwerkRUD's in Nederland niet kunnen blijven bestaan en dat deze uiterlijk per 1 januari 2018 ook openbare lichamen als omschreven in de Wet gemeenschappelijke regelingen moeten zijn. Dit betekent dat zij dan zelfstandig kunnen deelnemen aan het rechtsverkeer, dat wil zeggen personeel benoemen, schorsen en ontslaan, en contracten kunnen afsluiten. Dit wetsvoorstel is in het tweede kwartaal van 2016 wet geworden. De wet VTH verplicht tot het inbrengen van het basistakenpakket in de desbetreffende omgevingsdienst.

Eind 2016 heeft de Provincie Limburg – in goed overleg met betrokkenen– besloten dat het personeel dat de basistaken voor de RUD Limburg Noord uitvoert, in de RUD Zuid-Limburg kan worden geplaatst.

Een en ander is door de Provincie Limburg besloten na ingewonnen juridisch advies, inhoudende dat de wet VTH de ruimte laat op “welke loonlijst” betrokken medewerkers staan.

B. Beheer van de RUD Zuid-Limburg

Organisatieomvang

Door deze wijziging gaat de totale organisatieomvang van 82,23 fte directe VTH functionarissen naar 90,09 fte. Het aantal indirecte functionarissen, bestaande uit directeur, afdelingshoofden, staf en secretariaat blijft ongewijzigd op 9,9 fte. Hierdoor komt de totale formatieomvang van de RUD Zuid-Limburg uit op 99,99 fte.

Werkzaamheden

De werkzaamheden van de RUD Zuid-Limburg blijven ongewijzigd. De 7,86 fte is formatie die benodigd is voor de uitvoering van basistaken van de Provincie Limburg in de regio van de RUD Limburg Noord.

C. Financieel

Zie voor het financieel overzicht pagina 8

Algemeen

Aanpassingen

De belangrijkste wijzigingen in aangepaste begroting 2017 ten opzichte van de in juni 2016 vastgestelde begroting zijn:

- Begrotingstechnische vertaling van de formatie-inbreng van de Provincie Limburg ten behoeve van de uitvoering van de basistaken van de Provincie in het werkgebied van de RUD Limburg-Noord

Formatietoename

Het opnemen van de formatie groot 7,86 fte t.b.v. de uitvoering, namens de Provincie Limburg, voor haar basistaken die zijn ingebracht in de RUD Limburg Noord. Dit resulteert in een toename van de productieve uren van 10.665 uren.

C.1 Lasten

Personeelskosten

De personeelskosten van de RUD Zuid-Limburg zijn in 2017 gebaseerd op een formatie omvang van de RUD Zuid-Limburg van 99,99 fte, waarvan 90,09 fte direct. Hierin is de efficiencytaakstelling verwerkt. De toename van personeel met 7,86 fte betekent een toename van de loonkosten met € 584.000. Daarnaast is voor alle personeelsleden de aanpassing in de salaristabellen meegenomen die vorig jaar, na het opstellen van de begroting bekend gemaakt is. Het totale effect van deze aanpassing bedraagt € 235.000

Huisvesting

Huisvesting maakt onderdeel uit van de met de Provincie Limburg gesloten overeenkomst huisvesting en ICT. De huisvestingskosten zijn aangepast voor de toegenomen formatie met 11,3 fte ondersteunende specialistische taken t.b.v. de basistaken "lucht en geluid" (conform eerdere besluitvorming begroting 2017), dit was in de vorige begroting nog niet verwerkt omdat alle bijkomende kosten behoudens salariskosten onbekend zijn. De kosten huisvesting en standaard ICT (kantoorautomatisering en VTH toepassing), zijn verhoogd met € 50.072, hierbij is ervan uitgegaan dat voor de nieuwe formatie dezelfde principes en prijzen gelden als voor de overige werkplekken.

Telefonie

Telefonie is eveneens vanwege van de toegenomen formatie aangepast met € 10.702.

Kosten standaardwerkplek

Met deze aanpassingen van huisvesting en telefonie zijn de kosten van een standaardwerkplek voor alle medewerkers van de RUD Zuid-Limburg op het juiste niveau gebracht. Dit maakt het mogelijk om een aangepaste uurprijs op de juiste manier te bepalen.

Niet opgenomen kosten

Een aantal kosten die direct samenhangen met de ondersteunende VTH-basistaken lucht en geluid moet nog nader worden bepaald. Het betreft specifieke huisvestingskosten samenhangend met stalling voertuigen en de thans bestaande kantoorruimte buiten het provinciehuis. Maar ook extra bergruimte voor persoonlijke beschermingsmiddelen, meetkamer, specialistische apparatuur, specialistische hard – en software, overige materialen.

Al deze zaken zullen nog afzonderlijk in kaart worden gebracht t.b.v. de begroting 2018. We gaan er voorsnag vanuit dat deze kosten in 2017 nog deel uitmaken van de provinciebegroting en dat de RUD Zuid-Limburg uitsluitend gebruiker zal zijn zonder begrotingstechnische consequenties.

In de toekomst worden deze kosten opgenomen in de begroting van de RUD Zuid-Limburg. Uitgangspunt is hierbij dat de Provincie, conform afspraak, zorgt draagt voor een voor de RUD Zuid-Limburg budgetneutrale overdracht. Er zullen afzonderlijke prijzen bepaald worden voor de kosten van deze speciale voorzieningen. Indien ze gebruikt worden voor anderen dan de Provincie Limburg worden ze afzonderlijk doorbelast en worden de kosten voor de Provincie hiermee verminderd.

C.2 Baten

Hoofdkomsten

De hoofdregel voor de inkomsten van de RUD Zuid-Limburg is dat deze bestaan uit bijdragen van de deelnemers in de Gemeenschappelijke Regeling RUD Zuid-Limburg. Deze bijdragen zijn gebaseerd op het afgesproken werkprogramma, waarin per deelnemer de uit te voeren taken en daarmee gemoeide uren zijn beschreven, alsmede overige te verlenen diensten. Overige financiën kunnen bestaan uit verleende subsidies van andere overheden, samenhangend met de taakuitvoering door de RUD Zuid-Limburg. Bij de opstart van de RUD Zuid-Limburg is afgesproken dat er vanaf 2017 wordt gewerkt met outputfinanciering. De uitgangspunten voor de outputfinanciering zijn vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 9 december 2015. Deze zijn samen te vatten als volgt

- Er worden prijzen gehanteerd per product uit de productencatalogus;
- Aan de tarieven liggen normatieve uren per product en tarieven die afhankelijk zijn van de complexiteit van de taak;
- Indien de uitvoering sterk afwijkt (meer dan 100%) van de norm, dan worden er afzonderlijk maatwerkafspraken gemaakt;
- Er zijn 4 complexiteitsniveaus met elk een tarief;
- Elk tarief is gebaseerd op integrale uurkosten van de directe personeelsleden belast met de uitvoering;
- Hierbij wordt rekening gehouden met de inzet van door de Provincie Limburg ingebrachte capaciteit aan Technische Administratie.

De uurtarieven voor 2017 zijn voor de 4 complexiteitsniveaus als volgt:

	uurtarief vastgesteld 29 juni 2016		uurtarief na begrotingswijziging	
zeer complex	€	97,00	€	95,00
complex	€	87,00	€	85,00
gemiddeld	€	77,00	€	75,00
eenvoudig	€	67,00	€	65,00

Dit betreft tarieven exclusief gebruik materieel.

De tarieven dalen door de toename van directe uren ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2017. Hierdoor worden de indirecte uren over meer uren uitgesmeerd en kunnen de tarieven dalen.

Adviestaken

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

Materieel budget Provincie

De provincie stelt een specifiek materieel budget beschikbaar voor de uitvoering van de provinciale wettelijke taken. Het gaat daarbij bijvoorbeeld om de exploitatiekosten en vervangingskosten van de specifiek voor de provincie bestemde voertuigen en meetinstrumenten. De gesprekken hierover moeten nog plaatsvinden en dit budget is nog niet verwerkt in deze gewijzigde begroting.

Weerstandsvermogen

De aanpassing van de begroting heeft geen consequenties voor het weerstandsvermogen. Deze is immers gebaseerd op de risico-inventarisatie en die is niet aangepast bij deze begrotingswijziging. Het eerstvolgende moment van bepalen van de risico's is bij opstellen van de begroting 2018 en jaarrekening 2016.

Exploitatiesaldo

De tarieven zijn zodanig bepaald dat er geen exploitatiesaldo is en de opbrengsten precies kostendekkend zijn.

Gevolgen per deelnemer

Op dit moment zijn de nieuwe werkprogramma's bekend per deelnemer. De tariefverlaging heeft een gunstig effect op de geprognosticeerde bijdrage van een ieder aan de RUD Zuid-Limburg.

De uiteindelijke afdracht van de deelnemers is uiteraard ook afhankelijk van het aantal inrichtingen (pakketdeel) en de gewenste diensten (programmadeel) per deelnemer. Er zal inzicht worden gegeven in het prijseffect (de gevolgen van de verlaging van tarieven) en het volume-effect (dienstverlening en aantal inrichtingen).

C.3 Samenvattend de aanpassingen in financiële zin op een rij

In 2017 komt de gewijzigde begroting uit op € 10.19 mln in totaal.

Dit is exclusief de begroting voor ingebrachte activa vanwege ondersteunende VTH-basistaken "lucht en geluid" van de Provincie Limburg. Deze worden afzonderlijk begroot en komen als apart tarief voor materiaalgebruik naar voren indien van toepassing. De Provincie heeft de garantie gegeven dat er als gevolg van de extra overgedragen taken met de daarbij behorende mensen en middelen geen financieel nadeel ontstaat bij de RUD Zuid-Limburg.

De wijzigingen van de gewijzigde begroting 2017 ten opzichte van de eerder vastgestelde begroting 2017 op een rij:

De gewijzigde begroting 2017 stijgt ten opzichte van de eerder vastgestelde begroting 2017 met € 0.95 mln.

Dit komt doordat:

X € 1.000

Meerkosten:

Lonen personeelstoename	584
Lonen aanpassing salaristabellen	235
Huisvesting	45
Telefonie	10
Overige kosten	79

Totaal wijzigingen begroting 2017	953
--	------------

C.4 Gewijzigd financieel kader voor 2017 en de gewijzigde meerjarenraming 2018-2021

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
PERSENELE LASTEN	-2,50%	-3,75%	-5,00%	-5,00%	-5,00%	-5,00%
Salariskosten	€ 7.453.506	€ 7.827.355	€ 7.739.957	€ 7.739.957	€ 7.739.957	€ 7.739.957
Overige personele kosten	€ 797.512	€ 832.585	€ 826.130	€ 826.130	€ 826.130	€ 826.130
PERSENEEL DERDEN						
Inhuur bij ziekte	€ 149.070	€ 156.547	€ 154.799	€ 154.799	€ 154.799	€ 154.799
Inhuur Overhead	€ 369.595	€ 372.922	€ 372.922	€ 372.922	€ 372.922	€ 372.922
Kwaliteitssysteem RUD	€ 40.500	€ 41.270	€ 41.270	€ 41.270	€ 41.270	€ 41.270
KAPITAALLASTEN ICT						
Rente	€ 12.500	€ 12.500	€ 12.500	€ 12.500	€ 12.500	€ 12.500
Afschrijving	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000
INDIRECTE KOSTEN	€ 729.086	€ 797.677	€ 797.677	€ 797.677	€ 906.400	€ 1.015.122
ONVOORZIEN						
Onvoorzien 5% (incl afronding)	€ 88.933	€ 94.529	€ 94.119	€ 94.119	€ 99.555	€ 104.991
	€ 9.690.703	€ 10.185.385	€ 10.089.374	€ 10.089.374	€ 10.203.532	€ 10.317.691
fte primair proces	89,11	90,09	88,96	88,96	88,96	88,96

7,86 fte Provincie medewerkers die werkzaamheden t.b.v. het basistakenpakket ingebracht in de RUD Limburg Noord werkzaamheden verrichten, zullen in de RUD Zuid-Limburg geplaatst worden. De werkzaamheden van de RUD Zuid-Limburg blijven ongewijzigd. De 7,86 fte is formatie die benodigd is voor de uitvoering van VTH-basistaken van de Provincie Limburg in de regio van de RUD Limburg Noord.

Door deze wijziging groeit de begroting 2017 van € 9,2 miljoen naar € 9,9 miljoen, tevens zijn de salarissen aangepast aan de nieuwe salaristabellen hetgeen een verhoging van € 0,25 miljoen verhoging betekent. De totale begroting komt na de aanpassingen uit op € 10,2 miljoen. Het personeelsbestand groeit van 82,23 directe personeelsleden naar 90,09 ten opzichte van de in juni 2016 vastgestelde begroting.

Omdat de overhead uitsluitend toeneemt voor de indirecte kosten van huisvesting en de personele overhead gelijk blijft, is het gevolg van deze aanpassing is dat de uurtarieven met € 2,- per uur kunnen dalen, de overhead wordt immers uitgesmeerd over een groter aantal (+10.611) directe uren

BIJLAGE

Bijdrage per deelnemer

De effecten van de verlaging van de uurtarieven zijn verwerkt in de werkprogramma's 2017. Die zijn besproken met de deelnemers in de gemeenschappelijke regeling.

BIJLAGE

Bestuursnotitie

Datum 28 juni 2017

Onderwerp Zienswijzen Begrotingswijziging 2017

De raad van de gemeente Voerendaal
Postbus 23000
6367 ZG VOERENDAAL

Ons kenmerk 2017/22684
Uw kenmerk -
Bijlage(n) 1
Contactpersoon H. Frins
Telefoon 06 – 55 41 89 12
E-mail hma@rudzl.nl
Onderwerp Oplegnotitie bij voorlopige jaarrekening 2016

Maastricht 31 MAART 2017
Verzonden 31 MAART 2017

Geachte raadsleden,

Bijgevoegd treft u een oplegnotitie behorende bij de voorlopige jaarrekening 2016 van de RUD Zuid-Limburg aan. In deze oplegnotitie wordt een samenvatting gegeven van de hoofdpunten in de jaarrekening 2016.

Met vriendelijke groet,

Het Dagelijks Bestuur van de RUD Zuid-Limburg,
namens dezen,



mevr. L.M. Kobes
Directeur RUD Zuid-Limburg

Oplegnotitie: Bestuurlijke samenvatting van de hoofdpunten van de jaarrekening 2016

Bij het opstellen van de begroting 2016 is uitgegaan van een situatie waarbij in het gehele begrotingsjaar sprake was van het in dienst zijn van het vanuit de deelnemers gedetacheerde personeel. Vanuit dat uitgangspunt is er ten opzichte van de begroting 2016 bij het opmaken van de jaarrekening 2016 sprake van een resultaat van 0. De werkelijkheid was dat gedurende het jaar 2016 geen overdracht van personeel heeft plaatsgevonden en zolang personeel in dienst is van deelnemers heeft de RUD Zuid-Limburg bepaalde kosten die wel begroot zijn maar nog niet voor haar rekening komen.

Evenals in 2015 sluit de jaarrekening 2016 derhalve met een positief saldo. Dit positieve saldo bedroeg in 2016 van € 450.000, in 2015 sloot de jaarrekening met een positief saldo van € 1.389.000. Omdat bij de tweede managementrapportage over 2016 zich een positief resultaat aftekende van ca. € 1,2 mln is aan het Algemeen Bestuur voorgesteld om, vooruitlopend op het positief resultaat, een deel hiervan uit te keren aan de deelnemers. Dit is gebeurd door middel van een correctie op de vierde kwartaalfactuur naar rato van de werkprogramma's. De totale omvang van deze correctie bedroeg € 750.000. Opgeteld bij het gerealiseerde bedrag van € 450.000 sluit dit aan bij de prognose van € 1,2 mln.

Dit is lager dan in 2015 omdat er in 2016 meer sprake is geweest van inhuur van personeel. Er is een aantal personeelsleden uitgestroomd in 2016 en er is meer vraag naar inzet van personeel geweest vanuit de deelnemers. Deze uitstroom en de extra vraag naar personeel is met name opgevuld met inhuurkrachten aangezien de RUD Zuid-Limburg nog geen personeel in dienst kon nemen en de formele werkgevers terughoudend zijn om personeel in dienst te nemen dat gedetacheerd wordt bij de RUD Zuid-Limburg en straks zal worden uitgeplaatst naar de RUD Zuid-Limburg.

Van het gerealiseerde resultaat van € 450.000 wordt voorgesteld een klein deel (ca € 21.000) toe te voegen aan de risicoreserve. In het verleden zijn hierover richtlijnen vastgesteld door het AB en met deze toevoeging voldoen we weer aan deze regels. Het restant (ca € 430.000) wordt teruggegeven aan de deelnemers. Als verdeelsleutel wordt hiervoor zoals eerder afgesproken en opgenomen in de GR, het aantal afgenomen uren per deelnemer in 2016 gehanteerd. Voor een overzicht hiervan verwijzen we naar bijlage 4.1 van de voorliggende jaarrekening.