

Bestuursrapportage 2023

GR RUD Limburg Noord

Eerste half jaar 2023

Stand van zaken bestuursrapportage 2023

INLEIDING

Voor de productiecijfers is een rapportage over het eerste half jaar opgesteld. Dit omdat cijfers van latere maanden nog niet beschikbaar waren.

Voor de financiële cijfers is een rapportage over de eerste acht maanden gemaakt. Deze cijfers waren beschikbaar en geven daarmee een reëler beeld dan alleen van de eerste zes maanden.

Algemeen

Er is afgesproken dat de voortgangsmonitor maandelijks door de partners aan de RUD wordt aangeleverd. In de praktijk blijkt dat het sommige partners nog niet lukt om deze afspraak na te komen. De gegevens moeten niet alleen uit de VTH applicatie (Rx.Mission) gehaald worden, maar ook uit lokale tijdregistratiesystemen, voordat de informatie compleet gemaakt kan worden. Daarnaast kan het zijn dat informatie, door organisatorische opbouw bij de partners, bij meerdere afdelingen opgehaald moet worden.

Momenteel zitten diverse partners met de VTH applicatie Rx.Mission in een 'overgangssituatie'. Er wordt door gemeenten en de RUD Zuid (=gegevens Provincie)¹ gewerkt met het voor hun "nieuwe" Rx.Mission. Dit maakt het voor de partners complex om gegevens aan te leveren. De werkgroep monitoring van het SGIV is met de leverancier bezig om een aantal basisrapportages van Rx.Mission vorm te geven die noodzakelijk zijn om adequaat te kunnen rapporteren.

Proces vaststelling uitvoeringsprogramma's

Voor het uitvoeringsprogramma 2023 is ondersteuning vanuit de werkgroep uitvoeringsprogramma en het coördinatiecentrum aangeboden. Bij de behandeling van het Regionale Uitvoeringsprogramma 2023 in het Algemeen Bestuur op 22 december 2022 was het uitvoeringsprogramma van Beesel nog niet ontvangen en waren er nog geen UP's in de colleges behandeld.

Gedurende 2023 hebben wij van de deelnemers vernomen dat alle UP's in de betreffende colleges zijn vastgesteld. Daarmee kon de voorzitter, conform zijn verkregen mandaat, het regionaal uitvoeringsprogramma 2023 waar nodig aanpassen. De definitieve versie is, na controle van het lijnmanagersoverleg, op 15 juni 2023 ter kennisname aan het Dagelijks Bestuur voorgelegd.

INHOUDELIJK

1 Programma-uitvoering

Tussenstand regionaal uitvoeringsprogramma:¹

In het hieronder gepresenteerde overzicht zijn afgeronde werkzaamheden weergegeven van januari tot en met juni 2023.

De in voorbereiding zijnde werkzaamheden (controles/vergunning) zijn nog niet opgevoerd. Hierdoor kan het gepresenteerde beeld wellicht soberder zijn dan de werkelijkheid.

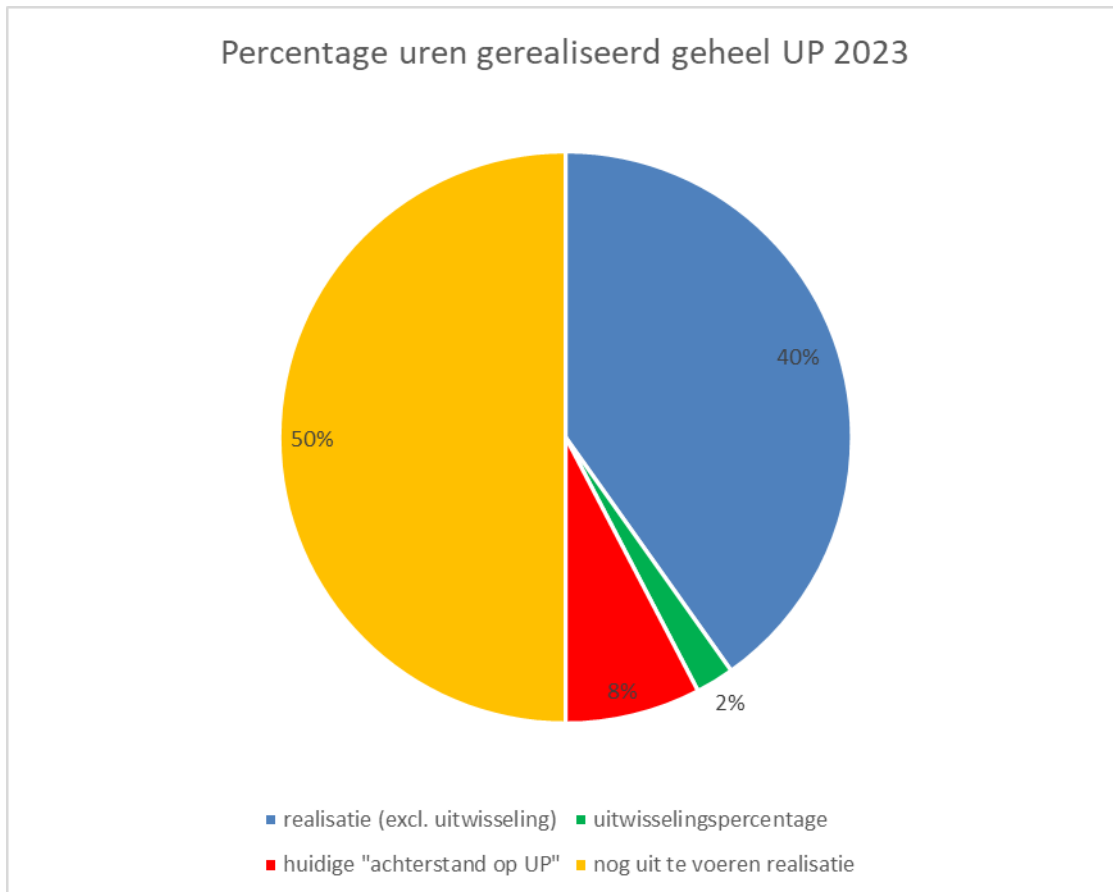
Daarnaast was de gemeente Weert door capaciteitsproblemen niet in staat om tijdig de productiecijfers aan te leveren voor de maand juni. Voor de gemeente Weert is daarom de periode januari tot en met mei 2023 gebruikt. Dit heeft geen significant gevolg voor de percentages in het totaaloverzicht.

Tenslotte heeft de gemeente Leudal ten tijde van deze rapportage aangegeven dat zij in maart een ander UP hebben laten vaststellen dan bekend was bij de RUD en op 15 juni ter kennisname aan het Dagelijks Bestuur is voorgelegd. Dit heeft effect op de cijfers die hierna

¹ Aangezien de gegevens van de provincie niet voor handen zijn, is in deze bestuursrapportage zowel het programma als de realisatie van de provincie niet opgenomen.

gepresenteerd worden. Zo zijn met name de juridische uren volgens Leudal te hoog geraamd en toezicht te laag. Deze verschillen moeten nog uitgezocht worden, waardoor deze niet in onderstaande cijfers zijn aangepast.

Tabel 1. Voortgang uitvoeringsprogramma 2023 van januari tot en met juni 2023.



Tabel 1 bevat het totaalbeeld van het regionaal uitvoeringsprogramma.

Het uitwisselingspercentage bedraagt 2% en is daarmee, net zoals in voorgaande jaren, relatief laag. De voornaamste oorzaak hiervan is dat er te weinig capaciteit beschikbaar is bij de partners om werkzaamheden uit te besteden. Hierdoor kan er nog nauwelijks worden voldaan aan deltaxverzoeken. Om toch werkzaamheden te kunnen uitvoeren, worden externe partijen ingehuurd, die niet tot de uitwisseling worden gerekend. Daarnaast lijkt er terughoudendheid te bestaan in het aannemen van expertise ten behoeve van het netwerk, gezien er geen meerjarige afnamegaranties zijn.

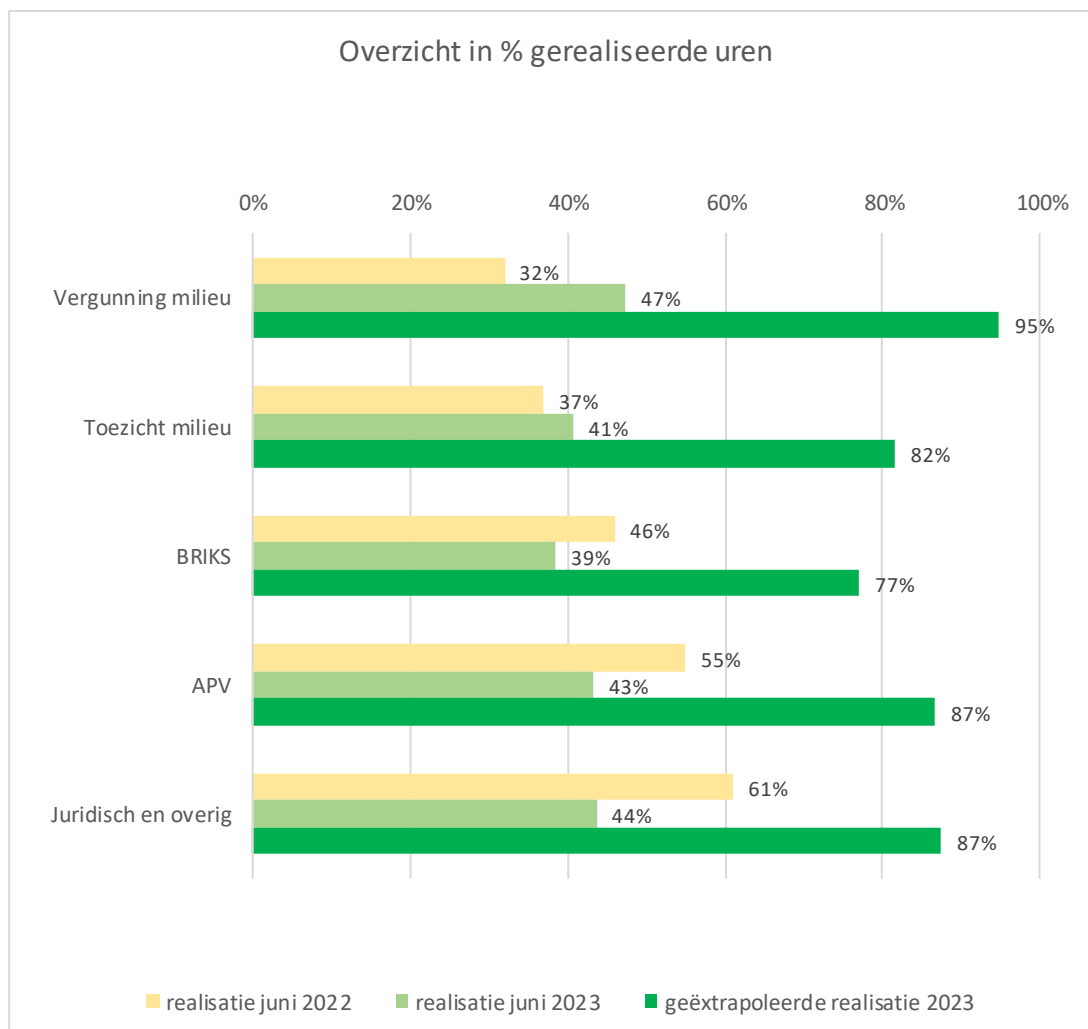
De gerealiseerde uren en producten zouden in theorie op 50% realisatie moeten staan. In het eerste half jaar van 2023 is 42% van het RUP gerealiseerd. De realisatie loopt dus met minimaal achter op de planning. In het eerste half jaar 2022 was 47% van het RUP gerealiseerd en was de achterstand op de planning 3%. Hierbij dient te worden opgemerkt dat, hoewel er in 2023 in absolute aantallen minder uren zijn gerealiseerd ten opzichte van 2022, er voor 2023 4% meer werkzaamheden zijn geraamd, wat het verschil in relatieve zin groter maakt. Zo zijn er met name op BRIKS, APV en Juridisch en overig meer uren gepland. Daarnaast blijkt dat met de komst van Rx.Mission partners nog niet goed in staat zijn om correcte monitoringsgegevens aan te leveren. Naar verwachting zal de werkelijke realisatie dan ook hoger zijn dan het hierboven weergegeven percentage.

Op basis van de huidige cijfers is de verwachting dat met gelijke inzet de werkzaamheden van het RUP voor 84% gerealiseerd zullen worden in 2023, terwijl in 2022 96% van het RUP is gerealiseerd. Wat hierbij speelt:

- Door de krapte op de arbeidsmarkt zijn vacatures moeilijk in te vullen. Ook inhuur is niet altijd beschikbaar. Daarnaast kost het begeleiden en opleiden van onervaren medewerkers tijd die niet kan worden ingezet voor de uitvoering van het programma.
- De implementatie van het nieuwe workflowprogramma Rx.Mission en de inwerkingtreding van de Omgevingswet (van inrichting naar MBA) kost de medewerkers die ook aan de lat staan voor de realisatie van het RUP, extra inspanningen.

Om een beter inzicht te krijgen op de uitgevoerde en geplande werkzaamheden is een onderverdeling gemaakt op de belangrijkste 5 rubrieken van het uitvoeringprogramma. Bovenstaande percentages zijn in onderstaande tabellen verder gespecificeerd, gevolgd door een toelichting.

Tabel 2 Realisatiegraad per rubriek, jaar 2022 t/m juni, jaar 2023 t/m juni en extrapolatie 2023



Tabel 3. Realisatie per rubriek weergegeven in uren



Toelichting

In tabel 2 is zichtbaar hoeveel procent er van het RUP gerealiseerd is en wat de verwachte realisatie zal zijn aan het einde van het jaar. In tabel 3 is dit vertaald naar het aantal uren.

Voor wat betreft vergunningverlening ligt de realisatie net iets achter op de planning. Ten opzichte van vorig jaar zijn hier 5% minder uren geraamd, terwijl er beduidend meer uren zijn gerealiseerd. Dit tezamen leidt tot een realisatie van 47%.

Met betrekking tot toezicht zijn de verschillen kleiner. Er zijn 3% meer uren gepland ten opzichte van vorig jaar, terwijl 13% meer uren zijn gerealiseerd. De realisatie is daardoor in het eerste half jaar 41%. Geëxtrapoleerd betekent dit dat er in 2023 82% gerealiseerd zal worden. Dit terwijl toezicht tot de kerntaken van de RUD behoort. Oorzaken die gegeven worden voor deze achterstand zijn vacatures die niet ingevuld kunnen worden door krapte op de arbeidsmarkt en het niet beschikbaar zijn van gekwalificeerd inhuurpersoneel. Daarnaast zorgt het begeleiden van nieuwe medewerkers en de deelname in projecten, zoals de invoering van Rx.Mission en de invoering van de Omgevingswet ervoor dat medewerkers minder productie kunnen leveren.

Van alle rubrieken blijft de realisatie van de BRIKS-taken het meest achter op de planning. De realisatie van 39% kan mogelijk verklaard worden door een afname van ingediende

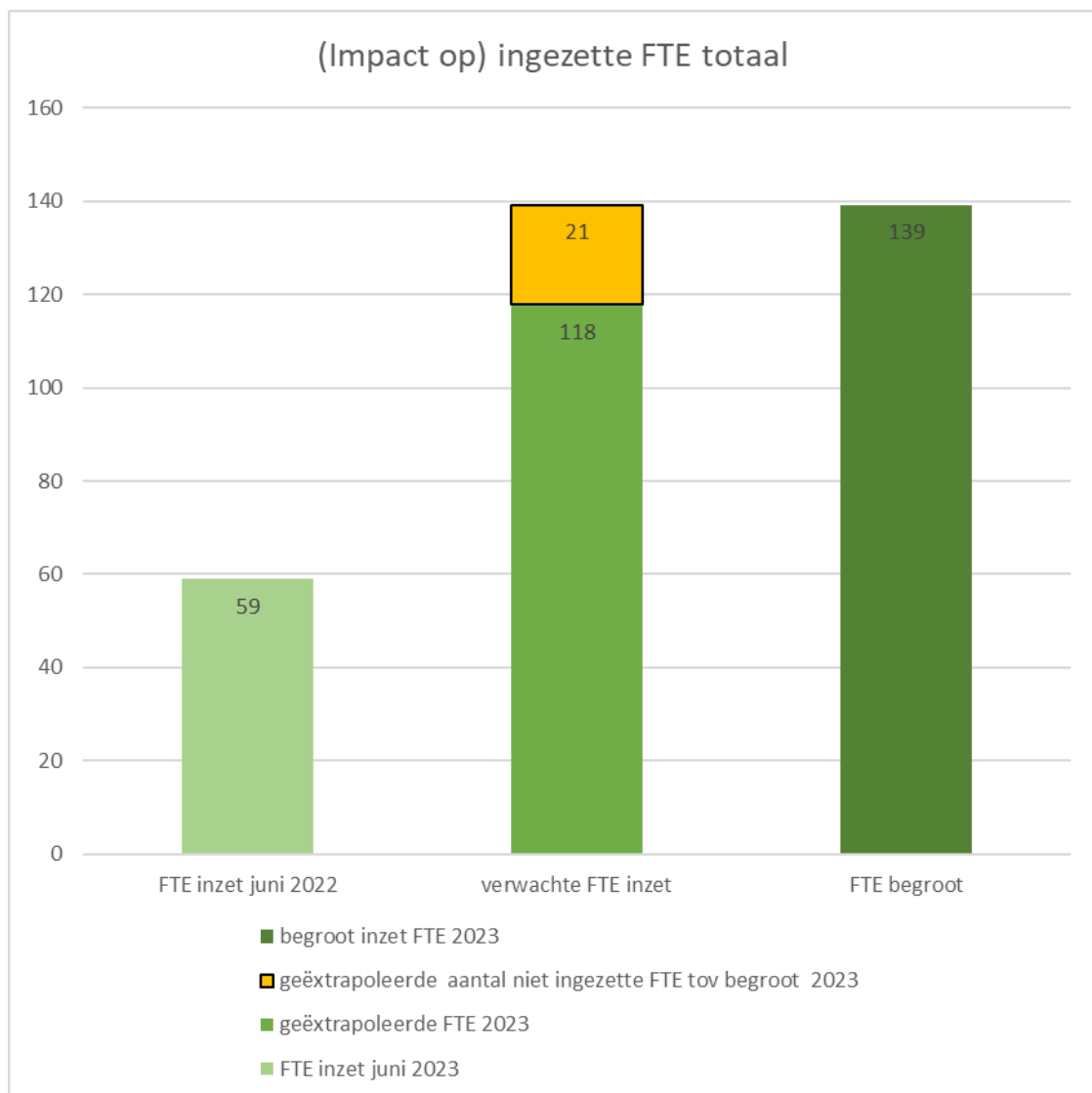
aanvragen. Het merendeel is immens vraaggestuurd werk. In absolute aantallen zijn er dan ook minder uren gerealiseerd.

Er is dit jaar echter ook 6% meer werk geraamd ten opzichte van 2022, wat de procentuele afname in vergelijking met vorig jaar groter maakt.

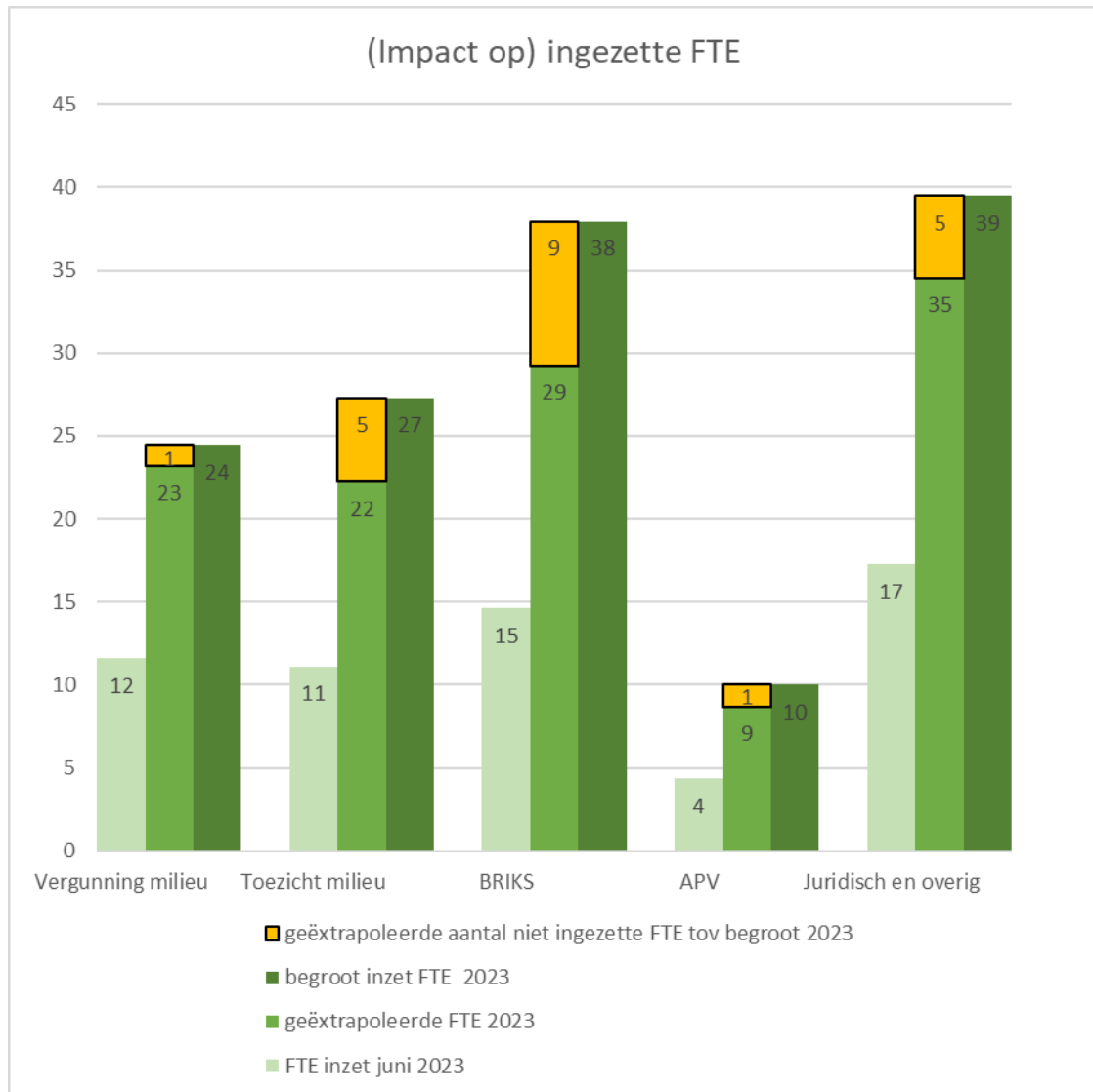
De realisatie van zowel APV als Juridisch en overig ligt ten opzichte van vorig jaar beduidend lager. Dit verschil kan deels verklaard worden doordat er voor beide rubrieken meer uren geraamd zijn dan vorig jaar, respectievelijk 21% en 6%. In absolute zin ligt het aantal gerealiseerde uren echter eveneens behoorlijk lager, met name voor Juridische en overig. Uit navraag bij de deelnemers blijkt dat het moeilijk is om de juridische werkzaamheden goed te monitoren. De deelnemers geven aan dat de daadwerkelijke realisatie van juridische werkzaamheden naar verwachting hoger is dan hierboven weergegeven.

Om een beter beeld te vormen van de cijfers uit bovenstaande tabellen, worden hieronder dezelfde gegevens visueel weergegeven in fte's.

Tabel 4. (Impact) op de ingezette FTE



Tabel 5 Impact ingezette FTE per rubriek



Toelichting

Tabel 4 en 5 geven goed weer hoe groot de impact is van het niet volledig realiseren van het RUP in formatie aantallen. Gebaseerd op de beschikbare gegevens is de verwachting dat uiteindelijk voor circa 21 fte aan begrote uren, niet wordt ingezet.

In 2022 betrof dit 9 fte ten tijde van de bestuursrapportage. Dit verschil is enerzijds ontstaan doordat er voor 6 fte meer werk geraamd is in het RUP ten opzichte van vorig jaar. Anderzijds doordat er vorig jaar geëxtrapoleerd 8 fte meer werkzaam zouden zijn op juridisch en overig dan begroot, terwijl het er dit jaar op lijkt dat er 5 fte minder werkzaam zullen zijn dan begroot. Zoals eerder opgemerkt, hebben de deelnemers aangegeven dat de juridische werkzaamheden moeilijk te monitoren zijn en dat de werkelijke productie hoger wordt ingeschat. De deelnemers zullen dit nog verder uitzoeken.

Tussen de partners onderling zijn wel verschillen zichtbaar in de realisatie van het UP.

In de inzet tot en met juni 2023 en daarmee ook in de extrapolatie van de inzet 2023 is al de productie van het ingehuurd personeel bij de partners verwerkt. Welk aandeel het ingehuurd personeel in de verrichte werkzaamheden heeft, is niet zonder meer inzichtelijk aangezien deze detailinformatie alleen bij de inhurende partners bekend is.

Voortgang organisatie-brede opgaven

Omgevingsdiensten en het VTH stelsel

Momenteel werkt het Rijk samen met de VNG, IPO en ODNL aan het interbestuurlijk programma (IBP), waarin de 10, door de commissie Van Aartsen, voorgestelde maatregelen zijn omgezet in acties binnen 6 pijlers (in feite een herschikking van de 10 aanbevelingen).

1. Robuuste omgevingsdiensten en financiering
2. Bestuursrechtelijk en strafrechtelijk handhaving en vervolging
3. Informatie-uitwisseling en datakwaliteit
4. Kennisinfrastructuur
5. Onafhankelijke uitvoering toezicht en handhaving
6. Monitoring kwaliteit milieutoezicht

Het IBP is meerjarig waarvan inmiddels 1 jaar is verstreken. Het kabinet stelt in haar regeringsprogramma extra middelen (18 miljard structureel) beschikbaar voor de versterking van het VTH-stelsel. Het is echter niet zo dat deze middelen vrij inzetbaar zijn. Nog niet bekend is wat de val van het kabinet Rutte IV betekent voor de financiering.

De inspanningen die nodig zijn om het stelsel van Omgevingsdiensten te versterken hebben mogelijk ook impact op de lokale begrotingen. Het kan zijn dat versterking van de formatie nodig is.. Ook is er vaak sprake van "verborgen" kosten. Hiermee wordt bedoeld dat er voor een onderdeel, bijvoorbeeld innovatie, wel middelen beschikbaar zijn in de gemeentelijke begroting, maar dat die middelen niet zijn geoormerkt of gekoppeld aan het takenpakket voor de RUD LN.

De door Van Aartsen gesignaleerd noodzakelijke verbeteringen zijn voor onze dienst aanleiding geweest om zelf voorstellen te ontwikkelen, waarmee hierop al kan worden ingespeeld. Dit is gedaan in de vorm van het "plan van aanpak ontwikkeling omgevingsdienst Limburg-Noord", dat inmiddels al grotendeels is uitgevoerd. Met name op het onderdeel sturing moeten nog stappen worden gezet. Momenteel wordt gewerkt aan de wijze waarop de implementatie/borging van de ontwikkelde voorstellen (beleid, RUP, sturing) moet worden vormgegeven. Mogelijk zal dit tot een begrotingswijziging leiden die dan in procedure moet worden gebracht (zienswijzen en besluitvorming).

Omgevingsdiensten Nederland

De RUD Limburg Noord is lid van ODNL. Deze vereniging heeft zich in de afgelopen jaren ontwikkeld tot een platform dat ondersteuning biedt aan de diensten, landelijke projecten coördineert, subsidie voor bepaalde projecten verdeelt, kennis ontwikkelt (kennisnet) en gesprekspartner voor Ministerie (I&W) en VNG is. ODNL is partner in het IBP en ontwikkelt zich steeds meer tot een deskundigenplatform op het gebied van VTH taken. Vergelijkbaar met Divosa voor het sociaal domein. Daarnaast biedt ODNL ondersteuning aan de 29 omgevingsdiensten en lopen subsidiestromen voor het VTH domein in veel gevallen via ODNL. De RUD Limburg Noord participeert op directieniveau en ook op medewerkersniveau. Om actief invloed uit te oefenen, kennis te verdiepen en middelen te ontsluiten is er meer deelname van medewerkers en managers vanuit ons netwerk gewenst.

Ketensamenwerking

Het Bestuurlijk Platform Omgevingsrecht (BPO) in Limburg, dat de bestuurlijke regie uitvoert op onder meer de samenwerking tussen overheden (ketensamenwerking), is eind 2022 omgevormd naar een bestuurlijk VTH overleg.

Met het project Gebiedsgericht handhaven (GGH) wordt binnen de mestketen intensief samengewerkt met de betrokken overheden, met het doel de kwaliteit van het oppervlaktewater te verbeteren door onder meer data gestuurd toezicht houden.

In het bestuurlijk GGH Mest van begin 2023 is ingestemd met het voorstel om naar fase II 'verbeteren en verbreden' te gaan.

Het voorstel borduurt voort op de ingezette samenwerking uit fase I. Enerzijds richt het voorstel zich op verdere verdieping en intensivering van de operationele samenwerking

binnen toezicht en handhaving en het borgen van de daarvoor benodigde capaciteit bij de diverse partners (NVWA, waterschappen en omgevingsdiensten). Anderzijds is het doel om de praktijk van toezicht en handhaving beter te faciliteren, onder meer door mogelijke verbeteringen in wet- en regelgeving te onderzoeken, informatie te ontsluiten en te delen, en het nut en de mogelijkheden van certificering in de mestketen te onderzoeken.

Als regio zijn we hier mee aan de slag. Het huidige interventieteam wordt omgezet naar een expertiseteam. De coördinatie is in handen van RVO. Aan de hand van enkele casussen worden de controles gezamenlijk voorbereid, geanalyseerd, uitgevoerd en geëvalueerd. De kennis die wij hierbij opdoen, delen wij met de andere partners in het project en met de collega agrarische toezichthouders in onze regio.

Arbeidsmarkt

De krapte op de arbeidsmarkt leidt ertoe dat vacatures bij de gemeenten en provincie niet altijd ingevuld kunnen worden en werkzaamheden door (duurdere) inhuur moeten plaatsvinden. Omgevingsdiensten worden daardoor vaak afhankelijk van de inhuur en bepaalde kennis of expertise "vloeit weg". Deze problematiek wordt in landelijk verband (IBP, ODNL) opgepakt o.a. door een arbeidsmarktcampagne en de opzet van een landelijke ODNL-academie. Doel is de belangstelling voor het vak aan te wakkeren en daarnaast tot goede/erkende opleidingen te komen. Steeds vaker is zij-instroming en omscholing aan de orde.

Omdat het werken volgens (wettelijke) kwaliteitsstandaard (kwaliteitscriteria 2.3) de norm is, is het onderhouden van een systeem van beoordelen en evalueren onderdeel van het werkproces geworden. De RUD LN heeft dit systeem al ver ontwikkeld. Momenteel wordt in het kader van het RUP de volgende stap gezet: werkverdeling rekening houdend met voldoende "vlieguren" van medewerkers. Volgens de kwaliteitscriteria kunnen medewerkers alleen voldoen als ze, behalve de juiste opleidingen en vakkennis, ook voldoende tijd kunnen besteden aan de zogenoemde "deskundigheidsgebieden". Dit vraagt een gerichte manier van aansturen en werkverdeling. De RUD LN maakt in het RUP 2024 hier vervolg stappen in, maar het omschakelingsproces zal nog circa twee jaar duren, omdat het soms ingrijpt in huidige functies/takenpakketten en dit een zorgvuldige en stapsgewijze aanpak vraagt en goed contact met de medewerkers.

Doorontwikkeling gezamenlijk VTH-systeem

De RUD en haar deelnemers hebben samen een nieuw VTH systeem ingekocht dat werken onder de nieuwe Omgevingswet mogelijk maakt. Het implementeren van het VTH-systeem, RX.Mission, heeft bij alle partners plaatsgevonden maar de livegang is bij een aantal partners doorgeschoven naar het einde van 2023. In deze omgeving borgen we het gebruik van gestandaardiseerde en geüniformeerde processen en documenten. Met deze centrale voorziening nemen ook de mogelijkheden voor voortgangsbewaking (dashboards), monitoring en kwaliteitsborging toe.

Over de implementatie van het systeem is nog intensief overleg met de leverancier, omdat een aantal opties nader uitgewerkt moeten worden voordat het naar wens kan functioneren. In 2023 zal tevens het beheer voor de applicatie worden ingericht. De partners die deelnemen in SGIV zullen dit wederom samen oppakken.

Met de applicatie zorgen we tevens voor de verplichte aanlevering van toezichtresultaten aan het landelijke Inspectieview. Dit bevordert de uitwisseling en daarmee kwaliteit van controles.

Het werken met betrouwbare data is van groot belang om de juiste strategische keuzes te kunnen maken. Door te investeren op monitoring / BI-tooling is informatie efficiënter en effectiever te genereren.

Vakinhoudelijke opgaven

Basis- en milieutaken

Omgevingswet

De invoering van de Omgevingswet is uitgesteld naar 1 januari 2024. In onze regio zijn we gezamenlijk bezig ons op de invoering van de Omgevingswet voor te bereiden. Op het gebied van milieu (verdiepingstrainingen), maar ook op andere gebieden binnen de WABO worden trainingen en opleidingen georganiseerd voor de medewerkers, zowel door de RUD-academie als de (landelijke) ODNL-academie. Ondanks dat de rijksoverheid beleidsneutraal de transitie naar de Omgevingswet wenst in te zetten, zijn wijzigingen in de samenstelling van het basistakenpakket niet te vermijden. Na de inwerkingtreding van de Omgevingswet worden daardoor onder meer provinciale bodemtaken overgebracht naar de gemeenten. Omdat het hierbij om basistaken gaat komen deze taken (behoudens de beleidsvorming) in het takenpakket van de RUD. Daarnaast wordt het begrip 'inrichting' uit de Wet milieubeheer losgelaten onder de Omgevingswet en vervangen door een regulering per (milieubelastende) activiteit. Verder komen enkele nieuwe milieubelastende activiteiten onder het basistakenpakket. Deze wijzigingen moeten we vertalen in de bedrijfsvoering van de RUD LN (risicoanalyse, PDC, uitvoeringsprogramma etc.). Dit is een omvangrijke operatie die niet in 1 jaar gerealiseerd zal zijn. Deze werkzaamheden zullen we over meerdere jaren spreiden om niet in de knel te komen met reguliere werkzaamheden.

Projecten

Toezicht op energiebesparing

Er is er landelijk € 56 miljoen (voor de komende 5 jaar vrijgemaakt om energietoezicht beter te borgen bij de omgevingsdiensten/gemeenten. Wij hebben een projectplan ingediend voor circa € 2,3 miljoen verdeeld over de jaren 2022 tot en met 2026.

Een vereiste om in aanmerking te komen voor deze SPUK gelden (Specifieke Uitkering) is dat het additionele werkzaamheden betreffen die uitgevoerd worden en dat deze uitgevoerd worden door medewerkers in dienst van de RUD LN.

Mede door de krapte op de arbeidsmarkt heeft het proces flinke vertraging opgelopen.

Momenteel wordt er gekeken naar andere mogelijke oplossingen voor de werving van personeel. Indien medewerkers van gemeenten besluiten deze functie te gaan bekleden kan dit een negatief effect hebben op de voortgang van het reguliere uitvoeringsprogramma, omdat ook daar de arbeidskrapte gevoelt wordt.

Coördinatiecentrum

Het implementatietraject VTH-systeem, en de aanpassingen die vanuit de Omgevingswet nodig zijn, kosten veel tijd.

Verder zullen aanpassingen vanuit ons "plan van aanpak ontwikkeling omgevingsdienst Limburg-Noord" tot een aanpassing van de rol en omvang van het coördinatiecentrum leiden. Op dit moment is nog niet duidelijk wat dit precies zal zijn. Op de achtergrond spelen ook de landelijke ontwikkelingen vanuit het IBP die hier invloed op hebben.

De druk is hoog, om de continuïteit zo veel mogelijk te kunnen borgen is en wordt daarom op een aantal fronten ingehuurd.

De aan de RUD LN toegekende subsidie voor Energietoezicht (2022-2026) is gebonden aan voorwaarden. Daardoor is deze alleen te benutten wanneer er additionele inspanning wordt geleverd door medewerkers die in dienst van de RUD LN zijn. Inhuur is niet toegestaan. Dit leidt tot een formatieve uitbreiding, in ieder geval voor de looptijd van de subsidie. Inmiddels is aangekondigd dat de subsidie zal worden verlengd of zelfs een structureel karakter zal krijgen. We volgen deze ontwikkelingen op de voet.

Prestatie-indicatoren

De afgelopen jaren heeft de RUD Limburg Noord monitoring uitgevoerd over de prestaties van de uitvoering. Vanuit deze metingen heeft de RUD Limburg Noord voor 2021 een eerste opzet van prestatie-indicatoren opgesteld. Deze opzet is ook gebruikt voor 2023.

Deze indicatoren worden gedurende de jaren verder uitgebreid en doorontwikkeld. Dit zal mede mogelijk worden door de invoering van het centrale VTH-systeem en de inzet van BI-tooling.

Een tussenstand van de opgenomen indicatoren is in onderstaande tabel weergegeven.

Tabel 6 Tussenstand prestatie-indicatoren

Indicator	Norm op 31 december 2023	Stavaza juni 2021	Stavaza juni 2022	Stavaza juni 2023
% uitgevoerde milieucontroles bij bedrijven	90%	31%	39%	57%
% volledige controles uitgevoerd	90%	29%	48%	50%
% deelcontroles uitgevoerd	90%	28%	28%	75%
% uren vanuit het RUP gerealiseerd	95%	41%	46%	42%
% adviezen binnen de termijn opgeleverd	90%	*	88%	*
% adviezen overgenomen door de colleges	100%	**	**	**

* Aangezien een aantal partners deze gegevens nog niet of niet volledig hebben aangeleverd, is van deze indicator nog geen juiste weergave te maken.

** Gezien deze informatie, in verband met belasting van de partners, alleen aan het einde van het jaar opgevraagd wordt, is van deze indicator geen tussenstand weer te geven.

Procentueel gezien lijkt het alsof er meer gerealiseerd is dan in 2022. Hier dient de kanttekening geplaatst te worden dat het aantal controles ten opzichte van 2022 naar beneden is bijgesteld. In absolute aantallen gezien is de totale productie ongeveer gelijk aan vorig jaar. Het aantal volledige controles is echter beduidend minder, terwijl het aantal deel- en administratieve controles hoger ligt. Dit heeft met name te maken doordat de keuze is gemaakt om met de VIA-tool te gaan werken voor de omzetting naar MBA's en daarvoor de toezichtscapaciteit deels is ingezet.

FINANCIEEL

Met behulp van onderstaande tabel geven wij de begroting 2023 weer naast de reeds verrichte uitgaven tot en met augustus 2023 met een doorkijk richting het einde van het boekjaar.

Tabel 7 Financiële voortgang

Begroting	Taakveld	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023	2023
Lasten		primaire	Begrotingswij-	SPUK	Begrotingswij-	Wijziging door	Bijgestelde	realisatie	Saldo	verwachte	verwacht	
		begroting	ziging PVA	regelingen*	zigen BERAP	budgetover-	begroting 2023	t/m augustus		realisatie		
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1	Programmauitvoering											
	Basis- en milieutaken	7.4 milieubeheer	€ 792.000	€ -	€ -	€ 38.000	€ -	€ 830.000	€ 117.000	€ 713.000	€ 541.000	€ 289.000
	Projecten	7.4 milieubeheer	€ -	€ -	€ 1.009.000	€ -	€ -	€ 1.009.000	€ 11.000	€ 999.000	€ 113.000	€ 896.000
	Wabotaken	8.3 wonen en bouwen	€ 105.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 105.000	€ 28.000	€ 77.000	€ 100.000	€ 5.000
2	Coördinatiecentrum	0.1 bestuur	€ 21.000	€ -	€ -	€ 10.000	€ -	€ 31.000	€ 10.000	€ 21.000	€ 29.000	€ 2.000
		0.4 overhead	€ 1.107.000	€ 271.000	€ -	€ -54.000	€ -50.000	€ 1.274.000	€ 647.000	€ 627.000	€ 1.279.000	€ -4.000
3	Onvoorzien	0.8 overige baten en lasten	€ 50.000	€ -	€ -	€ -25.000	€ -	€ 25.000	€ -	€ 25.000	€ -	€ 25.000
4	Vennootschapsbelasting	0.9 vpb	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
7	Betalingsverkeer	0.5 Treasury	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Totaal lasten		€ 2.075.000	€ 271.000	€ 1.009.000	€ -31.000	€ -50.000	€ 3.275.000	€ 813.000	€ 2.462.000	€ 2.062.000	€ 1.213.000
Baten												
5	Programmauitvoering											
	Bestuurskosten	0.1 bestuur	€ 21.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 21.000	€ 21.000	€ -	€ 21.000	€ -
	Coördinatiecentrum	0.4 overhead	€ 1.107.000	€ 271.000	€ -	€ 14.000	€ -	€ 1.392.000	€ 1.380.000	€ 12.000	€ 1.392.000	€ -
	Betalingsverkeer	0,5 Treasury	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.000	€ -1.000	€ 1.000	€ -1.000
	Onvoorzien	0.8 overige baten en lasten	€ 50.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 50.000	€ 50.000	€ -	€ 50.000	€ -
	Basis en milieutaken	7.4 milieubeheer	€ 755.000	€ -	€ -	€ -89.000	€ -	€ 666.000	€ 194.000	€ 472.000	€ 399.000	€ 267.000
	Projecten	7.4 milieubeheer	€ -	€ -	€ 1.009.000	€ -	€ -	€ 1.009.000	€ -	€ 1.009.000	€ 125.000	€ 885.000
	Wabotaken	8.3 wonen en bouwen	€ 105.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 105.000	€ 33.000	€ 73.000	€ 100.000	€ 5.000
	Totaal baten		€ 2.038.000	€ 271.000	€ 1.009.000	€ -75.000	€ -	€ 3.244.000	€ 1.679.000	€ 1.565.000	€ 2.088.000	€ 1.156.000
Resultaat												
	Resultaat voor bestemming		€ -37.000	€ -	€ -	€ -44.000	€ 50.000	€ -31.000	€ 866.000	€ 897.000	€ 26.000	€ 57.000
6	Onttrekking reserve	0.10 mutaties reserves	€ 37.000	€ -	€ -	€ 44.000	€ -	€ 81.000	€ -	€ -81.000	€ 81.000	€ -
	Storting reserve	0.10 mutaties reserves	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 50.000	€ 50.000	€ -	€ -50.000	€ 50.000	€ -
	Resultaat na bestemming		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 866.000	€ 866.000	€ 57.000	€ 57.000

Voorgestelde begrotingswijzigingen

Onderstaande wijzigingen gaan over taakvelden heen, of zijn wijzigingen aan zowel inkomsten- en uitgavenkant of komen voort uit een dekking uit de reserve.

1. Dekking kosten UE

Per 1 januari 2021 is de werkwijze van de uitvoeringseenheid Roermond aangepast. De medewerker die nog in dienst is van de uitvoeringseenheid wordt ingezet voor (specialistische adviezen) rondom vergunningen. Het betreft de invulling "deltaverzoeken". De kosten worden op dezelfde wijze verrekend als alle andere RUD werkzaamheden.

Als risico is toen benoemd dat als er onvoldoende werk gegenereerd wordt, of men te maken krijgt met (langdurige) uitval, de kosten ten laste komen van de RUD begroting. Indien deze dan niet toereikend zou zijn, komen de kosten ten laste van de partners.

De medewerker heeft per 1 januari 2023 zijn betrekkingssomvang verlaagd. Hierdoor is de verwachting dat de kosten lager uitkomen dan begroot. Echter blijkt ook dat de vraag voor de ondersteuning achterblijft. Daar staat tegenover dat er veel ontwikkelingen en projecten op te pakken zijn die intensieve capaciteit vragen.

Daarom is besloten om, net als vorig jaar, de capaciteit voor een deel in te zetten op projecten, zoals de omzetting van inrichtingen naar MBA's en voor het geven van incompany trainingen rondom de Omgevingswet, geluid en dergelijke.

Hierdoor zijn en worden er minder werkzaamheden uitgevoerd die één op één door gefactureerd kunnen worden aan de partners. De inzet komt namelijk ten goede aan alle partners.

Aan de hand van bovenstaande feiten en de gegevens vanuit de voortgangsmonitor, is de inschatting dat de totale kosten verlaagd kunnen worden naar circa € 81.000 en de dekking verlaagd moeten worden naar circa € 26.000.

Voorgesteld wordt om het verwacht te kort van circa € 63.000 te dekken uit het budget coördinatiecentrum overhead, uit de post opleidingen. Dit wordt voorgesteld aangezien hier ook de relatie mee ligt, omdat deze persoon opleidingen verzorgt en projecten draait vanuit het coördinatiecentrum.

Aangezien het voorstel geen financiële consequenties heeft voor de partners, maar wel een verschuiving tussen taakvelden betreft, is het Algemeen Bestuur van de RUD Limburg Noord bevoegd om in te stemmen met de wijziging en de gewijzigde begroting.

De wijziging betekent:

1. De kosten op milieubeheer, basis- en milieutaken, kosten uitvoeringseenheid te verlagen met € 34.000.
2. De baten op milieubeheer, basis- en milieutaken, bijdrage uitvoeringseenheid te verlagen met € 89.000.
3. De baten overhead, coördinatiecentrum, bijdrage uitvoeringseenheid te verlagen met € 8.000.
4. De verlaging aan baten en lasten te dekken uit het budget overhead, coördinatiecentrum, door de lasten te verlagen met € 63.000.

2. EVP-trajecten

In de primaire begroting 2023 was nog geen rekening gehouden met de EVP actualisaties. EVP staat voor Ervaringsprofiel in het kader van de Kwaliteitscriteria. De actualisaties van de EVP's zijn niet opgenomen in het opleidingsplan. De kosten voor de EVP trajecten worden doorbelast aan de partners waar de medewerkers in dienst zijn. Deze kosten en doorbelastingen hebben daarmee zowel effect op de baten als de lasten, waardoor er een wijziging wordt voorgesteld. Voorgeteld wordt Het opleidingsbudget te verhogen met ruim € 22.000 en de inkomsten eveneens met € 22.000 te verhogen.

3. Correctie taakveld

Voor de ontwikkeling van een EVP dashboard voor het uitvoerend personeel is een incidenteel budget beschikbaar gesteld van € 28.000. Dit budget is per abuis op het verkeerde taakveld geraamd. Voorgesteld wordt dit te corrigeren door € 28.000 af te ramen op het budget coördinatiecentrum, overhead (hard en software) en hetzelfde bedrag bij te ramen op het budget Basis- en milieutaken, milieubeheer (hard en software).

4. Onvoorziene uitgaven

Richting het einde van 2022 werd bekend dat de RUD in aanmerking kwam voor twee SPUK regelingen (Specifieke Uitkeringen), SPUK THE (energie) en SPUK IBP. Deze regelingen dienden verantwoord te worden via de SISA-regeling bij de jaarrekening. Deze werkzaamheden waren niet voorzien in het contract met de accountant. Vandaar dat voorgesteld wordt de gemaakte kosten ter hoogte van bijna € 10.000 te dekken uit het budget onvoorzien, door het budget coördinatiecentrum, bestuur te verhogen met bijna € 10.000 en het budget onvoorzien met hetzelfde bedrag te verlagen.

Er komen de aankomende periode nog veel werkzaamheden op ons af, zeker in relatie tot het toetsen aan de robuustheidscriteria, het daaruit volgend opstellen van een plan van aanpak, als ook de visitatie georganiseerd vanuit Omgevingsdienst NL. Deze activiteiten waren ten tijde van de begroting 2023 niet voorzien. Deze activiteiten noodzaakt dat er onder andere meerdere bijeenkomsten, locaties, overnachtingen en dergelijke, georganiseerd worden. Ingeschat brengt dit € 15.000 aan extra kosten met zich mee. Aangezien deze kosten niet voorzien waren, onontkoombaar en onuitstelbaar zijn, wordt voorgesteld het budget coördinatiecentrum, overhead (representatiekosten) te verhogen met € 15.000 en het budget onvoorzien met hetzelfde bedrag te verlagen.

5. Implementatie Rx.Mission

De raden van de partners van de RUD Limburg Noord hebben besloten tot de vorming van een bestemmingsreserve ICT. Zowel de raden als het Algemeen Bestuur van de RUD Limburg Noord hebben reeds eerder besloten om de kosten die betrekking hebben op het project implementatie nieuw ICT systeem te bekostigen vanuit deze bestemmingsreserve. In de begroting 2021 was rekening gehouden met zowel de implementatiekosten / aansluitkosten als de beheerkosten.

Doordat de implementatie langer op zich heeft laten wachten en er nog open eindjes waren, is er in 2021 voor zowel de implementatie- als beheerkosten maar 80% in rekening gebracht. In 2022 en 2023 zijn er ook nog gesprekken gevoerd met de leverancier over de resterende "knelpunten". Hierdoor zijn de beheerkosten over 2022 nog niet eerder in rekening gebracht. De projectleider heeft aangegeven dat de resterende 20% van de implementatiekosten en de beheerkosten 2021 en beheerkosten 2022, dit jaar nog in rekening gebracht zullen worden aan de RUD LN evenals de beheerkosten over 2023.

Met deze uitgave was in de primaire begroting 2023 nog geen rekening gehouden. Vandaar dat een wijziging voorgesteld wordt, waarbij zowel de onttrekking uit de reserve wordt verhoogd met circa € 44.000 als het budget basis- en milieutaken met € 44.000.

Om aan de financiële wet- en regelgeving te voldoen wordt aan het Algemeen Bestuur gevraagd om de onttrekking uit de reserve her te bevestigen.

Deze wijziging heeft effect op de stand van de bestemmingsreserve ICT.

De raming van de bestemmingsreserve verandert hierdoor als volgt:

Bestemmingsreserve VTH-systeem	Rekening 2022		Primaire begroting 2023*		Begroting na wijziging 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027			
	€	-	€	-	€	€	€	€	€			
1 Storting	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
2 Bijdrage VTH-systeem	€	-	€	-	€	-31.000	€	-	€	-	€	-
3 Licentie, hosting en beheerkosten	€	-	€	-23.000	€	-50.000	€	-	€	-	€	-
Totaal mutatie	€	-	€	-37.000	€	-81.000	€	-	€	-	€	-
Saldo reserve	€	211.000	€	174.000	€	130.000	€	130.000	€	130.000	€	130.000

* Het eindsaldo is aangepast naar aanleiding van het werkelijke eindsaldo 2022 nav de jaarrekening

Begrotingswijziging verzoek tot budgetoverheveling

Eind 2022 is, na een zienswijzeprocedure, ingestemd met de begrotingswijziging voor de uitvoering van het plan van aanpak doorontwikkeling RUD LN.

Het plan van aanpak bevat een groot aantal voorstellen, die gekoppeld zijn aan zes deelgebieden. De acties zijn verspreid over de jaren 2022 tot en met 2024.

De benodigde middelen voor de uitwerkingen over deze jaren zijn in de begrotingswijziging verwerkt.

Eén van de deelgebieden betreft de werkgroep monitoring. Deze werkgroep buigt zich onder andere over KPI's en mogelijkheden van monitoren. Het geheel heeft een sterke relatie met de implementatie van Rx.Mission en de projecten vanuit SGIV.

Een van de opgenomen acties in 2023 is het ontwikkelen van een BI-Tool.

Door onder andere de samenhang met andere zaken loopt dit enige vertraging op. Eerst zal er een datawarehouse opgesteld moeten worden, waarna pas de grafische weergave (BI-Tool) ontwikkeld kan worden. Naar verwachting kan dit laatste pas op zijn vroegst in 2024 volgtijdelijk opgepakt worden.

Vandaar dat voorgesteld wordt om over te gaan tot budgetoverheveling van het geraamde budget van € 50.000 hiervoor naar volgend jaar.

Daarmee wordt het budget in 2023 gestort in de algemene reserve en in het jaar 2024 onttrokken uit de algemene reserve ten behoeve van de BI-Tool.

Dit zal daarmee zowel in de begroting 2023 als de begroting 2024 worden verwerkt.

Door deze wijziging verandert de algemene reserve als volgt:

Algemene reserve	Rekening 2022		Primaire begroting 2023*		Begroting 2023 na wijziging 2022	Begroting na wijziging 2023 BERAP	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027		
	€	-	€	-	€	€	€	€	€	€		
1 Storting	€	-	€	-	€	135.000	€	50.000	€	-	€	-
5 Onttrekking	€	-	€	-	€	-	€	-50.000	€	-	€	-
Totaal mutatie	€	-	€	-	€	135.000	€	50.000	€	-50.000	€	-
Saldo reserve	€	-	€	-	€	135.000	€	185.000	€	135.000	€	135.000

Financiële toelichting

De tussenrapportage bevat enkele begrotingswijzigingen (zoals hierboven opgenomen) en een vooruitblik van de te verwachten realisatie en afwijkingen over het gehele jaar 2023.

Lasten

1 Programma-uitvoering

Basis- en milieutaken € 289.000

Er wordt een overschot verwacht van € 289.000. Dit is als volgt te verklaren.

- Op basis van de aangeleverde voortgangsgegevens lijkt de uitwisseling van de werkzaamheden basismilieutaken circa € 262.000 lager uit te komen dan begroot. De voornaamste oorzaak hiervan is dat er te weinig capaciteit beschikbaar is bij de partners om werkzaamheden uit te besteden. Hierdoor kan er nog nauwelijks worden voldaan aan deltaverzoeken. Om toch werkzaamheden te kunnen uitvoeren, worden externe partijen ingehuurd, die niet tot de uitwisseling worden gerekend. Daarnaast lijkt er terughoudendheid te bestaan in het aannemen van expertise ten behoeve van het netwerk, gezien er geen meerjarige afnamegaranties zijn. De lagere uitwisseling heeft zowel effect op de lasten als op de baten.
- Het werken met digitale checklisten is stopgezet, omdat dit geïntegreerd zou worden in het nieuwe VTH-systeem. Andere hard- en software is nog niet aangeschaft. De VIA-tool zal naar verwachting wel voor een half jaar verlengd worden. Ingeschat is dat dit jaar circa € 22.000 van het budget niet benut zal worden.
- Op basis van het aantal klachten in het eerste half jaar in de verwachting dat de kosten voor de bereikbaarheidsregeling circa € 5.000 lager zullen uitkomen dan begroot. Doordat deze kosten worden doorbelast zullen ook de inkomsten circa € 5.000 lager uitkomen.

Projecten € 896.000

Onder de projecten zijn de SPUK regelingen opgenomen.

De projecten komen nog moeizaam van de grond.

- SPUK IBP loopt officieel tot en met 31 december 2023. Het projectplan was ingediend voor circa € 521.000. Doordat het project pas eind 2022 is gestart zijn er minimale uitgaven geweest in 2022, waardoor het resterende bedrag (circa € 508.000) is geraamd in 2023. Er bestond lange tijd onduidelijkheid over wat er precies werd verwacht en welke activiteiten onder het IBP gebracht konden worden. Het merendeel bestond uit het beschikbaar stellen van capaciteit voor de projecttrekkers van de diverse pijlers op het moment dat zij ondersteuning nodig hadden en vragen uitzetten. In de praktijk bleek dat de opstart traag verliep en er nog nauwelijks vragen kwamen. Daarnaast is het beschikbaar stellen van capaciteit lastig, gezien de krapte die er momenteel bestaat bij het personeel. Op dit moment bestaat er voornamelijk inzicht in de concrete opleidingen die aangeboden worden. Ook nemen wij actief deel in het project opleiding en kwaliteit vanuit pijler 4. Op basis van de op dit moment beschikbare informatie is een inschatting gemaakt dat er voor circa € 56.000 aan kosten wordt gemaakt. Hierdoor zullen de kosten circa € 452.000 lager uitkomen. Onlangs is echter kenbaar gemaakt dat het project mogelijk verlengd kan worden. De aanvraag hiervoor kan pas in 2024 gedaan worden. Hierdoor is nog niet duidelijk of een deel van het budget doorgeschoven gaat worden en of dat er nog meer activiteiten dit jaar dan wel volgend jaar kunnen worden opgepakt. De projectleider kan in de jaarrekening dan ook een beter beeld over dit project geven.
- SPUK THE (energie) loopt van eind 2022 tot en met 2026. Op basis van de gegevens uit de jaarrekening 2022 is het budget voor 2023 op circa € 501.000 geraamd. De kosten voor de uitvoering van de taken energie zijn alleen subsidiabel op het moment dat het additionele werkzaamheden (bovenop het RUP 2023) betreft en de uitvoerende medewerkers in dienst zijn van de RUD LN. Mede door de krapte op de arbeidsmarkt is het zeer lastig gebleken om de vacatures ingevuld te krijgen. Vandaar dat na een eerste wervingsprocedure gekeken is welke andere oplossingen er mogelijk zijn. Dit heeft erin geresulteerd dat per 1 oktober een

parttime coördinator zal starten. Ook zijn er gesprekken om een aantal toezichthouders energie in dienst te nemen, maar deze hebben nog geen concreet resultaat opgeleverd. Vandaar dat de kosten voorzichtigheidshalve laag zijn ingeschat op circa € 57.000. Hierdoor zullen de kosten circa € 444.000 lager uitkomen dan begroot. Eén van de vereisten van de subsidie is dat aan het einde van 2023 40% van het budget besteed zou zijn. Op dit moment is de inschatting dat dit niet het geval zal zijn. Dit betekent dat het risico bestaat dat wij een groot gedeelte tot de volledige subsidie terug zullen moeten betalen.

Wabotaken € 5.000

Op basis van de aangeleverde voortgangsgegevens lijkt de uitwisseling op de werkzaamheden Wabotaken, net iets lager uit te komen dan begroot. De inschatting is dat de uitwisseling op circa € 100.000 zal uitkomen en daarmee € 5.000 lager dan begroot.

2 Coördinatiecentrum -/- € 4.000

Naar verwachting zal er een minimale overschrijding ontstaan, die met name veroorzaakt zal worden door de hoge CAO verhogingen.

3 Onvoorzien kosten € 25.000

Na de voorgestelde begrotingswijzigingen is er nog een budget van € 25.000 beschikbaar. Op dit moment is de inschatting dat dit budget niet gebruikt zal worden.

Baten

5 Programma-uitvoering

Basismilieutaken € 267.000

Zoals reeds bij de lasten aangegeven, wordt dit veroorzaakt door een verwachte lagere uitwisseling van werkzaamheden (€ 262.000) en lagere doorbreking voor de bereikbaarheidsdienst (€ 5.000 in verband met lagere kosten). Per saldo levert dit geen financieel voor- of nadeel op.

Projecten € 885.000

Zie de gegeven verklaring bij de lasten bij projecten.

De kosten opgenomen onder de projecten zijn subsidiabel. Echter ook de medewerker van het coördinatiecentrum die een bijdrage levert aan het project binnen pijler 4 is subsidiabel. Deze kosten zijn onder de reguliere kosten van het coördinatiecentrum opgenomen, vandaar dat de realisatie op de baten circa € 11.000 hoger ligt dan de lasten.

Wabotaken € 5.000

Het te kort op Wabotaken, ter hoogte van € 5.000, ontstaat, zoals reeds bij de lasten aangegeven, door een verwachte lagere uitwisseling van werkzaamheden. Per saldo levert dit geen financieel voor- of nadeel op.

Verwacht resultaat

Zoals reeds aangegeven komen de uitwisseling van werkzaamheden en de bereikbaarheidsdienst, voor op zowel de lasten als baten kant. Hierdoor verloopt dit budgettair neutraal voor de RUD Limburg Noord. De verwachte overschotten die wel effect hebben op de RUD Limburg Noord is op dit moment ingeschat op € 57.000.

Het verwacht resultaat wordt met name veroorzaakt door:

Onvoorzien	€ 25.000
Basis- en milieutaken, Hard- en software	€ 22.000
SPUK IBP, subsidie project pijler 4	€ 11.000

Samen met enkele overige kleine over- en onderschrijdingen maakt dit tot een verwacht resultaat van € 57.000.

Bij de jaarrekening 2023 zal op basis van het definitieve resultaat een voorstel tot bestemming worden gedaan.