Bundel - Raadsvergadering van 2 juni 2022

Agenda bijlagen

Uitnodiging raadsvergadering 2 juni 2022 (U.22.00964)
Besluitenlijst Commissie BSM 19 mei 2022 (G.22.01134)
Besluitenlijst Commissie RED 18 mei 2022 (G.22.01148)
Vastgestelde besluitenlijst raadsvergadering 2 juni 2022 (G.22.01383)
Publicatie vergaderingen gemeenteraad juni 2022 (B.22.05765)

0 Vragenhalfuur

Op grond van artikel 34 van het Reglement van Orde (RvO) kan een lid van de raad mondelinge vragen stellen aan het college van burgemeester en wethouders.
Raadslid Ineke van der Laan (DOE'22) heeft mondelinge vragen over het onderwerp 'Ontwikkeling Sophianum Nijswiller'
Raadslid Ineke van der Laan (DOE'22) heeft mondelinge vragen over het onderwerp 'Aanleg glasvezel'
Raadslid Jack Cremers (PRO Gulpen-Wittem) heeft mondelinge vragen over het onderwerp 'project Ark in Partij'.

2 juni 2022 - Mondelinge vragen van der Laan (DOE'22) over ontwikkeling Sophianum Nijswiller (E.22.02308)
2 juni 2022 - Mondelinge vragen van der Laan (DOE'22) over DeltaFiber (E.22.02307)
2 juni 2022 - Mondelinge vragen Cremers (PRO Gulpen-Wittem) over project ARK Partij (E.22.02306)

1 Opening

2 Vaststellen van de agenda

Na de publicatie van de voorlopige agenda, zijn de navolgende moties en/of amendementen ingediend:
Motie M2213 Van der Kleij (PRO) & Van der Laan (DOE'22) inzake toegang kinderen tot taalklas (ingediend bij agendapunt 9: SL/016 Raadsvoorstel Gemeentelijk Onderwijsachterstanden Beleid)
Amendement A2204 Cremers (PRO) inzake wijzigingen in de concept-zienswijzen GR'en (ingediend bij agendapunt 12: FIN 016 - Raadsvoorstel zienswijzen financiele stukken Gemeenschappelijke Regelingen)
Amendement A2205 Van der Laan (DOE22) & Duyvendak (PRO) inzake toevoeging aan het burgerparticipatiebeleid (ingediend bij agendapunt 7: CO 002 - Raadsvoorstel Burgerparticipatiebeleid)
Motie M2214 Duyvendak (PRO) & Van der Laan (DOE'22) inzake toekomst Maastricht Aachen Airport (MAA), toegevoegd aan de concept-agenda onder agendapunt 13.
Motie M2215 Van Breemen (Balans) inzake adviezen adviesraad sociaal domein (ingediend bij agendapunt 9: SL/016 Raadsvoorstel Gemeentelijk Onderwijsachterstanden Beleid)
De raad stelt bij aanvang van de raadsvergadering de definitieve agenda vast.

3 Hamerstukken

3.1 JZ 003 - Raadsvoorstel Mandaatregeling griffie Gulpen-Wittem 2022

JZ 003 - Raadsvoorstel Mandaatregeling griffie Gulpen-Wittem 2022 (G.22.00601)
JZ 003- Raadsbesluit Mandaatregeling griffie Gulpen-Wittem 2022 (G.22.00600)

4 Eventuele mededelingen

5 Vaststellen besluitenlijst van de raadsvergadering van 21 april

Vastgestelde besluitenlijst raadsvergadering 21 april 2022 (G.22.01217)

6 Ingekomen stukken

ingekomen stukken raad 2 juni 2022 (G.22.01218)

7 CO 002 - Raadsvoorstel Burgerparticipatiebeleid

CO 002 - Raadsbesluit Burgerparticipatiebeleid (G.22.00820)
CO 002 - Raadsvoorstel Burgerparticipatiebeleid (G.22.00811)
CO 002 - Bijlage - Burgerparticipatiebeleid (B.22.03235)
CO 002 - Bijlage - Afwegingskader (B.22.03234)
CO 002 - Bijlage Rekenkameronderzoek participatie bij opstellen mobiliteitsplan (B.22.00500)
CO 002 - Presentatie burgerparticipatie commissie RED 18 mei 2022

2 juni 2022 - Amendement A2205 van der Laan (DOE'22) & Duyvendak (PRO) inzake toevoeging aan het burgerparticipatiebeleid INGETROKKEN (E.24.02451)

8 SL 013 - Raadsvoorstel voorzieningen huisvesting onderwijs Gulpen-Wittem 2022

SL 013 - Raadsbesluit Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs gemeente Gulpen-Wittem 2022 (G.22.00520)
SL 013 - Raadsvoorstel voorzieningen huisvesting onderwijs Gulpen-Wittem 2022
SL 013 - Bijlage - Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs gemeente Gulpen-Wittem 2000 (G.21.04982)
SL 013 - Bijlage - VNG ledenbrief ontwikkelingen onderwijshuisvesting en wijziging VNG-modelverordening voorzieningen huisvesting onderwijs (G.21.04983)
SL 013 - bijlage memo beantwoording technische vragen Fractie PRO Gulpen-Wittem (G.22.01108)
SL 013 - bijlage memo beantwoording gestelde vragen in de Commissie BSM van 19 mei 2022 (G.22.01155)
SL 013 - Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs Gulpen-Wittem 2022 definitief

9 SL 016 - Raadsvoorstel Gemeentelijk Onderwijsachterstanden Beleid

SL 016- Raadsbesluit Gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid (G.22.00793)
SL 016 - Raadsvoorstel Gemeentelijke Onderwijsachterstanden Beleid (GOAB) (G.22.00791)
SL 016 - Bijlage - GOAB gemeente Gulpen-Wittem 2022-2026 (B.22.03357)
SL 016 - Bijlage - Advies Adviesraad Sociaal Domein Gulpen-Wittem in zake Beleidsplan Gemeentelijk Onderwijsachterstandenbeleid Gemeente Gulpen-Wittem 2022-2026
SL 016 - Bijlage - Reactie college op (gevraagd) advies Adviesraad Sociaal Domein inzake het Gemeentelijk Onderwijsachterstandenbeleid (B.22.04528)
2 juni 2022 - Motie M2213 - van der Kleij & van der Laan inzake toegang kinderen tot de taalklas (E.22.02453)
2 juni 2022 - Motie M2215 van Breemen (Balans) inzake adviezen Adviesraad Sociaal Domein - AANGEHOUDEN (E.22.02461)

10 SL 015 - Raadsvoorstel Plan Zicht op Thuis en centrumregeling

Stemverklaringen:
•De heer van Breemen (Balans): wij zullen erop toezien dat de adviezen van de adviesraad Sociaal Domein in het uitvoeringsprogramma worden verwerkt.
•De heer Eggen (CDA): wij zijn tevreden met dit plan als startpunt en kijken er naar uit dat de adviezen van de adviesraad Sociaal Domein in het uitvoeringsplan worden opgenomen.
•De heer Quadvlieg (Fractie Franssen): wij bevelen het college aan de adviezen van de adviesraad Sociaal Domein mee te nemen in het uitvoeringsplan. Wij benadrukken dat wij deze stukken goed hebben doorgenomen hetgeen door mw. van der Kleij in twijfel wordt getrokken
•Mevrouw van der Kleij (PRO Gulpen-Wittem): ik vind het jammer dat deze suggestie door de heer Quadvlieg wordt gewekt. Wij zullen tegen stemmen met name vanwege zorg om dit dossier en omdat wij nu niet een weloverwogen besluit kunnen nemen.
•Mevrouw van der Laan (DOE'22): ik stem ook tegen omdat ik vind dat wij als raad veel meer meegenomen moeten worden in dit dossier. Dan hadden we ook beter de situatie in Gulpen-Wittem kunnen benoemen. Ik maak me zorgen om de kosten en het bedrag dat straks naar Maastricht gaat.

SL 015 - Raadsbesluit plan ZoT en centrumregeling Beschermd Thuis (G.22.00796)
SL 015 - Raadsvoorstel plan ZoT en centrumregeling
SL 015 - Bijlage 1 - Beleidsplan zicht op thuis Regio Maastricht Heuvelland (B.22.03166)
SL 015 - Bijlage 2 - concept centrumregeling beschermd thuis Maastricht heuvelland 2022 en verder (B.22.03165)
SL 015 - Bijlage 3 - reactie advies Adviesraad Sociaal Domein (U.22.00537)
SL 015 - Bijlage 4 - def. gezamenlijk advies zicht op thuis Adviesraad Sociaal Domein
SL 015 - Beantwoording toezegging T2220 (G.22.01167)

11 OG/028 - Raadsvoorstel Aanvullend krediet project Wittemerweg-Mesweg-Mr.Dr. Froweinweg te Eys

OG 028 - Raadsbesluit extra krediet project Eys (G.22.00900)
OG 028 - Raadsvoorstel extra krediet project Eys (G.22.00891)
OG 028 - Bijlage 1 - Raadsbesluit OG 021 inzake reconstructie Eys-Pendile (G.21.05036)
OG 028 - Bijlage 2 - Raadsvoorstel OG 021 inzake reconstructie Eys-Pendile (G.21.05037)
OG 028 - Bijlage 3 - Gunningsadvies Eys (G.22.00878)

OG 028 - Bijlage 4 - Proces verbaal van opening kluis (G.22.00884)
OG 028 - Memo inzake beantwoording toezegging T2161 (G.22.01153)
OG 028 - Memo inzake beantwoording toezegging T2162 (G.22.01168)
OG 028 - 6e Begrotingswijziging - Reconstructie Eys

12 FIN 016 - Raadsvoorstel zienswijzen financiele stukken Gemeenschappelijke Regelingen
FIN 016 - Raadsbesluit zienswijzen financiële stukken Gemeenschappelijke Regelingen geamendeerd (G.22.01220)
FIN 016 - Raadsvoorstel zienswijzen financiële stukken Gemeenschappelijke Regelingen (G.22.00702)
FIN 016 - Bijlage - 5e begrotingswijziging 2022 Gemeenschappelijke Regelingen
FIN 016 - Bijlage - Meerjarig saldo - 5e begrotingswijziging Gemeenschappelijke Regelingen
FIN 016 - Bijlage - Specificatie - 5e begrotingswijziging Gemeenschappelijke Regelingen
Memo beantwoording technische vragen GR'en - commissie BSM 18 mei 2022 (G.22.01054)
Amendement A2204 Cremers (PRO) inzake wijziging in zienswijzen gemeenschappelijke regelingen (E.22.02452)

12.a GGD Zuid-Limburg
FIN 016 - Oplegnotitie GR GGD Zuid-Limburg (G.22.00405)
GGD Zuid-Limburg - Aanbiedingsbrief begroting 2023 (E.22.01532)
GGD Zuid-Limburg - Begroting 2023 (B.22.03041)
GGD Zuid-Limburg - financiële doorkijk begroting 2023 (B.22.03040)
GGD Zuid-Limburg - Aanbiedingsbrief Jaarstukken 2021 GGD Zuid-Limburg (E.22.01767)
GGD Zuid-Limburg - Jaaroverzicht GGD Zuid-Limburg 2021
GGD Zuid Limburg - bijlage Presentatie Algemeen Bestuur effectiviteit interventies
GGD Zuid Limburg - bijlage Raadsinformatiebrief fusie ambulancezorg (E.22.02224)
GGD Zuid Limburg - bijlage Webinar Ambulancezorg GGDZL - Q&A
GGD Zuid Limburg - bijlage Webinar Ambulancezorg GGDZL - terugblik

12.b Omnibuzz
FIN 016 - Oplegnotitie Omnibuzz (G.22.00406)
Omnibuzz: Aanbiedingsbrief begroting 2023 (B.22.03146)
Omnibuzz - Aanbiedingsbrief concept jaarverslag 2021, uitgangspuntennotitie begroting 2022-1 en 2023, concept eerste wijziging begroting 2022-1, concept begroting 2023 & meerjarenperspectief 2024-2026 (B.22.03147)
Omnibuzz - Begroting 2023 & meerjarenperspectief 2024-2026 (B.22.03175)
Omnibuzz - Financiële doorkijk begroting 2023
Omnibuzz - Jaarverslag 2021 (B.22.03173)

12.c BsGW
FIN 016 - Oplegnotitie BsGW (G.22.00411)
BsGW - Aanbiedingsbrief ontwerpbegroting 2023 en ontwerp-meerjarenraming 2023-2027 (E.22.01810)
BsGW - Aanbiedingsbrief kadernota 2023
BsGW - Bijlage - Ontwerpbegroting 2023 en ontwerp-meerjarenraming 2023-2027 (E.22.01811)
BsGW - Bijlage - Kadernota 2023, ontwerpbegroting 2023 en ontwerp-meerjarenraming 2023-2027 (E.22.01810)
BsGW - Aanbiedingsbrief Jaarrekening 2021 (B.22.03418)
BsGW - Jaarstukken 2021 (B.22.03419)

12.d Rd4
FIN 016 - Oplegnotitie Rd4 (G.22.00407)
Rd4 - Begeleidende e-mail inzake begroting 2023
Rd4 - Aanbiedingsbrief begroting 2023
Rd4 - Begroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026 (B.22.03335)
Rd4 - Begroting 2023 (B.22.03334)

Rd4 - Aanbiedingsbrief jaarrekening 2021
Rd4 - Jaarrekening2021 (B.24.04052)
Rd4 - memo beantwoording toezicht inzake overzicht ondergrondse containers (G.22.01147)

12.e RUD Zuid-Limburg
FIN 016 - Oplegnotitie RUD Zuid-Limburg (G.22.00410)
RUD Zuid-Limburg - Aanbiedingsbrief, voorlopige jaarrekening 2021 (B.22.03170)
RUD Zuid-Limburg - Correctiebrief ontwerpbegroting 2023 (E.22.01624)
RUD Zuid-Limburg - Gecorrigeerde ontwerpbegroting 2023 - meerjarenraming 2024-2026 (B.22.03171)

12.f WOZL / WSP Parkstad
FIN 016 - Oplegnotitie GR WOZL (G.22.00408)
WOZL / WSP - Aanbiedingsbrief, jaaroverzicht 2021, accountantsverslag, jaarrekening 2021, jaarverslag 2021
WOZL / WSP - Aanbiedingsbrief, begroting 2023 en meerjarenraming 2020-2026

12.g Veiligheidsregio Zuid-Limburg & Meld- en Coördinatiecentrum (MCC)
FIN 016 - Oplegnotitie Veiligheidsregio Zuid-Limburg (G.22.00409)
Veiligheidsregio Zuid-Limburg en MCC - Aanbiedingsbrief jaarstukken 2021, begroting 2023
Veiligheidsregio Zuid-Limburg - Jaarstukken 2021 (B.22.03377)
Veiligheidsregio Zuid-Limburg - Begroting 2023 (B.22.03378)
Meld- en Coördinatiecentrum (MCC) - Jaardocument 2021 (B.22.03379)
Meld- en Coördinatiecentrum (MCC) - Toelichting jaardocument 2021 (B.22.03380)
Meld- en Coördinatiecentrum (MCC) - Begroting 2023 (B.22.03381)

13 Motie M2214 Duyvendak (PRO) & Van der Laan (DOE'22) inzake toekomst Maastricht Aachen Airport (MAA)
2 juni 2022 - Motie M2214 Duyvendak (PRO) & Van der Laan (DOE'22) inzake toekomst Maastricht Aachen Airport (MAA)
2 juni 2022 - Motie M2214 Duyvendak (PRO) & Van der Laan Duyvendak inzake toekomst Maastricht Aachen Airport (MAA) 1e gewijzigde versie
Ontvangstbevestiging Motie M2214 bij Provincie Limburg inzake MAA (E.22.02514)

14 Sluiting

GEMEENTE
Gulpen-Wittem

Postbus 56 • 6270 AB Gulpen
Willem Vliegenstraat 12 • 6271 DA Gulpen
T 14 043
info@gulpen-wittem.nl
www.gulpen-wittem.nl
IBAN NL25 BNGH 028.50.81.934
KVK 50 41 38 72

De gemeenteraad Gulpen-Wittem
Postbus 56
6270 AB Gulpen

Uw brief van	:	23 mei 2022	**Behandeld door**	: Griffie
Uw kenmerk	:		**Onderwerp**	: Uitnodiging raadsvergadering 2 juni 2022
Ons kenmerk	:	U.22.00964	**Dossiercode**	:
			Bijlagen	:
			Verzonden	: 23 mei 2022

Geachte raadsleden,

Graag nodig ik u uit voor de **openbare raadsvergadering** op **donderdag 2 juni 2022**, die start om **19:30 uur** in de raadzaal in het gemeentehuis.

De door de Agendacommissie opgestelde concept-agenda treft u hierbij aan. De definitieve agenda zal door de gemeenteraad worden vastgesteld aan het begin van de vergadering.

Belangstellenden zijn van harte welkom om de raadsvergadering vanaf de publieke tribune bij te wonen. U kunt gebruik maken van de ingang van het gemeentehuis gelegen aan de Kiebeukel (zijde Timpaantuin/kerk).

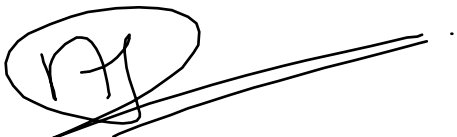
De vergadering wordt ook live uitgezonden. De agenda, de onderliggende stukken en de link naar de livestream zijn te raadplegen via de raadsinformatiesite: https://gulpenwittem.bestuurlijkeinformatie.nl/ en via de vergaderapplicatie iBabs. Burgers kunnen inloggen in iBabs met onderstaande inloggegevens:

Site:	gulpenwittem
E-mailadres	burger
Wachtwoord:	burger

Vragenhalfuur
Ik kan u mededelen dat er op dit moment geen vragen zijn binnengekomen voor het vragenhalfuur. Indien er nog vragen binnenkomen, dan begint het vragenhalfuur om 19:30 uur. Het vragenhalfuur duurt maximaal een half uur. Dit betekent dat deze raadsvergadering bij het stellen van vragen uiterlijk om 20:00 uur begint, of zoveel eerder indien geen half uur nodig is om vragen te beantwoorden.

Als u nog vragen heeft, kunt u contact opnemen met de griffie, bereikbaar op nummer 043-8800769 of e-mail griffie@gulpen-witttem.nl.

Met vriendelijke groet,
burgemeester van Gulpen-Wittem,



ing. N.H.C. Ramaekers-Rutjens

GEMEENTE
Gulpen-Wittem

Kenmerk: G.22.01134

Besluitenlijst behorende bij de commissie Bestuur, Sociaal & Maatschappij (BSM) van de gemeente Gulpen-Wittem	
Datum	19 mei 2022
Locatie	Raadzaal
AANWEZIG	
Voorzitter	dhr. ir. M.L. Duyvendak
Commissiegriffier	dhr. mr. R. Reichrath
Commissieleden	F.J.E. Derksen, W.H. Duijzings, J.J.P.G. Kirkels, J.J.M. Nix, D.R.J. Vluggen, I. van der Laan (t/m agendapunt 4.1, agendapunt 4.4 t/m 7), M.J.M. Seeverens (agendapunt 4.2 en 4.3), ir. R.M.W. Nijssen (t/m agendapunt 4.1), W.J. Ubaghs, drs. A.M. van der Kleij (vanaf agendapunt 4.2).
College B&W	ing. N.H.C. Ramaekers-Rutjens (burgemeester), P.H.J. Franssen (wethouder), J.E.L.M. Last (wethouder), J.M.G.H. Hendriks (wethouder)
Insprekers	Er waren geen insprekers.

Agendapunt	**Onderwerp**
1.	**Opening**
	De voorzitter opent om 19.00 uur de vergadering.
2.	**Vaststellen van de agenda**
	De voorzitter verwijst naar de gecommuniceerde wijzigingen van de volgorde waarin de Gemeenschappelijke Regelingen bij agendapunt 4.1 worden besproken (GGD Zuid-Limburg als eerst, WOZL/WSP als laatst). Dit heeft te maken met het feit dat de externe vertegenwoordiging ook nog aanwezig moet zijn bij een vergadering in de gemeente Landgraaf. De commissie stelt de gewijzigde agenda vast.
3.	**Eventuele mededelingen**
	Er zijn geen mededelingen.
4.	**Besluitvormende agendapunten**
4.1.	**Raadsvoorstel FIN/016: zienswijzen financiële stukken Gemeenschappelijke Regelingen**
	De commissie BSM besluit de agendacommissie te adviseren het raadsvoorstel als bespreekstuk op de voorlopige agenda van de raadsvergadering van 2 juni 2022 te plaatsen.

Agenda-punt	Onderwerp
4.1.a.	**GGD Zuid-Limburg**
	Advies commissie: Door de fractie PRO Gulpen-Wittem is de suggestie gedaan om kritisch te blijven kijken naar de kerntaken en dat de GGD Zuid-Limburg deze kerntaken adequaat blijft uitvoeren. Daarnaast zullen de interventies evidence-based moeten zijn. De overige fracties wachten een eventueel amendement hierover in de raadsvergadering af. De GGD Zuid-Limburg zal nog informatie over de navolgende onderwerpen met de gemeenteraad delen: 1. De presentatie over jeugdgezondheidszorg en 'Treundbreuk' die aan het Algemeen Bestuur is gegeven. 2. De AB stukken over het bezwaar van de bezuiniging door de gemeente Maastricht 3. De link van de webinar en aanvullende informatie over de ambulance-fusie 4. Informatie over de opvolging van het rapport van het Verweij-Jonker instituut.
4.1.b	**Omnibuzz**
	Advies commissie: De commissie heeft geen opmerkingen over de voorgestelde zienswijze.
4.1.c.	**BsGW**
	Advies commissie: Door enkele fracties is afkeur uitgesproken over het feit dat de BsGW heeft geweigerd, ook na expliciet verzoek daartoe, om in de commissievergadering (net als andere Gemeenschappelijke Regelingen) verantwoording af te leggen over de aangeboden financiële stukken. De fractie PRO Gulpen-Wittem heeft aangekondigd dit punt mee te nemen in het op te stellen amendement waarmee de voorliggende zienswijze mee aangevuld kan worden.
4.1.d.	**Rd4**
	Toezegging door de portefeuillehouder: - **T2216:** Op de gemeentelijke website worden de locaties voor de ondergrondse (restafval) containers geplaatst zodat de inwoners hierover worden geïnformeerd. Advies commissie: De commissie heeft geen opmerkingen over de voorgestelde zienswijze.
4.1.e.	**RUD Zuid-Limburg**
	Advies commissie: De commissie heeft geen opmerkingen over de voorgestelde zienswijze.

Agenda-punt	Onderwerp
4.1.f.	**WOZL / WSP Parkstad**
	Advies commissie: De commissie heeft geen opmerkingen over de voorgestelde zienswijze.
4.1.g.	**Veiligheidsregio Zuid-Limburg & Meld- en Coördinatiecentrum**
	Advies commissie: Door de heer Derksen wordt de suggestie aan de portefeuillehouder gedaan om complimenten uit te spreken over de wijze waarop de coronacrisis is aangepakt door de Veiligheidsregio. Ten aanzien van de voorgestelde zienswijze heeft de commissie geen opmerkingen.
4.2.	**Raadsvoorstel SL/013: voorzieningen huisvesting onderwijs Gulpen-Wittem 2022**
	De commissie BSM besluit de agendacommissie te adviseren het raadsvoorstel als bespreekstuk op de voorlopige agenda van de raadsvergadering van 2 juni 2022 te plaatsen. Toezeggingen door de portefeuillehouder: - **T2217:** De gemeenteraad wordt voor de raadsvergadering van 2 juni 2022 nog geïnformeerd over hoe de financiering is geregeld voor scholen die een regiofunctie hebben.
4.3.	**Raadsvoorstel SL/016: Gemeentelijk Onderwijsachterstanden Beleid (GOAB)**
	De commissie BSM besluit de agendacommissie te adviseren het raadsvoorstel als bespreekstuk op de voorlopige agenda van de raadsvergadering van 2 juni 2022 te plaatsen. Toezeggingen door de portefeuillehouder: - **T2218:** De raad wordt via een raadsinformatiebrief geïnformeerd over het samenstellen van de Lokale Educatieve Agenda. - **T2219:** De raad wordt via een raadsinformatiebrief geïnformeerd over op welke wijze de effecten van het Gemeentelijk Onderwijs Achterstandenbeleid (GOAB) worden gemonitord.
4.4.	**Raadsvoorstel SL/015: Plan Zicht op Thuis (ZoT) en centrumregeling**
	Een meerderheid van de commissie BSM wenst de agendacommissie te adviseren het raadsvoorstel als bespreekstuk op de voorlopige agenda van de raadsvergadering van 2 juni 2022 te plaatsen. De fracties PRO Gulpen-Wittem en DOE'22 geven aan dat zij van mening zijn dat het raadsvoorstel niet rijp is voor behandeling in de raadsvergadering. Toezeggingen door de portefeuillehouder: - **T2220:** De raad wordt voor de raadsvergadering van 2 juni 2022 nog geïnformeerd over de vraag hoeveel de gemeente Gulpen-Wittem in financiële zin kwijt is om de centrumregeling Zicht op Thuis door de ge-

Agenda-punt	Onderwerp
	meente Maastricht te laten uitvoeren.
4.5.	**Raadsvoorstel A/244: Verordening ambtelijke bijstand en fractie-ondersteuning Gulpen-Wittem 2022**
	De commissie BSM besluit de agendacommissie te adviseren het raadsvoorstel niet te agenderen op de voorlopige agenda van de raadsvergadering van 2 juni 2022 te plaatsen. De commissie BSM adviseert het raadsvoorstel nog een keer in het fractievoorzittersoverleg (FVO) te bespreken om met elkaar nog eens te kijken naar de genoemde bedragen voor fractieondersteuning.
4.6	**Raadsvoorstel JZ/003: Mandaatregeling griffie Gulpen-Wittem 2022**
	De commissie BSM besluit de agendacommissie te adviseren het raadsvoorstel als hamerstuk op de voorlopige agenda van de raadsvergadering van 2 juni 2022 te plaatsen.
5.	**Sonderende agendapunten**
	Er zijn geen sonderende agendapunten.
6.	**Informerende agendapunten**
	Er zijn geen informerende agendapunten.
7.	**Sluiting**
	De voorzitter sluit om 22:55 uur de vergadering.

Aldus vastgesteld op 20 mei 2022,

de commissiegriffier, de voorzitter,





mr. R. Reichrath. ir. M.L. Duyvendak.

GEMEENTE
Gulpen-Wittem

Kenmerk: G.22.01148

Besluitenlijst behorende bij de commissie Ruimte, Economie & Duurzaamheid (RED) van de gemeente Gulpen-Wittem	
Datum	18 mei 2022
Locatie	Raadzaal
AANWEZIG	
Voorzitter	dhr. F.R.A. van Breemen
Commissiegriffier	dhr. drs. F.J. van den Bos
Commissieleden	W.H. Duijzings, H. Veldhuis, A.H.M. Kistermann, J.J.A. Ramakers, F.A.J. Hendriks, P.M.G.G. Merk (agendapunt 1 t/m 4.1), M.J.M. Seeverens (agendapunt 4.2 t/m 7), C. van Proemeren en mr. J.I.A.A. Cremers
College B&W	ing. N.H.C. Ramaekers-Rutjens (burgemeester), J.E.L.M. Last (wethouder), J.G.M.H. Hendriks (wethouder)
Insprekers	geen

Agenda-punt	**Onderwerp**
1.	**Opening**
	De voorzitter opent om 19.30 uur de vergadering.
2.	**Vaststellen van de agenda**
	Besloten wordt agendapunt 4.2 te bespreken voor agendapunt 4.1.
3.	**Eventuele mededelingen**
	Er zijn geen mededelingen.
4.	**Besluitvormende agendapunten**
4.1	**Raadsvoorstel OG/028: aanvullend krediet project Wittemerweg – Mesweg – mr. dr. Froweinweg te Eys**
	De commissie RED besluit de agendacommissie te adviseren het raadsvoorstel als bespreekstuk op de voorlopige agenda van de raadsvergadering van 2 juni 2022 te plaatsen. Toezeggingen door de portefeuillehouder: T2161: Er wordt een overzicht opgesteld en toegezonden met de projecten die als gevolg van deze kostenstijging worden uitgesteld. T2162: In raadsvoorstel wordt aangegeven dat de omvang van de voorziening riolering nu ongeveer € 671.000 bedraagt, terwijl onlangs in een stuk gemeld werd dat de omvang € 370.000 was. De wethouder vraagt bij de afdeling financiën na hoe dit verschil kan worden verklaard.
4.2	**Raadsvoorstel CO/002: Burgerparticipatiebeleid**
	De commissie RED besluit de agendacommissie te adviseren het raadsvoorstel als bespreekstuk op de voorlopige agenda van de raadsvergadering van 2 juni 2022 te plaatsen.

Agenda-punt	Onderwerp
5.	**Sonderende agendapunten**
5.1	**Efgoedbeleid**
	Naar aanleiding van een presentatie bediscussieert de commissie de aangeboden informatie.
6.	**Informerende agendapunten**
	Er zijn geen informerende agendapunten.
7.	**Sluiting**
	De voorzitter sluit om 22:45 uur de vergadering.

Aldus vastgesteld op 18 mei 2022,

de commissiegriffier, de voorzitter,

drs. F.J. van den Bos. F.R.A. van Breemen,

Kenmerk: G.22.01383

VASTGESTELDE BESLUITENLIJST BEHORENDE BIJ DE OPENBARE VERGADERING VAN DE RAAD VAN DE GEMEENTE GULPEN-WITTEM	
DATUM	2 juni 2022, 19:00 uur
Locatie	Raadzaal
AANWEZIG	
Voorzitter	mw. ing. N.H.C. Ramaekers-Rutjens
Raadsgriffier	dhr. mr. R. Reichrath
Raadsleden	dhr. mr. J. Cremers (PRO Gulpen-Wittem), mw. drs. M. van der Kleij (PRO Gulpen-Wittem), dhr. ir. L. Duyvendak (PRO Gulpen-Wittem), mw. S. Vos (PRO Gulpen-Wittem), mw. I. van der Laan (DOE'22), dhr. F. Derksen (Balans), dhr. W. Duijzings (Balans), dhr. R. van Breemen (Balans), mw. mr. M. Nass (CDA), dhr. M. Eggen (CDA), dhr. Q. Quadvlieg (Fractie Franssen), dhr. J. Nix (Fractie Franssen), dhr. P. Franssen (Fractie Franssen).
College	mw. ing. N.H.C. Ramaekers-Rutjens (burgemeester), dhr. J. Last, dhr. J. Hendriks en dhr. P. Franssen (wethouders)
Afgemeld	mw. D. Vluggen (Fractie Franssen), dhr. F. Kistermann (CDA)

Agenda-punt	**Onderwerp**
	Vragenhalfuur
	Voorafgaand aan de raadsvergadering vindt er een vragenhalfuur plaats op verzoek van raadslid van der Laan (DOE'22) inzake: • Ontwikkeling Sophianum Nijswiller • Aanleg glasvezel Op verzoek van raadslid Cremers (PRO Gulpen-Wittem) inzake: • Project Stichting Ark in Partij De vragen worden door de portefeuillehouder (wethouder Last) mondeling beantwoord.
2.	**Opening**
	De voorzitter opent om 19:25 uur de vergadering.
3.	**Vaststellen van de agenda**
	Aan de agenda wordt toegevoegd: 1. Motie M2213 van der Kleij (PRO Gulpen-Wittem) en van der Laan (DOE'22) inzake toegang kinderen tot taalklas wordt besproken bij agendapunt 9; 2. M2215 Van Breemen (Balans) inzake adviezen adviesraad sociaal domein, wordt eveneens besproken bij agendapunt 9; 3. Amendement A2204 Cremers (PRO Gulpen-Wittem) inzake wijzigingen in de concept-zienswijzen GR-en wordt besproken bij agendapunt 12; 4. Amendement A2205 van der Laan (DOE'22) en Duyvendak (PRO Gulpen-Wittem) inzake toevoeging aan het burgerparticipatiebeleid wordt besproken bij agendapunt 7;

Agenda-punt	**Onderwerp**
	5. Motie M2214 Duyvendak (PRO Gulpen-Wittem) en van der Laan (DOE'22) inzake toekomst Maastricht Aachen Airport (MAA) wordt toegevoegd als agendapunt 13. Met inbegrip van deze toevoegingen, wordt de agenda vastgesteld.
3.	**Hamerstukken**
3.1.	**Raadsvoorstel JZ/003: Mandaatregeling griffie Gulpen-Wittem 2022**
	Het raadsvoorstel wordt zonder discussie en stemming aangenomen.
4.	**Eventuele mededelingen**
	Hiervan wordt geen gebruik gemaakt.
5.	**Vaststellen besluitenlijst van de raadsvergadering van 21 april 2022**
	De besluitenlijst wordt zonder op- of aanmerkingen vastgesteld.
6.	**Ingekomen stukken**
	De raad gaat akkoord met de door de agendacommissie geadviseerde wijze van afdoening. Mevrouw van der Laan (DOE'22) merkt op dat voorafgaand aan de raadsvergadering bewoners uit Slenaken aandacht hebben gevraagd voor hun brief (ingekomen stuk nr.1933). Mevrouw van der Laan vraagt of de burgemeester in openbaarheid kan herhalen wat zij tegen deze inwoners heeft gezegd. De burgemeester laat weten dat zij als voorzitter van de raad de brief symbolisch in ontvangst heeft genomen. De burgemeester zal de brief als voorzitter van het college in handen stellen van de nieuwe portefeuillehouder verkeer.
7.	**Raadsvoorstel CO/002: Burgerparticipatiebeleid**
	Door de raadsleden van der Laan (DOE'22) en Duyvendak (PRO Gulpen-Wittem) wordt het volgende amendement A2205 ingediend: Constaterende dat: • De gemeenteraad een kaderstellende verantwoordelijkheid heeft. • Het nieuwe burgerparticipatiebeleid voorziet in het opstellen van een Participatieplan, waarin afwegingen worden gemotiveerd. • Diverse gemeenten in Nederland het recht op 'burgerinitiatief' kennen waarmee burgers de mogelijkheid krijgen om onderwerpen op de agenda van de raad te plaatsen. • In het burgerparticipatiebeleid de mogelijkheid van een burgerinitiatief niet is opgenomen. Overwegende dat: • De gemeenteraad bij grote en politiek majeure projecten in staat moet worden gesteld om een oordeel te geven over het voorgestelde participatieplan.

Agenda-punt	Onderwerp
	• De gemeenteraad via evaluatie geleerde lessen moet borgen (zie Rekenkameronderzoek Participatie bij opstellen mobiliteitsplan p. 23). • Burgers de mogelijkheid zouden moeten hebben om, mits voldaan wordt aan bepaalde voorwaarden, onderwerpen op de politieke agenda te krijgen. Besluit: Het dictum van het raadsbesluit als volgt te wijzigen: Het burgerparticipatiebeleid vast te stellen, met dien verstande dat: 1. Op pagina 15 over de Participatieplannen het volgende wordt toegevoegd: grote en politiek majeure projecten die via een raadsvoorstel aan de raad worden aangeboden, bevatten een participatieplan. 2. Voor de zomer 2023 een eerste evaluatiemoment over het burgerparticipatiebeleid met de raad plaatsvindt. 3. Indien een extern bureau wordt ingeschakeld, ervaring met burgerparticipatie een selectiecriterium is. 4. Het college uiterlijk Q4 2022 een raadsvoorstel overlegt, waarin het recht op burgerinitiatief is uitgewerkt. Het raadsvoorstel geeft burgers de mogelijkheid om zelf onderwerpen op de agenda van de raad te plaatsen. Bij het opstellen van dit raadsvoorstel kan gebruik worden gemaakt van voorbeelden uit (bijvoorbeeld) de gemeenten Buren, Venray, Hoorn, Nijmegen en/of Breda. Het amendement wordt ingetrokken. Stemverklaringen: • Mevrouw van der Laan (DOE'22): wij hebben overleg gevoerd over het amendement en vastgesteld dat er toch een aantal toezeggingen zijn gedaan. Vandaar dat wij het amendement intrekken. • De heer Duyvendak (PRO Gulpen-Wittem): met betrekking tot punt 4 is hij het niet eens wat de andere fracties hebben gezegd dat er voldoende initiatieven in de raad worden besproken. Wij komen hier in de toekomst nog op terug. Het raadsvoorstel wordt unaniem aangenomen. Toezegging door de portefeuillehouder: **T2221:** De burgemeester zegt toe dat het nieuwe burgerparticipatiebeleid in het voorjaar van 2024 wordt geëvalueerd.
8.	**Raadsvoorstel SL/013: voorzieningen huisvesting onderwijs Gulpen-Wittem 2022**
	Het raadsvoorstel wordt unaniem aangenomen.
9.	**Raadsvoorstel SL/016: Gemeentelijk Onderwijsachterstanden Beleid (GOAB)**
	Door de raadsleden van der Kleij (PRO Gulpen-Wittem en van der Laan

Agenda-punt	Onderwerp
	(DOE'22) wordt de volgende motie M2213 ingediend: Constaterende dat: • De gemeente Gulpen-Wittem sinds 2019 een geoormerkt rijksbudget ontvangt voor gemeentelijk onderwijsachterstanden beleid. • Het doel van de middelen is het voorkomen dan wel terugdringen van onderwijsachterstanden. • De uitgekeerde middelen in 2019, 2020 en 2021 niet ten volle voor het gestelde doel zijn benut. • Inspanningen gericht zijn op het instellen van een tweede taalklas bedoeld voor kinderen waarvoor Nederlands de tweede taal is (NT2-onderwijs). • Kinderen die in Nederland geboren zijn maar waarvan de ouders een allochtone afkomst hebben, op dit moment niet toegelaten worden tot deze taalklassen; Overwegende dat: • Deze kinderen ook met taalachterstanden te maken (kunnen) hebben. • Het onderwijsachterstandenbeleid gericht zou moeten zijn op alle kinderen met taalachterstand, ongeacht of de Nederlandse taal de eerste of tweede taal voor het kind is. • Kinderen die in Nederland geboren zijn maar waarvan de ouders een allochtone afkomst hebben, toegelaten zouden moeten worden tot de taalklassen. • Er ook sprake is van een zeer lage taalvaardigheid van een aantal autochtone kinderen Verzoekt het college van burgemeester en wethouders: 1. Bij het instellen van taalklassen in Gulpen-Wittem de doelgroep te verbreden naar kinderen met een taalachterstand, ongeacht de afkomst. 2. Hierover in gesprek te gaan met het onderwijsveld. 3. De eventuele aanvullende kosten te dekken vanuit het beschikbare rijksbudget. 4. De gemeenteraad te informeren over de aantallen kinderen die als gevolg van deze motie alsnog toegelaten zijn of worden tot de taalklas. Door raadslid van Breemen (Balans) wordt de volgende motie M2215 ingediend: Constaterende dat: • De gemeente Gulpen-Wittem een Adviesraad Sociaal Domein heeft. • Burgers en belangenorganisaties via deze adviesraad betrokken zijn bij de wijze waarop de gemeente voornemens is taken in het sociaal domein uit te gaan voeren. • Het college te vaak de adviesraad niet of te laat betrekt bij nieuwe beleidsvisies waardoor een advies van de adviesraad niet of te laat ter kennisname aan de gemeenteraad wordt gebracht.

Agenda-punt	**Onderwerp**
	Overwegende dat: • Het als meerwaarde wordt beschouwd als de adviezen van de adviesraad tijdig door het college, al dan niet met een reactie van het college, aan de gemeenteraad worden aangeboden. • De gemeenteraad de adviezen van de adviesraad serieus wilt nemen en gebruikt kan worden bij de uitoefening van de kaderstellende verantwoordelijkheid van de gemeenteraad. Draagt het college van burgemeester en wethouders op: 1. De rol van de Adviesraad Sociaal Domein serieus te nemen en hen tijdig in de gelegenheid te stellen een advies uit te brengen over nieuw beleid dat door het college of de gemeenteraad moet worden vastgesteld. 2. Bij elke beleidsvisie of uitvoeringsprogramma over een beleidsveld in het sociaal domein een tijdpad af te spreken zodat adviezen van de adviesraad (al dan niet met een reactie van het college) uiterlijk worden meegezonden bij de verzending van de stukken naar de commissievergadering waarin het betreffende raadsvoorstel wordt besproken. 3. In het raadsvoorstel een passage op te nemen waarbij kernachtig het advies en proces wordt omschreven. Het raadsvoorstel wordt unaniem aangenomen. De motie M2213 inzake toegang kinderen tot taalklas wordt unaniem aangenomen. De motie M2215 inzake adviezen adviesraad sociaal domein wordt aangehouden tot het moment dat een nieuw college van burgemeester en wethouders is geïnstalleerd.
10.	**Raadsvoorstel SL/015: Plan Zicht op Thuis en centrumregeling**
	Het raadsvoorstel wordt met meerderheid van stemmen aangenomen. *(de raadsleden van de fracties Balans, CDA en Franssen hebben voorgestemd, de raadsleden van de fracties DOE'22 en PRO Gulpen-Wittem hebben tegengestemd.* Stemverklaringen: • De heer van Breemen (Balans): wij zullen erop toezien dat de adviezen van de adviesraad Sociaal Domein in het uitvoeringsprogramma worden verwerkt. • De heer Eggen (CDA): wij zijn tevreden met dit plan als startpunt en kijken er naar uit dat de adviezen van de adviesraad Sociaal Domein in het uitvoeringsplan worden opgenomen. • De heer Quadvlieg (Fractie Franssen): wij bevelen het college aan de adviezen van de adviesraad Sociaal Domein mee te nemen in het uitvoeringsplan. Wij benadrukken dat wij deze stukken goed hebben

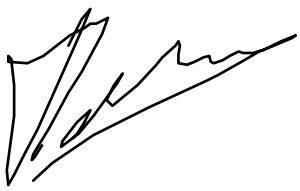
Agenda-punt	**Onderwerp**
	doorgenomen hetgeen door mw. van der Kleij in twijfel wordt getrokken • Mevrouw van der Kleij (PRO Gulpen-Wittem): ik vind het jammer dat deze suggestie door de heer Quadvlieg wordt gewekt. Wij zullen tegen stemmen met name vanwege zorg om dit dossier en omdat wij nu niet een weloverwogen besluit kunnen nemen. • Mevrouw van der Laan (DOE'22): ik stem ook tegen omdat ik vind dat wij als raad veel meer meegenomen moeten worden in dit dossier. Dan hadden we ook beter de situatie in Gulpen-Wittem kunnen benoemen. Ik maak me zorgen om de kosten en het bedrag dat straks naar Maastricht gaat.
11.	**Raadsvoorstel OG/028: aanvullend krediet project Wittemerweg–Mesweg–mr. dr. Froweinweg te Eys**
	Het raadsvoorstel wordt unaniem aangenomen.
12.	**Raadsvoorstel FIN/016: zienswijzen financiële stukken Gemeenschappelijke Regelingen**
	Door raadslid Cremers (PRO Gulpen-Wittem) wordt het volgende amendement A2204 ingediend: Gelet op: - De door de commissie Bestuur, Sociaal en Maatschappelijk (BSM) uitgebrachte adviezen over de concept-zienswijzen. Constaterende dat: - Vele taken uitgevoerd worden door de GGD; - De GGD diverse interventies initieert voor verschillende doelgroepen; - BsGW financiële stukken aanleverde die niet duidelijk waren en om verheldering vroegen; - De commissie expliciet had gevraagd om een afvaardiging van BsGW aanwezig te laten zijn tijdens de vergadering; - BsGW aangaf aan dit verzoek niet te kunnen voldoen omdat ze niet alle deelnemende gemeentes aan de regeling af kunnen gaan. Overwegende dat: - De middelen beperkt zijn en dat ook de GGD keuzes zal moeten maken; - De doelmatigheid van interventies niet altijd even concreet zijn aan te geven; - Vertegenwoordigers van andere gemeenschappelijke regelingen op verzoek wel altijd aanwezig zijn; - De invloed van de raad op de Gemeenschappelijke Regelingen al vaker ter discussie heeft gestaan; - Met het wegblijven van de vertegenwoordiger van de BsGW in de commissie deze invloed verder wordt ingeperkt. Besluit Het volgende ten aanzien van het ontwerp-raadsbesluit te wijzigen:

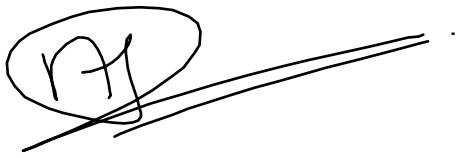
Agenda-punt	Onderwerp
	- Ten aanzien van beslispunt 1 (zienswijze GGD Zuid-Limburg) het volgende toe te voegen en te wijzigen: d. De gemeente Gulpen-Wittem vraagt de GGD Zuid-Limburg om de focus te leggen op de kerntaken en interventies vooral op basis van evidence-based onderzoek in te zetten. e. Het Dagelijks Bestuur te informeren over de zienswijze van de gemeente Gulpen-Wittem inzake de GGD Zuid-Limburg, met name ten aanzien van de zaken zoals onder b., c. en d. genoemd. - Ten aanzien van beslispunt 7 (zienswijze BsGW) het volgende toe te voegen: d. In de richting van het Dagelijks Bestuur van de BsGW afkeur uit te spreken over het feit dat de BsGW heeft geweigerd, ook na expliciet verzoek daartoe, om in de commissievergadering (net als andere Gemeenschappelijke Regelingen) verantwoording af te leggen over de aangeboden financiële stukken. Het amendement wordt unaniem aangenomen. Het geamendeerde raadsvoorstel wordt unaniem aangenomen.
13.	**Motie M2214 Duyvendak (PRO Gulpen-Wittem) en van der Laan (DOE'22) inzake toekomst Maastricht Aachen Airport (MAA)**
	Door de raadsleden Duyvendak (PRO Gulpen-Wittem) en van der Laan (DOE'22) wordt de volgende motie M2214 ingediend: Constaterende dat: • De bewoners van het Heuvelland in toenemende mate overlast ondervinden van vliegverkeer op MAA en dat vanaf 2018 het aantal klachten daaromtrent, ingediend bij het Klachten Informatie Centrum voor Luchtverkeer, explosief is toegenomen; • Ook het aantal klachten van bezoekers van het heuvelland toeneemt; deze worden niet geregistreerd maar uitgesproken tegen uitbaters en personeel van horeca voorzieningen en accommodaties; • Het Heuvelland economisch sterk afhankelijk is van het toerisme dat vooral draait op landschappelijk schoon en rust; • Met name opstijgende vliegtuigen enorme hoeveelheden fijnstof en broeikasgassen uitstoten, naast uiteraard immens veel lawaai. Overwegende dat: • Op 3 juni Provinciale Staten (PS) een besluit nemen over de toekomst van Maastricht Aachen Airport (MAA), waarbij de Statenleden een keuze moeten maken uit vier scenario's: 1. een luchthaven die volledig gebruik maakt van de vergunde geluidsruimte 2. een bescheidener variant 3. een variant die inzet op een transformatie naar elektrisch vliegen

Agenda-punt	**Onderwerp**
	4. sluiting van de luchthaven; • Wij aan onze inwoners verplicht zijn om alles te ondernemen wat hun welzijn en gezondheid ten goede komt, en dus tegen alles te strijden wat die waarden bedreigt; • Het vliegveld weliswaar voor arbeidsplaatsen zorgt, maar het toerisme, met naar schatting 1,5 miljoen overnachtingen per jaar een veel grotere werkgever voor Zuid-Limburg is; • Circa de helft van deze overnachtingen in Gulpen-Wittem plaatsvindt; • Zuid-Limburg omringd wordt door andere vliegvelden, dus dat de bereikbaarheid van onze regio niet in het geding is; • Ons vijfsterrenlandschap ons belangrijkste kapitaalgoed is en luchtverkeer hieraan ernstige schade toebrengt, onder meer vanwege zure regen; • Het ongewenst is als agrariërs hun vee op stal moeten houden of zelfs moeten inkrimpen om stikstofruimte te creëren voor uitbreiding van MAA. Verzoekt het college van burgemeester en wethouders: • Provinciale Staten van Limburg te informeren dat bij haar besluit over de toekomst van MAA een integrale belangenafweging verlangd wordt waarbij: 1. op economische gebied naast de directe belangen van het vliegveld ook de bredere economische belangen van de regio op het gebied van toerisme en recreatie worden meegenomen; 2. naast economische belangen ook de belangen van bewoners worden meegewogen op het gebied van leefbaarheid en milieubelasting; • Deze motie te beschouwen als steun van de reeds verzonden brief door het college van burgemeester en wethouders. De <u>motie</u> unaniem <u>aangenomen.</u>
14.	**Sluiting**
	De voorzitter sluit om 22.45 uur de vergadering.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de raad van de gemeente Gulpen-Wittem op donderdag, 15 juni 2022.

de plv. raadsgriffier, de voorzitter,





drs. F.J. van den Bos. ing. N.H.C. Ramaekers-Rutjens.

Vergaderingen gemeenteraad in juni 2022

De gemeenteraad vergadert op:
Donderdag 2 juni 2022 om 19.30 uur, raadzaal gemeentehuis
Woensdag 15 juni 2022, om 19.30 uur, locatie t.z.t. te raadplegen via de raadsinformatiesite
Donderdag 30 juni 2022 om 19.30 uur, raadzaal gemeentehuis

De vergaderingen op 2 en 30 juni 2022 zijn reguliere raadsvergaderingen. De raadsvergadering van 15 juni 2022 heeft een bijzonder karakter. Tijdens deze raadsvergadering presenteert de nieuwe coalitie zijn coalitieakkoord en worden de nieuwe wethouders benoemd voor de raadsperiode 2022-2026.

Wilt u weten wat er op de agenda staat? Op onze raadsinformatiesite www.gulpenwittem.bestuurlijkeinformatie.nl vindt u de agenda en kunt u de bijbehorende stukken bekijken. U bent van harte welkom om te komen kijken en luisteren. De raadsvergaderingen worden ook live uitgezonden. De link naar de livestream vindt u bij de betreffende vergadering op de raadsinformatiesite.

Heeft u vragen? Neem dan gerust contact op met de griffie. De griffie is van maandag tot en met vrijdag van 09.00-15.00 uur bereikbaar op telefoonnummer 043-8800769 en via griffie@gulpen-wittem.nl.

Vergaderingen gemeenteraad in mei / juni

De agenda van de vergaderingen van de gemeenteraad ziet er deze maand als volgt uit:

- Vergadering van de commissie RED (Ruimte, Economie & Duurzaamheid) op 18 mei 2022 vanaf 19.30 uur en vergadering van de commissie BSM (Bestuur, Sociaal & Maatschappij) op 19 mei vanaf 19:30 uur.
- Raadsvergaderingen op donderdag 2 juni 2022, 19.30 uur en woensdag 15 juni 2022, 19.30 uur.

Uitgebreide agenda en bijbehorende stukken
Wilt u weten wat er precies op de agenda staat? Kijk dan op de raadsinformatiesite: www.gulpenwittem.bestuurlijkeinformatie.nl. U vindt hier de uitgebreide agenda's en hier kunt u de bijbehorende stukken bekijken. Ook vindt u bij de agenda de link naar de livestream. U kunt de vergaderingen van de gemeenteraad ook weer bijwonen vanaf de publieke tribune.

Inspreekrecht commissievergadering
Voordat de gemeenteraad een besluit gaat nemen over een bepaald onderwerp, hoort de gemeenteraad graag uw mening. De gemeenteraad heeft daarom commissies ingesteld waarin u als belanghebbende of betrokkene gebruik kunt maken van uw inspreekrecht. Aanmelden kan uiterlijk binnen 48 uur voor aanvang van de commissievergadering door een e-mail te sturen naar griffie@gulpen-wittem.nl.

Het inspreekrecht staat alleen open bij geagendeerde raadsvoorstellen en niet bij informerende of sonderende agendapunten. Naast het inspreekrecht kunt u ook op andere manieren uw invloed uitoefenen. Zo kunt u een brief sturen naar info@gulpen-wittem.nl t.a.v. de gemeenteraad of rechtstreeks contact opnemen met raadsleden. De contact gegevens vindt u onder 'wie is wie' op onze raadsinformatiesite.

Spelregels bij het inspreken
U krijgt maximaal drie minuten het woord. Dat is kort! Bereid uw verhaal daarom goed voor. Indien u vooraf uw inbreng per mail naar de griffie stuurt, dan wordt uw bijdrage toegevoegd aan de vergaderstukken zodat de deelnemers uw inbreng nog eens kunnen raadplegen.

Heeft u vragen? Neem dan gerust contact op met de griffie. De griffie is van maandag tot en met vrijdag van 09.00-15.00 uur bereikbaar op telefoonnummer 043-8800769 en via griffie@gulpen-wittem.nl.

DOE'22

2 juni 2022 Mondelinge vragen tijdens Vragenhalfuur over ontwikkeling Nijswiller

1. Hoe ver is het haalbaarheidsonderzoek naar deelname van Porthos gevorderd?
2. Hoe waarschijnlijk acht u deelname van Porthos aan de ontwikkeling van het voormalig Sophianum?
3. Wanneer verwacht u een intentieovereenkomst met Porthos te sluiten en de raad hierover te informeren?
4. Welke partijen zijn op dit moment betrokken bij het haalbaarheidsonderzoek en de ontwerp- en contractfase?
5. Is er al uitvraag gedaan naar een Woningbouwpartner?
6. Is er al gestart met de wijziging van het bestemmingsplan?
7. Loopt het project volgends planning zoals door Urban Blue in het Ontwikkelingsplan Sophianum is vastgelegd?

2 juni 2022 Mondelinge vragen tijdens Vragenhalfuur over aanleg glasvezel

Vragen:

1. In het bericht op uw website zegt u dat u geheel afhankelijk bent van marktpartijen en dat u geen invloed heeft op de regels. Echter in hetzelfde bericht staat, dat u wel uw wensen, voorschriften en eisen bij aanleg en uitvoering kunt aangeven**. Vraag**: waarom heeft u geen eisen gesteld inzake de inwoners van het buitengebied? Waarom heeft u niet als eis gesteld dat u uw inwoners gelijk wilt behandelen?
2. Inwoners ervaren de indeling in buitengebieden als volstrekt willekeurig. Wie bepaalt eigenlijk wie in het buitengebied woont? Wat is het criterium voor percelen in het buitengebied? Hoe kan de inwoner dat vaststellen? Is alles wat buiten de bebouwde kom ligt buitengebied?
3. Wist u dat veel huizen in het buitengebied gewoon aan de straat liggen, net als in de kernen?
4. U stelt dat u de extra kosten voor het buitengebied niet voor uw rekening kunt nemen omdat dit onrechtmatige staatssteun zou zijn. Maar u kunt er wel voor kiezen inwoners te compenseren. Waarom heeft u hiervoor niet gekozen?
5. U vindt dat snel internet voor iedereen mogelijk en toegankelijk moet zijn. Maar hoe kijkt u dan aan tegen inwoners in het buitengebied die het niet breed hebben en dit niet kunnen betalen?
6. Deelt u onze mening dat hiermee maatschappelijke verschillen groter worden?

DOE'22
Ineke van der Laan

Geacht College,

De stichting ARK natuurontwikkeling is al enkele jaren bezig met haar project in het weiland bij Partij en heeft daarvoor al veel inspanningen verricht en ruime kosten gemaakt alles in goed overleg en met instemming van gemeente Gulpen-Wittem en Waterschap Limburg.

Doordat voor de financiering van het project ook nog een derde, eigenlijk vierde partij betrokken was/is leek het project alsnog vertraging op te lopen c.q. de uitvoering in gevaar te komen omdat de deadline voor Europese subsidie in zicht kwam.

Gelukkig is de hobbel met de externe partij dinsdag 31 mei succesvol genomen en omdat de vergunning door het waterschap al afgegeven is staat niets meer een succesvolle start in de weg.

Nu is van belang dat onze gemeente onverwijld de omgevingsvergunning (aanlegvergunning) afgeeft.

Mijn vraag is:

Heeft de gemeente inmiddels die vergunning verleent? Zo niet, waarom (nog) niet? Wanneer gaat u dat dan wel doen?

Met vriendelijke groet,

Jack Cremers

PRO Gulpen-Wittem

G.22.00601

Raadsvoorstel

Raadsnummer: JZ/003 **Steller:** Griffie & Juridische Zaken **Portefeuillehouder:** Burgemeester	**Behandeling college:** 19 april 2022 **Behandeling commissie BSM:** 18 mei 2022 **Behandeling gemeenteraad:** 15 maart 2022

Onderwerp	**Mandaatregeling griffie Gulpen-Wittem 2022**
Samenvatting	De bestuursorganen van de gemeente Gulpen-Wittem (de burgemeester, college van B&W en de gemeenteraad) hebben ieder afzonderlijk van elkaar wettelijke bevoegdheden. In sommige gevallen worden deze bevoegdheden gemandateerd aan een ambtenaar. Hoewel er al diverse bevoegdheden waren gemandateerd aan de griffie was er tot op heden nog niet een totaal overzicht van alle gemandateerde bevoegdheden. Deze regeling voorziet daarin. Het gaat om bevoegdheden die vanuit de raad, werkgeverscommissie, college en burgemeester worden gemandateerd aan de medewerkers van de griffie. Een mandaatregeling draagt bij aan een efficiënte afhandeling van administratieve en juridische procedures.
Beslispunt(en)	De Mandaatregeling griffie Gulpen-Wittem 2022 vast te stellen.

Inleiding	De bestuursorganen van de gemeente Gulpen-Wittem (de burgemeester, college van B&W en de gemeenteraad) hebben ieder afzonderlijk van elkaar wettelijke bevoegdheden. In sommige gevallen worden deze bevoegdheden gemandateerd aan een ambtenaar. Hoewel er al diverse bevoegdheden waren gemandateerd aan de griffie was er tot op heden nog niet een totaal overzicht van alle gemandateerde bevoegdheden. Deze regeling voorziet daarin. Het gaat om bevoegdheden die vanuit de raad, werkgeverscommissie, college en burgemeester worden gemandateerd aan de medewerkers van de griffie. Een mandaatregeling draagt bij aan een efficiënte afhandeling van administratieve en juridische procedures.
Beoogd effect	De mandaatregeling beoogt administratieve en juridische procedures doelmatiger te maken. Bovendien wordt met deze mandaatregeling geregeld dat reguliere werkzaamheden van de griffie ook voorzien zijn van een juridisch kader waarin de bevoegdheden zijn geregeld. Alhoewel sommige bevoegdheden reeds vastgelegd zijn in (bijvoorbeeld) de instructie griffier, de organisatieverordening griffie of het Reglement van orde, is het vanuit het oogpunt overzichtelijkheid wenselijk om de bevoegdheden centraal in deze mandaatregeling vast te leggen.
Argumenten	*Algemene mandaten* De griffie communiceert veel intern met de ambtelijke organisatie en extern met bijvoorbeeld burgers en maatschappelijke organisaties. De ‘instructie griffier’ en de Organisatieverordening griffie beschrijven de taken en bevoegdheden van respectievelijk de griffier en het griffiepersoneel. Nu er een mandaatregeling aan de raad ter vaststelling wordt aangeboden, is het goed om de mandaten van de griffier en het griffiepersoneel expliciet en in één overzichtelijk document te regelen. Denk daarbij aan correspondentie die uitsluitend mededelingen, inlichtingen of feitelijke informatie bevat of informatie ten aanzien van het besluitvormingsproces van de raad. Ook stuurt de griffie regelmatig ontvangstbevestigingen naar burgers die de raad een brief hebben gestuurd. Ten behoeve van de Agendacommissie stelt de griffie de afdoeningsvoorstellen op en worden uitnodigingen in naam van de commissievoorzitters ondertekend. Het betreft in deze gevallen procedurele communicatie. *Algemene wet bestuursrecht en Wet open overheid* De meeste juridische procedures, zoals bezwaarschriftprocedures of verzoeken op grond van de Wet openbaarheid van bestuur (of vanaf 1 mei 2022: de Wet open overheid) worden ingediend bij het college van B&W en worden ook door het college van B&W afgehandeld. Op grond van artikel 160 Gemeentewet is het college bevoegd bezwaarprocedures of administratief beroepsprocedures te voeren of handelingen ter voorbereiding daarop te verrichten, tenzij de raad, voor zover het de raad aangaat, in voorkomende gevallen anders beslist. Ondanks deze wettelijke bevoegdheid van het college, zal bijvoorbeeld

	een beslissing op een ingediend bezwaarschrift of de beslissing op een ingediend Wob/Woo-verzoek genomen moeten worden door de gemeenteraad in gevallen dat het de bevoegdheid van de raad raakt. Vanwege de vergaderfrequentie van de raad kan het halen van wettelijke termijnen moeilijk of zelfs onmogelijk zijn. Om de afhandeling van dergelijke procedures te bespoedigen wordt voorgesteld om in deze gevallen bevoegdheden van de raad te mandateren. *Afstemming met FVO* In gevallen waarin de griffier gemandateerd wordt om een *beslissing* namens de raad te nemen, is bovendien als extra waarborg opgenomen dat hij hierover eerst afstemming zoekt met het fractievoorzittersoverleg (FVO). Het FVO kan dan besluiten dat de beslissing niet door de griffier maar door de raad genomen moet worden. *Verrichten van privaatrechtelijke handelingen* De regeling ziet ook op het kunnen verrichten van privaatrechtelijke rechtshandelingen (artikel 160 lid 1 onder e Gemeentewet). Voorbeelden van privaatrechtelijke rechtshandelingen zijn: - aangaan van contracten, bijvoorbeeld voor externe sprekers, trainingen; - opzegging of het aangaan van detacheringsovereenkomst personeel/externe inhuur; - zaalhuur; - aangaan van het contract met accountant ; De gekozen budgetten sluiten aan bij de huidige werkwijze waarin de griffiemedewerkster als budgetbeheerder facturen tot €500,- kan afhandelen en facturen met een waarde van meet dan €500,- moeten geaccordeerd worden door de griffier. *Werkgeverstaken raad* De gemeenteraad heeft de rol van werkgever ten aanzien van de griffier en het griffiepersoneel. De gemeenteraad is bevoegd te besluiten tot het aangaan, wijzigen en beëindigen van de arbeidsovereenkomst. Voor de praktische en dagelijkse uitvoering van de werkgeverstaak is een werkgeverscommissie ingesteld. Deze commissie oefent het werkgeverschap namens de raad uit en dit is reeds geregeld in het Reglement van orde. De mandaatregeling is hierop een specificering van de huidige praktijk.
Kanttekeningen	*Mandaatregeling is niet wettelijk verplicht* De gemeenteraad kan besluiten geen mandaatregeling vast te stellen. In dat geval zullen privaatrechtelijke rechtshandelingen verricht moeten worden onder verantwoordelijkheid van het college (en dus niet door de griffie), hetgeen vanuit duaal oogpunt als onwenselijk wordt gezien. Daarnaast kan dit leiden tot termijnoverschrijdingen ten aanzien van het nemen van bepaalde besluiten gezien de vergaderfrequentie van de raad (denk bijvoorbeeld aan Wob/Woo verzoeken waar een beslistermijn van 4 weken geldt).

	Budget leidend bij verrichten van privaatrechtelijke handelingen Het geven van een mandaat aan de griffie betekent niet dat de griffie niet gehouden is aan bepaalde (financiële) kaders. Voor het aangaan van contracten of het verlenen van andere opdrachten, moet de gemeenteraad budget beschikbaar hebben gesteld. Bovendien stemt de griffier ook periodiek af in het fractievoorzittersoverleg (FVO) over de besteding van de beschikbare raads- en griffiemiddelen en inventariseert hij de (financiële) wensen van de raad. *Aanpassing blijft mogelijk* Van een verleend mandaat hoeft geen gebruik te worden gemaakt. De raad blijft bevoegd om zelf een besluit te nemen en de griffiemedewerkers hoeven van een mandaat geen gebruik te maken. Daarnaast kan de regeling worden aangepast indien in de praktijk blijkt dat aanpassingen/toevoegingen of wijzigingen wenselijk zijn.
Kosten en dekking	Met dit raadsvoorstel zijn geen kosten gemoeid.
Uitvoering en communicatie	Indien de gemeenteraad de Mandaatregeling raad Gulpen-Wittem 2022 vaststelt, zal deze op gebruikelijke wijze bekend worden gemaakt.
Bijlage(n)	

Onderwerp	Poststuknummer en zaakdossier
Mandaatregeling raad Gulpen-Wittem 2022	G.22.00600

GEMEENTE
Gulpen-Wittem

G.22.00600

Besluit

Raadsnummer: JZ/003	**Datum:** 2 juni 2022
Onderwerp	**Mandaatregeling griffie Gulpen-Wittem 2022**
Overwegingen	- het college van de gemeente Gulpen-Wittem, de burgemeester van de gemeente Gulpen-Wittem, de gemeenteraad en de werkgeverscommissie, ieder voor zover zij daartoe bevoegd zijn; - overwegende dat uit oogpunt van doelmatigheid en legaliteit het verlenen van mandaat, volmacht en machtiging voor de uitoefening van diverse bevoegdheden gewenst is;
Besluit	De Mandaatregeling griffie Gulpen-Wittem 2022 vast te stellen.

Mandaatregeling griffie gemeente Gulpen-Wittem 2022

Artikel 1. Begripsbepalingen
In het kader van deze regeling wordt onder de hieronder omschreven begrippen verstaan:

a. Raad: de gemeenteraad van de gemeente Gulpen-Wittem.
b. College: het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Gulpen-Wittem.
c. Burgemeester: de burgemeester van de gemeente Gulpen-Wittem.
d. Fractievoorzittersoverleg (FVK): de door de raad ingestelde commissie als bedoeld in artikel 2 van het Reglement van orde van de raad.
e. Werkgeverscommissie: de door de raad ingestelde bestuurscommissie als bedoeld in artikel 4 van het Reglement van orde van de raad.
f. Griffier: de ambtenaar als bedoeld in artikel 107 van de Gemeentewet.
g. Plaatsvervangend griffier: de plaatsvervanger van de griffier, zoals bedoeld in artikel 107d van de Gemeentewet.
h. Functionaris: medewerkers van de griffie die hiërarchisch onder de griffier vallen, inclusief de plaatsvervangend griffier.
i. Mandaat: de bevoegdheid om in naam en onder verantwoordelijkheid van een bestuursorgaan een besluit te nemen;
j. Gemandateerde: degene aan wie mandaat is verleend;
k. Mandaatgever: degene die het mandaat verleent;
l. Volmacht: de bevoegdheid om in naam en onder verantwoordelijkheid van een bestuursorgaan privaatrechtelijke rechtshandelingen te verrichten;
m. Volmachtgever: degene die de volmacht geeft;
n. Gevolmachtigde: degene aan wie de volmacht is verleend;
o. Machtiging: de bevoegdheid om in naam en onder verantwoordelijkheid van een bestuursorgaan handelingen te verrichten die noch een besluit noch een privaatrechtelijke rechtshandeling zijn;
p. Machtigingverlener: degene die de machtiging verleent;
q. Gemachtigde: degene aan wie machtiging is verleend;

r. Bijlage: de bij dit besluit behorende bijlage waarin de verleende mandaten, volmachten en machtigingen zijn opgenomen.

Artikel 2. Mandaat

1. Mandaat is in deze regeling de verzamelnaam voor:
   a. mandaat (zijnde een bestuursrechtelijk besluit);
   b. machtiging (een bestuursrechtelijke handeling niet zijnde een besluit) en;
   c. volmacht (een privaatrechtelijke rechtshandeling).
2. De uitoefening van de bevoegdheden, aangeduid in de bijlage bij dit besluit, wordt gemandateerd, aan de daarin genoemde functionaris.
3. De mandaatgever blijft bevoegd de gemandateerde bevoegdheid uit te oefenen (artikel 10:7 Awb).
4. De mandaatgever kan het mandaat ten alle tijde intrekken, een algemeen mandaat wordt schriftelijk ingetrokken (artikel 10:8 Awb).

Artikel 3. Griffier

1. Aan de griffier worden die bevoegdheden gemandateerd dan wel bij volmacht of machtiging toegekend die nodig zijn voor de uitvoering van de aan hem opgedragen taken en verantwoordelijkheden, een en ander zoals genoemd in de bijlage bij dit besluit.
2. De griffier is gemachtigd tot uitvoering van de aan hem bij of krachtens de (Gemeente)wet dan wel anderszins opgedragen taken en verantwoordelijkheden zoals omschreven in de door de raad vastgestelde Instructie Griffier, alsook tot het namens de gemeente voeren van correspondentie ter uitvoering van besluiten van de raad.

Artikel 4. Functionarissen

1. Elke functionaris is gemachtigd tot het uitvoeren van besluiten van de raad en tot het namens de gemeente voeren van correspondentie, een en ander voor zover dit voortvloeit uit de aan hem of haar opgedragen taken.
2. In de bijlage behorende bij dit besluit wordt aangegeven aan welke door een functionaris beklede functie, welke bevoegdheid wordt verbonden.
3. Een aan een functionaris verleend mandaat geldt tevens voor de griffier.
4. De functionaris volgt bij de uitoefening van een hem of haar toekomende bevoegdheid/ mandaat, de door de griffier verstrekte aanwijzingen en instructies.
5. In geval van afwezigheid van de functionaris, aan wie bij of krachtens deze regeling bevoegdheden zijn toegekend, worden deze uitgeoefend door de griffier.
6. Als een bevoegdheid is gemandateerd aan de griffier, wordt deze bij diens afwezigheid uitgeoefend door de plaatsvervangend griffier

Artikel 5. Inwerkingtreding

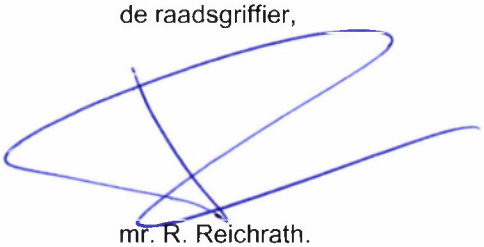
1. Dit besluit wordt algemeen bekend gemaakt.
2. Dit besluit treedt in werking op de dag na bekendmaking van dit besluit.
3. Dit besluit kan worden aangehaald als Mandaatregeling griffie gemeente Gulpen-Wittem 2022.

Aldus besloten in de vergadering van het college van burgemeester en wethouders, gehouden op dinsdag 19 april 2022,

de secretaris,	de burgemeester,
J.G.A. Kusters MCM.	ing. N.H.C. Ramaekers-Rutjens.

Aldus besloten in de openbare raadsvergadering van donderdag 2 juni 2022,

de raadsgriffier,



mr. R. Reichrath.

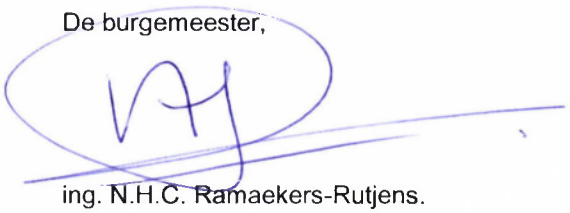
de voorzitter,



ing. N.H.C. Ramaekers-Rutjens.

Aldus besloten,

De burgemeester,



ing. N.H.C. Ramaekers-Rutjens.

Bijlage 1: overzicht mandaten als bedoeld in de Mandaatregeling Griffie gemeente Gulpen-Wittem

Nr.	Omschrijving bevoegdheid	Mandaat
	Algemeen	
1	• Correspondentie die uitsluitend mededelingen, inlichtingen of feitelijke informatie bevat. • Correspondentie die vooraf gaat aan het te nemen besluit. • Ontvangstbevestigingen en tussenberichten. • Aanvragen van offertes.	• Griffiemedewerker
2	• Het opstellen van een voorstel aan de agendacommissie voor de wijze van afdoening van ingekomen stukken van de raad en dit voorstel tevens verwerken in de vergaderapplicatie.	• Griffiemedewerker
3	• Het namens de commissievoorzitter ondertekenen van de schriftelijke oproep voor een commissievergadering (artikel 42 Reglement van orde) • Het namens de voorzitter van de themabijeenkomst ondertekenen van de uitnodiging voor een themabijeenkomst (artikel 60 Reglement van orde)	• Griffier
	Algemene wet bestuursrecht (Awb)	
4	Doorzenden van een geschrift aan een ander bestuursorgaan en doen van mededeling (artikel 2:3 Awb)	• Griffier • Griffiemedewerker • Medewerkers DIV/postkamer
5	Bekendmaking besluiten aan geadresseerde en aanvrager (artikel 3:41 Awb)	• Juridisch medewerker • Griffiemedewerker
6	Vertegenwoordiging van gemeente of raad en innemen van standpunten bij voeren van bestuurlijke, civielrechtelijke en fiscale procedures, inclusief indiening verweerschriften, conclusies, re- en dupliek en op procedure betrekking hebbende stukken, opstellen notitie ten behoeve van de behandeling van een bezwaarschrift door de bezwaarschriftencommissie, het indienen van een verweerschrift, beroepschrift en opstellen van een pleitnota in procedures bij de in de algemene machtiging opgenomen (rechtelijke) instanties alsmede het indienen van nadere reacties en verstrekken aanvullende informatie aan deze instanties.	• Griffier • Juridisch medewerker • Medewerker RO

7	• Bevestigen van ontvangst van een bezwaarschrift (artikel 6:14 Awb) • Verdagen van een beslissing op bezwaarschrift (artikel 7:10 lid 3 Awb) • Verzoek aanhouden behandeling bezwaarschrift (artikel 7:10 lid 4 Awb) • Bekendmaken beslissing op bezwaarschrift van door de raad genomen besluiten • Verlangen van een schriftelijke machtiging (artikel 2:1 Awb) • Het stellen van een termijn waarbinnen verzuim ex artikel 6:5 Awb kan worden hersteld (artikel 6:6 Awb) • Het verzenden van stukken in het kader van de behandeling van het bezwaarschrift door de bezwaarschriftencommissie aan partijen en gemachtigde (artikel 6:17 Awb) • Het ter inzage leggen van het bezwaarschrift en de op de zaak betrekking hebbende stukken voorafgaand aan het horen (artikel 7:4 lid 2 Awb) • Het buiten toepassing verklaren van het bepaalde in artikel 7:6 lid 3 Awb voor zover geheimhouding om gewichtige redenen is geboden (artikel 7:6 lid 4 Awb • Doen van mededeling omtrent toepassing van artikel 7:3 Awb	• Griffier • Secretaris bezwaarcie/ Juridisch medewerker
8	• Het, na afstemming met het FVO, nemen van beslissingen op bezwaarschriften als het advies van de bezwaarschriftencommissie wordt gevolgd en de bezwaarschriftencommissie adviseert om het bezwaar ontvankelijk en ongegrond of niet-ontvankelijk te verklaren. • Idem als bij het bezwaarschrift is verzocht om kostenvergoeding als bedoeld in artikel 7:15 Awb en dit verzoek wordt afgewezen.	• Griffier
	Wet openbaarheid van bestuur (Wob) / Wet open overheid (Woo)	
9	Verdagen van de beslissing op een Wob/Woo-verzoek, voor zover het een verzoek betreft gericht op stukken of ander materiaal dat gegevens bevat, dat bij de raad berust.	• Griffier • Juridisch medewerker
10	Verstrekken van informatie op grond van de Wob/Woo, voor zover deze informatie bij de raad berust.	• Griffier • Juridisch medewerker
11	Het, na afstemming met het FVO, nemen van een beslissing op een ingediend Wob/Woo-verzoek, voor zover het een verzoek betreft gericht op stukken of ander materiaal dat gegevens bevat, dat bij de raad berust.	• Griffier
	Overeenkomsten en facturen	
12	Aangaan en ondertekenen van overeenkomsten die een waarde vertegenwoordigen van maximaal € 50.000,- mits daarvoor budget beschikbaar is.	• Griffier
13	Aangaan en ondertekenen van overeenkomsten die een waarde vertegenwoordigen van maximaal € 500,- mits daarvoor budget beschikbaar is.	• Griffiemedewerker
14	Fiatteren facturen aangaande overeenkomsten die een waarde vertegenwoordigen van meer dan € 500,-.	• Griffier
15	Fiatteren facturen aangaande overeenkomsten die een waarde vertegenwoordigen tot € 500,-.	• Griffiemedewerker
	Werkgeverstaken raad	

16	Alle besluiten betreffende het aangaan, wijzigen en beëindigen van de arbeidsovereenkomst met de op de griffie werkzame ambtenaren. De bevoegdheid tot aanwijzing van de griffier blijft bij de gemeenteraad (art. 107 Gemeentewet).	• Werkgeverscommissie
17	De uitoefening van het werkgeverschap ten aanzien van de griffier.	• Werkgeverscommissie
18	De uitoefening van het werkgeverschap ten aanzien van de bij de griffie werkzame ambtenaren.	• Griffier
19	Het accorderen en ondertekenen van declaraties van de griffier.	• Voorzitter werkgeverscommissie
20	Het vertegenwoordigen van de raad ter zake het ondertekenen van de arbeidsovereenkomst van de griffier. *Reeds genomen besluit burgemeester, d.d. 19 december 2019*	• Voorzitter werkgeverscommissie
21	Het vertegenwoordigen van de raad ter zake het ondertekenen van de arbeidsovereenkomst betreffende de medewerkers van de griffie, met uitzondering van de griffier zelf. *Reeds genomen besluit burgemeester, d.d. 19 december 2019*	• Griffier
	Overig	
22	Het, na afstemming met het FVO, nemen van een besluit ter voorkoming verbeuren dwangsom op basis wet dwangsom bij niet tijdig beslissen.	• Griffier
23	Controle van het verslag en het uitbrengen van een advies aan het FVO over de verantwoorde uitgaven, reserve en eventuele verrekening.	• Medewerker kwaliteit en control
24	Vaststellen van de bedragen van de uitgaven, reserve en eventuele verrekening op basis van de vigerende Verordening op de fractieverantwoording.	• FVO
25	De uitvoering van de Verordening op de fractieondersteuning	• Griffiemedewerkster

GEMEENTE
Gulpen-Wittem

Kenmerk: G.22.01217

VASTGESTELDE BESLUITENLIJST BEHORENDE BIJ DE OPENBARE VERGADERING VAN DE RAAD VAN DE GEMEENTE GULPEN-WITTEM	
DATUM	21 april 2022, 19:30 uur
Locatie	Raadzaal
AANWEZIG	
Voorzitter	mw. ing. N.H.C. Ramaekers-Rutjens
Raadsgriffier	dhr. mr. R. Reichrath
Raadsleden	dhr. mr. J. Cremers (PRO Gulpen-Wittem), mw. drs. M. van der Kleij (PRO Gulpen-Wittem), dhr. ir. L. Duyvendak (PRO Gulpen-Wittem), mw. I. van der Laan (DOE'22), dhr. F. Derksen (Balans), dhr. W. Duijzings (Balans), dhr. R. van Breemen (Balans), mw. mr. M. Nass (CDA) tot 21:00 uur, dhr. F. Kistermann (CDA), dhr. M. Eggen (CDA), dhr. Q. Quadvlieg (Fractie Franssen), dhr. J. Nix (Fractie Franssen), dhr. P. Franssen (Fractie Franssen), mw. D. Vluggen (Fractie Franssen)
College	mw. ing. N.H.C. Ramaekers-Rutjens (burgemeester), dhr. J. Last, dhr. J. Hendriks en dhr. P. Franssen (wethouders)
Afgemeld	mw. S. Vos (PRO Gulpen-Wittem)

Agenda-punt	**Onderwerp**
	Vragenhalfuur
	Op verzoek van raadslid mw. van der Laan (DOE'22) vindt er voorafgaand aan de raadsvergadering een vragenhalfuur plaats inzake aanleg van glasvezelnetwerk door Delta Fiber. De vragen worden door de portefeuillehouder (wethouder Last) mondeling beantwoord.
1.	**Opening**
	De voorzitter opent om 19:45 uur de vergadering.
2.	**Vaststellen van de agenda**
	Aan de agenda wordt toegevoegd: 1. Motie M2212 I. van der Laan (DOE'22) inzake bomenkap Anderdelstraat en Kerkdelstraat Slenaken (wordt agendapunt 9); 2. Motie M2210 I. van der Laan (DOE'22) inzake uitkeren energietoeslag ad € 800,-- (wordt agendapunt 10); 3. Motie M2211 M. van der Kleij (PRO Gulpen-Wittem) inzake inzet van de denktank van inwoners voor het coalitieprogramma (wordt agendapunt 11). Met inbegrip van deze toevoegingen, wordt de agenda vastgesteld.

Agenda-punt	Onderwerp
	De heer Derksen (Balans) verzoekt collega-raadsleden om moties uiterlijk vierentwintig uur voorafgaand aan de vergadering in te dienen zodat deze moties ook goed bestudeerd kunnen worden. Mevrouw Nass (CDA) en mevrouw Vluggen (Fractie Franssen) sluiten zich bij dit verzoek aan.
3.	**Hamerstukken**
3.1.	**Raadsvoorstel SL/014: 1ste begrotingswijziging GR WOZL 2022**
	Het raadsvoorstel wordt zonder discussie en stemming aangenomen.
3.2.	**Raadsvoorstel VH/002: Gemeenschappelijke Regeling Grip op verbonden partijen**
	Het raadsvoorstel wordt zonder discussie en stemming aangenomen.
4.	**Eventuele mededelingen**
	• De burgemeester deelt mede dat vanavond voor het eerst in de nieuwe vergaderopstelling vergaderd wordt. Mogelijk dat na vanavond nog de puntjes op de i gezet moeten worden voor wat betreft de programmering van de techniek. De burgemeester vraagt begrip hiervoor. • De burgemeester deelt mede dat de heer Franssen in de bijzondere omstandigheid verkeert dat hij op dit moment zowel de functie van wethouder als de functie van raadslid bekleedt. De burgemeester geeft aan dat de heer Franssen vanavond aanwezig is als raadslid en dat hij niet het woord zal voeren als wethouder. Zaken die de portefeuille van de heer Franssen raken, worden vanavond overgenomen door een ander collegelid. Bovendien merkt de burgemeester op dat de heer Franssen op grond van de Gemeentewet gewoon kan en moet deelnemen aan de besluitvorming. De heer Franssen stemt dan als raadslid en het is mogelijk dat de heer Franssen als raadslid een andere afweging zou kunnen maken dan de afweging van het college.
5.	**Vaststellen besluitenlijsten van de raadsvergaderingen van 29 en 30 maart 2022**
	De besluitenlijsten worden zonder op- of aanmerkingen vastgesteld.
6.	**Ingekomen stukken**
	De raad gaat akkoord met de door de agendacommissie geadviseerde wijze van afdoening.
7.	**Initiatiefvoorstel A/245: benoeming burgerfractieleden Fractie Franssen**
	Het initiatiefvoorstel wordt unaniem aangenomen. De heren F. Hendriks en E. Magermans leggen de eed af, de heer R. Ramakers legt de belofte af. De nieuwe burgerfractieleden ontvangen uit handen van de burgemeester een kleine attentie.

Agenda-punt	Onderwerp
8.	**Raadsvoorstel FIN/015: intrekking aanbestedingsbeleid**
	Door de raadsleden van der Laan (DOE'22), Derksen (Balans) en Cremers (PRO Gulpen-Wittem) wordt het volgende amendement ingediend (A2203): Constaterende dat: • de gemeenteraad het hoogste bestuursorgaan van de gemeente is en de beleidskaders vaststelt; • de gemeenteraad in 2017 het Aanbestedingsbeleid 2016 heeft vastgesteld; • het college in 2021 nieuw inkoopbeleid heeft vastgesteld zonder dat de gemeenteraad het beleid uit 2016 heeft ingetrokken. Overwegende dat: • het college op basis van artikel 24 van de Financiële verordening in het raadsvoorstel stelt dat de raad het college de bevoegdheid heeft gegeven om het inkoopbeleid vast te stellen; • in artikel 24 van de Financiële verordening staat dat het college "zorg draagt voor" inkoopbeleid en dat dat iets anders is dan dat de raad het college de bevoegdheid heeft gegeven om het inkoopbeleid vast te stellen; • artikel 24 van de Financiële verordening is overgenomen uit de modelverordening van de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG); • de VNG stelt: Als een nota inkoop- en aanbestedingsbeleid een kaderstellend karakter heeft, dient (gelet op de dualisering) de nota te worden vastgesteld door de gemeenteraad; • de VNG constateert dat in toenemende mate gemeenten hun inkoop- en aanbestedingsbeleid door de raad vast laten stellen; • dit beleid volgens de VNG zowel een kaderstellend karakter kan hebben, maar tevens de interne regels bevat; • in dat geval de nota een tweeledige functie heeft en derhalve zowel door de raad als door het college wordt vastgesteld; • de VNG adviseert in de nota te regelen hoe het college zich verantwoordt aan de gemeenteraad over de uitvoering van het aanbestedingsbeleid; • als de raad vanavond instemt met het voorgestelde raadsbesluit, het college in de toekomst het inkoopbeleid kan wijzigen, zonder dat de raad daarin gekend wordt; • deze bevoegdheidsverdeling niet in overeenstemming is met de kaderstellende verantwoordelijkheid van de gemeenteraad als hoogste bestuursorgaan. **Besluit** Aan het voorgestelde raadsbesluit de volgende drie beslispunten toe te voegen: 2. Te bepalen dat de gemeenteraad bevoegd is het nieuwe en toekomstig inkoopbeleid vast te stellen;

Agenda-punt	Onderwerp
	3. Het door het college toegezonden Inkoopbeleid 2021-2024 vast te stellen; Het amendement wordt unaniem aangenomen. Het geamendeerde raadsvoorstel wordt unaniem aangenomen.
9.	**Motie raadslid van der Laan (DOE'22) bomenkap Anderdelstraat en Kerkdelstraat Slenaken** Door het raadslid van der Laan (DOE'22) wordt de volgende motie ingediend (M2212): Constaterende dat: • De gemeente Gulpen-Wittem op 20 december 2019 een vergunning heeft afgegeven voor de kap van 14 bomen aan de Anderdelstraat en de Kerkdelstraat te Slenaken wegens overlast door onder andere vallende bladeren, eikels en honingdauw van boomluizen; • De bewoners de gemeente in eerste instantie vroegen de bomen te snoeien wegens achterstallig onderhoud; • De gemeente verklaarde dat de snoei niet mogelijk was onder verwijzing naar het handboek Bomen van het Norminstituut Bomen en daardoor kappen de enige optie was; • Een groep pleitbezorgers voor het behoud van deze bomen onderzoek heeft laten doen door een drietal erkende regionale en landelijke boomdeskundigen; • Deze deskundigen tot de conclusie kwamen dat snoei van de meeste bomen (10 van de 14 bomen) wel degelijk mogelijk is en verre de voorkeur heeft. Overwegende dat: • Door de bomen te snoeien de overlast weggenomen kan worden en dat er voldoende vertakkingen overblijven om nieuwe groei te realiseren; • De hierboven genoemde onderzoeken door het college terzijde zijn geschoven; • Deze kwestie daardoor heeft geleid tot een gang naar de Commissie Bezwaarschriften, de bestuursrechter en nu is aanbeland bij de Raad van State; • De pleitbezorgers het college diverse keren hebben gevraagd om mediation in te zetten; • Het college zich principieel opstelde en antwoordde dat "er genoeg gepraat was" en dat de gemeente weliswaar voorstander is van praten in plaats van procederen, en dat de gang naar de rechter nu wordt afgewacht; • De gang naar de rechter bezwaarmakers + gemeente (en daarmee alle inwoners) met onnodige en hoge kosten opzadelt; • Het college onlangs nog het belang van bomen heeft onderstreept in diverse media; • Deze woorden in groot contrast staan met de zaak betreffende de bomen in

Agenda-punt	Onderwerp
	Slenaken. • (Oudere) bomen meer baten dan lasten bieden. Bomen koelte bieden in de zomer, CO2 afvangen, eikenbomen een zeer hoge biodiversiteit kennen. Draagt het college op: 1. Uw eigen motto serieus te nemen: bomen behouden (dus snoeien) in plaats van kappen; 2. Zo spoedig mogelijk (vóór de zitting van de Raad van State) mediation te starten; De motie wordt met meerderheid van stemmen verworpen. (het raadslid van de fractie DOE'22 heeft voorgestemd, de raadsleden van de fracties Balans, CDA, Franssen en PRO Gulpen-Wittem hebben tegengestemd). *Stemverklaringen:* • *dhr. Derksen (Balans): we vinden de motie een sympathieke motie. We zijn allemaal voor groen. Het proces is zorgvuldig gelopen en de wethouder heeft goed gekeken naar de mogelijkheden. Ik hoop dat de bewoners er onderling uit kunnen komen. Het project "bomen voor bomen" spreekt ons sowieso erg aan. In de toekomst moeten we goed kijken welke bomen we bij woningen planten.* • *dhr. Cremers (PRO Gulpen-Wittem): wij vinden het ook een sympathieke motie. Wij zijn voor opdracht 1 uit de motie: snoeien in plaats van kappen, als dat mogelijk is. Wij vinden dat het voor wat betreft opdracht 2: mediation te starten, het te laat. Mediation gaat dan niet meer werken. Daarom stemmen wij tegen deze motie.*
10.	**Motie raadslid van der Laan (DOE'22) inzake uitkeren energietoeslag ad € 800,--**
	Door het raadslid van der Laan (DOE'22) wordt de volgende motie ingediend (M2210): Constaterende dat: - De energieprijzen steeds verder oplopen; - Volgens het CPB de energieprijzen voor huishoudens met een laag inkomen als aandeel van het besteedbaar inkomen veel harder stijgen dan voor huishoudens met een hoger inkomen; - Het aantal huishoudens dat in energiearmoede leeft toeneemt; - Het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid op verzoek van de VNG heeft besloten dat gemeenten een energietoeslag kunnen uitkeren aan huishoudens met een inkomen op of net boven het minimum; - Het kabinet begin maart heeft besloten het richtbedrag voor de eenmalige energietoeslag te verhogen van € 200 naar € 800; - Het wetsvoorstel eenmalige energietoeslag lage inkomens op 15 maart

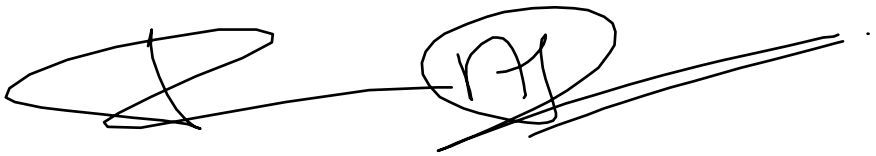
Agenda-punt	**Onderwerp**
	2022 is ingediend bij de Eerste en Tweede Kamer. Overwegende dat: - De Minister al op 15 maart jl. heeft aangegeven dat gemeenten, vooruitlopend op de aangekondigde wetgeving. mogen starten met de uitbetaling (www.rijksoverheid.nl); - Gulpen-Wittem via de meicirculaire € 24 per inwoner ontvangt voor de energietoeslag; - In Gulpen-Wittem op dit moment een bedrag van € 400 wordt uitgekeerd aan een beperkte doelgroep; - Opknippen van de energietoeslag in 2 delen zorgt voor extra administratieve lasten; - Stimulansz in opdracht van het ministerie van SZW een handreiking Energietoeslag voor gemeenten heft geschreven (beleidsregels, modelbeschikkingen en -brieven en een aanvraagformulier); - Op de website van Gulpen-Wittem geen actuele informatie te vinden is over de energietoeslag; Draagt het college op: 1. Zo spoedig mogelijk € 800 uit te betalen aan alle huishoudens (met woonlasten) op bijstandsniveau; 2. De Energietoeslag van € 800 ook zo spoedig mogelijk beschikbaar te stellen voor huishoudens met een inkomen tot 120% van het bijstandsniveau; 3. Gebruik te maken van de documenten zoals landelijk ontwikkeld; 4. Actief naar inwoners te communiceren over de eenmalige energietoeslag; 5. De Raad te informeren over de voortgang. De motie wordt met meerderheid van stemmen verworpen. (hoofdelijke stemming: de raadsleden van der Laan, van der Kleij, Cremers en Duyvendak hebben voorgestemd (4), de raadsleden Kistermann, Eggen, Derksen, Duijzings, van Breemen, Quadvlieg, Vluggen, Nix en Franssen hebben tegengestemd (9)). *Stemverklaringen:* • *dhr. van Breemen (Balans): zoals aangegeven vinden wij het een sympathieke motie. Uit de raadsinformatiebrief van het college blijkt de intentie van het college. Het college is al bezig met het uitbetalen van de energietoeslag. We doen de oproep om die groep zo snel als mogelijk deze energietoeslag uit te betalen. Daarnaast roepen wij het college met klem op om met een communicatieplan te komen. We zouden willen vragen om de raad te informeren. wanneer de criteria bekend zijn en raad mee te nemen in de voortgang. Wij zouden graag zien dat het college werkt tot 110% van het bijstandsniveau omdat dit beter uitvoerbaar is.* • *dhr. Eggen (CDA): wij vinden het ook een sympathieke motie. Gezien*

Agenda-punt	Onderwerp
	de raadsinformatiebrief en de uitleg van de wethouder zullen wij de motie niet steunen. • *dhr. Quadvlieg (Fractie Franssen): wij sluiten ons aan bij de woorden van de heer Eggen.*
11.	**Motie raadslid van der Kleij (PRO Gulpen-Wittem) inzake inzet van de denktank van inwoners voor het coalitieprogramma**
	Door het raadslid van der Kleij (PRO Gulpen-Wittem) wordt de volgende motie ingediend (M2211): Constaterende dat: - de fracties Balans, CDA en Fractie Franssen als formerende partijen een coalitieprogramma aan het opstellen zijn; - een denktank van inwoners een presentatie heeft gegeven tijdens de commissie Bestuur, Sociaal en Maatschappelijk (BSM) op 7 april 2022 met als doel input te geven voor de formatie voor de komende raadsperiode. Overwegende dat: - er tijdens deze commissievergadering onvoldoende tijd was voor een inhoudelijk gesprek en duiding van de inzet van de denktank; - alle partijen in onze gemeente de inzet van inwoners hoog op de agenda hebben staan; - de leden van de denktank (vrijwillig) veel tijd hebben gestoken om hun adviezen aan het bestuur van de gemeente uit te werken. Spreekt uit: 1. dat de formerende partijen in gesprek gaan met de denktank en dat hun voorstellen serieus worden genomen en een plek krijgen in het coalitieakkoord. 2. dat in het coalitieprogramma een voorstel wordt opgenomen waarmee een denktank van inwoners een plek kan krijgen in het gemeentelijk besluitvormingsproces. De motie wordt met meerderheid van stemmen verworpen (de raadsleden van de fractie PRO Gulpen-Wittem heeft voorgestemd (3), de raadsleden van de fracties Balans, DOE'22, CDA en Franssen (10) hebben tegengestemd). *Stemverklaringen:* • *dhr. Quadvlieg (Fractie Franssen): wij nemen alle inwoners van Gulpen-Wittem serieus en dat wordt met de motie in twijfel getrokken.* • *dhr. Eggen (CDA): wij nemen alle adviserende organen serieus en we nemen dat ook mee in de onderhandelingen maar de motie gaat voor ons te ver door één orgaan er uit te pikken.* • *dhr. Derksen (Balans): wij vinden het een sympathieke motie. We waren blij met de informatie van de denktank. Het is een van de delen die wij meenemen in de voorbereidingen om te komen tot een*

Agenda-punt	**Onderwerp**
	coalitieakkoord. We zijn met z'n alle gekozen tot volksvertegenwoordigers en gezamenlijk moeten we met alle inwoners en belanghebbenden besluiten nemen. • *mw. van der Laan (DOE'22): Ik zal deze motie niet steunen omdat ik de motie te beperkt vind. Ik zou ook graag zien dat er andere documenten en groepen toegevoegd waren. Daarom kan ik hem niet steunen.* • *mw. van der Kleij (PRO Gulpen-Wittem): ik ben blij dat deze motie heeft opgeleverd dat de heer Van Breemen heeft toegezegd dat ze met de denktank in gesprek gaan. Daarmee is de motie al geslaagd maar ik breng de motie wel in stemming. De motie gaat het waarschijnlijk niet halen en dat vind ik een gemiste kans.*
12.	**Sluiting**
	De voorzitter sluit om 22:45 uur de vergadering.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de raad van de gemeente Gulpen-Wittem op donderdag, 2 juni 2022.

de raadsgriffier, de voorzitter,



mr. R. Reichrath. ing. N.H.C. Ramaekers-Rutjens.

GEMEENTE
Gulpen-Wittem

LIJST VAN INGEKOMEN STUKKEN

Behandeld in Raad d.d. : 2 juni 2022

Toelichting:
A = voor kennisgeving aannemen/kennis nemen van stuk
B = afdoening door college
C = collegevoorstel voorbereiden voor behandeling in Commissie BSM / Commissie RED

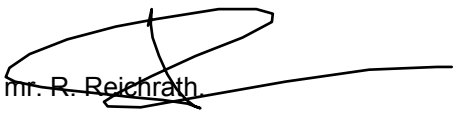
No.	Datum ontvangst	Onderwerp	Afzender	A	B	C
1888.	12-04-2022	Jaarrekening 2021	Rd4			X
1889.	12-04-2022	Sociaal werkt	Sociaal Werk Nederland	X		
1890.	12-04-2022	Stand van zaken gesprekken Kabinet	VNG	X		
1891.	12-04-2022	Ontdek wat groen kan doen	Koninklijke Vereniging van Hoveniers en Groen-voorzieners	X		
1892.	12-04-2022	Open brief nadeelcompensatie	ONL voor Ondernemers	X		
1893.	12-04-2022	Oproep aan Nederlandse gemeenten: laat de culturele en creatieve sector niet alsnog omvallen	Taskforce		X	
1894.	13-04-2022	7 puntenplan voor het coalitie-akkoord	Krijtland Wonen	X		
1895.	14-04-2022	Jaarrekening 2021 en begroting 2023	Veiligheidsregio Zuid-Limburg & Meld- en coödinatiecentrum (MCC)			X
1896.	14-04-2022	4 puntenmanifest - het belang van recreatie	Hiswa vereniging	X		
1897.	15-04-2022	Voorlopige jaarrekening 2021	BsGW			X
1898.	15-04-2022	Ontwikkelingen Oekraïne	VNG	X		
1899.	15-04-2022	Jaardocument 2021	GGD Zuid Limburg			X
1900.	19-04-2022	E-Book oproep aan de gemeenteraden in Nederland	Vereniging eigen huis	X		
1901.	19-04-2022	Aandachtspunten begroting 2023	Provincie Limburg		X	
1902.	19-04-2022	Enquête regionale energie-strategie	Masterstudent bestuurskunde Vrije Universiteit	X		
1903.	19-04-2022	Voetbal in coalitieakkoorden	KNVB	X		
1904.	19-04-2022	Nieuwsbericht	LLTB	X		
1905.	20-04-2022	Raadsinformatiebrief GR WOZL en GR WSP Parkstad	GR WOZL / GR Parkstad	X		

No.	Datum ontvangst	Onderwerp	Afzender	A	B	C
1906.	20-04-2022	Memo uitvoeringskracht gemeentelijke organisaties	Burgemeesters en secretarissen (via Veiligheidsregio Zuid-Limburg)	X		
1907.	20-04-2022	Opening onderzoek Wmo	Nationale Ombudsman		X	
1908.	21-04-2022	Fietsbeleid in gemeenten	Fietsersbond	X		
1909.	22-04-2022	Brief aan gemeenteraden over organisatie	ADV Limburg	X		
1910.	22-04-2022	Felicitaties aan gemeenteraadsleden	Child Friendly City	X		
1911.	25-04-2022	Wereldaardedag	Stichting Leven met de aarde	X		
1912.	26-04-2022	Gemeentebeleid en coöperatief wonen	Cooplink		X	
1913.	26-04-2022	Openstelling vacatures in VNG bestuur en commissies	VNG		X	
1914.	29-04-2022	Maatwerk	Matchmaat	X		
1915.	29-04-2022	Ontwikkelingen Oekraïne	VNG	X		
1916.	29-04-2022	Raadsledennieuwsbrief april 2022	VNG	X		
1917.	29-04-2022	Model Verordening voor de behandeling van bezwaarschriften	VNG		X	
1918.	29-04-2022	Coalitieakkoord in kindertaal	Save the Children	X		
1919.	29-04-2022	Besluit op verzoek tot vernietiging raadsbesluit Gulpen-Wittem	Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijkrelaties		X	
1920.	02-05-2022	Aanbieding Rli-adviezen in beeld	Raad voor de leefomgeving en infrastructuur	X		
1921.		Vervallen				
1922.	03-05-2022	Vervolg herijking gemeentefonds	VNG		X	
1923.	04-05-2022	Biodiversiteitsherstel	Stichting Deltaplan Biodiversiteitsherstel	X		
1924.	04-05-2022	Bestuurscultuur	Provincie Limburg		X	
1925.	09-05-2022	Aanleg glasvezelnetwerk voor snel internet	Stichting Buurtschap Elkenrade		X	
1926.	11-05-2022	Videoreeks	Stuurgroep Internationale Werknemers	X		
1927.	11-05-2022	Videoboodschap	LLTB Regio Zuid	X		
1928.	11-05-2022	Vaststelling bestemmingsplan Dorpsstraat 1b, c, f en g Slenaken	Raad van State		X	
1929.	11-05-2022	Factsheet 2022	Starters Centrum Limburg	X		
1930.	11-05-2022	Opvang vluchtelingen om Ter	Gemeente Oldambt		X	

No.	Datum ontvangst	Onderwerp	Afzender	A	B	C
		Apel te ontlasten				
1931.	12-05-2022	Bezwaar tegen forse verhoging van de Forensenbelasting	Burger		X	
1932.	12-05-2022	Nieuwsbericht	LLTB Regio Zuid	X		
1933.	12-05-2022	Verkeersoverlast Slenaken	Vereniging tegen verkeersoverlast Slenaken		X	
1934.	18-05-2022	Glasvezel campagne	Inwoners van Trintelen		X	
1935.	18-05-2022	Aanvullend schrijven inzake glasvezel campagne	Inwoners van Trintelen		X	
1936.	19-05-2022	Verzoek tot deelname enquête - Wat is de beste manier om u te voorzien van kennis over maatschappelijke en/of stedelijk opgaven?	Stichting Future City	X		
1937.	13-05-2022	Programma een thuis voor iedereen (huisvesting aandachtsgroepen)	VNG		X	
1938.	17-05-2022	Inwerkingtreden en implementatie van de Wet open overheid (Woo)	VNG		X	
1939.	17-05-2022	Handreiking	Burger	X		
1940.	17-05-2022	Oorlog in Oekraïne	Burger	X		
1941.	17-05-2022	Felicitaties	Stichting Urgente Noden Nederland	X		
1942.	19-05-2022	Nieuwsbrief editie mei 2022	RUD Zuid Limburg	X		
1943.	19-05-2022	Verlenging kandidaatstellingsprocedure voor vacatures in VNG-bestuur en -commissies	VNG		X	

aldus besloten in de openbare raadsvergadering d.d. 2 juni 2022

de raadsgriffier,



mr. R. Reichrath

G.22.00820

Raadsbesluit

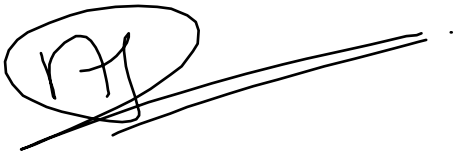
Raadsnummer: CO/002	**Datum:** 2 juni 2022
Onderwerp	**Burgerparticipatiebeleid**
Overwegingen	Gelet op de verplichting voor een burgerparticipatiebeleid in het kader van de omgevingswet.
Besluit	Het burgerparticipatiebeleid vast te stellen.
	Aldus vastgesteld door de gemeenteraad van Gulpen-Wittem in zijn vergadering van 2 juni 2022.

de raadsgriffier,



mr. R. Reichrath.

de voorzitter,



ing. N.H.C. Ramaekers-Rutjens.

G.22.00811

Raadsvoorstel

Raadsnummer: CO/002 **Steller:** Kenneth Leunissen **Portefeuillehouder:** Burgemeester N. Ramaekers-Rutjens	**Behandeling college:** 19 april 2022 **Behandeling commissie BSM:** 18 mei 2022 **Behandeling gemeenteraad:** 2 juni 2022

Onderwerp	**Burgerparticipatiebeleid**
Samenvatting	Burgerparticipatie is een definitie geweest waar vaker onduidelijkheid over is ontstaan. Het college heeft daarom in het raadsvoorstel van de verbeteragenda zelfsturing aangegeven dat na de zomer van 2021 gestart zou worden met het burgerparticipatiebeleid om meer duidelijkheid te scheppen over deze definitie en burgerparticipatie vorm te geven. Daarnaast is de gemeente in het kader van de omgevingswet verplicht om een burgerparticipatiebeleid op te stellen.
Beslispunt(en)	1. De gemeenteraad van Gulpen-Wittem stelt het burgerparticipatiebeleid vast.

Inleiding

Sinds 2011 is de gemeente Gulpen-Wittem actief bezig met zelfsturing. In 2017 is door de gemeenteraad van Gulpen-Wittem het initiatiefvoorstel Zelfsturing vastgesteld. Sinds de vaststelling van dit initiatiefvoorstel heeft de ontwikkeling van zelfsturing in Gulpen-Wittem een vlucht genomen. zelfsturing is een belangrijke en goede ontwikkeling. Dat vindt iedereen die ermee te maken heeft.

Tegelijkertijd is het een groot leerproces voor alle betrokken partijen. Daarom heeft de gemeenteraad in 2019 een evaluatie uitgevoerd rondom het proces zelfsturing. Daar is, in samenspraak met de kernoverleggen, een verbeteragenda Zelfsturing uit voort gekomen. Die ziet, zoals de naam zegt, specifiek toe op het onderdeel 'Zelfsturing'. De gemeenteraad heeft de verbeteragenda op 15 juli 2021 vastgesteld.

Naast zelfsturing (een initiatief vanuit burgers), is er ook sprake van burgerparticipatie (de gemeente betrekt inwoners bij ontwikkelingen). In de praktijk worden deze begrippen vaak nog door elkaar gehaald. Dat is erg belemmerend voor het proces. Omdat zowel zelfsturing als burgerparticipatie een steeds prominentere plek op de agenda krijgen is het de hoogste tijd voor duidelijkheid. In de verbeteragenda zelfsturing zijn om die reden de definities van zelfsturing en burgerparticipatie alvast zorgvuldig uiteen gezet.

Het college heeft na het vaststellen van de verbeteragenda Zelfsturing toegezegd de definitie van burgerparticipatie (en hoe dat in Gulpen-Wittem wordt gedaan) te verankeren in een beleidsnota. Daarbij zijn lokale overheden in aanloop naar de inwerkingtreding van de omgevingswet(1) dat ook verplicht.

(1) De ingangsdatum wordt bepaald door het Rijk en is op dit moment voorzien op 1 januari 2023.

Middels dit raadsvoorstel wordt de gemeenteraad geadviseerd om in te stemmen met het burgerparticipatiebeleid (bijlage 1).

Beoogd effect

De gemeente Gulpen-Wittem vindt het belangrijk om inwoners te betrekken bij plannen, projecten en beleid van de gemeente. Dat gebeurd door middel van burgerparticipatie.

Burgerparticipatie helpt ons om:
1. Plannen, projecten en beleid te verbeteren
2. Zorgvuldig (en onderbouwd) besluiten te kunnen nemen
3. Betrokkenheid van belanghebbenden te stimuleren
4. Draagvlak onder belanghebbenden te vergroten.
   De gemeente Gulpen-Wittem is van mening dat draagvlak en participatie niet hetzelfde zijn; een goed participatieproces kan alsnog resulteren in geen of weinig draagvlak.

Omdat het wel/niet toepassen van burgerparticipatie niet meer vrijblijvend is, is het noodzakelijk dat er zaken gaan worden vastgelegd in een burgerparticipatiebeleid (hierna: beleid) zoals dat nu voorligt.

	• Het beleid helpt de organisatie om met iedereen te participeren die betrokken wil zijn bij ontwikkelingen. • Het beleid bevat een aantal algemene uitgangspunten die te alle tijden voor iedereen gelden. • Het beleid is een essentiële *tool* voor bestuurders en medewerkers om burgerparticipatieprocessen correct, passend en op een eenduidige manier vorm te geven. • Het beleid bevat een afwegingskader dat daarbij helpt en dat de organisatie in staat stelt om op een éénduidige manier tot participatieplannen te komen. Het beleid bevat dus óók een praktisch toepasbaas instrument!
Argumenten	*1.1 Vaststellen van dit beleid is een verplichting.* Gemeenten zijn verplicht om een burgerparticipatiebeleid vast te stellen in het kader van de omgevingswet. De omgevingswet zegt niets over de vorm van participatie. Er worden dus vooralsnog geen eisen gesteld aan *hoe* er wordt geparticipeerd. *1.2 De gemeenteraad heeft om dit beleid verzocht.* Tijdens de behandeling van de verbeteragenda zelfsturing in juli 2021 heeft de gemeenteraad verzocht om een burgerparticipatiebeleid. Zoals afgesproken is daar na de zomer (2021) mee gestart. Daarnaast heeft er een rekenkameronderzoek plaatsgevonden (bijlage 3) over het participatieproces rondom het opstellen van het nieuwe mobiliteitsplan. De aanbevelingen in dit rapport zijn allemaal verwerkt in dit beleid. *1.3 Het beleid bevordert een eenduidige manier van participatie.* Het burgerparticipatiebeleid stelt algemene uitgangspunten. Maar participatie is altijd maatwerk: ieder plan kent een ander doel en andere stakeholders en wordt daarom anders aangepakt. Door de uitgangspunten te volgen en het afwegingskader te hanteren worden er, ongeacht het vraagstuk, vooraf duidelijke afspraken gemaakt over de participatieaanpak. En iedereen doet dat op dezelfde manier. Elk participatieproces is daarmee onderbouwd en goed uit te leggen. *1.4 Het beleid helpt bij het maken van de juiste keuzes.* Met behulp van de algemene uitgangspunten en het afwegingskader krijgen bestuurders en medewerkers handvatten om gericht en weloverwogen keuzes te maken voor wat betreft de participatieaanpak oftewel: het participatieplan. Het afwegingskader zorgt voor heldere kaders ten aanzien van het project. Maar zegt ook iets over de verschillende rollen van belanghebbenden. Dat laatste wordt duidelijk met behulp van de participatieladder. Het naleven van dit beleid stelt ons in staat om keuzes uit te leggen. *1.5 Het beleid stimuleert de organisatie om betrokkenen beter en 'eenduidiger' te laten participeren.* Doordat ambtenaren een training, algemene uitgangspunten, een afwegingskader en daarmee handvatten krijgen om keuzes te maken wordt de aanpak van participatie duidelijk en uniform. Ook het format participatieplan, dat ingevuld kan worden, geef houvast om op een transparante manier inwoners te laten participeren.

	1.6 Team kernencontact en communicatie kan bijbehorende instrumenten ontwikkelen om het burgerparticipatiebeleid uit te rollen in de organisatie. Indien uw gemeenteraad instemt met dit voorstel kan team kernencontact en communicatie verder met het ontwikkelen van instrumenten om participatie transparant en toegankelijk te maken. Daarnaast heeft de organisatie de tijd (tot aan de invoering van de omgevingswet) om zich de aanpak en instrumenten eigen te maken.
Kanttekeningen	Niet van toepassing.
Kosten en dekking	Voor het implementeren van de verbeteragenda is in de begroting 2022 een bedrag van € 15.000 ter beschikking gesteld. Dit bedrag wordt gebruikt voor het implementeren van het burgerparticipatiebeleid. Hierbij wordt gedacht aan trainingen voor ambtenaren, college en gemeenteraad. De kosten hiervan zijn afhankelijk van de keuzes die gemaakt worden ten aanzien van training en coaching door een externe aanbieder. Verder is het de bedoeling om een digitaal participatie platform in te voeren waarop iedereen te allen tijde de participatietrajecten van gemeente Gulpen-Wittem kan volgen en/of mee kan doen. In afstemming met I&A wordt er georiënteerd op de mogelijkheden. De kosten voor een platform zijn nog niet begroot en worden in de P&C cyclus meegenomen. Hierbij wordt gedacht aan de begroting van 2023.
Uitvoering en communicatie	Als uw gemeenteraad instemt met het burgerparticipatiebeleid dan wordt het burgerparticipatiebeleid geïmplementeerd. Het vaststellen van het beleid is de eerste stap van een proces. Het implementeren van het beleid bestaat uit een aantal onderdelen. - Ontwikkelen participatieplatform en toolkit - Opleiding voor college, organisatie en gemeenteraad - Leren door te doen Leren door te doen: De gemeente Gulpen-Wittem is een lerende organisatie waarin doorlopend participatietrajecten uitgevoerd en geëvalueerd worden. De goede ervaringen en de onderdelen die juist minder goed blijken te werken brengen worden terug gebracht in de organisatie door middel van intervisie/coaching door collega's met praktijkervaring. Als daaruit blijkt dat de aanpak moet worden bijgesteld dan wordt dat geborgd door aanpassing van de onderliggende stukken die daarna opnieuw in routing worden gebracht.

Bijlage(n)

Onderwerp	Poststuknummer en zaakdossier
Burgerparticipatiebeleid	B.22.03235
Afwegingskader	B.22.03234
Rekenkameronderzoek	B.22.00500

BELEID BURGER-PARTICIPATIE GULPEN-WITTEM



GEMEENTE
Gulpen-Wittem

cittaslow

VOORWOORD

Burgers willen invloed hebben op en een bijdrage leveren aan de kwaliteit van hun fysieke en sociale leefomgeving. Als gemeente bieden we ruimte aan die inbreng en aan initiatieven vanuit de samenleving.

De gemeente Gulpen-Wittem nodigt de inwoners, ondernemers en instellingen nadrukkelijk uit om vooral met de gemeente mee te denken en doen. Ze stimuleert ambtenaren om informatie van buiten de organisatie mee naar binnen te nemen. Vanuit die grondhouding heeft gemeente Gulpen-Wittem zich de afgelopen jaren op talloze wijzen ingespannen om participatie vorm te geven. Met succes, maar ook met pijnpunten die al lerende zichtbaar werden.

Met dit beleidskader burgerparticipatie leggen we uitgangspunten vast die ervaring en lessen uit het verleden ons hebben opgeleverd. We hebben spelregels opgesteld om de betrokkenheid van burgers op een goede manier vorm te geven. Met als doel het toeval er uit te halen of participatietrajecten succesvol zijn. En in de wetenschap dat participatie met de invoering van de Omgevingswet voor overheden niet alleen een grondhouding maar ook een verplichting wordt.

Ondertussen blijven we ervaringen op gebied van zelfsturing en participatie delen en lessen wegen. Want er is altijd ruimte voor verbetering. Zoals ook werd geconstateerd in het onderzoek door de Rekenkamercommissie naar de participatie bij het opstellen van het Mobiliteitsplan Gulpen-Wittem. We hebben de aanbevelingen uit het rapport meegenomen, evenals onze eigen lessen én de ervaringen in het vormgeven van participatie in andere gemeenten. We gaan er mee aan de slag om te zijner tijd de nieuwste inzichten en wetswijzigingen weer op te nemen in ons beleid en onze instrumenten. Daarmee willen we de betrokkenheid en zeggenschap van onze inwoners vergroten.

Aanbeveling uit Rekenkameronderzoek Participatie (5)
Blijf leren van goede voorbeelden en blijf participatie door ontwikkelen. Dit kan vorm krijgen door werkateliers en bijeenkomsten waarbij gesproken en gewerkt wordt aan vormgeving van burgerparticipatie zodat men werkenderwijs tot verbeteringen komt. Het gaat om het gesprek en het samenspel tussen de verschillende spelers (burgers, organisaties, ambtelijke organisatie, college en raad) en de erkenning naar elkaar en het luisteren naar elkaar. Het gaat om leren van elkaar en voortbouwen op successen. Het is van belang om de kennis en inzichten over participatie en kaders te delen in de organisatie. Mogelijk kan de medewerker verbinding & zelfsturing hier een rol in vervullen, bijvoorbeeld door bij grotere participatietrajecten aan de voorkant mee te denken.

INHOUDSOPGAVE

DEFINITIE BURGERPARTICIPATIE 4

Burgerparticipatie, wat is dat? 4
Verschil tussen burgerparticipatie en zelfsturing 4

WAAROM BURGERPARTICIPATIE? 5

WAT IS DE INTENTIE VAN DE GEMEENTE GULPEN-WITTEM? 6

BELEIDSKADER 7

Uitgangspunten 7
‘Participatie omdat’ is het vertrekpunt 7
Bestuurlijke betrokkenheid 8
Duidelijkheid, transparantie en eenduidigheid bij de keuze voor participatie 9
Denken en handelen vanuit het perspectief van de betrokkenen 9
Iedereen die belanghebbende is, moet kunnen meedoen 10
Rollen en taken 11

HANDVATTEN VOOR HET PARTICIPATIENIVEAU 12

Participatieladder bij burgerparticipatie 13

RICHTLIJN VOOR DE KEUZE VOOR HET PARTICIPATIENIVEAU EN -VORM 14

PARTICIPATIEPLANNEN 15

DEFINITIE BURGERPARTICIPATIE

BURGERPARTICIPATIE, WAT IS DAT?

Burgerparticipatie is een manier van werken waarbij inwoners, direct of indirect, de kans krijgen om invloed uit te oefenen op de ontwikkeling, uitvoering en/of evaluatie van beleid, projecten en plannen. Bij burgerparticipatie wordt deze samenwerking geïnitieerd door de gemeente en ligt het eigenaarschap bij de gemeente. Onder inwoners verstaan we ook instellingen, organisaties, ondernemers, adviesorganen, verenigingen, kernoverleggen en dorpsnetwerken. Hierbij zijn een aantal zaken van belang:

1) Het eigenaarschap ligt bij de gemeente. De gemeente is verantwoordelijk, maakt de afwegingen en neemt uiteindelijk een beslissing.
2) De mate waarin inwoners participeren en invloed uitoefenen kan variëren en wordt beoordeeld aan de hand van de participatieladder.

VERSCHIL TUSSEN BURGERPARTICIPATIE EN ZELFSTURING

De gemeente is al een aantal jaren bezig met zelfsturing. In 2017 heeft de gemeenteraad het initiatiefvoorstel zelfsturing vastgesteld. Sindsdien is zelfsturing binnen de gemeente Gulpen-Wittem in een stroomversnelling gekomen. De afgelopen jaren is echter ook herhaaldelijk verwarring ontstaan over zelfsturing en burgerparticipatie. Daarom definiëren we ze hier allebei. Met daarbij meteen de opmerking dat dit beleidskader gaat over burgerparticipatie.

Zelfsturing
Bij zelfsturing nemen bewoners een initiatief, waarbij ze zelf verantwoordelijk zijn voor de totstandkoming. De overheid draagt daar geen verantwoordelijkheid voor. Maar soms hebben we als gemeente wel een rol. In het geval van zelfsturing in Gulpen-Wittem is dat een stimulerende en faciliterende rol. Met ondersteuning en financiële middelen.
In 2021 heeft de gemeenteraad de verbeteragenda zelfsturing vastgesteld.

Burgerparticipatie
Bij burgerparticipatie is het precies omgekeerd. Daarbij is de gemeente verantwoordelijk voor het beleid, project of plan. En daarbij betrekt de gemeente bewoners en belanghebbenden bij de voorbereiding, uitvoering of evaluatie van gemeentelijk beleid, projecten of plannen. De gemeente is en blijft eindverantwoordelijk.



WAAROM BURGERPARTICIPATIE?

Nieuw beleid, nieuwe plannen of projecten maken we zo veel mogelijk samen met de inwoners van Gulpen-Wittem. Daarom vinden er in Gulpen-Wittem voortdurend kleine en grotere participatietrajecten plaats: over de inrichting van een straat, het nieuwe laadpalenbeleid of over een toekomstvisie voor een kern. De afgelopen jaren heeft de gemeente Gulpen-Wittem geëxperimenteerd met burgerparticipatie. Maar waarom doen we dit eigenlijk? Wat willen wij ermee bereiken?

- **Plannen, projecten en beleid verbeteren.**
  De gemeente wil plannen, projecten en beleid verbeteren door belangen, kansen en zorgen in een vroeg stadium in beeld te brengen en gebruik te maken van ideeën en kennis van belanghebbenden.

- **Besluiten zorgvuldig nemen.**
  De gemeente wil belangen helder en tijdig in beeld hebben. De gemeente wil op basis van transparante informatie laten zien welke afwegingen worden gemaakt, in de verhouding tussen individuele, collectieve en algemene belangen. Zo worden besluiten ook daadwerkelijk zorgvuldig genomen.

- **Betrokkenheid onder belanghebbenden.**
  De gemeente wil belanghebbenden betrekken bij het thema én bij elkaar.
  Zo is er mogelijk minder kans op bezwaar van belanghebbenden die tijdrovende procedures starten.

- **Het vergroten van draagvlak van belanghebbenden voor beleid of plannen.**
  Over dit doel bestaan diverse standpunten. Sommige overheden (gemeenten) benoemen expliciet dat participatie wordt ingezet met als doel om draagvlak te vergroten, waardoor beleid of plannen met algeheel draagvlak onder belanghebbenden door kunnen gaan. Andere gemeenten vinden het eerder een uitkomst van het proces van participatie, maar geen doel op zich. De gemeente is van mening dat draagvlak en participatie niet hetzelfde zijn; een goed participatieproces kan alsnog resulteren in geen of weinig draagvlak.



WAT IS DE INTENTIE VAN DE GEMEENTE GULPEN-WITTEM?

De gemeente heeft al veel ervaring met burgerparticipatie maar heeft behoefte aan duidelijke kaders. Daarbij is participatiebeleid ook nodig voor een goede uitvoering van de Omgevingswet. Die kent een zogenoemde kennisgeving- en motiveringsplicht:

- **Kennisgeving participatie:**
  De gemeente moet van tevoren aangeven hoe ze burgers, bedrijven en maatschappelijke organisaties gaat betrekken bij een plan.

- **Motivering:**
  bij vaststelling van een plan moet de gemeente aangeven hoe burgers, bedrijven en maatschappelijke organisaties zijn betrokken en wat ze met die resultaten heeft gedaan.

Bij elk plan, project of beleid weegt de gemeente af of, en zo ja, hoe burgerparticipatie deel van de ontwikkeling moet zijn. Maar dát burgerparticipatie deel moet zijn, staat als een paal boven water. Die ambities zijn duidelijk uitgesproken:

Met het vaststellen van de verbeteragenda Zelfsturing door de raad op 15 juli 2021.

In het coalitieprogramma 2020-2022:

Onze bestuurders zijn benaderbaar en transparant, staan in direct contact met mensen en durven los te laten als het om burgerinitiatieven en –participatie gaat.
We willen steeds weten wat er leeft onder onze inwoners én we willen luisteren.
Het bestuur dient de gemeenschap.

Deze omgevingsgerichte bestuursstijl vraagt ook wat van onze ambtenaren. Zij moeten naar buiten treden en burgers en organisaties actief opzoeken.

Zelfsturing en burgerparticipatie
Wij willen burgerparticipatie stimuleren en daarom ook zuinig zijn op de zelfsturing in onze gemeente als element daarvan.

Bij zelfsturing, evenals bij burgerparticipatie, hoort bestuurlijke en ambtelijke ‘ruim-denkendheid’. Dit betekent dat we vanuit een positieve grondhouding zelfsturing omarmen en expertise van onze inwoners optimaal benutten.

Burgerparticipatie stopt niet bij en beperkt zich uiteraard niet tot de kernoverleggen. Alle burgers, ondernemers en organisaties moeten zich uitgenodigd voelen mee te doen en initiatieven te nemen.

BELEIDSKADER

UITGANGSPUNTEN

In dit beleidskader burgerparticipatie worden de lessen die we in de praktijk hebben geleerd, vertaald naar algemene uitgangspunten voor het participatieproces. Deze algemene uitgangspunten gelden bij ieder participatieproces, ongeacht de vorm en omvang waarvoor wordt gekozen. Hiermee bieden we bestuurders en ambtenaren handvatten om tot weloverwogen keuzes te komen en meer eenduidigheid in de manier waarop we die keuzes maken. Het beleid is vertaald naar een praktisch toepasbaar instrument: een afwegingskader om tot een weloverwogen participatieplan te komen.

Nb: De Omgevingswet houdt participatie vormvrij. Er worden geen eisen gesteld aan hóe we het doen. Het is belangrijk om maatwerk toe te passen.



Algemene uitgangspunten

Goede participatie is maatwerk, dus ieder plan wordt weer net iets anders aangepakt. De afspraken over de aanpak moeten voor iedereen duidelijk zijn en goed uit te leggen. In het participatiebeleid zijn hiervoor uitgangspunten en richtlijnen vastgelegd.

De belangrijkste zijn:

- Bestuurlijke betrokkenheid vanaf het begin;
- We kiezen een methodiek die structuur biedt om elk participatietraject te ontwerpen en voldoet aan de eisen van onderbouwing van de Omgevingswet. De methodiek is een handreiking, geen keurslijf;
- Bij nieuw/innovatief beleid biedt participatie belangrijke kansen: de samenleving kan dan extra deskundigheid en inzichten inbrengen;
- Open en eerlijke communicatie;
- Openbaar participatieplan (en openbaarheid over bijstellingen van dat plan);
- Alle informatie, die volgens de wet openbaar is, is beschikbaar;
- Duidelijkheid over de onderwerpen waar de participatie over gaat, en ook waar die niet over gaat;
- Het gaat om de kwaliteit van participatie, niet om de kwantiteit. Niet alles wat er in de gemeente gebeurt, leent zich voor participatie;
- Begrijpelijke taal, afgestemd op de betrokkenen;
- Uitlegbare keuzes;
- We doen aan verwachtingsmanagement;
- Iedereen die wil, moet het kunnen volgen en kunnen aansluiten.

‘PARTICIPATIE OMDAT’ IS HET VERTREKPUNT

Aanbeveling uit Rekenkameronderzoek Participatie (1)
Vanaf de start duidelijkheid over de doelstelling, wat wil men bereiken met participatie en wanneer is participatie geslaagd (inhoudelijk en qua proces)? Een combinatie van doelen is mogelijk. In de praktijk worden de termen ‘draagvlak’ en ‘participatie’ soms door elkaar gebruikt. ***Een participatieproces kan volledig goed doorlopen zijn, zonder dat dit draagvlak tot resultaat heeft.*** *Het is van belang daar aan de voorkant helderheid over te hebben.*

Misschien wel de belangrijkste succesfactor voor participatie is de keuze voor een helder, haalbaar en door gemeente en burgers gedeeld doel. Dat doel moet consequent worden door vertaald naar de manier waarop het participatieproces wordt ingericht en erover wordt gecommuniceerd.

Is het doel voor iedereen op voorhand helder?
Het is van belang om politieke afwegingen, kaders gesteld door de gemeenteraad en gemeentelijke belangen op voorhand te benoemen en mee te geven als kaders waarbinnen het doel geformuleerd wordt.

Aanbeveling uit Rekenkameronderzoek Participatie (2)
Goed verwachtingsmanagement is één van de belangrijkste voorwaarden voor goede participatie. Wanneer je als gemeente bijvoorbeeld vanuit collectief belang de doorslaggevende koers bepaalt, is het van belang hier vanaf het begin duidelijk en transparant over te zijn. Het helpt tevens om het besluitvormingsproces te schetsen, om mate en momenten van invloed in kaart te brengen.

Heeft iedereen daar hetzelfde beeld bij (of zijn er andere verwachtingen gewekt)?
Het doel van de burger kan anders zijn dan dat van de gemeente. Zonder daar rekenschap aan te geven, zonder de bereidheid om hierin mee te bewegen, kan van een gedragen doel geen sprake zijn en evenmin van een succesvol participatietraject. Daarom doet de gemeente er verstandig aan om te checken of het eigen doel bij de participatie wel overlap heeft met de behoefte van de burger in de betreffende buurt of op het voorliggende thema.

Voorbeeld: *De energietransitie. Het feit dat we van het gas af moeten, is geen participatievraagstuk. Daarover moet je inwoners goed informeren. Maar hóe inwoners daaraan invulling willen geven, is wel een participatievraagstuk. Bijvoorbeeld om creatieve ideeën op te halen voor alternatieve energie, maar ook om kansrijke wijken/gebieden op te sporen.*

Een randvoorwaarde voor succesvolle participatie is dat niet op voorhand wordt gestuurd op de uitkomst van het proces. Niet participatie als instrument, maar wat de gemeente met participatie wil bereiken (het doel) is het vertrekpunt bij de daaropvolgende keuzes.

Voorbeeld: *Inrichten van Pendile terrein in Eys. Het doel is om er een ontmoetingsplek van te maken. Dat doel is omschreven in een aantal basisbeginselen. Vervolgens is aan inwoners gevraagd om binnen die kaders ideeën aan te dragen voor de inrichting van het terrein [meedenken]. Op basis van de ideeën van de inwoners zijn drie ontwerpen gemaakt, waarna alle inwoners op hun beurt weer konden stemmen op hun favoriete ontwerp [meebeslissen].*

Als het doel gaandeweg wijzigt, wordt dit helder gemarkeerd en besproken met alle betrokkenen en consequent door vertaald in een aangepaste aanpak.

Aanbeveling uit Rekenkameronderzoek Participatie (4)
Evalueer gedurende de route en naar de bestemming of het traject op koers ligt, of eventueel bijgestuurd moet worden. Indien bijsturing nodig is, communiceer dit naar alle betrokkenen.

BESTUURLIJKE BETROKKENHEID

Om het doel van een participatietraject helder te krijgen, is een vroegtijdige, bewuste en expliciete afweging nodig. De afweging wat we met participatie willen bereiken, alsook de mate van invloed die we aan burgers geven, zijn bestuurlijke keuzes. Het vaststellen van het participatieplan vraagt daarom om een weloverwogen bestuurlijke beslissing, waarop de bestuurder aanspreekbaar is.

Uitgangspunt: *Het participatieplan wordt vroeg in het proces met de verantwoordelijke bestuurder expliciet besproken en vastgesteld.*

Ook gedurende het participatieproces is – op kritieke momenten – bestuurlijke betrokkenheid gewenst. De aanwezigheid van de verantwoordelijk bestuurder biedt ruimte voor het voeren van het fundamentele gesprek bij oplopende spanningen; het geeft ambtenaren de ruimte om het proces te leiden, in plaats van in de rol van (woordvoerder van de) politicus verzeild te raken; burgers voelen zich meer erkend in het belang van hun rol (ook als ze niet hun zin krijgen); het biedt de kans om het democratisch gesprek aan te gaan en (opnieuw) afspraken te maken over wat de invloed van bewoners is in de besluitvorming.

Uitgangspunt: *De verantwoordelijk bestuurder is (in ieder geval op kritieke momenten in het participatieproces) betrokken.*

DUIDELIJKHEID, TRANSPARANTIE EN EENDUIDIGHEID BIJ DE KEUZE VOOR PARTICIPATIE

Participatie vraagt om maatwerk en daarom blijven er grote verschillen tussen participatietrajecten bestaan. Een burger zal zich daarom soms afvragen waarom zij voor het ene vraagstuk aan de tekentafel wordt gevraagd, maar bij een volgend vraagstuk een simpele brief ontvangt. Om daarin duidelijk en transparant te zijn (en een uniforme afweging te maken), volgen we als leidraad een afwegingskader. We leggen gemaakte keuzes vast die hebben geleid tot een participatietraject en delen die keuzes.

Door het doel en de insteek van de participatie actief te communiceren is het voor burgers helder met welk doel zij worden betrokken en welk mandaat aan hen wordt gegeven. Het stelt hen in staat om zich hier (actief) toe te verhouden.

Uitgangspunt: *De bestuurder legt vooraf gemotiveerd vast aan welk participatiedoel, de mate van invloed (participatieniveau) en de scope van de vraag hij/zij zich committeert, en op welke manier de participatie wordt uitgevoerd. Deze afspraken worden vastgelegd in een participatieplan dat gepubliceerd wordt.*



DENKEN EN HANDELEN VANUIT HET PERSPECTIEF VAN DE BETROKKENEN

Veel participatietrajecten lopen spaak op een communicatiekloof tussen de ambtelijke organisatie en de betrokkenen. Vaak komt dat doordat gemeentelijke processen en structuren (het systeem) het belangrijkste uitgangspunt zijn voor het vormgeven van participatietrajecten. De communicatie wordt ook vaak vormgegeven vanuit dit uitgangspunt, zowel qua taal (ambtelijk, formeel) als qua proces. Deelnemers worden nog te vaak onvoldoende meegenomen in interne gemeentelijke vervolgprocessen. Ook wordt niet altijd op de juiste manier aan deelnemers duidelijk wat met de participatie is gedaan en waarom bepaalde elementen wel of niet werden overgenomen. Continuïteit in de communicatie is een randvoorwaarde voor een succesvol participatietraject, zeker ook in de periode van uitwerking, planvorming en besluitvorming. Door betrokkenen van het begin tot het einde van het traject met regelmaat te blijven informeren, behoud je hun vertrouwen dat hun ideeën en inbreng ook serieus worden meegewogen.

Uitgangspunt / (aanbeveling 1/2 Rekenkamer):

- *De gemeente communiceert helder en transparant over het doel, de mate van invloed en de precieze scope van de vraag die aan de betrokkenen wordt voorgelegd.*
- *De gemeente geeft heldere en duidelijke informatie in begrijpelijke taal (afgestemd op de samenstelling van de deelnemers) over het proces en over wat er met de inbreng van de deelnemers gebeurt, respectievelijk is gebeurd. Wat is besproken komt herkenbaar terug in de stukken die met deelnemers worden gedeeld. Als iets niet is overgenomen, wordt uitgelegd waarom.*
- *Continuïteit tot en met de besluit- of planvorming is geborgd.*

Er kan een groot verschil zijn in de beleefwereld van de gemeentelijke organisatie en de deelnemers aan het participatieproces. Dat wordt nog eens geaccentueerd doordat uitvoerders vaak een kennisvoorsprong hebben op de burgers die worden betrokken. Omgekeerd hebben uitvoerders soms onvoldoende achtergrondkennis over de buurt, of missen ze kennis van de voorgeschiedenis. Emoties uit het verleden (bijvoorbeeld over eerdere onbevredigend verlopen participatietrajecten) werken door in het met frisse energie gestarte traject. Of bewoners hebben weinig vertrouwen in het traject omdat ze het gevoel krijgen dat de ‘professionals’ hun buurt niet kennen.

Een en ander kan leidden tot verlies van vertrouwen en daarmee tot wantrouwen bij deelnemers aan het participatieproces. Soms kan een onafhankelijke voorzitter of expert het participatieproces verbeteren.

Uitgangspunt:

- Deelnemers beschikken over voldoende (onafhankelijke) inhoudelijke- en proceskennis. Wensen van deelnemers om hierin te worden gefaciliteerd (bijvoorbeeld om ondersteund te worden door een expert), worden serieus genomen. De gemeente staat open voor het (binnen de kaders) aanpassen van het participatieplan/proces.
- De uitvoerders van het traject hebben achtergrondkennis over de desbetreffende buurt, weten wat er speelt in de leefwereld en welke voorgeschiedenis er heeft plaats gevonden. Ze maken hierbij gebruik van de kennis van bijvoorbeeld kernoverleggen, collega’s of bestuurders.

Tot slot de vraag voor de gemeente: wie kan de belanghebbenden het beste vertegenwoordigen? In sommige gevallen kunnen partijen uit het maatschappelijk middenveld, of andere vormen van georganiseerde belangen, van grote waarde zijn. Dergelijke organisaties participeren immers doorlopend, ook op alle momenten dat de gemeente niet met een vraag op zoek is naar belanghebbenden om te betrekken. In andere gevallen past het beter bij een vraagstuk om juist individuele burgers te betrekken, omdat zij immers van nature integraal naar een vraagstuk kijken, waar een belangengroep juist vanuit een specifieke clustering van belangen naar een vraagstuk kijkt.

Uitgangspunt / (aanbeveling 1 Rekenkamer):

- *De gemeente maakt een bewuste afweging wie de belanghebbenden het beste vertegenwoordigt en welke individuele burgers of organisaties uit het maatschappelijk middenveld, het beste actief betrokken kunnen worden.*

IEDEREEN DIE BELANGHEBBENDE IS, MOET KUNNEN MEEDOEN

Aanbeveling uit Rekenkameronderzoek Participatie:
Vanaf de start duidelijkheid over wie belanghebbenden zijn en wie betrokken moeten worden. Weeg daarbij tevens af hoe te komen tot een representatieve afspiegeling van deze groep belanghebbenden.

Niet iedere burger wil over ieder onderwerp meepraten. Daarom onderzoeken we per project wie de belanghebbenden zijn en maken we een inschatting van de behoefte aan participatie. Heeft een besluit of plan grote gevolgen voor veel bewoners? Dan is een uitgebreid participatietraject logisch. Heeft een besluit of plan gevolgen voor een bepaalde groep, dan wordt die groep actief betrokken.

We streven bij participatie ook naar inclusiviteit. Iedereen die dat wil, moet kunnen meedoen. Dat betekent dat we met taalgebruik, werkvormen en communicatiekanalen zo goed mogelijk aansluiten op de wensen en mogelijkheden van de doelgroep.

ROLLEN EN TAKEN

Gemeenteraad Kaderstellende rol	De raad kan de kaders voor burgerparticipatie invullen onder andere door dit beleidsplan Burgerparticipatie vast te stellen.
Portefeuillehouder	Maakt de afweging of participatie van toepassing is en wat we met participatie willen bereiken. Hij stelt het participatieplan vast. Gedurende het participatieproces is de portefeuillehouder bestuurlijk verantwoordelijk en aanspreekbaar.
Beleidsadviseur	De inhoudelijke ambtenaar geeft vorm en inhoud aan het participatietraject. Samen met de portefeuillehouder doorloopt hij het afwegingskader en stelt een participatieplan op. Hij is ook verantwoordelijk voor de uitvoering van de participatie.
Team Communicatie en kernencontact	Team Communicatie en Kernencontact adviseert en ondersteunt bij de voorbereiding, uitvoering en evaluatie van participatieprocessen.
Gemeenteraad controlerende rol	De meeste participatietrajecten van de gemeente worden uitgevoerd door college en ambtenaren. De rol van de raad daarbij is vooral het toetsen van de kwaliteit van het proces; is bijvoorbeeld het Participatieplan goed uitgevoerd?

HANDVATTEN VOOR HET PARTICIPATIENIVEAU

Aanbeveling uit Rekenkameronderzoek Participatie (1)
Vanaf de start duidelijkheid over het participatieniveau: participeren belanghebbenden door ze te informeren, te raadplegen, kunnen ze adviseren, coproduceren of meebeslissen? Sluit dit aan op de doelstelling en op de invloed die belanghebbenden kúnnen hebben (sturing). Bijvoorbeeld: indien er sprake is van wetgeving waar de gemeente aan moet voldoen, is er minder ruimte voor invloed van belanghebbenden.

1) **De impact op bewoners bepaalt de omvang van participatie en de manier van besluitvorming.**

Heeft een besluit of plan veel impact op de leefwereld van bewoners, dan is een uitgebreid participatietraject logisch, ongeacht het participatieniveau (de mate van invloed van betrokkenen).
Bij besluiten of plannen met een grote impact ligt het daarnaast voor de hand dat de gemeenteraad, als het hoogste besluitvormende orgaan, zich uitspreekt over de omvang en mate van invloed in het participatietraject.

2) **Gerichte aanpak om een specifieke groep te betrekken.**

Heeft een besluit of plan veel impact op een specifieke groep, dan wordt die specifieke groep gericht en actief betrokken. De gemeente streeft bij participatie inclusiviteit na: we zoeken aansluiting op de groep van belanghebbenden. Ook de instrumenten die worden gekozen en de manier van communiceren sluit aan bij de desbetreffende groep.

3) **Beleidsruimte is indicatief voor de mate van zeggenschap en invloed.**

Biedt het gemeentelijk beleid veel ruimte, dan zijn er mogelijkheden om zeggenschap deels bij burgers te leggen, bijvoorbeeld in de vorm van samenwerken of meebepalen. Wanneer de gemeentelijke beleidsruimte beperkt is, zijn ook de mogelijkheden voor meebepalen beperkt. Hoeveel ruimte het beleid toelaat, wordt op voorhand ingeschat en meegewogen bij het vaststellen van de mate van zeggenschap en invloed.

4) **Participatie is geen vervangmiddel voor de representatieve democratie.**

Participatie is vaak geen geschikt instrument om te komen tot complexe en beladen besluiten waarbij het voordeel voor de ene partij noodzakelijk moet leiden tot een even groot nadeel voor een andere partij. Burgers willen en laten zich niet gebruiken om politieke hete hangijzers uit het vuur te halen. Bij besluiten met een fundamentele tegenstelling in belangen, moet het besluit niet door middel van participatietrajecten gedepolitiseerd worden. Voor dergelijke onderwerpen geldt dat de representatieve democratie hiervoor de verantwoordelijkheid neemt, hierover heldere uitspraken doet en daarop ook via de reguliere wegen aanspreekbaar is.

Bij dergelijke complexe en beladen besluiten is wel een uitgebreide vorm van consultatie wenselijk, zeker als de impact van een besluit groot is. Mogelijk zijn nieuwe vormen van participatie, zoals een burgerpanel, voor grote vraagstukken met een fundamenteel politiek karakter, wel geschikt.

5) **Tijd en geld vormen een legitieme – maar niet afdoende – factor bij de afweging voor de wijze van participatie.**

Tijd en geld zijn voor de hand liggende argumenten om participatie niet of minimaal uit te voeren. In de regel leidt dit tot de keuze voor de minimale variant van participatie: formele inspraak. Los van het gevaar van ‘participatie voor de vorm’, is dit ook lang niet altijd nodig: geld en tijd kunnen juist bespaard worden als de betrokkenheid van een representatieve groep burgers aan de voorkant plaatsvindt. Zowel de huidige Inspraakverordening, als de aankomende Wet versterking participatie decentrale overheden, bieden de mogelijkheid dat bij serieuze participatie aan de voorkant, formele inspraak in een later stadium achterwege kan blijven.

PARTICIPATIELADDER BIJ BURGERPARTICIPATIE

Elk participatieproces is anders, afhankelijk van het onderwerp, de inhoudelijke en juridische kaders en het politiek-bestuurlijke speelveld. Belangrijkste vraag is of het beleid of project zich leent voor burgerparticipatie. Kunnen meedenkende inwoners of organisaties substantiële keuzes maken? Wanneer een vraagstuk zich leent voor burger-participatie zijn er meerdere mogelijkheden om inwoners te betrekken. Daarvoor gebruiken we de participatieladder. Per trede hebben inwoners een andere rol en verantwoordelijkheid. Voordat het participatietraject van start gaat bepaalt de gemeente welke rol de burger krijgt.

Elke trede heeft zijn eigen intensiteit.
Onderstaand een uitleg per trede.

Meebeslissen
Het bestuur en bewoners bepalen samen de probleemagenda: samen wordt gezocht naar oplossingen en er wordt samen beslist.

Coproduceren
Het bestuur en de inwoners bepalen samen de probleemagenda; er wordt samen een plan geproduceerd dat wordt uitgevoerd. Het bestuur neemt de beslissing maar moet het resultaat zwaar mee laten wegen in de besluitvorming. Coproduceren kan ook gaan over uitvoering van gemeentelijke taken door inwoners. De gemeente stelt kaders en de bewoners voeren uit.

Adviseren
Het bestuur vraagt advies aan de inwoners. De inwoners krijgen informatie over een vraagstuk, kunnen problemen aankaarten en oplossingen aandragen. Het gaat hier om het mobiliseren van inwoners om ideeën te genereren.

Raadplegen
Het bestuur bepaalt de agenda maar vraagt inwoners om hun mening, hun opvattingen of visie, zonder de garantie dat dit tot verbintenissen leidt. Het gaat om een open, vrijblijvend gesprek.

Informeren
Het bestuur bepaalt de agenda en zorgt dat de inwoners goed worden geïnformeerd.





RICHTLIJN VOOR DE KEUZE VOOR HET PARTICIPATIENIVEAU EN -VORM

Succesvolle participatie vraagt om maatwerk. Het beoogde doel – wat wil je met participatie bereiken – is maatgevend voor de manier waarop burgers worden betrokken. Om toch richting te geven aan de mate van invloed en bijpassende vormen van participatie, gebruiken we een afwegingskader. Het afwegingskader is bedoeld voor beleidsambtenaren, bestuurders en volksvertegenwoordigers die zich bezighouden met burgerparticipatie bij de vorming en/of uitvoering van beleid. Door antwoord te geven op de vragen in het afwegingskader, kan worden beargumenteerd of burgerparticipatie bij een bepaald onderwerp een goed idee is of niet. De vragen dwingen om eerst vast te stellen of het onderwerp zich leent voor burgerparticipatie en of aan de noodzakelijke randvoorwaarden in voldoende mate is voldaan. Zo niet, dan is het verstandig om in dat specifieke geval van burgerparticipatie af te zien. Zo ja, dan moet antwoord gegeven worden op de vervolgvragen: met welk doel, in welk stadium, kunnen welke inwoners met welke verantwoordelijkheid op welke manier meedoen?

Duidelijk is dat het niet gaat om een simpele afvinklijst waarop per vraag eenduidig ja, nee of een van de alternatieven kan worden ingevuld. Over het antwoord op elke vraag is discussie mogelijk. Of en hoe burgerparticipatie een plaats moet krijgen in een beleidsproces is altijd een kwestie van afwegingen en dus maatwerk.

Voor welk niveau we kiezen, hangt van diverse zaken af. Wanneer er al veel zaken vastliggen in andere plannen of in beleid, dan zijn de mogelijkheden voor meebeslissen beperkt.

Heeft de gemeente veel speelruimte, dan zijn er ook veel mogelijkheden om zeggenschap bij burgers te leggen. Heeft een besluit of plan grote gevolgen voor veel bewoners? Dan is een uitgebreid participatietraject logisch. Heeft een besluit of plan gevolgen voor een bepaalde groep, dan wordt die groep actief betrokken.

Een hoog participatieniveau, zoals meebepalen, vraagt veel inzet van de deelnemers, maar ook van de gemeentelijke organisatie. Daarom is het niet altijd mogelijk om bij participatie het hoogste niveau te kiezen. De keuze voor het participatieniveau wordt genomen door de verantwoordelijke bestuurder.

Afwegingskader zie bijlage

PARTICIPATIEPLANNEN

Aanbeveling uit Rekenkameronderzoek Participatie
Communiceer alle genoemde keuzes. Goed verwachtingsmanagement is één van de belangrijkste voorwaarden voor goede participatie. Wanneer je als gemeente bijvoorbeeld vanuit collectief belang de doorslaggevende koers bepaalt, is het van belang hier vanaf het begin duidelijk en transparant over te zijn. Het helpt tevens om het besluitvormingsproces te schetsen, om mate en momenten van invloed in kaart te brengen.

Alle afwegingen die op voorhand worden gemaakt aan de hand van het afwegingskader worden gemotiveerd in een participatieplan. Zodanig dat voor alle betrokkenen bij participatie vanaf het begin duidelijk is hoe het proces eruit komt te zien, waar de participatie over gaat en wat er met de inbreng gebeurt. Het participatieplan wordt voordat de participatie start, gecommuniceerd zodanig dat iedereen te allen tijde toegang heeft tot het plan. De verantwoordelijk wethouder is aanspreekbaar op de keuzes die in het participatieplan zijn gemaakt. Als het doel of de aanpak gaandeweg wijzigt, wordt dit helder gemarkeerd en besproken met alle betrokkenen en door vertaald in een aangepast participatieplan.



Een uitgave van de
gemeente Gulpen-Wittem.

Postbus 56
6270 AB Gulpen
Telefoon: 14 043
info@gulpen-wittem.nl

© april 2022

www.gulpen-wittem.nl

GEMEENTE
Gulpen-Wittem

cittaslow

AFWEGINGSKADER BURGERPARTICIPATIE

GEMEENTE Gulpen-Wittem

cittaslow

Je start een nieuw project of gaat nieuw beleid vormgeven en je wil inwoners daarbij betrekken. Door antwoord te geven op de vragen in dit afwegingskader, kun je beargumenteren of burgerparticipatie een goed idee is of niet. De vragen dwingen om eerst vast te stellen of het onderwerp zich leent voor burgerparticipatie. Zo ja, dan moet je antwoord geven op de vervolgvragen: met welk doel, in welk stadium van het beleidsproces, kunnen welke inwoners met welke verantwoordelijkheid op welke manier meedoen? Het antwoord op die vragen vormt de basis voor je participatieplan.

Dit afwegingskader is geen keurslijf, het biedt ruimte voor maatwerk. Maar het stuurt wel op het stellen van de juiste vragen, op het juiste moment. Het vroeg en bewust stilstaan bij de manier waarop je burgers betrekt, helpt om betere resultaten te bereiken, keuzes te motiveren, maar ook om teleurstelling achteraf te voorkomen.

STAP 1: AFWEGING OP BASIS VAN VIER RANDVOORWAARDEN:

a) **Biedt het beleid/project/vraagstuk voldoende ruimte voor participatie?**
Valt er iets te kiezen, zijn er reële alternatieven? Vormen bestaande wet- en regelgeving geen belemmering?

b) **Is het onderwerp geschikt voor inwoners?**
Het onderwerp moet voor individuele inwoners of tenminste voor een bepaalde doelgroep direct van belang en ook begrijpelijk zijn (of begrijpelijk gemaakt kunnen worden).

c) **Is er voldoende tijd?**
Participatie neemt (in het voortraject) tijd in beslag. Is die tijd ook beschikbaar?

d) **Is er capaciteit en geld?**
Het organiseren en begeleiden van participatie is arbeidsintensief. Er moet voldoende capaciteit en geld beschikbaar gesteld kunnen worden.

JA **NEE**

Is een of meer van bovenstaande randvoorwaarden niet aanwezig? Adviseer dan om geen participatie te doen. Zijn tijd en geld de beperkende factor en verwacht je dat de inbreng van belanghebbenden wel meerwaarde heeft? Of hebben belanghebbenden aangegeven het van groot belang te vinden om mee te praten? Leg dan het dilemma voor aan college/raad.

Omgevingswet: *In de Omgevingswet en in het Omgevingsbesluit zijn regels over participatie opgenomen. Participatie is in sommige gevallen verplicht.*

STAP 2: WAAROM, WANNEER, WIE MET WELKE ROL

De volgende vier kernvragen helpen om per situatie een passende participatie-aanpak te ontwerpen.

a) **Waarom, met welk doel kiezen we voor participatie?**
Het doel dat je met participatie wil bereiken geeft richting aan wie je erbij gaat betrekken (2b), en wat je met de opbrengsten gaat doen (2c).

Mogelijke doelen zijn:
- Inzicht in belangen en/of wensen van betrokkenen
- Deskundigheid betrekken en kwaliteit vergroten (het plan wordt er inhoudelijk beter van)
- Betrokkenheid vergroten
- Draagvlak peilen

b) **Wie erbij betrekken?**
Hiervoor maak je een krachtenveldanalyse. Daarin breng je alle belanghebbenden in beeld, inclusief hun belangen, hun invloed, hun mening over het project en hoe belangrijk zij zijn voor het welslagen van het project.

We staan hier ook stil bij de representativiteit van de deelnemers in het participatieproces: welk en wiens belang brengen zij in en hoe gaan we daar mee om?

Speciale aandacht verdienen daarbij de groepen die een groot belang hebben bij het onderwerp, maar weinig invloed hebben, of niet vanzelf aan een participatietraject zullen meedoen.

c) **Fasering**
Een project bestaat uit verschillende fasen. We vragen bewoners en belanghebbenden om input op de momenten waarop hun inbreng het best kan worden meegenomen. Tijdens de start van het traject kan het participatieniveau anders zijn dan halverwege het traject en de ene fase leent zich meer voor participatie dan de andere. Of het kan per doelgroep of onderwerp verschillen.

Geef per fase aan welke inbreng participatie kan opleveren.

d) **Welke rol en verantwoordelijkheid krijgen de deelnemers? Wat doen we met de uitkomsten?**
De mate waarin de uitkomsten van het participatieproces meewegen bij de besluitvorming, bepaalt het participatieniveau.

Informeren
De gemeente bepaalt de agenda voor besluitvorming en houdt betrokkenen hiervan op de hoogte.

Raadplegen
De gemeente bepaalt zelf de agenda, maar ziet betrokkenen als gesprekspartners bij ontwikkeling van beleid. Meningen, ervaringen en ideeën worden geïnventariseerd, maar zijn voor de gemeente niet bindend. De gemeente is niet verplicht iets te doen met de uitkomsten van deze gesprekken.

Adviseren
De gemeente bepaalt de agenda, maar betrokkenen kunnen problemen en oplossingen aandragen. Deze ideeën spelen een volwaardige rol bij het ontwikkelen van beleid. De gemeente verbindt zich in principe aan de resultaten, maar kan bij de uiteindelijke besluitvorming hiervan afwijken. Dit moet goed worden gemotiveerd.

Coproduceren
Gemeente en betrokkenen bepalen samen de agenda en zoeken samen naar oplossingen. De gemeente verbindt zich aan deze oplossingen in de besluitvorming. De rol van de participant is samenwerkingspartner. De betrokkenen zitten zelf aan tafel om over uitgangspunten, een plan of ontwerp mee te denken. Vaak al in een vroeg stadium om ook het proces mede vorm te geven.

Meebeslissen (of directe democratie)
De gemeente stelt vooraf eisen aan de manier waarop de meerderheidsvoorkeur wordt vastgesteld (denk aan opkomst/deelname, hoe groot de meerderheid moet zijn, de formulering van de vraag die wordt voorgelegd). De uitkomst (meerderheidsvoorkeur) bepaalt welk besluit wordt genomen.

NB: Omgevingswet:

Kennisgeving: *Bij de start van een project geeft de gemeente in een kennisgeving aan hoe het participatietraject eruit komt te zien. De vier kernvragen met antwoorden vormen voldoende onderbouwing voor de keuze van participatie binnen de Omgevingswet.*

Motivering: *Het bevoegd gezag geeft bij het besluit aan hoe het de omgeving bij de voorbereiding heeft betrokken. En wat het met de resultaten heeft gedaan.*

STAP 3: HOE

Welke werkvorm/gespreksvorm of combinatie van verschillende instrumenten past het best bij het onderwerp en het publiek? De participatieadviseur krijgt vaak de vraag over de derde stap: organiseer een bijeenkomst of regel een dagvoorzitter voor een informatieavond. Je kunt pas een goede bijeenkomst organiseren als je weet wat het doel is van het gesprek, hoeveel ruimte voor inbreng er is, wat het onderwerp is en wie de publieksgroepen zijn. Pas dan kun je bepalen wat de beste gespreksvorm is.

In het participatieplan geef je een aantal mogelijke gespreksvormen weer. In deze fase hoef je nog niet te kiezen. Het gaat erom dat je een beeld krijgt van de mogelijkheden en wat dat betekent voor de benodigde tijd, capaciteit en investering.

Op basis van stappen die je hebt uitgewerkt, kun je een eerste selectie van mogelijke gespreksvormen maken:

Waarom in gesprek?
Participatiedoel (kwaliteit, democratisch proces, betrokkenheid, draagvlak)
Ruimte voor inbreng (informeren, raadplegen, adviseren, coproduceren, meebeslissen)

Met wie in gesprek?
Individueel of groepsgesprek, omvang publiek (klein, middel, groot)

Hoe in gesprek?
Online/offline, structureel of eenmalig, deelname wel/niet anoniem, locatie (neutraal terrein of bij de publieksgroep op locatie)

De meest voorkomende gespreksvormen hebben we uitgewerkt in een toolkit.

Rekenkameronderzoek Participatie bij opstellen van het mobiliteitsplan Gulpen-Wittem

Januari 2021

Rekenkamer Gulpen-Wittem

Dhr. mr. drs. S. Hannen

In samenwerking met Adviesbureau KplusV

Mw. L.H.M. Nijskens

Mw. L.J. Sant

Inhoud

1. Inleiding 3
   1.1 Aanleiding 3
   1.2 Onderzoeksvragen 3
   1.3 Aanpak van het onderzoek 4
   1.4 Leeswijzer 4
2. Denkkader van participatie 5
   2.1 Definitie 5
   2.2 Waarom participatie? 5
   2.3 Wettelijke verplichtingen gericht op participatie 6
   2.4 Niveaus van participatie 6
   2.5 Rollen voor goede burgerparticipatie 6
   2.6 Participatie in 3 fasen 8
3. Terugkijken 9
   3.1 Uitgangspunten en kaders aan de start 9
   3.2 Participatieproces mobiliteitsplan 10
   3.3 Het effect van participatie 14
4. Toetsingskader 16
5. Vooruitkijken 18
   5.1 Goede voorbeelden elders 18
   5.2 Wensen en behoeften 18
6. Conclusies en aanbevelingen 21
   6.1 Conclusie - deelvragen 21
   6.2 Conclusie - hoofdvraag 23
   6.3 Aanbevelingen 24

Bijlage 1 Respondenten 27

Bijlage 2 28

1. Inleiding

1.1 Aanleiding

"De participatiesamenleving". Al in 2013 werd dit het woord van het jaar. Maar zeker ook nu – 8 jaar later – is de verschuiving nog heel actueel. Gemeenten in heel Nederland zijn op zoek naar de beste en meest passende manieren om participatie vorm te geven. Welke rol pakken we hierin als gemeente? Hoe zorgen we dat niet alleen de mondige burgers een stem krijgen? Welke principes hanteren we? Welke werkvormen kiezen we?

De komst van de Omgevingswet heeft de beantwoording van deze vraagstukken in versnelling gebracht. Elke gemeente moet aan de slag met participatiebeleid en participatie is verplicht bij het opstellen van o.a. de Omgevingsvisie.

In mei 2021 heeft de Rekenkamer Gulpen-Wittem de gemeenteraad opgeroepen onderzoeksonderwerpen kenbaar te maken. Het is niet verrassend dat (participatie bij opstellen van) het mobiliteitsplan één van de onderwerpen is die hierbij zijn aangedragen. In februari 2021 is het mobiliteitsplan Gulpen-Wittem vastgesteld door de gemeenteraad. Dit mobiliteitsplan is tot stand gekomen door middel van de inzet van participatie door o.a. burgers en kernoverleggen. De rekenkamer Gulpen-Wittem heeft KplusV gevraagd onderzoek te doen naar het proces van participatie, om inzicht te geven in de effectiviteit van participatie in het proces van opstellen van het mobiliteitsplan en het effect dat participatie heeft gehad op het uiteindelijk vastgestelde beleid.

1.2 Onderzoeksvragen

De onderzoeksvraag luidt:

Hoe doeltreffend is het proces van participatie met de burgers/kernoverleggen geweest rondom de totstandkoming van het Mobiliteitsplan en welke lessen kunnen worden geleerd voor toekomstige participatietrajecten?

Deze vraag is beantwoord met behulp van een aantal deelvragen, waarbij enerzijds terug is gekeken naar het proces van participatie bij opstellen van het mobiliteitsplan en anderzijds vooruit wordt gekeken naar mogelijkheden om participatie in het vervolg vorm te geven, vanuit geleerde lessen.

De deelvragen luiden als volgt.

<u>Terugkijken:</u>

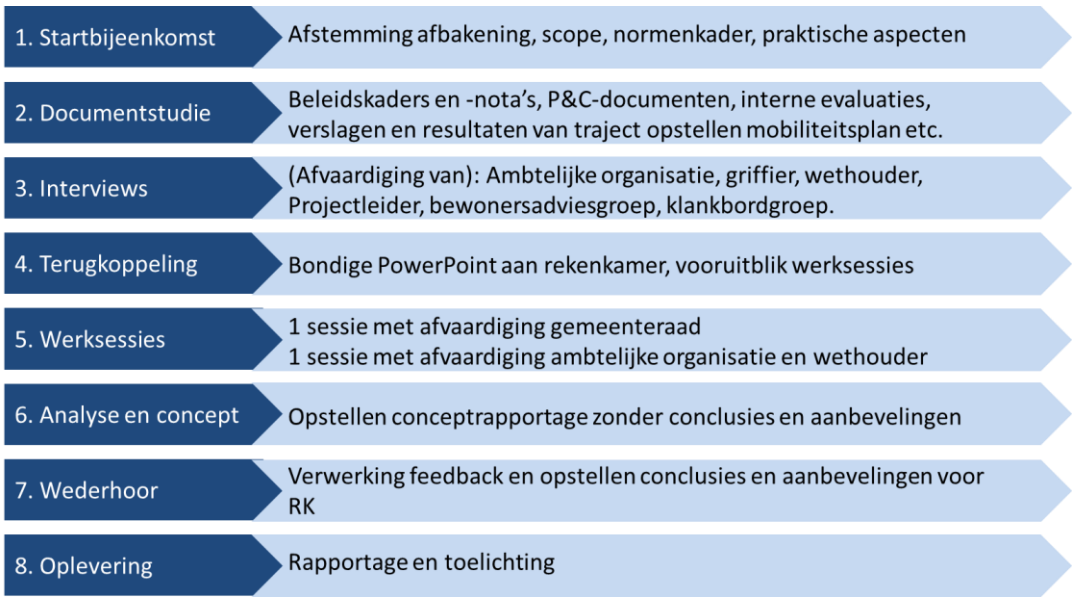
- *Op welke manier heeft participatie plaats gevonden met de burgers en kernoverleggen in het kader van het Mobiliteitsplan?*
- *Op welke manier zijn kaders gesteld over de mate van participatie?*
- *Wat waren de beoogde effecten van de participatie van burgers/kernoverleggen in het beleidsproces?*
- *Welk effect heeft de participatie van burgers/kernoverleggen gehad op het uiteindelijk vastgestelde beleid?*
- *Hoe is het proces door belanghebbenden (burgers/kernoverleggen en raadsleden) ervaren en beoordeeld?*

Vooruitkijken

- *Welke lessen zijn geleerd voor toekomstige participatietrajecten bij beleidsprocessen.*
- *Welke best practices uit eerdere onderzoeken zijn relevant voor Gulpen-Wittem?*
- *Welke wensen zijn er binnen de gemeente Gulpen-Wittem omtrent participatie?*

1.3 Aanpak van het onderzoek

Participatie is een thema dat bij alle gemeenten in Nederland in ontwikkeling is. Zo zijn na het traject van opstellen van het mobiliteitsplan in Gulpen-Wittem, kaders rondom het thema zelfsturing vastgesteld en is de gemeente voornemens om kaders voor participatie op te stellen. Onze aanpak is daarom in mindere mate gericht op het toetsen van het traject aan beleidskaders, maar op de elementen die nodig zijn om in de toekomst participatie goed in te richten, onder andere vanuit de literatuur en goede voorbeelden die vanuit andere gemeenten zichtbaar zijn. Waar nog geen beleidskaders zijn vastgesteld, hebben wij ons gericht op andere documenten over het proces van opstellen van het mobiliteitsplan, interviews en bijvoorbeeld de opname van het sprekersplein op 3 december 2020. Onderstaande afbeelding toont de stappen die zijn gezet om te komen tot deze rapportage.



Figuur 1: Aanpak van het onderzoek

1.4 Leeswijzer

Deze rapportage is opgebouwd aan de hand van de onderzoeksvraag. Het volgende hoofdstuk geeft de denkkaders van participatie mee, om op basis daarvan in de daarop volgende hoofdstukken te kunnen oordelen over de effectiviteit en doeltreffendheid van het beleid. Hoofdstuk 3 kijkt terug op het participatieproces van opstellen van het mobiliteitsplan in Gulpen-Wittem. Dit gebeurt aan de hand van de drie fasen van participatie (bij de start, gedurende de route en naar de bestemming). Hoofdstuk 4 toont het normenkader, waar de denkkaders uit hoofdstuk 2 en de inzichten uit hoofdstuk 3 samenkomen, wederom aan de hand van de drie fasen van participatie. Op basis van de uitkomsten van dit normenkader, kijkt hoofdstuk 5 vooruit. In wordt gegaan op geleerde lessen uit de praktijk, goede voorbeelden elders en wensen en behoeften voor toekomstige participatietrajecten in Gulpen-Wittem. Hoofdstuk 6 sluit af met conclusies en aanbevelingen, tevens gericht op de toekomst.

2. Denkkader van participatie

Het is belangrijk om de term participatie te duiden. Oftewel, wat participatie inhoudt, welke wettelijke bepalingen erover bekend zijn en onder welke voorwaarden het succesvol kan zijn. Op die manier schetsen we een kader waarmee het mogelijk is om te kijken naar het proces van participatie binnen Gulpen-Wittem. Zo is het vervolgens mogelijk om antwoord te geven op de diverse vragen binnen dit rekenkameronderzoek.

2.1 Definitie

Participatie gaat over het betrekken van belanghebbenden bij de ontwikkeling van een initiatief. Dit kan een project zijn gestart door burgers, bedrijven, overheden of specifiek de ontwikkeling van beleid binnen een gemeente.
Participatie kent enkele verschijningsvormen. Het kan gaan over de bewoners, bedrijven, maatschappelijke organisaties die participeren in initiatieven van inwoners of bedrijven. Ook is het mogelijk dat deze partijen participeren in initiatieven van de overheid zoals beleid of projecten. Dan wordt het burgerparticipatie genoemd. Tot slot kunnen overheden participeren in initiatieven van de burger, ook wel overheidsparticipatie genoemd. Daarin nemen burgers het voortouw, komen met ideeën en plannen en voeren deze idealiter zoveel mogelijk zelf uit.[1] Deze vorm van participatie wordt in Gulpen-Wittem aangeduid met de term zelfsturing.

Dit onderzoek is gericht op burgerparticipatie. Burgers, bedrijven en maatschappelijke organisaties worden betrokken bij het initiatief van de overheid, namelijk het ontwikkelen van beleid; het mobiliteitsplan. In het vervolg van dit document, zal de term 'participatie' daarom steeds verwijzen naar 'burgerparticipatie', volgens de definitie zoals hierboven omschreven.

2.2 Waarom participatie?

Het inzetten van participatie dient verschillende doelen. Die doelen verschillen vaak tussen initiatieven, maar ook tussen specifieke gemeentes.
Hierbij beschrijven we de belangrijkste doelen:

- Plannen en beleid in een vroeg stadium verbeteren door belangen, kansen en zorgen tijdig in beeld te brengen en gebruik te maken van ideeën en kennis van belanghebbenden;
- Zorgvuldige besluiten nemen. Door belangen helder en tijdig in beeld te hebben en op basis van transparante informatie te laten zien welke afwegingen worden gemaakt. In de verhouding tussen individuele, collectieve en algemene belangen. Zo worden besluiten ook daadwerkelijk zorgvuldig genomen;
- Betrokkenheid onder belanghebbenden, bij de kwestie en bij elkaar en zo mogelijk minder kans op bezwaar van belanghebbenden en op tijdrovende procedures;
- Draagvlak van belanghebbenden voor beleid of plannen vergroten. Over dit doel bestaan diverse standpunten. Sommige overheden (gemeentes) benoemen expliciet dat participatie wordt ingezet met als doel om draagvlak te vergroten, waardoor beleid of plannen met algeheel draagvlak onder belanghebbenden wel doorgang kunnen vinden. Andere gemeentes vinden het eerder een uitkomst van het proces van participatie, maar geen doel op zich. Draagvlak en participatie zijn niet hetzelfde; een goed participatieproces kan alsnog resulteren in geen of weinig draagvlak.

[1] http://www.participatiewijzer.nl/

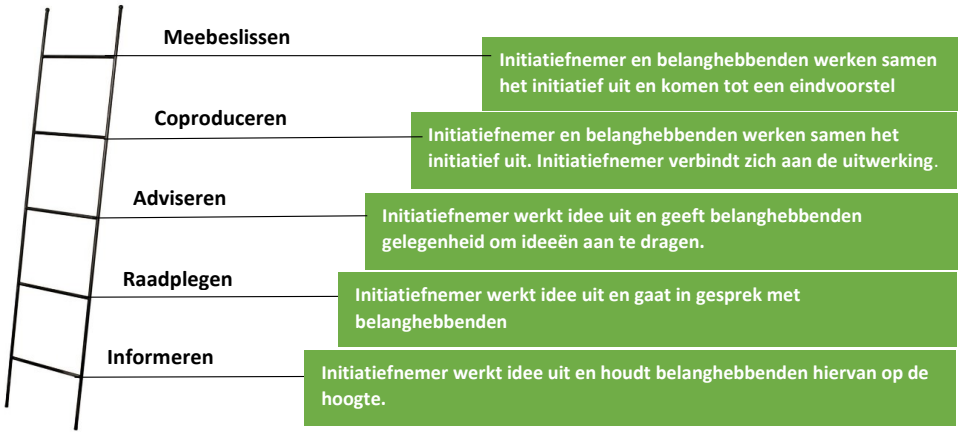
2.3 Wettelijke verplichtingen gericht op participatie

Europese en lokale wet- en regelgeving is van toepassing op burgerparticipatie. De geldende (en toekomstige) wetgeving op het vlak van burgerparticipatie is weergegeven in bijlage 1. Steeds meer wet- en regelgeving is op een redelijk abstract niveau vormgegeven, zodat er ruimte en keuzes zijn voor de inzet van participatie in een specifieke context. Vooral gericht op de uitdagingen en dynamieken binnen gemeentes of andere overheden.
De komst van de Omgevingswet en het wetsvoorstel 'Versterking participatie op decentraal niveau, hebben gezamenlijk invloed op de nodige ontwikkelingen in gemeenten op het vlak van participatie(beleid). In juni 2020 heeft de ministerraad ingestemd met het wetsvoorstel 'Versterking participatie op decentraal niveau'.[2] Dit voorstel ligt op dit moment voor advies bij de raad van State. Verschillende gemeenten sorteren al voor op de komst van deze wet. Zo heeft de VNG reeds een concept verordening participatie en handreiking voor het gebruik daarvan opgesteld.[3] Het wetsvoorstel Versterking participatie op decentraal niveau roept gemeenten op om te komen tot participatiebeleid rondom ontwikkeling, uitvoering en evaluatie van beleid.[4] Met de komst van de Omgevingswet moet de gemeente tevens verplicht aan participatie doen. Beide wetten vragen dus om keuzes en kaders binnen gemeenten op het vlak van burgerparticipatie.

2.4 Niveaus van participatie

Participatie kan plaatsvinden op verschillende niveaus. Een niveau geeft de mate van invloed aan van degene die participeert. De niveaus zijn weergegeven in een participatieladder. Deze begint bij het verstrekken van informatie aan belanghebbenden en gaat omhoog naar het raadplegen, het vragen van advies, of het laten meebeslissen van belanghebbenden in een initiatief. In onderstaande tabel is de ladder op diverse niveaus uitgewerkt.

Welk niveau van burgerparticipatie relevant is voor een specifiek initiatief, hangt af van verschillende factoren. Dit kunnen het doel van burgerparticipatie, de mogelijkheden van de gemeente om een faciliterende rol aan te nemen, draagvlak binnen de eigen organisatie en de verwachte bijdrage van de burger zijn.[5]



Figuur 2: Participatieladder: niveaus van participatie

2.5 Rollen voor goede burgerparticipatie

[2] Deze wet is op voorstel van minister Ollongren van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties. Het is nog niet bekend wanneer besluitvorming over dit wetsvoorstel plaatsvindt.
[3] https://vng.nl/nieuws/voorbeeld-verordening-participatie-en-handreiking-verschenen
[4] https://aandeslagmetdeomgevingswet.nl/actueel/feiten-fabels/participatie-regels-omgevingswet-versus/
[5] www.loketgezondleven.nl

Wat de verschijningsvormen of doelstellingen van participatie ook zijn, duidelijke kaders en invulling van randvoorwaarden zijn essentieel om te komen tot goede burgerparticipatie. Elk participatieproces is anders, afhankelijk van het onderwerp, de inhoudelijke en juridische kaders, het politiek-bestuurlijke speelveld en de betrokkenheid van burgers. De rolverdeling kan per participatietraject verschillen.
De hoofdrolspelers van een participatieproces zijn onder te verdelen in vier groepen, te weten:

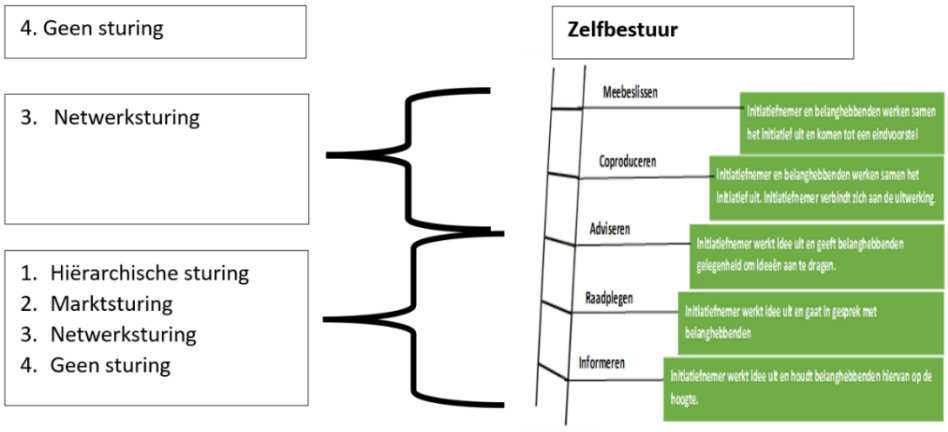
- bestuurders
- raadsleden
- ambtelijke organisatie
- burgers.

Belangrijk in de rolverdeling is een hechte samenwerking tussen die vier groepen en duidelijkheid en helderheid omtrent de keuze voor type sturing van participatie die de gemeente maakt. Wanneer helder is wat de doelen en belangen zijn, kan er gekeken worden naar de verantwoordelijkheden. Hiervoor is het belangrijk om keuzes te maken ten aanzien van de verschillende soorten van overheidssturing, namelijk: hiërarchische sturing, marktsturing, netwerksturing en geen sturing. Deze vier vormen geven richting aan de invulling van de rol van de overheid die daarbij passend is.[6]

Soorten sturing	**Hiërarchische sturing**	**Marktsturing**	**Netwerksturing**	**Geen sturing**
Verantwoordelijkheid	Gemeente	Gemeente	Samen	Burger
Voorbeeld	Wet- en regelgeving proces vergunning	Afspraken met derden	Samen met private partijen werken aan bijv. betere zorg	Burgerinitiatieven
Relatie	Top-down	Top-down met tussenpartijen	Wederkerig	Bottom-up
Rol gericht op	**Reguleren**	**regisseren**	**Faciliteren**	**Loslaten**

Figuur 3: Sturing en rollen[7]

De keuze voor overheidssturing hangt samen met de treden van de participatieladder. Iedere trede vraagt om een andere mindset, sturing, houding en rol van de alle groepen.
Bij alle soorten sturing is het mogelijk om de eerste drie treden van de ladder te hanteren. Echter, de treden coproduceren en meebeslissen zijn alleen geschikt voor de vorm van netwerksturing.



Figuur 4: Overheidssturing en participatieladder

[6] Raad in beweging (2020)
[7] gebaseerd op Meuleman (2018) (Raad in beweging, 2020)

2.6 Participatie in 3 fasen

Participatie is een continu proces, goede participatie krijgt vorm in 3 fasen: de start, gedurende de route en naar de bestemming.

- **De start** gaat over de periode voordat de daadwerkelijke participatie van start gaat. Zoals bovengenoemd is het aan de start van belang om kaders, verwachtingen, processen, rollen en sturing eenduidig te definiëren.
- **Gedurende de route** gaat over het daadwerkelijke participatietraject. Gedurende het traject is het van belang dat de rollen, verwachtingen en processen duidelijk zijn voor alle betrokkenen en dat deze in lijn zijn met de aan de start vastgestelde kaders. (Of dat – indien nodig – bewuste afwegingen voor afwijkingen worden gemaakt.) Ook de in te zetten middelen, capaciteit en communicatie zijn bepalend voor de route.
- **Naar de bestemming** gaat over de wijze waarop de uitkomsten van het participatietraject, en plek krijgen in het (inhoudelijke) eindresultaat (bijv. het opgestelde beleid). Ook gaat het hierbij om de wijze waarop geleerde lessen voor de toekomst worden ingebed.

Dit onderscheid komt terug in de analyse in deze rapportage en in het normenkader.



Figuur 5: Participatie in 3 fasen.

3. Terugkijken

In dit hoofdstuk gaan we in op de het proces van burgerparticipatie bij opstellen van het mobiliteitsplan Gulpen-Wittem. In wordt gegaan op de feitelijke processtappen, evenals op de beleving vanuit verschillende betrokken personen en partijen. In dit hoofdstuk wordt onderscheid gemaakt in de drie fasen zoals toegelicht in paragraaf 2.6: (1) de start, (2) gedurende de route en (3) naar de bestemming.

3.1 Uitgangspunten en kaders aan de start

Uitgangspunten aan de start gaan enerzijds over wat er al is vastgelegd in beleid binnen de gemeente en anderzijds over kaders die specifiek voor het traject van opstellen van het mobiliteitsplan aan de voorkant zijn vastgesteld.

Kaders vanuit beleid

Ten tijde van de uitvoering van de rekenkameronderzoek, is er binnen de gemeente nog geen participatiebeleid geformuleerd. Wel is dit een thema dat in ontwikkeling is, en wat – zowel impliciet als expliciet – op verschillende plekken binnen de gemeente vorm krijgt. De gemeente is voornemens om mede in het licht van de Omgevingswet, op korte termijn participatiebeleid op te stellen.

De gemeente Gulpen-Wittem heeft in januari 2017 haar Koersdocument 'Terug naar de bedoeling' vastgesteld. Gulpen-Wittem koerst op nieuwe manieren van werken en organiseren, ingegeven door ontwikkelingen als digitalisering, deregulering en participatie. De gedachte is erop gericht meer vanuit de leefwereld van de mens/burger te handelen. De koers heeft de afgelopen jaren verder vorm gekregen door te leren en ontwikkelen. Het koersdocument gaat tevens in op de verschillende gemeentelijke rollen. Vanuit de rol als bestuurder (zoals bij opstellen van het mobiliteitsplan) wil de gemeente herkenbaar en aanspreekbaar zijn. De burger moet zich vertegenwoordigd weten in de ambities en opgaven. Tot slot komt participatie terug in de SWOT-analyse. De rol van de overheid in de participatiemaatschappij – meer faciliteren dan opleggen – wordt als kans gezien.

Sinds 2011 wordt in de gemeente gewerkt aan zelfsturing, waarover in 2017 een initiatiefvoorstel is vastgelegd. Zelfsturing heeft betrekking op initiatieven van bewoners, waar zij zelf verantwoordelijk voor zijn. De gemeente heeft daarbij een stimulerende en faciliterende rol. In de verbeteragenda zelfsturing, die op 20 juli 2021 door de gemeenteraad is vastgelegd, wordt nadrukkelijk aandacht gevraagd voor het duiden van het verschil tussen zelfsturing (waarbij de inwoner/ belanghebbende zich met een vraag aan de gemeente richt) en burgerparticipatie (waarbij de gemeente initiatiefnemer is en inwoners en belanghebbenden betrekt).

Dit onderzoek richt zich enkel op burgerparticipatie, maar de recente ontwikkelingen rondom zelfsturing, hebben vooruitkijkend wel invloed op de inrichting van burgerparticipatie. Zo is in het kader van zelfsturing in elke kern een dorpsnetwerk en/of kernoverleg opgericht, wat nog steeds – en zeker ook ten tijde van het opstellen van het mobiliteitsplan – in ontwikkeling is. Dit heeft ertoe geleid dat rollen en definities nog niet uitgekristalliseerd waren. Na het participatieproces rondom opstellen van het mobiliteitsplan is in de verbeteragenda zelfsturing vastgelegd, dat het vertrekpunt van de kernoverleggen is dat zij meedenken over de vraag welke doelgroepen bereikt moeten worden en hoe dat goed georganiseerd kan worden. In zo'n situatie werken gemeente en kernoverleg procesmatig samen.[8]"

[8] Verbeteragenda Zelfsturing, pagina 7.

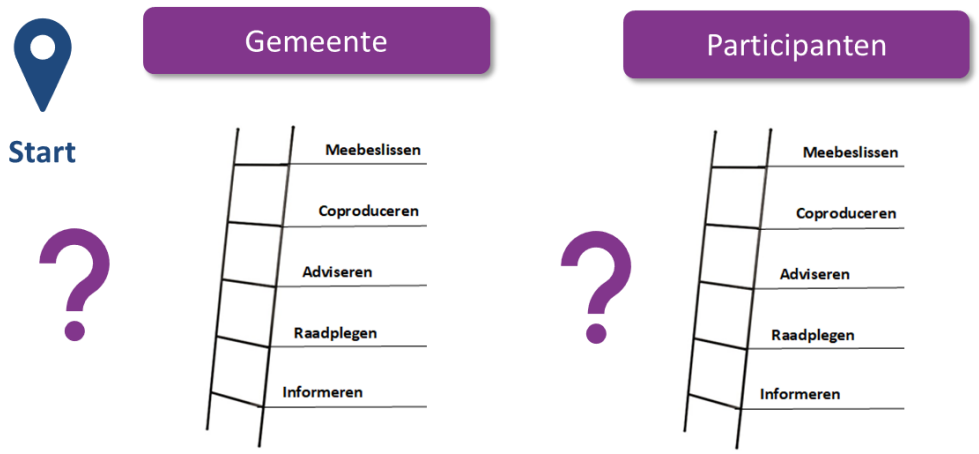
De verbeteragenda zelfsturing gaat daarnaast in op het algemene belang van het betrekken van inwoners. *"De betrokkenheid van inwoners via burgerparticipatie helpt bij de opstelling van beleid, projecten en plannen. De kennis in de samenleving brengt vaak nieuwe perspectieven, creatieve en praktische oplossingen in."*[9] Tevens wordt gesteld dat burgerparticipatie altijd maatwerk is, passend bij de grootte en impact van een project, plan of beleid.

Kaders aan de start opstellen mobiliteitsplan

De gemeente Gulpen-Wittem heeft er bij de start van het traject voor opstellen van het mobiliteitsplan bewust voor gekozen om dit in samenwerking met haar inwoners en andere stakeholders (waaronder professionele gebruikers zoals hulpdiensten) te doen, om hun kennis en kunde in te zetten voor een kwalitatief goed mobiliteitsplan. Een goede stap die past bij de beleidskaders zoals hierboven zijn beschreven en die verder gaat dat de wettelijke verplichtingen van de gemeente. De gemeente stond daarbij open voor het leren rondom participatie. De gemeente had een soortgelijk participatietraject nog niet eerder uitgevoerd, daarom is de term 'pilot' enkele keren genoemd. Echter is dit traject niet expliciet als losstaande pilot ingericht. Zo is aan de voorkant niet bepaald welke lessen met dit traject beoogd waren te leren, of op welke manier geëvalueerd zou worden.

Een van de belangrijkste bevindingen in dit rekenkameronderzoek, is dat er bij de start van dit participatietraject, geen kaders zijn vastgelegd en/of verwachtingen uitgesproken over het niveau waarop belanghebbenden betrokken moesten worden (zie figuur 6). Ook was het beoogde effect van dit participatietraject niet duidelijk. Impliciet waren er wel ideeën over inrichting van het proces en de processtappen voor het betrekken van verschillende groepen waren wel uitgewerkt, maar de kaders en uitgangspunten zijn aan de voorkant niet vastgelegd.

Tevens is bij de start niet doelbewust stil gestaan bij het verschil tussen zelfsturing en burgerparticipatie. De kernoverleggen, die een expliciete rol in het kader van zelfsturing hebben, kregen ook in dit traject een grote rol. Echter, de verwachtingen over de invulling van deze rol werden niet duidelijk, niet vanuit de gemeente als vanuit de participanten zelf.



Figuur 6: Perceptie participatieniveau aan de start

3.2 Participatieproces mobiliteitsplan

[9] Verbeteragenda Zelfsturing, pagina 7.

De fase 'gedurende de route' gaat over het daadwerkelijke participatieproces en de ervaringen/percepties van verschillende betrokkenen en de gemeente gedurende dit proces.

Proces uiteengezet

Onderstaande figuur toont de stappen die zijn gezet in het opstellen van het mobiliteitsplan Gulpen-Wittem. Het overzicht laat zien dat het gehele proces tot aan besluitvorming ruim 2 jaar in beslag heeft genomen. In januari 2019 is begonnen met een inventarisatie bij verschillende partijen, dit is samengebracht tot een eerste visie die vervolgens is getoetst en toegelicht. In het oorspronkelijke proces, werd onderscheid gemaakt tussen uitwerking en besluitvorming rondom een meer algemene visie en uitwerking en besluitvorming rondom het GVVP. Gaandeweg is dit onderscheid losgelaten en is door behoefte aan concretisering, toegewerkt naar het mobiliteitsplan.

	Fase	Gemeente	Bewonersadviesgroep	Belanghebbenden breed
01/'19	**Inventarisatie**	Bureaustudie projectleider	Ophalen bewonersvisie	Kennismaking groep zelfsturing Vragenlijst gedrag mobiliteit
04/'19	**Toetsen visie**	Afstemming over concept in project-/ stuurgroep	• Overleg concept visie • 1-op-1 gesprekken met PL • Bijeenkomst concept visie	Overleg klankbordgroep
10/'19	**Informeren Toetsen**	Presentatie raadsfracties		
12/'19	**Toetsen concept GVVP**	• Overleg stuurgroep • Schriftelijke toetsing projectgroep	• Bespreking concept • Bespreking met wethouder • Input voor mobiliteitsplan	• Overleg klankbordgroep • Schriftelijke toetsing concept
10/'20 12/'20	**Informeren**	Bijeenkomst raadsfracties	Inspreken raadsbijeenkomst	
02/'21	**Besluit**	Vaststelling mobiliteitsplan		

Figuur 7: Proces opstellen mobiliteitsplan

Figuur 7 laat ook zien op welke momenten, welke partijen zijn betrokken. Hieruit volgt:

- Dat **de gemeenteraad** beperkt en inhoudelijk laat betrokken is bij het participatiedeel van het opstellen van het mobiliteitsplan. In december 2019 is de raad op procesniveau geïnformeerd. Inhoudelijk is het concept tevens getoetst bij raadsleden, daar is weinig reactie op gekomen vanuit de raad. De betrokkenheid van de raad is pas echt tot stand gekomen in aanloop naar de besluitvorming, bij het Sprekersplein op 3 december 2020. Dit is in lijn met de beleidscyclus rondom vaststelling van beleid, maar maakt dat de raad dan minder goed kan oordelen over het participatieproces, wanneer er aan de voorkant geen kaders zijn vastgesteld.
- **De interne projectgroep** (ambtelijke organisatie) **en stuurgroep** (betrokken wethouder) zijn op verschillende momenten in het proces betrokken. Toch valt op dat het proces minder goed ingebed is in de organisatie. Het project is gestart vanuit een beleidsmedewerker verkeer, deze was uiteindelijk niet meer bij de gemeente werkzaam en vervolgens is een externe projectleider ingehuurd. De opdracht van deze extern projectleider was met name gericht op het opleveren van het beleidsdocument. De vraag is hoe - los van de evaluatie en van de afstemming met de project- en stuurgroep - de ervaringen ook belegd zijn bij de ambtelijke organisatie. Het viel de onderzoekers op dat documenten van dit traject moeilijk beschikbaar waren voor dit onderzoek, vanuit de ambtelijke organisatie.
- **De bewonersadviesgroep** is het meest intensief betrokken, in de verschillende fasen van opstellen van het mobiliteitsplan. In gesprekken in het kader van dit onderzoek viel op dat

'participatie' vrijwel altijd direct werd gezien als 'de betrokkenheid van de bewonersadviesgroep'. Terwijl participatie meer kan behelzen dan betrekken van een specifieke adviesgroep vanuit bewoners alleen, maar een bredere representatie van groepen in de gemeente kan inhouden. Onderstaand wordt nader ingegaan op de wijze van betrokkenheid van deze groep. De titel 'bewonersadviesgroep' is gedurende het proces vanuit de groep zelf ontstaan (daarvoor werden verschillende titels gehanteerd).

- **De klankbordgroep** is op enkele momenten in het proces betrokken. De klankbordgroep bestond uit vertegenwoordigers vanuit Arriva, ROVL, Politie, Brandweer, Omnibuzz, LLTB, Sophianum, Fietsersbond Maastricht en Heuvelland en de Ambulancedienst. Opvallend is dat de klankbordgroep voor het laatst op 20 februari 2020 is betrokken, ruim een jaar voor vaststelling van het mobiliteitsplan. In dit overleg is het concept GVVP besproken, waarna om een schriftelijke reactie van de klankbordgroep leden is gevraagd. Na die tijd heeft ook geen actieve communicatie naar deze groep plaatsgevonden. In interviews komt naar voren dat de input vanuit de klankbordgroep beperkt was, vooral in vergelijking met de reacties vanuit de bewonersadviesgroep. Hier wordt onderstaand nader op ingegaan.

In de oorspronkelijke planning was een aantal bijeenkomsten opgenomen, die uiteindelijk geen doorgang hebben gevonden. Dit betreft een fysieke bijeenkomst met de klankbordgroep in het voorjaar, die door de Covid-19 maatregelen is uit- en later afgesteld. Ook stond in de planning dat er een brede terugkoppeling van de conceptvisie met de kernoverleggen zou plaatsvinden, door onbekende redenen heeft dit geen doorgang gekregen.

Ervaringen met het participatietraject

Bij participatie gaat het niet alleen om de feitelijke processtappen die gezet zijn om inwoners en belanghebbenden te betrekken, maar zeker ook om de wijze waarop belanghebbenden dit hebben ervaren, de beleving. Onderstaand worden ervaringen van het participatietraject nader toegelicht.

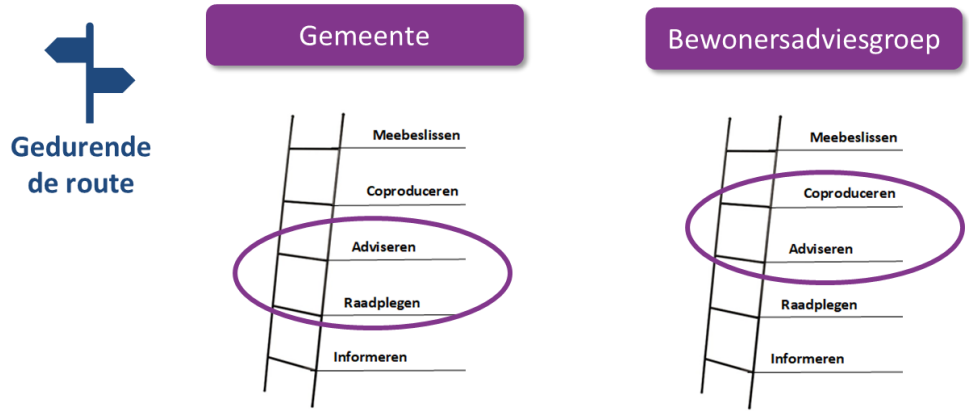
<u>Niveau participatieladder</u>

Figuur 8 toont de perceptie van het niveau op de participatieladder gedurende het traject, van de gemeente enerzijds en de bewonersadviesgroep anderzijds. Deze groep is uitgelicht, omdat zij een grote rol in het proces speelden en verschillen in niveau van de ladder met name tussen gemeente en bewonersadviesgroep bestonden. Voor de gemeente was het duidelijk dat het mobiliteitsplan een gemeentelijk beleidsdocument zou inhouden. De gemeente is verantwoordelijk voor haar beleid. De gemeente is aan zet om het beleidsplan op te stellen en zij geeft belanghebbenden gelegenheid om ideeën aan te dragen en/of gaat in gesprek met belanghebbenden over haar ideeën. Vanuit het oogpunt van de gemeente, vindt het participatieproces dus op de treden van raadplegen en adviseren plaats.

De bewonersadviesgroep heeft zichtzelf de titel 'adviesgroep' gegeven, m.a.w. zij zien een adviserende rol voor zichzelf weggelegd. In de beginfase van het traject heeft de bewonersadviesgroep deze rol als positief ervaren. Er hebben verschillende constructieve gesprekken over de inhoud plaatsgevonden. Daarbij zijn de concrete ontwikkelingen omtrent mobiliteit in eigen kernen aan bod gekomen, waarover aan de gemeente geadviseerd werd. Bij de toetsing van het eerste concept van het GVVP concludeerden leden van de bewonersadviesgroep dat het stuk, naar mening van de bewonersadviesgroep, niet concreet en kwalitatief genoeg was. Na verschillende ronden van feedback hierover, vond de bewonersadviesgroep dat hun input onvoldoende werd meegenomen. Doordat visies op kwaliteit en concretisering niet bij elkaar kwamen, is aan de bewonersadviesgroep gevraagd om zelf een hoofdstuk te herschrijven, als voorbeeld voor hoe zij de concreetheid voor zich zagen. Dit hoofdstuk werd uiteindelijk een volledig uitgewerkt stuk. Deze fase werd door de bewonersadviesgroep ervaren als ruimte om te kunnen

coproduceren (initiatiefnemer en belanghebbenden werken samen het initiatief uit en de initiatiefnemer verbindt zich aan de uitwerking).

Deze verschillen in perceptie van het niveau op de ladder, kwamen aan het licht in de eindfase van het traject. Het bleek dat inbreng en verwachting (invloed) verschillend geïnterpreteerd werden door de gemeente enerzijds en de bewonersadviesgroep anderzijds. Hierdoor ontstond onvrede over het proces.



Figuur 8: Perceptie participatieniveau gedurende de route

<u>Representativiteit.</u>
Onderdeel van de bovengenoemde onvrede, ontstond door verschillen in perceptie over de mate van representatie en vertegenwoordiging, door de bewonersadviesgroep. Aan het begin van het traject heeft een afstemming tussen kernoverleggen en de wethouder plaatsgevonden. De wethouder gaf aan dat een groep van 20 personen te groot was om mee in gesprek te gaan, waardoor een afvaardiging vanuit de kernoverleggen de bewonersadviesgroep heeft gevormd. Er is gedurende het traject onduidelijkheid ontstaan over de mate waarin deze groep een afvaardiging was van de kernoverleggen, of zelf van de inwoners in brede zin. In het onderzoek kwamen twee mogelijkheden naar voren:

1. de groep als een klankbordgroep, die zich willen inzetten en kennis van zaken heeft en die adviseert. Zeker is dat deze groep niet namens alle inwoners spreken.
2. Een groep vertegenwoordigers, dus een groep mensen die wel namens de inwoners spreekt. In ieder geval namens de kernoverleggen.

De bewonersadviesgroep is na eerste contacten in ieder geval als belangrijke groep belanghebbenden naar voren gekomen, daar is gedurende de rest van het traject op voortgeborduurd. De vraag is hoe actief is gezocht naar een duidelijke afspiegeling van Gulpen-Wittem in dit participatieproces en er een afweging is gemaakt in de schaal waarop de verschillende groepen betrokken zijn.

Ook de klankbordgroep is op verschillende momenten betrokken in het proces. . Deze groep is op een minder intensieve wijze (kwantitatief en kwalitatief) betrokken dan de bewonersadviesgroep. In de bijeenkomsten met de klankbordgroep viel op dat de leden van de klankbordgroep die óók in de bewonersadviesgroep deelnamen, een meer actieve rol hadden in de bijeenkomsten. Leden van de klankbordgroep die geen rol in de bewonersadviesgroep hadden, gaven aan dat zij ervaarden dat zij minder goed inhoudelijk op de hoogte waren gesteld, om goed mee te kunnen praten in de bijeenkomsten.

De deelname van belanghebbenden in dit project lijkt meer aanbod gestuurd te zijn gegaan, de ene groep heeft meer podium gevraagd en gekregen dan de ander. In veel participatietrajecten laat met

name de 'loud minority' zich horen, terwijl de 'silent majority' buiten beeld blijft. Het is daarom van belang dat de initiatiefnemer een actieve rol inneemt om verschillende groepen te betrekken, ook als zij zich niet direct melden.

Rol van de gemeenteraad

Ook over de rol van de raad in dit proces bestonden verschillende percepties. De raad is in december 2019 geïnformeerd, waarbij raadsleden geen uitgebreide reactie hebben gegeven. Volgens de extern projectleider waren leden van de bewonersadviesgroep teleurgesteld dat het gevoel van urgentie rondom mobiliteit bij de raad klein leek. De raad kwam pas in de fase van besluitvorming echt in beeld in dit proces, in lijn met de formele beleidscyclus waarin de raad het beleidsstuk vaststelt. De raad heeft zelf vooraf geen kaders rondom participatie meegegeven en is hier tevens niet om gevraagd. Leden van de bewonersadviesgroep hadden daarentegen zelf de verwachting dat de raad vanuit hun volksvertegenwoordigende rol een andere rol zouden spelen in de eindfase van het traject. Tijdens het sprekersplein op 3 december 2020 informeerden zij de raad over het onvoldoende aansluiten van het mobiliteitsplan bij de wensen van de bewoners.
Vanuit de raad is aangegeven dat zij lange tijd het beeld hadden dat het proces goed verliep, totdat tijdens het sprekersplein de onvrede over het proces naar voren kwam. In de gesprekken met griffie en raad kwam naar voren dat er behoefte is om eerder in het proces in beeld te komen als raad, bijvoorbeeld door eerder informatie te ontvangen over het proces. De raad gaf aan dat zij op dit moment vooraf nog geen kaders meegeven aan het college, rondom participatie.

Pilot

Tot slot bestonden er verschillende percepties over de mate waarin dit traject als pilot gezien kan worden. Verschillende geïnterviewden gaven aan dat het uitgangspunt bij de start van het project gericht was op het ontdekken van hoe participatie vorm kan krijgen binnen de gemeente. Het was niet bekend hoe participatie vormgegeven moest worden en wie betrokken moesten worden. Dit is echter niet expliciet kenbaar gemaakt in de gehele politieke organisatie, de raad was hier bijvoorbeeld niet van op de hoogte. Het is onduidelijk waarom er voor gekozen is om de raad hier niet over te informeren, wellicht dat het vertrek van de betrokken beleidsmedewerker hierin een rol heeft gespeeld.

3.3 Het effect van participatie

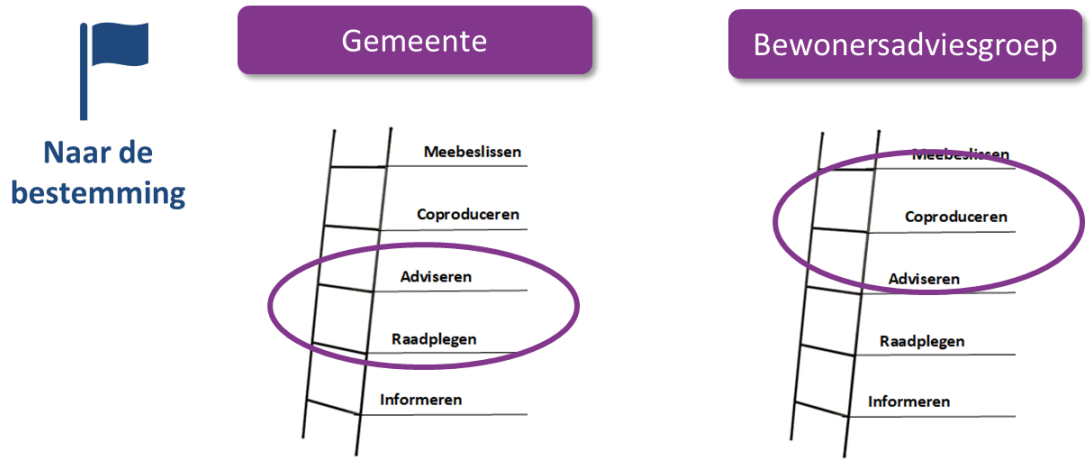
Het effect van participatie ('naar de bestemming') gaat in dit onderzoek over het inhoudelijke resultaat van het participatieproces, op het eindproduct. Maar betreft ook de tevredenheid over het participatieproces en over de mate waarin geleerde lessen zijn geëvalueerd en ingebed.

Effect op inhoud

Vrijwel alle respondenten geven aan dat het participatietraject ertoe heeft geleid, dat er inhoudelijk een beter mobiliteitsplan is opgeleverd. Hierbij wordt met name verwezen naar de betrokkenheid van de bewonersadviesgroep: een groep waarbinnen veel inhoudelijke kennis over mobiliteit aanwezig is, waardoor het mobiliteitsplan inhoudelijk is verrijkt. Zonder inzet van belanghebbenden was het plan minder concreet en toegespitst op Gulpen-Wittem geweest. De term verkeersleefbaarheid is toegevoegd en bekend geworden. De mate waarin verschillende partijen tevreden zijn met dit resultaat, verschilt. De wethouder geeft aan zeer tevreden te zijn met het inhoudelijk resultaat. De bewonersadviesgroep ziet dat het document meer concreet en kwalitatief beter is geworden dankzij hun inzet, maar vindt het document nog niet concreet genoeg.
Tegelijkertijd valt op dat deze vraag in het gesprek met een afvaardiging van de klankbordgroep niet beantwoord kan worden: zij hebben geen beeld van het uiteindelijke eindproduct en de invloed die zij hierop hebben gehad.

Effect op betrokkenheid

De tevredenheid over het participatieproces en daarmee ook het effect op de betrokkenheid verschilt. De gemeentelijke organisatie vindt echt dat er een slag is geslagen door de betrokkenheid van met name de bewonersadviesgroep, door hun advies. De bewonersadviesgroep is echter teleurgesteld, gezien zij hadden verwacht dat hun input veel meer zou worden meegenomen en beklijven in het plan. Het toch voortzetten van de vaststelling van het mobiliteitsplan, ondanks dat het inhoudelijk niet aan hun wens voldoet én daarom de vraag tot uitstel vanuit de bewonersadviesgroep, heeft hier niet aan bijgedragen. In deze fase leven dus totaal andere verwachtingen over de inhoud maar ook over het proces van besluitvorming omtrent het plan. Dit is weerspiegelt in de uiteenlopende beelden in het niveau van participatie, gedurende de route.



Figuur 9: Perceptie participatieniveau naar de bestemming

Effect op participatie

Op de vraag of er een evaluatie van het participatietraject is geweest, kregen de onderzoekers te horen dat er alleen een learnings document is opgesteld (met name vanuit de extern projectleider), om intern van te kunnen leren. Er is dus geen brede evaluatie geweest, waarbij bewust is afgewogen wat in het vervolg anders zou moeten. Impliciet zijn er wel lessen geleerd, zo erkennen veel mensen die bij het mobiliteitstraject betrokken waren, dat duidelijkheid over rollen en verantwoordelijkheden in het vervolg van belang is. Tevens is na dit participatietraject in de verbeteragenda zelfsturing ingegaan op de rol van het kernoverleg, vanuit de lessen die hierover zijn geleerd.

De bewonersadviesgroep zelf gaf aan verdeeld te zijn over het effect van participatie en het vervolg. Als zij terugkijken geeft een deel aan niet meer te willen deelnemen aan deze processen van participatie, een ander benoemt het wel te willen blijven proberen, ondanks dit proces.

4. Toetsingskader

Dit toetsingskader laat zien hoe participatietrajecten idealiter vormgegeven worden. Met heldere doelen en kaders aan de start, consistentie gedurende de route en goede inbedding van de resultaten richting de bestemming. Doordat in Gulpen-Wittem de kaders voor participatie (inclusief doelen, sturing, rollen etc.) aan de start niet zijn vastgesteld, heeft dit ook gedurende de route en richting de bestemming effecten. Zo kan onvoldoende beoordeeld worden of het vooraf gestelde doel is behaald, wanneer dit doel niet eerst is vastgelegd. Bij de beoordeling in het normenkader wordt daarom rekening gehouden met een leertraject waarin het vormgeven van participatie in ontwikkeling is. Voor toekomstige participatietrajecten kan dit toetsingskader een goede leidraad bieden.

Bij de start	
De gemeente heeft voor de start van het traject een doelstelling bepaald voor de inzet van burgerparticipatie	Er is vooraf geen doel bepaald, die terug te vinden is in besluitvorming. Er zijn geen kaders door de gemeenteraad vastgesteld.
De gemeente heeft helder hoe te sturen en regie te houden op dit doel gedurende het traject	Er is vooraf geen sturingsvorm bepaald.
Het was bij de start van het traject duidelijk welke rol en ruimte de belanghebbenden in het traject hadden, oftewel het niveau van participatie.	De rol en ruimte waren bij de start niet expliciet vastgelegd. (later in het proces is hier wel expliciet over gesproken en is er bijgesteld).
Gedurende de route	
Het was gedurende het traject duidelijk welke rol en ruimte de belanghebbenden hadden, oftewel het niveau van participatie.	Niet expliciet gemaakt, wel titel 'bewoners**advies**groep' vanuit de groep zelf, beelden liepen uiteen.
De gemeente heeft daadwerkelijk regie gehouden en gestuurd op dit participatiedoel	Doordat het doel ontbrak, is sturing op het doel moeilijk. Wel heeft de gemeente (o.a. wethouder) gestuurd in de wijze waarop de bewonersadviesgroep werd betrokken.
Het traject kende aan de voorkant duidelijk kaders qua financiën, tijd en inhoud.	Er is aan de extern projectleider een opdracht meegegeven incl. beschikbare middelen.
De gemeente heeft op basis van het doel en participatieniveau een wijze van communicatie met belanghebbenden gekozen en uitgevoerd	Ondanks dat het doel niet is was vastgelegd, heeft de gemeente wel processtappen bepaald waarin duidelijk werd welke groepen op welk moment betrokken moesten worden.
De diverse belanghebbenden en betrokkenen binnen de gemeente hebben in het traject constructief samengewerkt; ze stonden open voor elkaars standpunten en wensen	Gesprekken zijn als constructief ervaren.
De betrokkenheid is representatief en gebeurt onder alle belanghebbenden van een initiatief, met name ook bij de minder mondige of voor de hand liggende personen/groepen;	Participatie is met name gericht geweest op de bewonersadviesgroep, zij zijn geen representatie van de samenleving van Gulpen-Wittem. ER is wel getracht een brede groep te betrekken door het inrichten van de klankbordgroep en de enquête onder inwoners.

Wordt uitgevoerd met betrokkenheid van de verantwoordelijk bestuurder (in ieder geval op kritieke momenten in het participatieproces);	Betrokken wethouder had actieve rol in stuurgroep.
Is zo transparant mogelijk vormgegeven in de aanpak en handelingen, duidelijke communicatie gedurende het traject draagt hier aan bij;	Processtappen vooraf gecommuniceerd, bijstellingen in proces niet breed gedeeld (bijv. met de klankbordgroep).
Naar de bestemming	
Het beoogde doel gericht op participatie is behaald	Er is vooraf geen doel bepaald. Betere besluitvorming is in de gesprekken als doel naar voren gekomen. Leden van de bewonersadviesgroep zijn ontevreden over het besluitvormingsproces. Er is impliciet wel geleerd van het traject, maar dit is niet geborgd.
De diverse belanghebbenden en betrokkenen binnen de gemeente hebben in het traject samen geëvalueerd. De succes- en verbeterpunten zijn helder geworden.	Er is een learningsdocument opgesteld door de extern projectleider (evaluatie met bewonersadviesgroep in mei 2021), de evaluatie is niet expliciet in de organisatie geborgd.
De inzet van burgerparticipatie heeft een positief effect gehad op de inhoud en vorm van het mobiliteitsplan	Volgens wethouder wel, volgens belanghebbenden zelf onvoldoende.

5. Vooruitkijken

In dit hoofdstuk kijken we vooruit naar de wijze waarop geleerde lessen uit dit traject, in de toekomst binnen Gulpen-Wittem vorm kunnen krijgen. Enerzijds door te zien welke best practices in andere gemeenten, ook toepasbaar zijn in Gulpen-Wittem en anderzijds door in te gaan op de wensen en behoeften in de gemeente.

5.1 Goede voorbeelden elders

Dit onderzoek wijst uit dat het van belang is betere afspraken aan de voorkant te maken en elkaar hier gedurende het traject scherp op te houden. De VNG laat op haar website verschillende goede voorbeelden voor participatie zien. Deze voorbeelden laten vooral documenten zien die overzicht en helderheid bieden zoals een participatiehandleiding, leidraad, infographic en een verantwoordingsdocument.

Het is belangrijk op te merken dat deze documenten vooral middelen zijn en niet doelen op zich. Het risico is dat deze documenten als een afvinklijstje worden beschouwd en dat het gedrag en houding niet verandert. Het is voor gemeentes de uitdaging om de papieren versie ook de beleefde werkelijkheid te laten worden. Hiervoor is afstemming van de juiste mindset, gedrag en het systeem nodig. Dit vraagt goede communicatie en informatievoorziening. Burgerparticipatie is hiermee een continu lerend proces waarin gezocht wordt naar een betere verbinding tussen burgers en overheid en vooral de mindset om de maatschappelijke opgaven samen te gaan oplossen.

Werkateliers en bijeenkomsten waarbij gesproken en gewerkt wordt aan vormgeving van burgerparticipatie zodat men werkenderwijs tot verbeteringen komt zou hierbij kunnen helpen. Het gaat om het gesprek en het samenspel tussen de verschillende spelers en de erkenning naar elkaar en het luisteren naar elkaar. Het gaat om leren van elkaar en voortbouwen op successen. De volgende middelen kunnen daarbij ondersteunend zijn en richting geven aan de implementatie van burgerparticipatie.

Voorbeelden voor inwoners

Verschillende gemeenten hebben mooie voorbeelden van checklists, handreikingen en leidraden, bedoeld voor inwoners en gemeenten die aan de slag willen met participatie. Voor belanghebbenden is helderheid en transparantie van groot belang. Ervaring leert dan ook dat leidraden en principes voor participatie goed toepasbaar gemaakt kunnen worden, ook wanneer de gemeente de initiatiefnemer is (bijvoorbeeld bij het opstellen van beleid). De gemeente kan hierin het goede voorbeeld geven aan haar inwoners. Enkele goede voorbeelden in andere gemeenten:

- De gemeente Doetinchem maakt gebruik van verschillende handreikingen en checklists.
- De gemeente Eindhoven gebruikt een leidraad, onder andere om het niveau van participatie en de bijbehorende rollen te bepalen.
- De gemeente Zoeterwoude heeft een infographic gemaakt over het samenspel met de omgeving.

Naast het bieden van handreikingen voor een transparant proces, is het ook aan de achterkant van belang helderheid te bieden over wat er is gedaan met de input die is gegeven. Zo schreef de gemeente Texel dit verslag over de opbrengst van input van inwoners.

5.2 Wensen en behoeften

In twee werksessies met de gemeente (1 met een afvaardiging vanuit de ambtelijke organisatie en de betrokken wethouder en 1 met een afvaardiging van de raad) en in een evaluatie met de

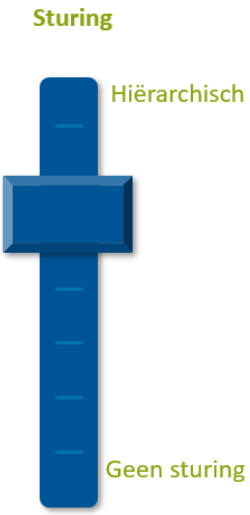
bewonersadviesgroep is vooruit gekeken naar toekomstige participatietrajecten. Onderstaande wensen en behoeften kwamen daarbij naar voren.

Doel van participatie

In is gegaan op wat het belangrijkste doel van participatie moet zijn volgens de geïnterviewden. Het verbeteren van besluitvorming (vanuit democratische legitimatie en door het betrekken van inwoners) kwam daarbij veelvuldig naar voren. Met name de raadsleden geven aan dat het inhoudelijk verrijken van beleid en plannen een belangrijke doelstelling van participatie is. Juist de inhoudelijke expertise van inwoners kan plannen verrijken en kwaliteit verhogen. Het vergroten van de inhoudelijke kwaliteit van beleid en plannen is tevens een belangrijk thema dat vanuit de bewonersadviesgroep naar voren kwam. Zo wordt bijvoorbeeld gepleit voor een kwaliteitscheck voor beleid en plannen. De aanwezige raadsleden gaven aan dat zij op dit moment nog geen kaders rondom het doel van participatie meegeven aan het college.

Sturing en niveau van participatie

De bewonersadviesgroep geeft aan in vervolgtrajecten hoog op de ladder betrokken te willen worden. De treden van co-produceren en meebeslissen worden daarbij als passend gezien. Vanuit de gemeente is er nog geen eenduidig beeld over hoe gekomen kan worden tot een passend niveau van participatie. Enerzijds wordt aangegeven dat het niveau afhankelijk is van het betreffende traject. Zo kan bijvoorbeeld bij de start van een traject samen met een regiegroep bepaald worden welke trede passend is. Tevens komt naar voren dat de gemeente verantwoordelijk is voor haar eigen beleid en de trede daarbij passend moet zijn, maar ook dat de inwoner eigenaar is van het gebied waar hij woont en leeft. Hieruit volgt dat het van belang is uitspraak te doen over het type sturing dat de gemeente kiest (zie paragraaf 2.5). Deze keuze voor een type sturing is van belang om richting te kunnen geven aan de rol van de gemeente die daarbij passend is.[10]



Figuur 10: Sturing

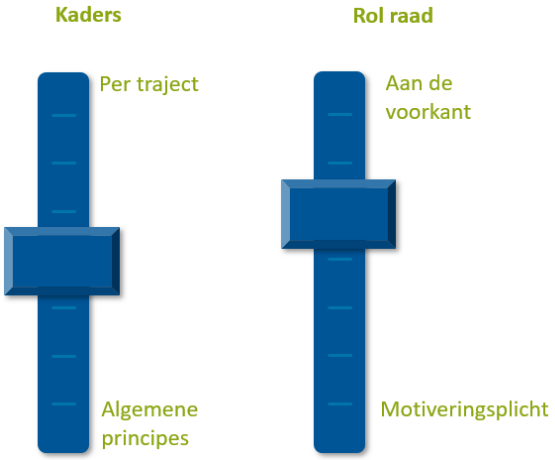
- Kiest de gemeente voor hiërarchisch sturing, dan belegt de gemeente de verantwoordelijkheid voor het participatieproces bij zichzelf. De rol is gericht op reguleren. Bijvoorbeeld bij het opstellen van gemeentelijk beleid op het vlak van milieu, kan de gemeente stellen dat zij de beleidskaders vanuit collectieve belangen bepaalt en dat bestaande wet- en regelgeving leidend is.
- Kiest de gemeente voor marktsturing, dan is de verantwoordelijkheid voor het participatieproces ook bij de gemeente belegd, maar neemt zij een meer regisserende rol. Bijvoorbeeld bij gemeentelijke projecten waarin wordt samengewerkt met verbonden partijen, zoals bij energieprojecten waar de gemeente opdrachtgever is.
- De keuze voor netwerksturing betekent dat de verantwoordelijkheid voor het participatieproces door de gemeente en betrokkenen gezamenlijk wordt gedragen. De gemeente heeft hierin een faciliterende rol en de relatie is wederkerig. Zo kan bijvoorbeeld gesteld worden dat voor gemeentelijke projecten met een directe impact op de leefomgeving van inwoners altijd uit wordt gegaan van netwerksturing. Bijvoorbeeld het inrichten van een stuk woonwijk.
- Geen sturing is in het geval van burgerparticipatie minder relevant, doordat de gemeente altijd een bepaalde verantwoordelijkheid voor haar eigen beleid, projecten en plannen zal dragen, maar kan wel van toepassing zijn in het geval van zelfsturing. De verantwoordelijkheid ligt in dit

[10] Figuur 10 en 11 zijn illustratief voor de mate waarin de gemeente(raad) keuzes kan maken en invloed heeft op het vormgeven van burgerparticipatie. De positie van het schuifje is geen weergave van de positie binnen de gemeente Gulpen-Wittem.

geval bij de burger/initiatiefnemer en de rol van de gemeente is gericht op loslaten. Bijvoorbeeld bij het ontwikkelen van een buurtapp.

Kaders voor participatie

In alle gesprekken waarin vooruit is gekeken naar toekomstige trajecten, kwam naar voren dat duidelijkheid over kaders, rollen en verantwoordelijkheden nodig is. Het participatietraject moet aan de voorkant helder zijn en moet voor alle betrokkenen transparant zijn. De gemeente kan ervoor kiezen om kaders enkel op trajectniveau te bepalen, of zij kan meer algemene principes opstellen, op basis waarvan ieder traject vervolgens vorm krijgt. Zo kunnen algemene principes zijn dat er altijd aan de start een passend niveau op de ladder bepaald wordt, dat een representatieve groep wordt uitgenodigd en/of dat er handreikingen voor het vormgeven van het participatieproces worden gevolgd. De raad kan tevens uitspraken doen over de rol die hij zelf pakt in het bepalen van kaders. Zo kan de raad bepalen dat zij aan de voorkant altijd geïnformeerd wil worden over hoe participatie per traject vorm krijgt, of kan hij vooraf een lijst maken met gevallen waarvoor de participatieplicht geldt. Wettelijk gezien is participatie altijd vormvrij.



Figuur 11: Kaders en rol van de raad

6. Conclusies en aanbevelingen

Dit hoofdstuk bevat de conclusies en aanbevelingen van dit onderzoek. De conclusie geeft de beantwoording van de deel- en hoofdvragen en de aanbevelingen geven handvatten voor toekomstige participatietrajecten.

6.1 Conclusie - deelvragen

Op welke manier heeft participatie plaatsgevonden met de burgers en kernoverleggen in het kader van het Mobiliteitsplan?
Participatie heeft vorm gekregen door inventariseren en door het toetsen van de concepten. Vanuit de kernoverleggen zijn 6 inhoudelijk betrokken inwoners naar voren geschoven, die zichzelf in de loop van het traject de bewonersadviesgroep genoemd hebben. Deze bewonersadviesgroep is intensief betrokken. Zij presenteerden aan het begin van het traject een bewonersvisie en hebben op verschillende momenten reactie gegeven op conceptdocumenten. Tevens is aan hen gevraagd een hoofdstuk voor het mobiliteitsplan te schrijven, om aan te geven welke mate van concreetheid zij in het document wensen te zien. In het traject was beoogd om tussentijds een bijeenkomst met de kernoverleggen te beleggen, dit is door Covid-19 maatregelen in eerste instantie uit- en later afgesteld. In de beginfase is een enquête onder inwoners gehouden. Er heeft geen verdere participatie met inwoners plaatsgevonden. De vraag kan gesteld worden hoe representatief de participanten zijn, voor de inwoners van Gulpen-Wittem.

Op welke manier zijn kaders gesteld over de mate van participatie?
Bij de start van het participatietraject zijn geen kaders voor participatie vastgesteld. Gaandeweg het traject hebben wel gesprekken tussen de projectleider, wethouder en de bewonersadviesgroep plaatsgevonden, waarin nadrukkelijk is stil gestaan bij de mate van participatie van de bewonersadviesgroep. Dit kwam ter sprake toen verwachtingen tijdens het proces uiteen bleken te lopen. In de eindfase van het participatietraject is gesproken over de mate waarin de bewonersadviesgroep als vertegenwoordiging van de kernoverleggen gezien kon worden. Beelden daarover liepen uiteen.

Wat waren de beoogde effecten van de participatie van burgers/kernoverleggen in het beleidsproces?
Bij de start van het participatietraject is het beoogde effect van participatie niet vastgelegd. In interviews en de werksessies zijn wel verschillende beoogde effecten genoemd, namelijk:

- Leren over participatie, door het betrekken van inwoners en belanghebbenden in dit traject;
- Betere besluitvorming doordat inwoners en belanghebbenden vroegtijdig zijn betrokken;
- Inhoudelijk beter mobiliteitsplan, aansluitende bij de behoeften van inwoners en belanghebbenden.

Welk effect heeft de participatie van burgers/kernoverleggen gehad op het uiteindelijk vastgestelde beleid?
Dit participatietraject heeft inhoudelijk nadrukkelijk bijgedragen aan de kwaliteit van het mobiliteitsplan. De betrokken inwoners uit de bewonersadviesgroep beschikken over inhoudelijke kennis en ervaring, waardoor hun input het plan heeft verrijkt. Daarnaast bleek gaandeweg het traject dat er vanuit participanten behoefte was aan meer concretisering, aansluitend bij de behoefte van inwoners. Het plan is door input en feedback van betrokkenen meer concreet geworden en sluit beter aan op de leefomgeving (zo heeft de term 'verkeersleefbaarheid' een plek gekregen). Volgens leden van de bewonersadviesgroep was deze concretisering en inhoudelijke aansluiting echter nog onvoldoende.

Hoe is het proces door belanghebbenden (burgers/kernoverleggen en raadsleden) ervaren en beoordeeld?
Het participatieproces is door verschillende betrokkenen, verschillend beoordeeld.

- *Leden van de bewonersadviesgroep hebben veel tijd en energie in het traject geïnvesteerd. Richting het einde van het traject is onvrede ontstaan. Enerzijds inhoudelijk over de kwaliteit en mate van concreetheid van het document, maar ook over het proces. Aan leden van de bewonersadviesgroep was gevraagd een voorbeeldhoofdstuk te schrijven, bij bespreking hiervan bleek het document in tegenstelling tot hun verwachting al bijna klaar, waardoor de leden zich aan de kant gezet voelden. Input leek onvoldoende mee te worden genomen in de besluitvorming. Deze laatste fase van het proces hebben de leden als onprettig ervaren.*
- *In dit onderzoek hebben we buiten de leden van de bewonersadviesgroep, geen andere burgers geraadpleegd. Met name omdat zij niet intensief zijn betrokken. Wel is gesproken met leden van de fietsersbond (onderdeel van de klankbordgroep). Zij ervaarden dat zij voorafgaand aan de twee bijeenkomsten waar zij aanwezig waren, onvoldoende op de hoogte waren gesteld, om een goede inhoudelijke bijdrage te kunnen leveren. Tevens gaven zij in de laatste fase van opstellen van het plan en besluitvorming, niet meer zijn geïnformeerd of betrokken.*
- *Raadsleden gaven aan dat zij lange tijd het beeld hadden dat het proces goed verliep, totdat tijdens het sprekersplein (december 2020) de onvrede over het proces naar voren kwam. Er is behoefte om eerder in het proces in beeld te komen als raad, bijvoorbeeld door eerder informatie te ontvangen over het proces of door vooraf kaders mee te geven.*

Welke lessen zijn geleerd voor toekomstige participatietrajecten bij beleidsprocessen?
De les die door alle geïnterviewden wordt genoemd, is 'beter verwachtingsmanagement'. Door aan de voorkant heldere verwachtingen, doelen, rollen etc. vast te leggen kunnen uiteenlopende beelden in de loop van het traject, beter voorkomen worden. We gaan hier in de aanbevelingen nader op in.

Welke best practices uit eerdere onderzoeken zijn relevant voor Gulpen-Wittem?
Onderzoek naar burgerparticipatie wijst uit dat heldere kaders aan de voorkant en congruentie in sturing, niveau van participatie en instrumenten aan de start, gedurende de route en naar de bestemming van belang zijn. Deze lessen zijn verwerkt in het toetsingskader (hoofdstuk 4). Dit toetsingskader kan dan ook als handvat dienen voor toekomstige trajecten. Daarnaast zijn er verschillende goede voorbeelden van andere gemeenten. Zij hebben heldere handleidingen rondom participatie, gebaseerd op overkoepelende (vastgestelde) principes. De handleidingen zijn vaak gericht op inwoners, maar ervaring leert dat transparante participatie goed vorm kan krijgen als de kaders voor iedere potentiële initiatiefnemer (gemeente, inwoner, organisatie) helder zijn. Ook met heldere kaders en principes, blijft participatie mensenwerk en blijft het van belang te luisteren, leren en voort te bouwen op successen.

Welke wensen zijn er binnen de gemeente Gulpen-Wittem omtrent participatie?
In gesprekken komt naar voren dat er behoefte is aan heldere kaders en verwachtingen rondom participatie. De gemeente is voornemens om mede op basis van de uitkomsten van deze rapportage, participatiebeleid op te stellen. De wensen rondom de concrete invulling van deze kaders lopen nog uiteen. Het vergt nadere afstemming en inzicht in consequenties van keuzes. Bijvoorbeeld over het niveau van de participatieladder, passend bij trajecten zoals het opstellen van het mobiliteitsplan. Leden van de bewonersadviesgroep geven aan dat het wenselijk is als burgers invloed hebben op het eindresultaat en dus op de trede van meebeslissen worden betrokken. Ook één van de raadsleden geeft aan dat een zo hoog mogelijke trede op de ladder wenselijk is, omdat het over de leefomgeving van de inwoners gaat. Anderzijds worden wensen geuit om vanuit collectief belang als gemeente zelf juist meer sturing en regie te behouden.

6.2 Conclusie - hoofdvraag

Aan de hand van beantwoording van bovenstaande deelvragen, geven we antwoord op de hoofdvraag:

Hoe doeltreffend is het proces van participatie met de burgers/kernoverleggen geweest rondom de totstandkoming van het Mobiliteitsplan en welke lessen kunnen worden geleerd voor toekomstige participatietrajecten?

a)Hoe doeltreffend is het proces van participatie met de burgers/kernoverleggen geweest rondom de totstandkoming van het Mobiliteitsplan?
In het opstellen van het mobiliteitsplan is het doel omtrent participatie aan de voorkant niet, formeel vastgesteld. Dat maakt het lastig om specifiek te beantwoorden hoe doeltreffend het is geweest. Het doel is wel onderling besproken bij de start van het traject en in gesprekken tussen wethouder en ambtelijke organisatie onderling. Op basis van deze doelen geven we een antwoord.

Vanuit de gemeente zelf is het proces als doeltreffend ervaren. De gemeente had het doel om:

- Te leren van participatie. Dat is bereikt op individueel niveau. Alle individuen betrokken bij dit traject zijn in staat duidelijk de leerpunten te benoemen en te reflecteren op de eigen rol. Echter zijn de leerpunten niet gebundeld en gebord in de organisatie. Er is een learningsdocument opgesteld, maar een gezamenlijke evaluatie met alle betrokkenen is niet benoemd. Mogelijk kan dit onderzoek een opmaat zijn voor de borging van geleerde lessen.
- Zorgvuldige besluiten nemen: door belangen helder en tijdig in beeld te hebben en op basis van transparante informatie te laten zien welke afwegingen worden gemaakt. Het college en de raadsleden hebben door dit participatietraject een beter inzicht gekregen in de verhouding tussen individuele, collectieve en algemene belangen omtrent het mobiliteitsplan. De uiteindelijke besluitvorming over vaststelling van het mobiliteitsplan ligt bij de raad. De raad gaf aan dat zij pas tijdens het sprekersplein op 3 december goed beeld kregen van de input en ideeën van participanten. De belangen hadden voor hen dus eerder in beeld gebracht kunnen worden, om echt van invloed op de besluitvorming te kunnen zijn (het gesprek tijdens het sprekersplein was nu met name op het proces gericht, niet op de inhoud). Tevens liggen er nog kansen om het besluitvormingsproces en bijbehorende rollen beter onder participanten onder de aandacht te brengen.
- Beleid inhoudelijk te verbeteren door belangen, kansen en zorgen tijdig in beeld te brengen en gebruik te maken van ideeën en kennis van belanghebbenden. Dat is bereikt, de inhoud van het mobiliteitsplan is verrijkt, door het kennen en meenemen van kennis en ervaring van de inwoners via klankbordgroep en kernoverleggen.

Participanten vanuit de bewonersadviesgroep zien het traject als niet of nauwelijks doeltreffend. De verwachtingen die zij hadden waren niet in de lijn met de verwachtingen van de gemeente. De leden van het bewonersadviesgroep hadden het idee dat ze meer zeggenschap kregen en daarom ook vanuit hun perspectief meer zou worden opgenomen in het plan. Ze zaten op een hoog adviesniveau en zelfs op coproduceren. De gemeente ging puur uit van adviseren. Daarmee is niet alle inbreng meegenomen in het uiteindelijke plan.

Het is daarom ook moeilijk te bepalen of de betrokkenheid onder belanghebbenden is verbeterd. Dat is niet expliciet zo benoemd als doel, maar is wel een van de doelen die aan bod komen bij een participatietraject. De leden van de bewonersadviesgroep zijn onderling wel meer bij elkaar betrokken en zijn in het begin samen voortvarend te werk gegaan. Ook samen met de wethouders en ambtelijke organisatie, maar ze zijn ontevreden over de kwaliteit van de inhoud. Echter zien deze leden wel dat het traject binnen de gemeente inzicht heeft geboden en zouden sommige leden in een vervolgtraject weer mee willen participeren, mits er vooraf duidelijkheid over doel en participatieniveau bestaat.

b) Welke lessen kunnen worden geleerd voor toekomstige participatietrajecten?
Het traject van participatie bij opstellen van het mobiliteitsplan is een belangrijke eerste stap geweest in het concreet vormgeven van participatie binnen de gemeente. Enkele lessen zijn al opgepakt, zo is het verschil tussen zelfsturing en burgerparticipatie en de rol van kernoverleggen nader uitgewerkt in de verbeteragenda zelfsturing.

De gemeente leerde over successen:
- De inhoudelijke afstemming met een kleine groep inwoners met verstand van het inhoudelijk thema, biedt meerwaarde voor de kwaliteit van het beleidsdocument.
- Verschillende betrokken inwoners zijn bereid veel tijd en energie te investeren, om een positieve bijdrage aan het gemeentelijk beleid te leveren.
- Door in gesprek te gaan met inwoners wordt duidelijk waar behoeften liggen, in dit geval bij meer concretisering in het beleid en concrete oplossingen voor uitdagingen in de leefomgeving van de inwoners.

De gemeente leerde daarnaast ook wat zij in het vervolg anders zou willen doen:
- Kaders, doelen en verwachtingen zullen in het vervolg eerder duidelijk moeten zijn, en gedurende het traject gemonitord moeten worden.
- Helderheid over het besluitvormingsproces binnen de gemeente en transparantie over wie wanneer welke rol heeft, is van belang.
- Gaandeweg is voortgebouwd op de betrokkenheid van een kleine groep inwoners, de representativiteit van de groep moet dan goed afgewogen worden.
- Het is nodig om onderling binnen de gemeente het gesprek aan te gaan over doelen en vormgeving van participatie.

6.3 Aanbevelingen

De aanbevelingen zijn gericht op het vormgeven van toekomstige participatietrajecten. Deze zijn gebaseerd op de geleerde lessen uit het traject, wensen binnen Gulpen-Wittem, maar ook de ervaringen en literatuur rondom het vormgeven van participatie in andere gemeenten.

1. Creëer vanaf de start van ieder (burger)participatietraject duidelijkheid over:
   - De doelstelling, wat wil men bereiken met participatie en wanneer is participatie geslaagd (inhoudelijk en qua proces)? Een combinatie van doelen is mogelijk. In de praktijk worden de termen 'draagvlak' en 'participatie' soms door elkaar gebruikt. Een participatieproces kan volledig goed doorlopen zijn, zonder dat dit draagvlak tot resultaat heeft. Het is van belang daar aan de voorkant helderheid over te hebben.
   - Wie belanghebbenden zijn en wie betrokken moeten worden. Weeg daarbij tevens af hoe te komen tot een representatieve afspiegeling van deze groep belanghebbenden.
   - De mate van sturing, passend bij het onderwerp.
   - Het participatieniveau: participeren belanghebbenden door ze te informeren, te raadplegen, kunnen ze adviseren, coproduceren of meebeslissen? Sluit dit aan op de doelstelling en op de invloed die belanghebbenden kúnnen hebben (sturing). Bijvoorbeeld: indien er sprake is van wetgeving waar de gemeente aan moet voldoen, is er minder ruimte voor invloed van belanghebbenden.
   - Welke middelen ter beschikking zijn, passend bij het participatieniveau.

2. Communiceer bovengenoemde keuzes. Goed verwachtingsmanagement is één van de belangrijkste voorwaarden voor goede participatie. Wanneer je al gemeente bijvoorbeeld vanuit collectief belang de doorslaggevende koers bepaalt, is het van belang hier vanaf het begin

duidelijk en transparant over te zijn. Het helpt tevens om het besluitvormingsproces te schetsen, om mate en momenten van invloed in kaart te brengen.

3. Bepaal op korte termijn als raad de rol in het participatieproces. Als raad heeft u de middelen en ruimte om kaders voor participatie mee te geven. Bepaal daarom op welke wijze dit vorm krijgt.
   - Kiest u voor kaders aan de voorkant, of controle achteraf? En kiest u voor kaders per traject, of algemene principes? En op welk moment in het proces wil u als raad betrokkenheid en/of geïnformeerd worden?
   - Indien u per participatietraject aan de voorkant betrokken wil zijn/ kaders mee wil geven voor participatie, betekent dit in de praktijk dat dit druk geeft op de doorlooptijden van trajecten en capaciteit. Wij bevelen daarom aan om algemene principes voor participatie vast te stellen. Een voorbeeld van een principe kan zijn: 'per traject moet het participatieniveau op de ladder bepaald worden', of 'de initiatiefnemer streeft altijd naar een zo representatief mogelijke groep betrokkenen'. Vanuit deze kaders kunnen individuele trajecten vorm krijgen.

4. Evalueer gedurende de route en naar de bestemming of het traject op koers ligt, of eventueel bijgestuurd moet worden:
   - Dragen de instrumenten en activiteiten bij aan de vastgestelde doelen (inhoud en proces) en is het doel bereikt?
   - Zijn alle beoogde belanghebbende betrokken?
   - Past de mate van sturing en regie bij het gekozen participatieniveau?
   - Passen de instrumenten, activiteiten en communicatie bij het gekozen participatieniveau?

Indien bijsturing nodig is, communiceer dit dan naar alle betrokkenen.

5. Blijf leren van goede voorbeelden en blijf participatie door ontwikkelen. Dit kan vorm krijgen door werkateliers en bijeenkomsten waarbij gesproken en gewerkt wordt aan vormgeving van burgerparticipatie zodat men werkenderwijs tot verbeteringen komt. Het gaat om het gesprek en het samenspel tussen de verschillende spelers (burgers, organisaties, ambtelijke organisatie, college en raad) en de erkenning naar elkaar en het luisteren naar elkaar. Het gaat om leren van elkaar en voortbouwen op successen. Het is van belang om de kennis en inzichten over participatie en kaders te delen in de organisatie. Mogelijk kan de medewerker verbinding & zelfsturing hier een rol in vervullen, bijvoorbeeld door bij grotere participatietrajecten aan de voorkant mee te denken.

Literatuurlijst

Meuleman, L. (2018). *Metagovernance for Sustainability: A Framework for Implementing the Sustainable Development Goals*. London: Routledge.

Raad in beweging (2020). Werkdocument onderzoek naar burgerparticipatie bij verschillende gemeentes uitgevoerd door P. van den Heuvel en E. Steijvers. Raad in Beweging is een samenwerkingsverband van raadsleden, Nederlandse Vereniging voor Raadsleden, ondernemers en actieve burgers. Het project is onderdeel van het programma Democratie in Actie is een samenwerkingsprogramma van het ministerie van BZK, VNG, Nederlandse Vereniging voor Raadsleden, Wethoudersvereniging, Vereniging van Griffiers, NGB en VGS.

Bijlage 1 Respondenten

Wethouder
Medewerker vervoer
Coördinator kerncontact/ medewerker Verbinding & Zelfsturing
Externe projectleider
Extern coördinator leefbaarheid/zelfsturing
Fietsersbond Maastricht en Heuvelland
Griffier
3 leden bewonersadviesgroep
Werksessie met: medewerker vervoer + coördinator kerncontact + Extern coördinator leefbaarheid/zelfsturing + wethouder
Werksessie met 4 raadsleden

Bijlage 2

Recht op Burgerparticipatie van burgers en participatieplicht voor alle bestuursorganen
Alle lidstaten van de Raad van Europa hebben gemeen dat zij erkennen dat burgers het recht hebben om deel te nemen aan het openbaar bestuur. Het recht op burgerparticipatie is het recht te trachten de uitoefening van bevoegdheid en verantwoordelijkheden door een lokale autoriteit mede te bepalen of hierop invloed uit te oefenen. Het gaat dus om regels die betrekking hebben op het actief en passief kiesrecht en op het recht in te spreken en te participeren in besluitvorming die de burgers raakt. Dit 'recht op burgerparticipatie' ligt vast in de Grondwet, de Kieswet, de Algemene wet bestuursrecht en de Gemeente- en Provinciewet. Centraal in dit verband is ook de bepaling in de Algemene wet bestuursrecht die zegt dat bestuursorganen, dus ook organen van de gemeenten en provincies, bij het nemen van besluiten belanghebbenden dienen te betrekken. In feite geldt de participatieplicht voor alle bestuursorganen.

Inspraakverordening: Artikel 150 van de gemeentewet
Sinds 1 januari 1994 is in artikel 150 Gemeentewet aan de raad de verplichting opgelegd een inspraakverordening vast te stellen. Hierin stelt de raad regels vast met betrekking tot de wijze waarop ingezetenen en belanghebbenden bij de voorbereiding van gemeentelijk beleid worden betrokken. De burgemeester en de Commissaris van de Koningin zien toe op de kwaliteit van procedures op het terrein van de burgerparticipatie (artikel 170 Gemeentewet).

Versterking participatie op decentraal niveau, uitdaagrecht, referendumverordening of een verordening burgerinitiatief
In juni 2020 heeft de ministerraad op voorstel van minister Ollongren van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties ingestemd met het wetsvoorstel 'Versterking participatie op decentraal niveau'. Het voorstel ligt op dit moment voor advies bij de Raad van State. Doel van dat voorstel is de betrokkenheid van inwoners bij de voorbereiding, uitvoering en evaluatie van beleid van hun gemeente, provincie, waterschap en eilandraad te vergroten. Ook wordt het uitdaagrecht, als specifieke vorm van participatie, wettelijk verankerd. Via dit 'uitdaagrecht' kunnen inwoners bij de gemeente een verzoek indienen om bepaalde gemeentelijke taken – eventueel met bijbehorend budget – over te nemen als ze denken het slimmer, beter, goedkoper of anders te kunnen doen. Om participatie van burgers te vergroten, hebben sommige gemeenten een 'referendumverordening' of een 'verordening burgerinitiatief'.

Bijzondere wetten mbt burgerparticipatie
Tot slot zijn in verschillende bijzondere wetten, zoals de Wet Maatschappelijke Ondersteuning voorschriften en de omgevingswet over burgerparticipatie en inspraak neergelegd.

Wet Maatschappelijke Ondersteuning
In januari 2007 is de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) in werking getreden. Deze wet heeft tot doel dat iedereen mee kan doen in de samenleving. Het bieden van ondersteuning aan kwetsbare groepen is hiertoe een belangrijke opgave. Gemeenten dragen zorg voor het opstellen en uitvoeren van het Wmo-beleid. Zij zijn wettelijk verplicht om de burger en met name ook de kwetsbare burger, in het beleidsproces te betrekken. Veel gemeenten kiezen ervoor om (mede) middels Wmo-raden invulling te geven aan de gevraagde burgerparticipatie. Wmo-raden zijn adviesraden, waarin de verschillende Wmo-doelgroepen zitting nemen. Zij adviseren over Wmo-beleid aan het College van B&W. Wmo-raden zijn niet het enige middel om burgers te betrekken. Ze krijgen vaak participatieraden, sociaal domein raden, denktanks of burgerforums naast zich. Het ziet

er naar uit dat de toekomst wordt niet één raad die overal over adviseert, maar een variëteit aan vormen afhankelijk van welke doelgroep het betreft en welke thema's actueel zijn. Gemeentes kiezen er soms al voor om deze variëteit aan initiatieven voorlopig volop de ruimte laten. Leren van elkaar en voortbouwen op successen.

Omgevingswet
Participatie is een belangrijk thema binnen de Omgevingswet en komt op veel plekken terug. De Omgevingswet stelt dat belanghebbenden in een vroeg stadium betrokken moeten worden bij het proces van besluitvorming over een project of activiteit. In het Omgevingsbesluit staan regels om participatie te waarborgen. Regels over participatie zijn opgenomen in wettelijke instrumenten als de omgevingsvisie, het programma, het omgevingsplan, het projectbesluit en de omgevingsvergunning.



Burgerparticipatie

Els Peeters en Kenneth Leunissen

18 mei 2022

GEMEENTE
Gulpen-Wittem



Voorwoord

Inhoud

- Voorwoord
- Burgerparticipatie en zelfsturing
- Waarom burgerparticipatie?
- Wat is de intentie van Gulpen-Wittem?
- Uitgangspunten
- Handvatten
- Afwegingskader
- Het vervolg



Burgerparticipatie en Zelfsturing

Burgerparticipatie
Burgerparticipatie is een manier van werken waarbij inwoners, direct of indirect, de kans krijgen om invloed uit te oefenen op de ontwikkeling, uitvoering en/of evaluatie van beleid, projecten en plannen.

Belangrijk bij burgerparticipatie

- Het eigenaarschap ligt bij de gemeente. De gemeente is verantwoordelijk, maakt de afwegingen en maakt uiteindelijk een beslissing.
- De mate waarin inwoners participeren en invloed uitoefenen kan variëren en wordt beoordeeld aan de hand van de participatieladder.

Zelfsturing

Bij zelfsturing nemen bewoners een initiatief, waarbij ze zelf verantwoordelijk zijn voor de totstandkoming. De overheid draagt daar geen verantwoordelijkheid voor.





Waarom burgerparticipatie?

Wat wilt de gemeente Gulpen-Wittem ermee bereiken?

- Dat door gebruik te maken van kennis en ideeën **plannen, projecten en beleid verbeteren**
- Dat op basis van transparante informatie **besluiten zorgvuldig worden genomen**
- Dat de **betrokkenheid** onder belanghebbende wordt vergroot
- Dat er een **groter draagvlak** onder belanghebbende is

  (Dit kan een uitkomst zijn, maar is geen doel op zich.)



Intentie van Gulpen-Wittem

Balans

Burgerparticipatie

Het betrekken van u als inwoners en ondernemers bij beleid en plannen is voor ons een vanzelfsprekend uitgangspunt. Dat dit geen gemakkelijke opgave is realiseren we ons want

burgerparticipatie betekent niet altijd dat iedereen tevreden zal zijn met de uitkomst. Dit vraagt begrip en inlevingsvermogen; ook dat is burgerparticipatie !

Zelfsturing

Balans is groot voorstander van initiatieven die uit de samenleving komen en ondersteunen dit van harte. Dit kan het opknappen van een speeltuin zijn of het organiseren van een cultureel evenement, maar ook het bevorderen van het welzijn van ouderen, aandacht voor de mentale staat van onze opgroeiende jeugd en het betrekken van onze jongeren bij ontwikkelingen in de kernen.



CDA Gulpen-Wittem

7.1 Burgerparticipatie

De afgelopen jaren stonden in het teken van burgerparticipatie. Participatie is een proces dat met de partijen, inwoners en gemeente, samen moet worden doorlopen. Het is een proces van jaren. Het CDA vindt dat er meer aandacht moet zijn voor de voorkant van het proces. Het is belangrijk dat inwoners in een vroeg stadium worden betrokken bij besluitvorming.



Doe 22

Burgerparticipatie / Zelfsturing

Burgerparticipatie en zelfsturing in Gulpen-Wittem kenmerkten zich de afgelopen jaren door drie stappen voor- en twee stappen achteruit. Er werd veel over gepraat, maar te weinig echt geluisterd.

BURGERPARTICIPATIE: wat kan nog beter?

Burgerparticipatie gaat over de betrokkenheid van burgers bij het beleid en de gemeentelijke projecten.

1. Burgerparticipatie is méér dan alleen een verplicht groen vinkje in de eindfase van beleidsontwikkeling en projecten. De gemeente zou haar burgers die hun deskundigheid en ervaring beschikbaar stellen meer als gelijkwaardige partner in het proces moeten zien.
2. Betrek burgers en andere belanghebbenden vanaf het begin bij projecten. Leg ook bij de start vast (en kom dit ook na!) hoe en wanneer ze tijdens de voortgang worden geïnformeerd.
3. In de dorpen en buurtschappen van Gulpen-Wittem is veel ongebruikte kennis. Van inwoners die vanuit hun vak, opleiding of uit ervaring veel weten over wat er allemaal speelt en nodig is in Gulpen-Wittem. Bijvoorbeeld over energietransitie, woningbouw, zorg, landbouw, onderwijs en (positieve) gezondheid.
4. Wanneer er opdrachten worden uitbesteed, kies dan als gemeente vanaf nu alleen nog voor adviesbureaus die aantoonbare affiniteit, ervaring en succes hebben met bewonersparticipatie.
5. Jongeren in Gulpen-Wittem hebben heel veel talenten en kunnen een wezenlijke bijdrage leveren aan het meedenken over het Gulpen-Wittem van nu en in de toekomst. Benut deze talenten. Sluit als Gulpen-Wittem aan bij provinciale initiatieven als Jongerenchallenges van Burgerkracht Limburg en Jongerennetwerk Limburg. Die zorgen voor een groot netwerk voor onze jongeren. Daardoor leren ze hoe er echt iets met hun mening en ideeën wordt gedaan als je dat goed aanpakt
6. Doe'22 richt een meldpunt in waar mensen zich kunnen melden als de communicatie met de gemeente stroef en stroperig verloopt. Zie ons contactformulier op de site www.doe22.nl/contact/



Fractie Franssen

Partijprogramma Fractie Franssen **2022-2025**

De inwoners op 1

Wij leven in een prachtig landschap, met een waardevolle historie en prachtige culturele tradities. In onze gemeente is er voldoende ruimte voor jong en oud, ongeacht afkomst. Voor Fractie Franssen is leefbaarheid het kernbegrip voor samenleven. Voor ons geldt dat iedereen mee moet kunnen doen, zich betrokken voelt en ook daadwerkelijk betrokken is. Dat betekent verantwoordelijk burgerschap voor iedereen. Fractie Franssen wil de betrokkenheid van burgers bij hun dagelijkse leefomgeving dan ook blijven vergroten. Burgerparticipatie staat daarbij voor ons bij stipt op 1. Dat betekent niet dat elke ontwikkeling door middel van zelfsturing tot stand moet komen. Bij elk ontwikkeling willen wij wel dat de gemeenteraad aan de voorkant een keuze maakt op welke manier de inwoners betrokken worden bij het project. Daarnaast moet buurtgericht werken de standaard worden in Gulpen-Wittem, waarbij de problemen buurtgericht worden aangepakt met de expertise van de bewoners. Zelfsturing betekent ook dorpsgenoten stimuleren om zelf vraagstukken op te pakken. Veel initiatieven ter verbetering van de leefbaarheid en het versterken van gemeenschapsvoorzieningen komen van de inwoners zelf. Zie ook als voorbeeld de ontwikkelingen bij het voormalig Sophianum in Nijswiller die wij ondersteunen. Bij onze inwoners ligt de basis voor versterking van onze samenleving en dat willen wij optimaal faciliteren.



Pro Gulpen-wittem

Inwoners aan zet

Inwoners willen graag meedenken als het gaat om zaken die hen direct raken. PRO Gulpen-Wittem vindt burgerparticipatie heel belangrijk en zal hier dan ook op blijven inzetten, maar realiseert zich ook dat we er nog niet zijn. De afgelopen jaren zijn er belangrijke stappen gezet om de zelfsturing in de dorpen van de grond te krijgen, daar gaan we mee door. Zelfsturing, en ook burgerparticipatie, vereisen wel een andere opstelling van college en raad en bovenal de moed om te durven loslaten.

Een denktank van inwoners kan het gemeentebestuur helpen op allerlei gebied. We kunnen veel meer gebruik maken van de brede expertise die aanwezig is in onze gemeente bij allerlei specialisten, waarbij we ook denken aan lokale ondernemers en agrariërs. Het PRO landbouwevenement in maart 2020 heeft laten zien dat die bereidwilligheid in die laatste sector volop aanwezig is.



Uitgangspunten

1. Bestuurlijke betrokkenheid
2. Uniforme methodiek die structuur biedt
3. Open en eerlijke communicatie
4. Transparant, openbaar participatieplan
5. Alle informatie, die volgens de wet openbaar is, is beschikbaar
6. Verwachtingsmanagement participatie, waarover gaat het wel en waarover niet
7. Kwaliteit in plaats van kwantiteit, niet alles leent zich voor participatie
8. Begrijpelijke taal, afgestemd op de betrokkenen
9. Uitlegbare keuzes
10. Iedereen die wil, moet kunnen aansluiten

Handvatten participatieniveau

Een aantal handvatten/uitgangspunten voor keuze participatieniveau:

- Impact op bewoners bepaalt de omvang van participatie
- Gerichte aanpak om een specifieke (doel)groep te betrekken
- De beleidsruimte geeft een indicatie voor de mate van zeggenschap en invloed
- Participatie is geen vervangmiddel voor de representatieve democratie
- Tijd en geld vormen een legitieme, maar niet afdoende, factor bij de wijze van participatie



Afwegingskader



AFWEGINGSKADER BURGERPARTICIPATIE

GEMEENTE Gulpen-Wittem

cittaslow

Je start een nieuw project of gaat nieuw beleid vormgeven en je wil inwoners daarbij betrekken. Door antwoord te geven op de vragen in dit afwegingskader, kun je beargumenteren of burgerparticipatie een goed idee is of niet. De vragen dwingen om eerst vast te stellen of het onderwerp zich leent voor burgerparticipatie. Zo ja, dan moet je antwoord geven op de vervolgvragen: met welk doel, in welk stadium van het beleidsproces, kunnen welke inwoners met welke verantwoordelijkheid op welke manier meedoen? Het antwoord op die vragen vormt de basis voor je participatieplan.

Dit afwegingskader is geen keurslijf, het biedt ruimte voor maatwerk. Maar het stuurt wel op het stellen van de juiste vragen, op het juiste moment. Het vroeg en bewust stilstaan bij de manier waarop je burgers betrekt, helpt om betere resultaten te bereiken, keuzes te motiveren, maar ook om teleurstelling achteraf te voorkomen.

STAP 1: AFWEGING OP BASIS VAN VIER RANDVOORWAARDEN:

a) **Biedt het beleid/project/vraagstuk voldoende ruimte voor participatie?**
Valt er iets te kiezen, zijn er reële alternatieven? Vormen bestaande wet- en regelgeving geen belemmering?

b) **Is het onderwerp geschikt voor inwoners?**
Het onderwerp moet voor individuele inwoners of tenminste voor een bepaalde doelgroep direct van belang en ook begrijpelijk zijn (of begrijpelijk gemaakt kunnen worden).

c) **Is er voldoende tijd?**
Participatie neemt (in het voortraject) tijd in beslag. Is die tijd ook beschikbaar?

d) **Is er capaciteit en geld?**
Het organiseren en begeleiden van participatie is arbeidsintensief. Er moet voldoende capaciteit en geld beschikbaar gesteld kunnen worden.

JA

NEE

Is een of meer van bovenstaande randvoorwaarden niet aanwezig? Adviseer dan om geen participatie te doen. Zijn tijd en geld de beperkende factor en verwacht je dat de inbreng van belanghebbenden wel meerwaarde heeft? Of hebben belanghebbenden aangegeven het van groot belang te vinden om mee te praten? Leg dan het dilemma voor aan college/raad.

Omgevingswet: *In de Omgevingswet en in het Omgevingsbesluit zijn regels over participatie opgenomen. Participatie is in sommige gevallen verplicht.*

STAP 2: WAAROM, WANNEER, WIE MET WELKE ROL

De volgende vier kernvragen helpen om per situatie een passende participatie-aanpak te ontwerpen.

a) **Waarom, met welk doel kiezen we voor participatie?**
Het doel dat je met participatie wil bereiken geeft richting aan wie je erbij gaat betrekken (2b), en wat je met de opbrengsten gaat doen (2c).

Mogelijke doelen zijn:
- Inzicht in belangen en/of wensen van betrokkenen
- Deskundigheid betrekken en kwaliteit vergroten (het plan wordt er inhoudelijk beter van)
- Betrokkenheid vergroten
- Draagvlak peilen

b) **Wie erbij betrekken?**
Hiervoor maak je een krachtenveldanalyse. Daarin breng je alle belanghebbenden in beeld, inclusief hun belangen, hun invloed, hun mening over het project en hoe belangrijk zij zijn voor het welslagen van het project.

We staan hier ook stil bij de representativiteit van de deelnemers in het participatieproces: welk en wiens belang brengen zij in en hoe gaan we daar mee om?

Speciale aandacht verdienen daarbij de groepen die een groot belang hebben bij het onderwerp, maar weinig invloed hebben, of niet vanzelf aan een participatietraject zullen meedoen.

c) **Fasering**
Een project bestaat uit verschillende fasen. We vragen bewoners en belanghebbenden om input op de momenten waarop hun inbreng het best kan worden meegenomen. Tijdens de start van het traject kan het participatieniveau anders zijn dan halverwege het traject en de ene fase leent zich meer voor participatie dan de andere. Of het kan per doelgroep of onderwerp verschillen.

Geef per fase aan welke inbreng participatie kan opleveren.

d) **Welke rol en verantwoordelijkheid krijgen de deelnemers? Wat doen we met de uitkomsten?**
De mate waarin de uitkomsten van het participatieproces meewegen bij de besluitvorming, bepaalt het participatieniveau.

Informeren
De gemeente bepaalt de agenda voor besluitvorming en houdt betrokkenen hiervan op de hoogte.

Raadplegen
De gemeente bepaalt zelf de agenda, maar ziet betrokkenen als gesprekspartners bij ontwikkeling van beleid. Meningen, ervaringen en ideeën worden geïnventariseerd, maar zijn voor de gemeente niet bindend. De gemeente is niet verplicht iets te doen met de uitkomsten van deze gesprekken.

Adviseren
De gemeente bepaalt de agenda, maar betrokkenen kunnen problemen en oplossingen aandragen. Deze ideeën spelen een volwaardige rol bij het ontwikkelen van beleid. De gemeente verbindt zich in principe aan de resultaten, maar kan bij de uiteindelijke besluitvorming hiervan afwijken. Dit moet goed worden gemotiveerd.

Coproduceren
Gemeente en betrokkenen bepalen samen de agenda en zoeken samen naar oplossingen. De gemeente verbindt zich aan deze oplossingen in de besluitvorming. De rol van de participant is samenwerkingspartner. De betrokkenen zitten zelf aan tafel om over uitgangspunten, een plan of ontwerp mee te denken. Vaak al in een vroeg stadium om ook het proces mede vorm te geven.

Meebeslissen (of directe democratie)
De gemeente stelt vooraf eisen aan de manier waarop de meerderheidsvoorkeur wordt vastgesteld (denk aan opkomst/deelname, hoe groot de meerderheid moet zijn, de formulering van de vraag die wordt voorgelegd). De uitkomst (meerderheidsvoorkeur) bepaalt welk besluit wordt genomen.

NB: Omgevingswet:

Kennisgeving: *Bij de start van een project geeft de gemeente in een kennisgeving aan hoe het participatietraject eruit komt te zien. De vier kernvragen met antwoorden vormen voldoende onderbouwing voor de keuze van participatie binnen de Omgevingswet.*

Motivering: *Het bevoegd gezag geeft bij het besluit aan hoe het de omgeving bij de voorbereiding heeft betrokken. En wat het met de resultaten heeft gedaan.*

STAP 3: HOE

Welke werkvorm/gespreksvorm of combinatie van verschillende instrumenten past het best bij het onderwerp en het publiek? De participatieadviseur krijgt vaak de vraag over de derde stap: organiseer een bijeenkomst of regel een dagvoorzitter voor een informatieavond. Je kunt pas een goede bijeenkomst organiseren als je weet wat het doel is van het gesprek, hoeveel ruimte voor inbreng er is, wat het onderwerp is en wie de publieksgroepen zijn. Pas dan kun je bepalen wat de beste gespreksvorm is.

In het participatieplan geef je een aantal mogelijke gespreksvormen weer. In deze fase hoef je nog niet te kiezen. Het gaat erom dat je een beeld krijgt van de mogelijkheden en wat dat betekent voor de benodigde tijd, capaciteit en investering.

Op basis van stappen die je hebt uitgewerkt, kun je een eerste selectie van mogelijke gespreksvormen maken:

Waarom in gesprek?
Participatiedoel (kwaliteit, democratisch proces, betrokkenheid, draagvlak)
Ruimte voor inbreng (informeren, raadplegen, adviseren, coproduceren, meebeslissen)

Met wie in gesprek?
Individueel of groepsgesprek, omvang publiek (klein, middel, groot)

Hoe in gesprek?
Online/offline, structureel of eenmalig, deelname wel/niet anoniem, locatie (neutraal terrein of bij de publieksgroep op locatie)

De meest voorkomende gespreksvormen hebben we uitgewerkt in een toolkit.

Wat zijn de vervolgstappen na invoering beleid ?

- Leren werken met burgerparticipatie d.m.v. cursus of workshops
- Hulplijnen
- Participatieplatform



Cursussen of workshops

- Gemeenteraad
- College
- Ambtenaren

Cursussen of workshops om iedereen te informeren over het participatiebeleid, te helpen leren gebruik te maken van het afwegingskader, participatieplannen te maken en deze (of de inhoud) transparant te communiceren.



Hulplijnen

- Format participatieplannen
- Participatie op te nemen in college/raadsvoorstellen
- Toolkit, met instrumenten die ingezet kunnen worden
- Team Kernencontact en Communicatie als vraagbaak en adviseur
- Leren door te doen, collega's informeren, inspireren en helpen elkaar (coachen)



Participatieplatform

- Om transparant, eenduidig, toegankelijk en overzichtelijk alle participatieprocessen te hebben wordt georiënteerd op een digitaal participatieplatform.

Voorbeeld: https://doemee.leiden.nl/nl-NL





Vragen?

Amendement 2205
(ingetrokken)

Amendement 2205 Van der Laan (DOE'22) & Duyvendak (PRO) inzake toevoeging aan het burgerparticipatiebeleid (behorende bij CO/002: Burgerparticipatiebeleid)

De gemeenteraad van Gulpen-Wittem, in vergadering bijeen op 2 juni 2022

Constaterende dat:

- De gemeenteraad een kaderstellende verantwoordelijkheid heeft.
- Het nieuwe burgerparticipatiebeleid voorziet in het opstellen van een Participatieplan, waarin afwegingen worden gemotiveerd.
- Diverse gemeenten in Nederland het recht op 'burgerinitiatief' kennen waarmee burgers de mogelijkheid krijgen om onderwerpen op de agenda van de raad te plaatsen.
- In het burgerparticipatiebeleid de mogelijkheid van een burgerinitiatief niet is opgenomen**.**

Overwegende dat:

- De gemeenteraad bij grote en politiek majeure projecten in staat moet worden gesteld om een oordeel te geven over het voorgestelde participatieplan.
- De gemeenteraad via evaluatie geleerde lessen moet borgen (zie Rekenkameronderzoek Participatie bij opstellen mobiliteitsplan p. 23).
- Burgers de mogelijkheid zouden moeten hebben om, mits voldaan wordt aan bepaalde voorwaarden, onderwerpen op de politieke agenda te krijgen.

Besluit
Het dictum van het raadsbesluit als volgt te wijzigen:

Het burgerparticipatiebeleid vast te stellen, met dien verstande dat:

1. Op pagina 15 over de Participatieplannen het volgende wordt toegevoegd: grote en politiek majeure projecten die via een raadsvoorstel aan de raad worden aangeboden, bevatten een participatieplan.
2. Voor de zomer 2023 een eerste evaluatiemoment over het burgerparticipatiebeleid met de raad plaatsvindt.
3. Indien een extern bureau wordt ingeschakeld, ervaring met burgerparticipatie een selectiecriterium is.
4. Het college uiterlijk Q4 2022 een raadsvoorstel overlegt, waarin het recht op burgerinitiatief is uitgewerkt. Het raadsvoorstel geeft burgers de mogelijkheid om zelf onderwerpen op de agenda van de raad te plaatsen. Bij het opstellen van dit raadsvoorstel kan gebruik worden gemaakt van voorbeelden uit (bijvoorbeeld) de gemeenten Buren, Venray, Hoorn, Nijmegen en/of Breda.

En gaat over tot de orde van de dag.

Ineke van der Laan
DOE'22

Lodewijk Duyvendak
PRO Gulpen-Wittem

G.22.00520

Raadsbesluit

Raadsnummer: SL/013	**Datum:** 2 juni 2022
Onderwerp	**Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs gemeente Gulpen-Wittem 2022**
Overwegingen	Ingevolge de Wet op het primair onderwijs (artikel 102) en de Wet op het voortgezet onderwijs (artikel 76m) moet de gemeenteraad een verordening vaststellen waarin regels, procedures en criteria zijn vastgelegd voor de gemeentelijke taken op het gebied van onderwijshuisvesting. De verordening uit 2000 is niet meer actueel. Daarom wordt voorgesteld om een nieuwe verordening vast te stellen.
Besluit	De Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs gemeente Gulpen-Wittem 2022 vast te stellen, onder gelijktijdige intrekking van de verordening uit 2000.
	Aldus vastgesteld door de gemeenteraad van Gulpen-Wittem in zijn vergadering van 2 juni 2022.

de raadsgriffier,

mr. R. Reichrath.

de voorzitter,

ing. N.H.C. Ramaekers-Rutjens.

Raadsvoorstel

Raadsnummer: SL/013 **Steller:** Monica Aarts **Portefeuillehouder:** Piet Franssen	**Behandeling college:** 8 maart 2022 **Behandeling commissie BSM:** 18 mei 20200 **Behandeling gemeenteraad:** 2 juni 2022

Onderwerp	**Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs gemeente Gulpen-Wittem 2022**
Samenvatting	De Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs gemeente Gulpen-Wittem 2022 is geactualiseerd en dient vastgesteld te worden door de Raad. De bestaande verordening uit 2000 is verouderd en dient te worden ingetrokken.
Beslispunt(en)	De Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs gemeente Gulpen-Wittem 2022 vast te stellen, onder gelijktijdige intrekking van de verordening uit 2000.

Inleiding	Gemeenten hebben wettelijke taken op het gebied van onderwijshuisvesting. Bij wet is geregeld dat de gemeenteraad een verordening vaststelt waarin hiervoor regels, procedures en criteria zijn vastgelegd (Wpo artikel 102, Wvo artikel 76m). Onze gemeente heeft hiertoe laatstelijk in 2000 de 'Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs gemeente Gulpen-Wittem' vastgesteld. Deze verordening is gebaseerd op de modelverordening van de VNG. De VNG zorgt voor het geregeld up-to-date houden van de modelverordening bij bijvoorbeeld wijzigingen in wet- en regelgeving en informeert haar leden daarover. De verordening van onze gemeente is sinds vaststelling in 2000 echter niet meer geactualiseerd. De verordening sluit daardoor niet meer aan bij de actuele wet- en regelgeving, en sluit ook niet aan bij de uitvoeringspraktijk. Bij het opstellen van het Integraal Huisvestingsplan Onderwijs (IHP) 2020-2035 is de relevantie van een adequate verordening onderstreept. Bijstelling van de verordening is thans aan de orde. Daartoe wordt voorgesteld om de bestaande verordening in te trekken en een nieuwe verordening vast te stellen.
Beoogd effect	Met vaststelling van de nieuwe verordening: - sluit deze weer aan bij de vigerende wet- en regelgeving; - loopt deze weer in de pas met de modelverordening waardoor we ook toekomstige wijzigingen weer eenvoudig kunnen doorvoeren; - loopt de verordening van onze gemeente ook weer synchroon met die van andere (buur)gemeenten. Voor de samenwerking tussen gemeenten onderling en met de schoolbesturen in de regio is dat helpend; - worden recente afspraken die in het kader van het IHP zijn gemaakt en voor zover verwerkt in de verordening rechtsgeldig bekrachtigd waardoor hierover voor alle partijen duidelijkheid bestaat.
Argumenten	De verordening is qua opzet en procedures niet ingrijpend gewijzigd sinds 2000. Wel zijn er diverse (grote en kleine) inhoudelijke wijzigingen geweest. Een belangrijke wijzigingen was de wetswijziging in 2015 waarbij de verantwoordelijkheid voor het buitenonderhoud is overgeheveld van gemeenten naar schoolbesturen. Onze verordening is nog gebaseerd op de oude situatie en de juridische rechtsgeldigheid is daarmee in het geding. Dit illustreert de noodzaak om de verordening te actualiseren. Bij ledenbrief van 03-11-2020 heeft de VNG haar leden geïnformeerd over de laatste wijzigingen in de modelverordening. Naast inhoudelijke wijzigingen zijn in deze ledenbrief nieuwe ontwikkelingen beschreven die weliswaar nog niet wettelijk zijn bekrachtigd maar waar wel aandacht voor wordt gevaagd. Zo is er bij scholenbouw toegenomen aandacht voor duurzaamheid (energieverbruik) en kwaliteit (gezond binnenklimaat; ventilatie, licht, geluid, temperatuur). Volgens het Bouwbesluit gelden vanaf 2021 aangescherpte eisen ten aanzien van de BENG-normen (Bijna Energie Neutrale Gebouwen). Dat heeft ook gevolgen voor schoolgebouwen. De normbedragen uit de verordening bijlage IV zijn in verband met deze eisen aangepast. Met betrekking tot verduurzaming heeft de VNG in samenspraak met de PO- en VO-raad een routekaart ontwikkeld met ambities en aanbevelingen. In de huidige systematiek van onderwijshuisvesting

zijn verantwoordelijkheden verdeeld tussen gemeenten en schoolbesturen, inclusief bijbehorende geldstromen. Dat leidt soms tot tegengestelde belangen waardoor niet altijd de meest optimale keuzes worden gemaakt en verduurzaming in de knel komt. Het is belangrijk dat gemeenten en schoolbesturen afstemmen, samen hun ambities vaststellen en mogelijkheden van cofinanciering onderzoeken. Er is een wetsvoorstel is voorbereiding dat scherper stuurt op die gezamenlijke opdracht. In dit licht wordt ook het hebben van een integraal huisvestingsplan voor onderwijs verplicht gesteld. Er wordt gewerkt aan een versoepeling van de nu nog wettelijke belemmeringen van scholen om (mee) te investeren in huisvesting. Daarnaast zal bij wet geregeld worden dat renovatie onderdeel gaat uitmaken van onderwijshuisvesting, waarbij levensduur verlengende renovatie een gelijkwaardig alternatief wordt van nieuwbouw.

In het IHP van Gulpen-Witten is aandacht geschonken aan deze ontwikkelingen en zijn er, anticiperend op toekomstige wijzigingen in de wetgeving, afspraken gemaakt over duurzaamheid en kwaliteit. Door de lokale afspraken op te nemen in de verordening krijgen deze een duidelijke rechtsgeldige status. Bij toekomstige wijziging van wetgeving vervalt (ten dele) de noodzaak van lokaal beleid in de verordening.

Belangrijkste wijzigingen in de verordening
Sommige onderdelen in de VNG-modelverordening zijn facultatief. Voor Gulpen-Wittem zijn hierin eigen keuzes gemaakt. Daarnaast zijn teksten aangepast of toegevoegd die betrekking hebben op lokaal gemaakte afspraken in het kader van het IHP 2020-2035. De bijzonderheden die afwijken van de modelverordening zijn herkenbaar gemaakt in blauwe tekstkleur. De belangrijkste items staan hieronder genoemd.

Renovatie: Is opgenomen als huisvestingsvoorziening, als alternatief voor vervangende nieuwbouw mits de levensduur daarmee wordt verlengd met 25 jaar of meer. Dit komt overeen met hetgeen in het IHP is vastgelegd. Wanneer renovatie bij wet wordt opgenomen gelden de wettelijke voorschriften. *Zie artikel 1 en artikel 2*

Criterium voor vervangende bouw / renovatie: In de modelverordening wordt (facultatief) verwezen naar een bouwkundige rapportage op basis van NEN2767. In de verordening Gulpen-Wittem wordt dit breder benaderd en wordt de relatie gelegd met het IHP waarbij beoordeling plaatsvindt op basis van een functionele en gebouwelijke scan met aandacht voor onderwijskundig, ruimtelijk, omgevings- en bouwkundig perspectief. *Zie artikel Bijlage 1 deel A onder A2 en deel B onder B1*

Voorwaarden voor investeren: De gemeente investeert in nieuwbouw, vervangende nieuwbouw, renovatie en uitbreiding wanneer een schoolbestuur zich committeert aan een continuïteitsambitie voor ten minste de helft van de te bereiken (verlengde) afschrijvingstermijn. Dit is in het IHP zo vastgelegd en voorkomt korte termijn-denken en desinvestering. Er wordt verwezen naar de ordeningsprincipes uit het IHP als leidende principes voor investeringen in onderwijshuisvesting. Ook is opgenomen dat de gewenste huisvestingscapaciteit gemeente-breed kan worden bezien en verdeeld over locaties. *Zie Bijlage 1 deel A*

Verhoging van normbedragen: In de modelverordening is dat facultatief opgenomen, inclusief een eventuele maximering. In de

	verordening Gulpen-Wittem is de mogelijkheid opgenomen zonder maximering. De praktijk wijst uit dat de normbedragen niet altijd toereikend zijn, afhankelijk van lokale omstandigheden en marktwerking. Een ophoging kan noodzakelijk zijn om te voldoen aan de zorgplicht van de gemeente. *Zie Bijlage IV onder F1* Duurzaamheid: Schoolbesturen dragen bij in investeringskosten van bovenwettelijke eisen of voorzieningen mits de terugverdientijd minder dan 5 jaar is. Per situatie worden hierin afwegingen gemaakt. Wanneer de wettelijke mogelijkheden worden verruimd gelden de nieuwe voorwaarden. *Zie Bijlage IV deel B* -
Kanttekeningen	-
Kosten en dekking	Het gemeentefonds bevat componenten voor onderwijshuisvesting. Deze gelden zijn niet geoormerkt en zijn niet gerelateerd aan de specifieke huisvestingsportefeuille of huisvestingsopgaven binnen een gemeente. In onze gemeente worden deze ontvangsten niet apart gehouden maar toegevoegd aan de algemene middelen. Wanneer uitgaven aan de orde zijn worden middels raadsbesluiten de benodigde bedragen beschikbaar gesteld. Als onderdeel van het IHP 2020-2035 is de Uitvoeringsagenda 2020-2025 vastgesteld inclusief kostenraming van de uit te voeren huisvestingsmaatregelen. Op basis van die agenda zijn de daar opgenomen bedragen reeds in de begroting opgenomen.
Uitvoering en communicatie	Er heeft ‘op overeenstemming gericht overleg’ met de schoolbesturen Innovo, Kom leren en LVO plaatsgevonden over de nieuwe verordening. Op basis van de onderwijswetgevingen (Wpo en Wvo) zijn gemeenten daartoe verplicht. De schoolbesturen hebben hun akkoord gegeven op de voorliggende concept-verordening. Na vaststelling van de verordening dient publicatie plaats te vinden op officielebekendmakingen.nl De schoolbesturen worden geïnformeerd.

Bijlage(n)

Onderwerp	Poststuknummer en zaakdossier
VNG Ledenbrief van 03-11-2020 inzake ontwikkelingen in onderwijshuisvesting en bijstelling van de modelverordening	G.21.04983 - IB.21.0413
Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs gemeente Gulpen-Wittem 2022 (concept)	G.21.04982 - IB.21.0413
Verordening voorzieningen	G.21.05067 - IB.21.0413

huisvesting onderwijs gemeente Gulpen-Wittem (2000)	
Raadsbesluit	G.2200520 – IB.21.0413

GEMEENTE
Gulpen-Wittem

De raad van de gemeente Gulpen-Wittem;

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 4 januari 2000;

gezien het advies van de commissie III;

gezien het gevoerde op overeenstemming gericht overleg met de vertegenwoordigers van de bevoegd gezagorganen;

gelet op artikel 102 van de wet op het primair onderwijs en artikel 76 m van de wet op het voortgezet onderwijs;

besluit:

1. de verordening voorzieningen huisvesting onderwijs van de voormalige gemeente Wittem en Gulpen intrekken

2. vast te stellen de volgende: Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs gemeente Gulpen-Wittem .

Aldus besloten in de openbare vergadering van de raad van de gemeente Gulpen-Wittem 27 januari 2000.

De raad van de gemeente Gulpen-Wittem,
de secretaris, de voorzitter,

GEMEENTE
Gulpen-Wittem

VERORDENING VOORZIENINGEN HUISVESTING ONDERWIJS GEMEENTE GULPEN-WITTEM

De raad van de gemeente Gulpen-Wittem,

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 4 januari 2000

gezien het advies van de commissie III;

gezien het gevoerde, op overeenstemming gerichte overleg, met de bevoegde gezagsorganen;

gelet op artikel 102 van de Wet op het primair onderwijs en artikel 76m van de Wet op het voortgezet onderwijs;

overwegende, dat het noodzakelijk is de toekenning van voorzieningen in de huisvesting voor het basisonderwijs en het voortgezet onderwijs bij verordening te regelen;

besluit:

vast te stellen de volgende "Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs gemeente Gulpen-Wittem".

HOOFDSTUK 1 ALGEMENE BEPALINGEN

Artikel 1 Begripsbepalingen

In deze verordening wordt verstaan onder

a minister: de minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen;

b bevoegd gezag: het bevoegd gezag van een volgens de Wet op het primair onderwijs, de Wet op de experticecentra en de Wet voortgezet onderwijs bekostigde openbare of bijzondere school, die geheel of gedeeltelijk gehuisvest is in een gebouw dat zich bevindt op het grondgebied van de gemeente;

c school: een school voor basisonderwijs, school voor (voortgezet) speciaal onderwijs en school voor voortgezet onderwijs;

d - school voor basisonderwijs: een basisschool of een speciale school voor basisonderwijs zoals bedoeld in artikel 1 van de Wet op het primair onderwijs;

- school voor (voortgezet) speciaal onderwijs: een school voor speciaal onderwijs of een school voor speciaal en voortgezet speciaal onderwijs als bedoeld in artikel 1 van de Wet op de experticecentra, een instelling voor speciaal en voortgezet speciaal onderwijs als bedoeld in artikel 9 van de Wet op de experticecentra en een school voor voortgezet speciaal onderwijs als bedoeld in artikel 1 van de Wet op de expertisecentra of deel II van de Wet op het voortgezet onderwijs;

- school voor voortgezet onderwijs: school of scholengemeenschap voor voorbereidend wetenschappelijk onderwijs, voor hoger en middelbaar algemeen voortgezet onderwijs en voor voorbereidend beroepsonderwijs als bedoeld in deel I van de Wet op het voortgezet onderwijs;

e nevenvestiging: een deel van een school voor basisonderwijs of voor voortgezet onderwijs, dat door de minister ingevolge artikel 85 van de Wet op het primair onderwijs of artikel 75 van de Wet op het voortgezet onderwijs voor bekostiging in aanmerking is gebracht;

f voorziening: een voorziening in de huisvesting zoals bedoeld in artikel 2 van deze verordening;

g programma: het programma zoals bedoeld in artikel 12 van deze verordening;

h overzicht: het overzicht van de niet in het kader van de vaststelling van het programma ingewilligde aanvragen zoals bedoeld in artikel 13 van deze verordening;

i aanvrager: het bevoegd gezag dat een aanvraag voor vergoeding van een voorziening of voor vergoeding van de kosten van bouwvoorbereiding van een voorziening, zoals bedoeld in artikel 25 van deze verordening, heeft ingediend;

j aanvraag: een verzoek om vergoeding van een voorziening of om vergoeding van de kosten van bouwvoorbereiding van een voorziening;

k prognose: een prognose van het te verwachten aantal leerlingen van een school, die voldoet aan het bepaalde in bijlage II van deze verordening;

l voor blijvend gebruik bestemde voorziening: een voorziening in de huisvesting die volgens de prognose 15 jaren of langer noodzakelijk is;

m voor tijdelijk gebruik bestemde voorziening: een voorziening in de huisvesting die volgens de prognose niet langer dan 15 jaren noodzakelijk is;

n permanent gebouw: een schoolgebouw dat door de keuze van het ontwerp en de aard van de constructie en materialen ten minste 60 jaren als volwaardige huisvesting voor het onderwijs kan functioneren;

o noodlokaal: een verplaatsbare ruimte die door de keuze van het ontwerp en de aard van de constructie en materialen ten minste 15 jaren als volwaardige huisvesting voor het onderwijs kan functioneren;

p gymnastiekruimte: een ruimte die geschikt is voor het onderwijs in lichamelijke oefening;

q advies Onderwijsraad: een advies van de Onderwijsraad over de vaststelling van het programma in relatie tot de vrijheid van richting en de vrijheid van inrichting, zoals bedoeld in artikel 95 van de Wet op het primair onderwijs en artikel 76f van de Wet op het voortgezet onderwijs;

r verhuur: het gebruik van een onderwijsgebouw door derden, niet zijnde onderwijsgebruik of gebruik ten behoeve van culturele, maatschappelijke of recreatieve doeleinden;

s gezamenlijke akte: de akte zoals bedoeld in artikel 110 van de Wet op het primair onderwijs en artikel 76u van de Wet op het voortgezet onderwijs;

t beslissing gedeputeerde staten: de beslissing van gedeputeerde staten in een geschil zoals bedoeld in artikel 110, tweede lid, van de Wet op het primair onderwijs en artikel 76u, tweede lid, van de Wet op het voortgezet onderwijs;

u eigendomsoverdracht: de eigendomsoverdracht zoals bedoeld in artikel 110 van de Wet op het primair onderwijs en artikel 76u van de Wet op het voortgezet onderwijs;

v bvo: brutovloeroppervlakte.

Artikel 2 Omschrijving voorzieningen in de huisvesting

Bij de toepassing van deze verordening worden de volgende voorzieningen onderscheiden:

a de voor blijvend of voor tijdelijk gebruik bestemde voorzieningen, bestaande uit:
   1° nieuwbouw voor een school, die voor het eerst voor rijksbekostiging in aanmerking is gebracht, dan wel nieuwbouw ter gehele of gedeeltelijke vervanging van een gebouw, waarin een school is gehuisvest, al dan niet op dezelfde locatie;
   2° uitbreiding van een gebouw waarin een school is gehuisvest;
   3° gehele of gedeeltelijke ingebruikneming van een bestaand gebouw ten behoeve van de huisvesting van een school;
   4° verplaatsing van één of meer bestaande noodlokalen ten behoeve van de huisvesting van een school;
   5° terrein, voor zover benodigd voor de realisering van een onder a, sub 1° tot en met 4°, omschreven voorziening;
   6° inrichting met onderwijsleerpakket of met leer- en hulpmiddelen, voor zover deze nog niet eerder voor bekostiging van rijks- of gemeentewege in aanmerking is gebracht;
   7° inrichting met meubilair, voor zover deze nog niet eerder voor bekostiging van rijks- of gemeentewege in aanmerking is gebracht;
   8° medegebruik van een ruimte voor het onderwijs in een gebouw, dat al bij een andere school in gebruik is, en medegebruik van een gymnastiekruimte;
b aanpassingen aan gebouwen, bestaande uit één of meer activiteiten zoals onderscheiden in bijlage I;
c onderhoud aan gebouwen van een school voor basisonderwijs, bestaande uit één of meer activiteiten zoals onderscheiden in bijlage I;
d herstel van een constructiefout, bestaande uit schade aan een gebouw, veroorzaakt door eigen gebrek of eigen bederf, alsmede uit kosten gemoeid met het voorkomen van nog niet manifest geworden materiële schade, onmiddellijk voortvloeiend uit ontwerpfouten, uitvoeringsfouten of wanprestatie;
e herstel en vervanging in verband met schade aan een gebouw, onderwijsleerpakket of leer- en hulpmiddelen, en meubilair in geval van bijzondere omstandigheden;
f huur van een sportterrein, dat niet in eigendom is van een bevoegd gezag, voor een school voor voortgezet onderwijs ten behoeve van het onderwijs in lichamelijke oefening.

Artikel 3 Bouwvoorbereiding voorzieningen

Ten aanzien van de in artikel 2, onder a1 en a2, bedoelde voorzieningen kan een aanvraag voor een vergoeding van de kosten van bouwvoorbereiding worden ingediend. Hierbij is het bepaalde in hoofdstuk 4 van toepassing.

Artikel 4 Vaststelling vergoeding voorzieningen

1 Bij toekenning van een in artikel 2 genoemde voorziening of bij toekenning van een in artikel 3 bedoelde vergoeding voor de kosten van bouwvoorbereiding wordt bij de wijze van vaststelling van de hoogte van de vergoeding onderscheid gemaakt tussen vooraf genormeerde bedragen en bedragen gebaseerd op de feitelijk voorziene kosten per geval.
2 De genormeerde vergoedingsbedragen worden vastgesteld met inachtneming van het bepaalde in bijlage IV, deel A. De op de feitelijk voorziene kosten gebaseerde vergoedingsbedragen worden vastgesteld met inachtneming van het bepaalde in bijlage IV,

deel B.

3 Deel A van bijlage IV is van toepassing op de in artikel 2, onder a, sub 1, 2, 5, 6 en 7, in artikel 2, onder f, en in artikel 3 bedoelde voorzieningen, *tenzij blijkens minimaal twee vergelijkbare offertes de feitelijk voorziene kosten van deze voorzieningen lager zijn; in dat geval vindt vergoeding plaats op basis van de feitelijk voorziene kosten en met inachtneming van het bepaalde in bijlage IV, deel B.*
Deel B van bijlage IV is van toepassing op de in artikel 2, onder a, sub 3, 4 en 8, en onder b, c, d en e, bedoelde voorzieningen.

Artikel 5 Informatieverstrekking

1 Het bevoegd gezag verstrekt aan burgemeester en wethouders alle gegevens, die voor de uitvoering van deze verordening noodzakelijk zijn.

2 De in het eerste lid bedoelde gegevens worden onderscheiden in:
   a basisgegevens, zijnde gegevens die eenmalig in hun geheel worden verstrekt en vervolgens alleen in geval van wijziging bij burgemeester en wethouders worden gemeld;
   b periodieke gegevens, zijnde gegevens die regelmatig door het bevoegd gezag dienen te worden verstrekt.

3 De in het tweede lid, onder a, genoemde basisgegevens omvatten:
   1° gegevens over het bevoegd gezag, bestaande uit de naam, het adres, de denominatie en de vestigingsplaats, alsmede een opgave van de contactpersoon inzake huisvestingsaangelegenheden;
   2° gegevens over de onder het beheer van het bevoegd gezag staande school of scholen, die geheel of gedeeltelijk gehuisvest zijn in een in de gemeente gelegen gebouw, bestaande uit het Brinnummer, de naam, het adres, de onderwijssoort, eventuele onderwijsafdelingen en, voor zover van toepassing, de aanduiding of de school bestaat uit een hoofdvestiging met één of meer nevenvestigingen;
   3° gegevens over de bij de school of nevenvestiging in gebruik zijnde gebouwen, gespecificeerd per gebouw, bestaande uit:
      – het adres;
      – de status van het gebouw, zijnde hoofdgebouw of dislocatie;
      – de bouwaard, zijnde permanent of noodbouw;
      – het bouwjaar, zijnde het oorspronkelijk bouwjaar of, ingeval het gebouw bestaat uit in verschillende jaren gebouwde delen, de bouwjaren onderscheiden naar gebouwdeel;
      – de bvo van het gebouw/de gebouwdelen;
      – de genormeerde en de feitelijke capaciteit van het gebouw, voor zover bestemd voor een school voor basisonderwijs, te bepalen aan de hand van het gestelde in bijlage III, deel A en deel B;
   4° gegevens over de omvang van het medegebruik, uitgedrukt in het aantal groepen voor zover het een school voor basisonderwijs betreft en het aantal in medegebruik genomen m2 voor zover het een school voor voortgezet onderwijs betreft, te verstrekken door de hoofdgebruiker van het gebouw waarin het medegebruik plaatsvindt;
   5° gegevens over het adres, het stichtingsjaar en de oppervlakte van de oefenzaal, indien

het bevoegd gezag van een school voor basisonderwijs of voor voortgezet onderwijs eigenaar van een gymnastiekruimte is.

4 De in het tweede lid, onder b, genoemde periodieke gegevens omvatten:
   1° een afschrift van de jaarlijkse opgave aan de minister van het aantal leerlingen, dat op de wettelijke teldatum staat ingeschreven op de school, die geheel of gedeeltelijk gehuisvest is in een op het grondgebied van de gemeente gelegen gebouw;
   2° een afschrift van een tussentijdse opgave aan de minister van het op de school ingeschreven aantal leerlingen;
   3° indien de school gedeeltelijk is gehuisvest in één of meer locaties op het grondgebied van de gemeente, een opgave van het aantal leerlingen op de wettelijke teldatum per locatie.

   De onder 1° en 2° vermelde gegevens worden door het bevoegd gezag tegelijkertijd met de opgave aan de minister aan burgemeester en wethouders verstrekt. De onder 3° vermelde gegevens worden door het bevoegd gezag bij de onder 1° bedoelde jaarlijkse opgave gevoegd.

5 Een bevoegd gezag van een school voor basisonderwijs verstrekt jaarlijks voor 1 april voorafgaande aan het volgende schooljaar een opgave van het voor dat schooljaar voor de school gewenste onderwijsgebruik van een gymnastiekruimte. Deze opgave bevat de volgende gegevens:
   1° de gewenste omvang van het onderwijsgebruik, uitgedrukt in een aantal klokuren;
   2° de aanduiding van de gymnastiekruimte(n) waarin het gebruik wordt gewenst;
   3° de tijden waarop het onderwijsgebruik wordt gewenst.

6 In aanvulling op de in het eerste tot en met het vijfde lid bedoelde gegevens verstrekken de bevoegde gezagsorganen op verzoek van burgemeester en wethouders alle inlichtingen, die voor de uitvoering van deze verordening nodig zijn. Hieronder kunnen in ieder geval zijn begrepen:
   1° een oordeel over de juistheid en de volledigheid van door burgemeester en wethouders voorgelegde gegevens betreffende het bevoegd gezag;
   2° inlichtingen die noodzakelijk zijn voor het opmaken van de in artikel 37 bedoelde staat van onderhoud.

HOOFDSTUK 2 PROGRAMMA EN OVERZICHT

Paragraaf 2.1 Aanvragen programma

Artikel 6 Indiening aanvraag

1 Een aanvraag voor opneming van een voorziening op het programma wordt vóór 1 februari van het jaar van vaststelling daarvan door het bevoegd gezag bij burgemeester en wethouders ingediend. Hierbij wordt gebruik gemaakt van een door burgemeester en wethouders vastgesteld aanvraagformulier.

2 Indien de aanvraag niet vóór 1 februari is ingediend, besluiten burgemeester en wethouders de aanvraag niet te behandelen. Het besluit de aanvraag niet te behandelen wordt aan de aanvrager bekendgemaakt binnen vier weken na ontvangst van de aanvraag.

Artikel 7 Inhoud aanvraag; gelegenheid tot aanvullen aanvraag; niet behandelen onvolledige aanvraag

1 De aanvraag vermeldt in ieder geval:
   a de naam en het adres van de aanvrager;
   b de dagtekening;
   c de naam van de school en, voor zover van toepassing, het gebouw ten behoeve waarvan de voorziening is bestemd;
   d welke voorziening wordt aangevraagd;
   e de onderbouwing van de noodzaak en de omvang van de gewenste voorziening;
   f de geplande aanvangsdatum van uitvoering van de voorziening.

2 In aanvulling op de in het eerste lid vermelde gegevens gaat de aanvraag vergezeld van:
   a een prognose, tenzij het een in artikel 2, onder a, onderdelen 6° tot en met 8°, en artikel 2, onder d, e en f, bedoelde voorziening betreft;
   b de plaats van realisatie van de voorziening, indien het een in artikel 2, onder a, onderdelen 1° tot en met 4°, bedoelde voorziening betreft;
   c een rapportage waaruit de bouwkundige noodzaak blijkt, indien het een voorziening betreft bestaande uit nieuwbouw ter gehele of gedeeltelijke vervanging van een gebouw, uit onderhoud aan een gebouw van een school voor basisonderwijs, uit aanpassing aan de buitenzijde van een gebouw van een school voor voortgezet onderwijs of uit herstel van een constructiefout;
   d een begroting van de met de uitvoering van de voorziening gemoeide kosten, indien de aanvraag betrekking heeft op een voorziening, waarop het gestelde in artikel 4, derde lid, laatste volzin, van toepassing is;
   e een voor aanbesteding gereed bouwplan en een bouwbegroting, indien de aanvraag volgt op de in artikel 27 bedoelde toekenning van een vergoeding van de kosten van bouwvoorbereiding van een voorziening.

   Bij de onder c bedoelde rapportage wordt gebruik gemaakt van het door burgemeester en wethouders vastgestelde formulier "Bouwkundige opname".

3 Bij het ontbreken van één of meer van de in het eerste of het tweede lid bedoelde gegevens delen burgemeester en wethouders dit vóór 15 februari schriftelijk aan de aanvrager mee. Daarbij wordt de aanvrager in de gelegenheid gesteld de ontbrekende gegevens vóór 15 maart aan te vullen. Indien de aanvrager de ontbrekende gegevens niet vóór 15 maart heeft verstrekt, besluiten burgemeester en wethouders de aanvraag niet te behandelen.

4 Indien een door burgemeester en wethouders in behandeling genomen aanvraag betrekking heeft op een voorziening voor een school, waarvan de beoordeling van de noodzaak mede is gebaseerd op het aantal leerlingen van de betrokken school op de wettelijke teldatum van 1 oktober van het jaar, waarin de datum genoemd in artikel 6 valt, zendt de aanvrager onverwijld aan burgemeester en wethouders een afschrift van de in artikel 5, vierde lid, onder 1°, bedoelde opgave. Indien het afschrift niet binnen één week na het tijdstip van de wettelijke teldatum is ontvangen, delen burgemeester en wethouders dit schriftelijk aan de aanvrager mee. Daarbij wordt de aanvrager in de gelegenheid gesteld het afschrift alsnog binnen drie dagen na de datum van ontvangst van de mededeling in te dienen. Indien het afschrift niet binnen de in de vorige volzin bedoelde termijn is verstrekt, besluit de raad de aanvraag niet te behandelen.

5 Een besluit om ingevolge het derde lid de aanvraag niet te behandelen wordt binnen vier

weken na het verstrijken van de daarin genoemde termijn aan de aanvrager bekendgemaakt. Een besluit om ingevolge het vierde lid de aanvraag niet te behandelen wordt binnen vier weken na het nemen daarvan aan de aanvrager bekendgemaakt.

Artikel 8 Opgave ingediende aanvragen

Burgemeester en wethouders verstrekken ter informatie aan de bevoegde gezagsorganen een opgave van de ingevolge artikel 6 en artikel 25 ingediende aanvragen. Voor zover van toepassing geven burgemeester en wethouders daarbij aan, welke aanvraag of aanvragen niet in behandeling worden genomen.

Paragraaf 2.2 Overleg voorafgaand aan vaststelling programma en overzicht

Artikel 9 Toelichting aanvraag; overleg over ingediende begroting

1 Na het in behandeling nemen van een aanvraag kan deze voor 1 mei volgend op de in artikel 6 genoemde datum door de aanvrager nader worden toegelicht. De toelichting kan plaatsvinden op verzoek van de aanvrager of op verzoek van burgemeester en wethouders.
2 Indien de aanvraag een voorziening betreft, waarop het gestelde in artikel 4, derde lid, laatste volzin, van toepassing is, treden burgemeester en wethouders voor de in het eerste lid genoemde datum in overleg met de aanvrager, indien zij van oordeel zijn dat de door de aanvrager overgelegde begroting van de kosten dient te worden aangepast. Wanneer in het overleg over de hoogte van het geraamde bedrag geen overeenstemming wordt bereikt, geven burgemeester en wethouders dat onder vermelding van de redenen aan in het voorstel tot vaststelling van het bedrag, het programma en het overzicht, zoals bedoeld in paragraaf 2.3. Burgemeester en wethouders geven in dit voorstel tevens de hoogte van het geraamde bedrag aan, waarvan voor de aangevraagde voorziening bij de toepassing van het gestelde in paragraaf 2.3 wordt uitgegaan.

Artikel 10 Overleg programma en overzicht; advies Onderwijsraad

1 Alvorens burgemeester en wethouders een voorstel aan de raad doen met betrekking tot het programma en het overzicht worden de bevoegde gezagsorganen in een overleg in de gelegenheid gesteld hun zienswijze over de voorgenomen inhoud van dat voorstel naar voren te brengen.
2 Het in het eerste lid bedoelde overleg vindt voor 15 september plaats. De bevoegde gezagsorganen worden ten minste twee weken voor de door burgemeester en wethouders vastgestelde datum schriftelijk daarvan in kennis gesteld. Zij worden hierbij tevens in kennis gesteld van de voorgenomen inhoud van het voorstel.
3 De bevoegde gezagsorganen die niet aan het in het eerste lid bedoelde overleg deelnemen kunnen voor de in het tweede lid bedoelde datum hun zienswijze schriftelijk aan burgemeester en wethouders kenbaar maken. Burgemeester en wethouders stellen de deelnemers aan het overleg hiervan in kennis.
4 Van de in het overleg door de bevoegde gezagsorganen naar voren gebrachte zienswijzen, van de tijdig ingediende, schriftelijk kenbaar gemaakte zienswijzen en van de reactie van burgemeester en wethouders op deze zienswijzen wordt door burgemeester en wethouders een verslag gemaakt. Het verslag wordt aan alle bevoegde gezagsorganen toegezonden en wordt bij het voorstel aan de raad gevoegd.

5 Indien een bevoegd gezag of burgemeester en wethouders een advies van de Onderwijsraad wensen over het voorstel met betrekking tot de voorgenomen inhoud van het programma in relatie tot de vrijheid van richting en de vrijheid van inrichting, wordt dit door het bevoegd gezag of door burgemeester en wethouders tijdens het in het eerste lid bedoelde overleg kenbaar gemaakt. Dit gebeurt aan de hand van een schriftelijk gemotiveerde omschrijving van de onderwerpen, waarover het advies van de Onderwijsraad wordt verwacht. Hierbij wordt tevens het verband aangegeven tussen deze onderwerpen en de vrijheid van richting en de vrijheid van inrichting.
6 De bevoegde gezagsorganen en burgemeester en wethouders worden in het overleg in de gelegenheid gesteld hun zienswijzen over een verzoek om advies van de Onderwijsraad naar voren te brengen. Het schriftelijke verzoek om advies en de daarover naar voren gebrachte zienswijzen maken deel uit van het in het vierde lid bedoelde verslag van het overleg.
7 Burgemeester en wethouders zijn belast met de indiening van een verzoek om advies bij de Onderwijsraad. Daarbij zorgen zij ervoor, dat de Onderwijsraad alle stukken ontvangt die nodig zijn voor de beoordeling van het verzoek, waaronder het schriftelijk verslag van het overleg met de daarin opgenomen zienswijzen.
8 Een afschrift van het door de Onderwijsraad uitgebrachte advies wordt zo spoedig mogelijk door burgemeester en wethouders aan de bevoegde gezagsorganen toegezonden. Indien het geheel of gedeeltelijk opvolgen van het advies van de Onderwijsraad zou leiden tot één of meer inhoudelijke bijstellingen van de voorgenomen inhoud van het programma, worden de bevoegde gezagsorganen door burgemeester en wethouders bij de toezending van het afschrift voor een nader overleg uitgenodigd. In alle andere gevallen beoordelen burgemeester en wethouders, of nader bestuurlijk overleg over het advies van de Onderwijsraad noodzakelijk is. Burgemeester en wethouders geven dit bij de toezending van het afschrift aan.
9 Het in het vorige lid bedoelde nader overleg vindt binnen twee weken na toezending van het advies van de Onderwijsraad aan de bevoegde gezagsorganen plaats. Burgemeester en wethouders informeren de raad over dit overleg in de vorm van een aanvulling op het in het vierde lid bedoelde verslag.

Paragraaf 2.3 Vaststelling bedrag, programma en overzicht

Artikel 11 Tijdstip vaststelling

1 De raad stelt als onderdeel van de gemeentebegroting het voor de vergoeding van de aangevraagde voorzieningen beschikbare bedrag vast. Dit bedrag kan worden gesplitst in afzonderlijke bedragen per onderwijssoort en/of per voorziening. Tevens kan van het bedrag een deel worden afgezonderd voor huisvestingsvoorzieningen als gevolg van de groepsgrootteverkleining. Het programma en het overzicht worden door de raad tegelijkertijd met de gemeentebegroting vastgesteld.
2 Indien de gemeentebegroting niet wordt vastgesteld op uiterlijk 31 december van het jaar, waarin de in artikel 6 genoemde datum valt, worden het bedrag, het programma en het overzicht afzonderlijk van de gemeentebegroting en op uiterlijk 31 december van dat jaar vastgesteld.
3 Indien ten tijde van de vaststelling van de gemeentebegroting het bedrag, het programma en het overzicht nog niet kunnen worden vastgesteld, vindt de vaststelling van het bedrag, het

programma en het overzicht plaats op uiterlijk 31 december van het jaar, waarin de in artikel 6 genoemde datum valt.

4 Indien de in het tweede en het derde lid bedoelde uiterste datum wordt overschreden, worden de aangevraagde en in behandeling genomen voorzieningen geacht voor vergoeding in aanmerking te zijn gebracht. Voor de hoogte van de vergoeding is dan het gestelde in artikel 4 in samenhang met bijlage IV bepalend. De uitvoering van de voorziening geschiedt dan volgens het bepaalde in paragraaf 2.4.

Artikel 12 Inhoud programma

1 De aangevraagde voorzieningen, waarmee in het jaar volgend op het jaar van vaststelling van het programma een aanvang kan worden gemaakt, komen, voor zover de raad heeft vastgesteld dat geen van de in de Wet op het primair onderwijs en de Wet op het voortgezet onderwijs opgenomen weigeringsgronden van toepassing is, in aanmerking voor plaatsing op het programma. Daarbij past de raad de regels toe met betrekking tot:
   a de in bijlage I bedoelde beoordelingscriteria;
   b de in bijlage II bedoelde prognosecriteria;
   c de in bijlage III bedoelde oppervlakte en indeling van schoolgebouwen.

   Van de voor plaatsing op het programma in aanmerking komende voorzieningen neemt de raad aan de hand van de in bijlage V bedoelde urgentiecriteria uitsluitend voorzieningen in het programma op, voor zover het in artikel 11, eerste lid, bedoelde (deel)bedrag toereikend is.
2 Op voorstel van het overleg als bedoeld in artikel 10 kan de raad bij de vaststelling van het programma afwijken van de urgentiecriteria als bedoeld in bijlage V.
3 Voor zover van toepassing wordt ten aanzien van de in het programma opgenomen voorzieningen door de raad aangegeven:
   a het genormeerde bedrag, dat ingevolge bijlage IV, deel A, voor de betreffende voorziening beschikbaar wordt gesteld;
   b het geraamde bedrag, gemoeid met de uitvoering van de in artikel 4, derde lid, laatste volzin, bedoelde voorziening;
   c de voorwaarden betreffende ingebruikneming of buitengebruikstelling van gebouwen of lokalen.

Artikel 13 Inhoud overzicht

1 Het overzicht bevat de aangevraagde voorzieningen, die gelet op het bepaalde in artikel 12, eerste lid, niet in het programma zijn opgenomen.
2 Ten aanzien van elk van de in het overzicht opgenomen voorzieningen wordt aangegeven, waarom deze niet in het programma zijn opgenomen.

Artikel 14 Bekendmaking besluiten vaststelling bedrag, programma en overzicht

De besluiten tot vaststelling van het bedrag, het programma en het overzicht worden binnen twee weken na het nemen daarvan door burgemeester en wethouders aan de aanvragers bekendgemaakt. Tegelijkertijd worden de besluiten door burgemeester en wethouders aan de overige bevoegde gezagsorganen meegedeeld en worden zij ter inzage gelegd.

Paragraaf 2.4 Uitvoering programma

Artikel 15 Overleg wijze van uitvoering

1 Binnen vier weken na de datum van vaststelling van het programma treden burgemeester en wethouders in overleg met de aanvrager over de wijze van uitvoering van de op het programma geplaatste voorziening. In dit overleg wordt alle voor de uitvoering van de voorziening benodigde informatie verstrekt. Voor zover van toepassing worden daarbij afspraken gemaakt over:
   a het in de wet bedoelde bouwheerschap;
   b het tijdstip van indiening van het bouwplan en de begroting door de aanvrager;
   c een andere wijze van uitvoering van het besluit met inachtneming van het beschikbaar te stellen bedrag;
   d de wijze waarop door burgemeester en wethouders toepassing wordt gegeven aan de toetsing van het bouwplan en de begroting, alsmede aan de in artikel 16 bedoelde toetsing in verband met wettelijke voorschriften en nieuwe feiten en omstandigheden;
   e de controle op en het afleggen van verantwoording over de besteding van de beschikbaar te stellen middelen.
2 Indien het overleg betrekking heeft op de uitvoering van een in artikel 4, derde lid, laatste volzin, bedoelde voorziening, geeft de aanvrager aan, op welke wijze de aanbesteding van de uitvoering zal plaatsvinden. Voor zover van toepassing gezien de aard van de voorziening worden daarbij de in bijlage IV, deel B, gestelde richtlijnen in acht genomen.
3 De inhoud van de afspraken of de constatering, dat het overleg niet tot overeenstemming heeft geleid, wordt door burgemeester en wethouders in een verslag van het overleg vastgelegd. Dit verslag wordt binnen vier weken na afloop van het overleg ter kennis van de aanvrager gebracht. Indien de aanvrager schriftelijk met het verslag instemt of binnen twee weken na ontvangst daarvan nog niet schriftelijk heeft gereageerd, wordt, afhankelijk van de inhoud van het vastgestelde verslag, geacht overeenstemming dan wel geen overeenstemming te zijn bereikt.
4 Indien toepassing wordt gegeven aan het bepaalde in artikel 16, vierde lid, nemen burgemeester en wethouders binnen vier weken na het bereiken van de in het derde lid bedoelde overeenstemming een beslissing over het tijdstip, waarop de bekostiging een aanvang kan nemen. Het bepaalde in artikel 17 is daarbij van overeenkomstige toepassing.
5 Indien de in het derde lid bedoelde overeenstemming niet is bereikt, delen burgemeester en wethouders dit binnen vier weken na de vaststelling van het verslag van het overleg schriftelijk aan de aanvrager mee. Daarbij wordt aangegeven, dat de bekostiging van de uitvoering van de voorziening geen aanvang zal nemen.

Artikel 16 Goedkeuring bouwplannen en begroting; tijdstip aanvang bekostiging; toetsing wettelijke voorschriften en nieuwe feiten en omstandigheden; overlegging offertes

1 Nadat de in artikel 15, derde lid, bedoelde overeenstemming is bereikt en voorafgaand aan het verlenen van een bouwopdracht, dient de aanvrager, met inachtneming van de hierover gemaakte afspraken, het bouwplan, de begroting en het tijdstip van aanvang van de bekostiging ter goedkeuring bij burgemeester en wethouders in.
2 Binnen zes weken na ontvangst beslissen burgemeester en wethouders over de goedkeuring van het bouwplan, de begroting en het tijdstip van aanvang van de bekostiging. Onder

mededeling daarvan aan de aanvrager kunnen burgemeester en wethouders deze termijn met drie weken verlengen. Indien niet binnen deze termijn is besloten, worden het bouwplan, de begroting en het tijdstip van aanvang van de bekostiging geacht te zijn goedgekeurd. Binnen twee weken na het nemen van de beslissing over het bouwplan, de begroting en het tijdstip van aanvang van de bekostiging delen burgemeester en wethouders deze schriftelijk aan de aanvrager mee.

3 Bij het nemen van de in het tweede lid bedoelde beslissing stellen burgemeester en wethouders eveneens vast, of de feiten en omstandigheden waarin de school verkeert ten opzichte van de feiten en omstandigheden ten tijde van de vaststelling van het programma al dan niet ingrijpend gewijzigd zijn. Bij een naar oordeel van burgemeester en wethouders ingrijpende wijziging van de feiten en omstandigheden komt de voorziening alsnog niet voor bekostiging in aanmerking.

4 De goedkeuring van het bouwplan en de begroting, de toetsing of voldaan wordt aan de bij of krachtens de wet gestelde voorschriften en de toetsing of er sprake is van nieuwe feiten en omstandigheden kunnen achterwege blijven, als naar het oordeel van burgemeester en wethouders dat gezien de inhoud van de in het programma opgenomen voorziening niet noodzakelijk is. Burgemeester en wethouders doen hiervan mededeling aan de aanvrager in het in artikel 15 bedoelde overleg.

5 De indiening van de in het eerste en het tweede lid bedoelde begroting blijft achterwege, indien het de uitvoering betreft van een in artikel 4, derde lid, laatste volzin, bedoelde voorziening. De in het tweede lid bedoelde beslissing van burgemeester en wethouders betreft dan uitsluitend de beoordeling van het bouwplan. Daarbij zijn de in het tweede lid genoemde termijnen van overeenkomstige toepassing.

6 Nadat burgemeester en wethouders het bouwplan van een in artikel 4, derde lid, laatste volzin, bedoelde voorziening hebben goedgekeurd, overlegt de aanvrager met inachtneming van de hierover gemaakte afspraken als bedoeld in artikel 15, tweede lid, aan burgemeester en wethouders de aan de aanvrager uitgebrachte offertes voor de uitvoering van de voorziening. Burgemeester en wethouders beslissen binnen vier weken na ontvangst van de offertes over het bedrag dat voor de uitvoering van de voorziening definitief beschikbaar wordt gesteld en over het tijdstip waarop de bekostiging een aanvang kan nemen. De aanvrager wordt binnen twee weken na het nemen van deze beslissing hiervan schriftelijk in kennis gesteld. Voor de vaststelling van het definitieve bedrag is de offerte met de laagste prijsstelling bepalend.

Artikel 17 Aanvang bekostiging

Burgemeester en wethouders kunnen bij de in artikel 16, tweede lid, of artikel 16, zesde lid, bedoelde beslissing over het tijdstip van aanvang van de bekostiging bepalen, dat de beschikbaarstelling van de gelden in termijnen plaatsvindt. Zulks geschiedt dan telkens op een zodanig tijdstip, dat de aanvrager kan voldoen aan de financiële verplichtingen, voortkomend uit de realisering van de op het programma geplaatste voorziening.

Artikel 18 Vervallen aanspraak op vergoeding

1 De aanspraak op vergoeding van een voorziening vervalt, indien niet door de aanvrager vóór 1 oktober van het jaar volgend op de vaststelling van het programma een bouwopdracht is verleend dan wel een koop-, huur- of erfpachtovereenkomst is gesloten en

een afschrift hiervan niet vóór 15 oktober daaropvolgend aan burgemeester en wethouders is gezonden. De in de eerste volzin bedoelde bouwopdracht is onherroepelijk en vermeldt de aanvangsdatum van het werk en de termijn, uitgedrukt in het aantal werkbare dagen, binnen welke het werk wordt opgeleverd. De in de eerste volzin bedoelde overeenkomsten zijn onherroepelijk. In geval van een huur- of erfpachtovereenkomst wordt daarin de datum van inwerkingtreding en de duur van de overeenkomst vermeld. In geval van een koopovereenkomst wordt daarin de datum van aankoop vermeld.

2 De aanspraak op vergoeding vervalt niet, indien de overschrijding van de in het eerste lid bedoelde termijn veroorzaakt wordt door bijzondere omstandigheden, die niet aan de aanvrager zijn toe te rekenen, en de aanvrager vóór 1 september bij burgemeester en wethouders een schriftelijk gemotiveerd verzoek tot verlenging van de in het eerste lid bedoelde termijn heeft ingediend.

3 Burgemeester en wethouders beslissen voor 15 september over het verzoek tot verlenging van de termijn. Indien het verzoek wordt ingewilligd, wordt in het besluit aangegeven tot welke datum de in het eerste lid bedoelde termijn wordt verlengd.

HOOFDSTUK 3 AANVRAGEN MET SPOEDEISEND KARAKTER

Paragraaf 3.1 Aanvraag

Artikel 19 Indiening aanvraag

Een aanvraag om vergoeding van een voorziening in de huisvesting, die gelet op de voortgang van het onderwijs geen uitstel kan lijden, kan bij burgemeester en wethouders worden ingediend. Hierbij wordt gebruik gemaakt van een door burgemeester en wethouders vastgesteld aanvraagformulier.

Artikel 20 Inhoud aanvraag

1 De aanvraag bevat in ieder geval de in artikel 7, eerste lid, bedoelde gegevens. In aanvulling daarop dient de aanvrager de volgende gegevens te verstrekken:
   a een nadere aanduiding van de omstandigheden die de voorziening in de huisvesting spoedeisend maken;
   b de reden waarom de voorziening in de huisvesting niet kon worden aangevraagd in het kader van een nog vast te stellen programma;
   c een prognose, tenzij het een in artikel 2, onder a, onderdelen 6° tot en met 8°, en artikel 2, onder d, e en f, bedoelde voorziening betreft;
   d een begroting van de met de uitvoering gemoeide kosten, indien het een in artikel 4, derde lid, laatste volzin, bedoelde voorziening betreft.

2 Indien naar het oordeel van burgemeester en wethouders één of meer van de in het eerste lid bedoelde gegevens ontbreken, wordt dit binnen twee weken na datum van indiening van de aanvraag schriftelijk aan de aanvrager meegedeeld. De aanvrager heeft de gelegenheid de ontbrekende gegevens binnen twee weken na ontvangst van de mededeling alsnog bij burgemeester en wethouders in te dienen. Indien de aanvrager de vereiste ontbrekende gegevens niet binnen de in de vorige volzin bedoelde termijn heeft verstrekt, besluiten

burgemeester en wethouders de aanvraag niet te behandelen.

Paragraaf 3.2 Beoordeling aanvraag; uitvoering besluit

Artikel 21 Tijdstip beslissing

1 Burgemeester en wethouders beslissen binnen zes weken na ontvangst van de aanvraag of binnen zes weken nadat de aanvullende gegevens zijn verstrekt of hadden moeten zijn verstrekt. Binnen twee weken na het nemen van de beslissing stellen burgemeester en wethouders de aanvrager hiervan schriftelijk in kennis.
2 De aanvraag wordt geacht voor vergoeding in aanmerking te zijn gebracht, indien burgemeester en wethouders niet binnen de in het eerste lid genoemde termijnen een beslissing hebben genomen. Voor de hoogte van de vergoeding is dan het gestelde in bijlage IV bepalend. De uitvoering van de voorziening geschiedt dan volgens het bepaalde in artikel 23.

Artikel 22 Inhoud beslissing

1 De aangevraagde voorziening wordt toegewezen, indien burgemeester en wethouders hebben vastgesteld dat, gelet op de voortgang van het onderwijs, het treffen van de voorziening geen uitstel kan lijden en geen van de in de Wet op het primair onderwijs en de Wet op het voortgezet onderwijs opgenomen weigeringsgronden van toepassing is. Bij deze vaststelling passen burgemeester en wethouders de regels toe met betrekking tot:
   a de in bijlage I bedoelde beoordelingscriteria;
   b de in bijlage II bedoelde prognosecriteria;
   c de in bijlage III bedoelde oppervlakte en indeling van gebouwen.
2 De beslissing van burgemeester en wethouders kan een gedeelte van de gewenste voorziening dan wel een andere dan de gevraagde voorziening omvatten.
3 Indien de aanvraag wordt toegewezen, vermelden burgemeester en wethouders welk genormeerd bedrag ingevolge het bepaalde in bijlage IV, deel A, voor de toegewezen voorziening beschikbaar wordt gesteld dan wel, indien het een in artikel 4, derde lid, laatste volzin, bedoelde voorziening betreft, wat het geraamde bedrag is.

Artikel 23 Uitvoering beslissing

1 Na bekendmaking van de in artikel 21, eerste lid, bedoelde beslissing, waarbij een vergoeding is toegewezen, treden burgemeester en wethouders zo spoedig mogelijk in overleg met de aanvrager over de wijze van uitvoering. Het bepaalde in de artikelen 15, 16 en 17 is daarbij overeenkomstig van toepassing, met uitzondering van de in tweede lid van artikel 16 genoemde termijn van zes weken. Hiervoor moet worden gelezen drie weken.
2 In het overleg wordt vastgesteld, voor welke datum een bouwopdracht moet zijn verleend dan wel een koop-, huur- of erfpachtovereenkomst moet zijn gesloten, en voor welke datum een afschrift daarvan aan burgemeester en wethouders moet zijn gezonden.

Artikel 24 Vervallen aanspraak vergoeding

1 Indien niet vóór de in artikel 23, tweede lid, bedoelde tijdstippen een bouwopdracht is verleend dan wel een koop-, huur- of erfpachtovereenkomst is gesloten en een afschrift daarvan aan burgemeester en wethouders is gezonden, vervalt de aanspraak op vergoeding.

Ten aanzien van de inhoud van een bouwopdracht dan wel een koop-, huur- of erfpachtovereenkomst is het gestelde in artikel 18, eerste lid, van overeenkomstige toepassing.

2 De aanspraak op vergoeding vervalt niet, indien de overschrijding van de datum veroorzaakt wordt door bijzondere omstandigheden, die niet aan de aanvrager zijn toe te rekenen, en de aanvrager uiterlijk vier weken voor het verstrijken van deze datum bij burgemeester en wethouders een schriftelijk gemotiveerd verzoek tot verlenging van de termijn heeft ingediend.

3 Burgemeester en wethouders beslissen binnen drie weken na ontvangst van het verzoek. Indien het verzoek wordt ingewilligd, wordt aangegeven tot welke datum de termijn wordt verlengd.

HOOFDSTUK 4 VERGOEDING KOSTEN BOUWVOORBEREIDING

Artikel 25 Aanvraag

1 Het bevoegd gezag dat voornemens is een aanvraag in te dienen voor plaatsing op het programma van een voor blijvend gebruik bestemde voorziening als bedoeld in artikel 3 kan daaraan voorafgaand bij burgemeester en wethouders een aanvraag voor een vergoeding van de kosten van bouwvoorbereiding indienen. Het betreft de voorbereiding voorafgaand aan het moment van aanbesteding van die voorziening.

2 De aanvraag wordt gedaan vóór 1 februari van het jaar, voorafgaand aan het jaar waarin de vergoeding gewenst wordt. Hierbij wordt gebruik gemaakt van een door burgemeester en wethouders vastgesteld aanvraagformulier.

3 De aanvraag gaat vergezeld van de volgende gegevens:
   a de naam en het adres van de aanvrager;
   b de dagtekening;
   c de naam van de school ten behoeve waarvan de vergoeding wordt gewenst;
   d de reden, de gewenste omvang en de aanduiding van de gewenste locatie van de voorziening;
   e het gewenste tijdstip van realisering van de voorziening;
   f een prognose;
   g indien het nieuwbouw ter vervanging van een bestaand gebouw betreft: een rapportage waaruit de bouwkundige noodzaak van de vervanging blijkt;
   h een begroting van de in het eerste lid bedoelde kosten, indien de vergoeding kosten bouwvoorbereiding is aangemerkt als een in artikel 4, derde lid, laatste volzin, bedoelde voorziening.

   Bij de rapportage als bedoeld onder g wordt gebruik gemaakt van het door burgemeester en wethouders vastgestelde formulier "Bouwkundige opname".

4 Bij het ontbreken van één of meer van de in het derde lid bedoelde gegevens delen burgemeester en wethouders dit voor 15 februari schriftelijk aan de aanvrager mee en stellen hem daarbij in de gelegenheid de gegevens voor 15 maart aan te vullen. Het gestelde in artikel 7, derde en vijfde lid, is daarbij van overeenkomstige toepassing.

Artikel 26 Toelichting en overleg aanvraag

1 Ten aanzien van het geven van een toelichting op de aanvraag of het overleg over de begroting is het gestelde in artikel 9 van overeenkomstige toepassing.
2 Alvorens burgemeester en wethouders een voorstel aan de raad doen betreffende de aanvraag om een vergoeding van de kosten van bouwvoorbereiding, treden zij in overleg met de aanvrager. Dit overleg vindt tezamen met het in artikel 10, eerste lid, bedoelde overleg plaats. De leden twee, drie en vier van artikel 10 zijn daarbij van overeenkomstige toepassing.

Artikel 27 Beschikking op aanvraag

1 De raad neemt op het in artikel 11 bedoelde tijdstip een beslissing over de aanvraag.
2 De aanvraag wordt toegewezen, indien en voor zover:
   a er voldoende middelen voor de vergoeding van de kosten van bouwvoorbereiding beschikbaar zijn;
   b de noodzaak van de gewenste voorziening voldoende vaststaat;
   c er een reële mogelijkheid is dat de voorziening in het gewenste jaar van uitvoering voor bekostiging in aanmerking kan worden gebracht.
3 Indien de aanvraag wordt toegewezen, wordt in de beschikking vermeld tot welk bedrag de kosten van bouwvoorbereiding worden vergoed. Het bedrag kan in termijnen aan de aanvrager beschikbaar worden gesteld, echter steeds op een zodanig tijdstip dat de aanvrager kan voldoen aan zijn financiële verplichtingen jegens derden, die hij bij de bouwvoorbereiding heeft ingeschakeld. Over de daadwerkelijke beschikbaarstelling van het bedrag worden tussen aanvrager en burgemeester en wethouders afspraken gemaakt.
4 Aan een in het tweede lid bedoelde toewijzing kunnen door de aanvrager geen rechten worden ontleend ten aanzien van de plaatsing van de voorziening op enig toekomstig programma.

Artikel 28 Vervallen aanspraak vergoeding

De aanspraak die voortvloeit uit de beschikking tot toekenning van een vergoeding van de kosten van bouwvoorbereiding vervalt, indien door de aanvrager niet vóór 15 september van het jaar, dat volgt op het jaar waarin de beschikking is genomen, daadwerkelijk met de bouwvoorbereiding gestart is en niet vóór 1 oktober daaropvolgend aan burgemeester en wethouders informatie is verstrekt, waaruit dit blijkt.

HOOFDSTUK 5 MEDEGEBRUIK EN VERHUUR

Paragraaf 5.1 Medegebruik ten behoeve van onderwijs of educatie

Artikel 29 Aanduiding omstandigheden

Burgemeester en wethouders kunnen overgaan tot vordering van een gedeelte van een gebouw of terrein, bestemd voor een school, indien:
a er sprake is van een tekort aan huisvestingscapaciteit bij een school, berekend volgens het gestelde in bijlage III, delen A en B, en het bevoegd gezag van die school een aanvraag als

bedoeld in artikel 6 of 19 voor medegebruik of uitbreiding heeft ingediend, of

b het bevoegd gezag van een school een aanvraag voor een andere huisvestingsvoorziening heeft ingediend en door medegebruik aan de behoefte aan huisvesting kan worden voorzien, en

c er sprake is van leegstand in een lesgebouw van een school of

d er sprake is van leegstand in een gymnastiekruimte van een school.

Artikel 30 Omschrijving leegstand

1 Er is sprake van leegstand in een lesgebouw:
   a wanneer het betreft een gebouw van een school voor basisonderwijs, indien uit de vergelijking van het aantal groepen zoals berekend op basis van bijlage III, deel B, en de capaciteit van het gebouw zoals vastgesteld op basis van bijlage III, deel A, blijkt, dat er ten minste één leslokaal niet nodig is voor de daar gevestigde school of scholen;
   b wanneer het betreft een gebouw van een school voor voortgezet onderwijs, indien uit de vergelijking van de ruimtebehoefte zoals berekend op basis van bijlage III, deel B, en de capaciteit van het gebouw zoals vastgesteld op basis van bijlage III, deel A, blijkt, dat er onderbenutting van de voor medegebruik benodigde lokalen is, tenzij het bevoegd gezag op basis van het lesrooster of de lesroosters voor het lopende of eerstkomende schooljaar aantoont, dat dit niet het geval is.

2 Er is sprake van leegstand in een gymnastiekruimte:
   a wanneer het betreft een gebouw dat gebruikt wordt door één of meer scholen voor basisonderwijs, indien de som van het op grond van artikel 38 vergoede aantal klokuren gebruik minder is dan 40;
   b wanneer het betreft een gebouw van een school voor voortgezet onderwijs, indien uit de berekening op basis van bijlage III, deel B, blijkt, dat de benutting van het gebouw lager is dan 40 klokuren, tenzij het bevoegd gezag op basis van het lesrooster of de lesroosters voor het lopende of eerstkomende schooljaar aantoont, dat dit niet het geval is;
   c wanneer het een gebouw betreft dat gebruikt wordt door één of meer scholen voor basisonderwijs en voortgezet onderwijs, indien de som van de berekeningswijzen genoemd onder a en b een aantal klokuren lager dan 40 oplevert.

Artikel 31 Nalaten vordering; volgorde van vorderen

1 Burgemeester en wethouders gaan niet tot vordering ten behoeve van medegebruik over, indien het bevoegd gezag de leegstand van het gebouw, waarin het beoogde medegebruik dient plaats te vinden, in gebruik heeft gegeven aan een andere school of scholen ten behoeve van het onderwijs aan die school of scholen.

2 Het gestelde in het eerste lid is niet van toepassing, indien het gebruik van die andere school of scholen kan plaatsvinden in de aan die scholen reeds ter beschikking staande huisvestingscapaciteit.

3 Indien er zich in meerdere gebouwen leegstand voordoet wordt:
   a als eerste de leegstand gevorderd in het gebouw, dat bij een school van hetzelfde bevoegd gezag in gebruik is, tenzij uit oogpunt van doelmatigheid het vorderen van leegstand in een ander gebouw een betere oplossing biedt;
   b vervolgens de leegstand gevorderd in het gebouw, waarin een school van dezelfde

richting is gehuisvest, en

c vervolgens de leegstand gevorderd in het gebouw, dat het dichtst gelegen is bij het hoofdgebouw van de school ten behoeve waarvan de vordering plaatsvindt.

4 Burgemeester en wethouders kunnen, indien de bij de vordering betrokken bevoegde gezagsorganen daarmee instemmen, in een individueel geval van de in het derde lid opgenomen volgorde afwijken.

Artikel 32 Overleg en mededeling

1 Indien burgemeester en wethouders voornemens zijn tot vordering van leegstand in een lesgebouw of gymnastiekruimte over te gaan, voeren zij daarover overleg met het bevoegd gezag waarvan de leegstand gevorderd wordt en met het bevoegd gezag waarvoor de huisvesting is bestemd. Dit overleg maakt van het in artikel 10 bedoelde overleg deel uit.

2 Binnen vier weken na de vaststelling van het in artikel 11 bedoelde programma doen burgemeester en wethouders schriftelijk mededeling van de vordering aan het bevoegd gezag waarvan gevorderd wordt. Van deze mededeling kan worden afgezien, als dat bevoegd gezag in het overleg te kennen heeft gegeven geen bezwaar tegen de vordering te hebben.

3 Indien burgemeester en wethouders voornemens zijn over te gaan tot vordering in het kader van een aanvraag als bedoeld in artikel 19, voeren zij daarover zo spoedig mogelijk overleg met het bevoegd gezag waarvan gevorderd wordt en met het bevoegd gezag waarvoor de huisvesting is bestemd.

4 Binnen één week na afloop van het in het vorige lid bedoelde overleg doen burgemeester en wethouders schriftelijk mededeling van de vordering aan het bevoegd gezag waarvan gevorderd wordt. Van deze mededeling kan worden afgezien, als dat bevoegd gezag in het overleg te kennen heeft gegeven geen bezwaar tegen de vordering te hebben.

5 De in het tweede en het vierde lid bedoelde schriftelijke mededeling van burgemeester en wethouders bevat in ieder geval:

a de naam van de school en het bevoegd gezag ten behoeve waarvan gevorderd wordt;

b een aanduiding van het aantal groepen of het aantal leerlingen ten behoeve waarvan gevorderd wordt of, indien het betreft het onderwijs in lichamelijke oefening, het aantal klokuren dat gevorderd wordt;

c een aanduiding van het gebouw waarop de vordering betrekking heeft;

d een aanduiding van het aantal en het type ruimten dat gevorderd wordt;

e de periode waarvoor gevorderd wordt en de ingangsdatum van het medegebruik.

Artikel 33 Vergoeding

De bevoegde gezagsorganen die het betreft stellen in onderling overleg en met inachtneming van de wettelijke bepalingen een vergoeding voor het medegebruik vast. Indien dit overleg niet tot overeenstemming leidt, geldt het bepaalde in bijlage IV, deel C.

Paragraaf 5.2 Medegebruik ten behoeve van culturele, maatschappelijke of recreatieve doeleinden

Artikel 34 Aanduiding omstandigheden

Burgemeester en wethouders kunnen overgaan tot vordering indien:

a er sprake is van leegstand in een lesgebouw of een gymnastiekruimte, zoals bepaald in artikel 30;
b er sprake is van onderbenutting van een sportveld van een school voor voortgezet onderwijs, blijkend uit het lesrooster van de school of scholen die dat sportveld voor het onderwijs gebruiken.

Artikel 35 Overleg en mededeling

1 Alvorens over te gaan tot vordering voeren burgemeester en wethouders overleg met het bevoegd gezag.
2 In dat overleg komt in ieder geval aan de orde:
   a voor welke activiteit of activiteiten gevorderd wordt;
   b of die activiteit of activiteiten zich verdragen met het onderwijs aan de in het gebouw gevestigde school;
   c welke maatregelen eventueel noodzakelijk zijn om te voorkomen, dat het onderwijs aan de in het gebouw gevestigde school hinder van het medegebruik ondervindt;
   d wat naar de mening van burgemeester en wethouders en het bevoegd gezag een redelijke vergoeding voor het medegebruik is;
   e de datum waarop het medegebruik redelijkerwijs een aanvang kan nemen.
3 Binnen vier weken na afloop van het overleg doen burgemeester en wethouders aan het bevoegd gezag schriftelijk mededeling van de vordering. Indien het in het eerste lid bedoelde overleg tot afspraken heeft geleid, bevat de mededeling in ieder geval die afspraken. Voor zover het overleg niet tot overeenstemming heeft geleid, bevat de mededeling de beslissing van burgemeester en wethouders over de punten waarover geen overeenstemming bestond. Indien het bevoegd gezag in het overleg te kennen heeft gegeven geen bezwaar tegen de vordering te hebben, kan van de schriftelijke mededeling worden afgezien.

Paragraaf 5.3 Verhuur

Artikel 36 Toestemming burgemeester en wethouders

1 Alvorens een huurovereenkomst te sluiten vraagt het bevoegd gezag aan burgemeester en wethouders toestemming voor de verhuur.
2 Het verzoek om toestemming wordt schriftelijk gedaan en bevat een aanduiding van de huurder alsmede van de bestemming van de te verhuren ruimte.
3 Burgemeester en wethouders verlenen de toestemming niet indien:
   a de bestemming van de te verhuren ruimte in strijd is met bepalingen daaromtrent uit de Wet op het primair onderwijs, de Wet op het voortgezet onderwijs of andere regelgeving;
   b de te verhuren ruimte onmiddellijk voor een school nodig is.
4 Burgemeester en wethouders nemen binnen vier weken na ontvangst van het verzoek een besluit daarover en zenden dat aan het bevoegd gezag.

HOOFDSTUK 6 EINDE GEBRUIK GEBOUWEN EN TERREINEN

Artikel 37 Tijdstip beëindiging gebruik; staat van onderhoud

1 Nadat een gebouw of terrein voor de huisvesting van een school niet meer nodig is, wordt het gebruik van het gebouw of terrein zo spoedig mogelijk beëindigd doch uiterlijk op de datum, genoemd in de door burgemeester en wethouders en het bevoegd gezag ondertekende gezamenlijke akte of de datum, zoals vastgesteld door gedeputeerde staten bij de beslissing inzake een geschil over de totstandkoming van een gezamenlijke akte.
2 Indien naar het oordeel van burgemeester en wethouders mogelijk sprake is van achterstallig onderhoud aan het in het eerste lid bedoelde gebouw of terrein, welk onderhoud tot de verantwoordelijkheid van het bevoegd gezag behoort, wordt, voordat de eigendomsoverdracht heeft plaatsgevonden, een staat van onderhoud opgemaakt.
3 De staat van onderhoud wordt in opdracht van burgemeester en wethouders na overleg met het bevoegd gezag opgemaakt.
4 Over de staat van onderhoud wordt met het bevoegd gezag overleg gevoerd. Indien van toepassing, wordt in dat overleg vastgesteld, welk deel van het onderhoud alsnog door het bevoegd gezag wordt uitgevoerd of welk bedrag in plaats daarvan aan burgemeester en wethouders betaald wordt. Indien het overleg niet tot overeenstemming leidt, stellen partijen de te volgen handelwijze vast.
5 Het opmaken van een staat van onderhoud blijft achterwege, indien dit naar het oordeel van burgemeester en wethouders niet nodig is.

HOOFDSTUK 7 GEBRUIK EN VERGOEDING GYMNASTIEKRUIMTE VOOR BASISONDERWIJS

Artikel 38 Omvang en vergoeding gebruik

1 **a.** De omvang van het door de gemeente bekostigde gebruik van een gymnastiekruimte door een school voor basisonderwijs is gebaseerd op het aantal klokuren per week, waarin volgens het activiteitenplan van de school de gymnastiekruimte gebruikt wordt. Voor een basisschool wordt het maximaal voor vergoeding in aanmerking komende aantal klokuren vastgesteld volgens het bepaalde in bijlage III, deel B, en bedraagt ten hoogste 1,5 klokuur per week per groep leerlingen van zes jaar en ouder. Voor een speciale school voor basisonderwijs wordt het maximaal voor vergoeding in aanmerking komende aantal klokuren vastgesteld volgens het bepaalde in bijlage III, deel B, en bedraagt ten hoogste 3,75 klokuur per week per groep leerlingen jonger dan zes jaar, indien de school niet de beschikking over een speellokaal heeft, en ten hoogste 2,25 klokuur per groep leerlingen van zes jaar en ouder.

b. Ten behoeve van de groepen 4 en 5 jarigen het gebruik van een gymnastiekruimte als speellokaal vergoeden volgens het bepaalde in bijlage III, deel B (blz 57 onder 1.2).

2 Het bevoegd gezag van een school voor basisonderwijs, dat eigenaar van een gymnastiekruimte is, ontvangt jaarlijks een vergoeding. De hoogte van de vergoeding wordt vastgesteld volgens het bepaalde in bijlage IV, deel A, op basis van de door het bevoegd gezag ingevolge artikel 5, derde lid, onder 5°, verstrekte gegevens. Het maximaal voor vergoeding in aanmerking komende aantal klokuren wordt op grond van het eerste lid vastgesteld. Wanneer er sprake is van medegebruik van de gymnastiekruimte door één of meer andere scholen voor basisonderwijs, wordt voor de bepaling van de hoogte van de vergoeding het aantal klokuren getotaliseerd.

3 Burgemeester en wethouders keren de ingevolge het tweede lid vastgestelde jaarlijkse vergoeding in driemaandelijkse termijnen aan het bevoegd gezag uit, waarbij de eerste termijn aan het begin van het schooljaar aanvangt.

Artikel 39 Mutaties aantal klokuren binnen beschikbare capaciteit; inroostering gebruik

1 De jaarlijkse opgave van het gewenste onderwijsgebruik van een gymnastiekruimte als bedoeld in artikel 5, vijfde lid, wordt beschouwd als een aanvraag in de zin van artikel 19, met dien verstande dat op de afhandeling van een dergelijke aanvraag het bepaalde in dit artikel van toepassing is.

2 Burgemeester en wethouders stellen jaarlijks voor 1 mei voorafgaande aan het daaropvolgende schooljaar op basis van de ingediende opgaven een voorstel tot inroostering vast van het onderwijsgebruik door scholen voor basisonderwijs van de op het grondgebied van de gemeente gelegen gymnastiekruimten. Hiertoe wordt het gewenste onderwijsgebruik afgezet tegen de beschikbare capaciteit van de gymnastiekruimten, waarbij wordt uitgegaan van een capaciteit van 26 klokuren per week per gymnastiekruimte.

3 Burgemeester en wethouders nemen bij de vaststelling van het voorstel tot inroostering het volgende in acht:
   a de afstanden in relatie tot de omvang van het onderwijsgebruik van een gymnastiekruimte, zoals opgenomen in bijlage I, deel B;
   b het bevoegd gezag, dat eigenaar van een gymnastiekruimte is, wordt voor de betreffende school het eerst voor die gymnastiekruimte ingeroosterd;
   c het gymnastiekonderwijs van een school wordt zoveel mogelijk in één gymnastiekruimte ingeroosterd.

4 Het voorstel tot inroostering vermeldt per school voor basisonderwijs de volgende gegevens:
   a het aantal klokuren waarvoor de school in een gymnastiekruimte wordt ingeroosterd;
   b de aanduiding van de gymnastiekruimte waarin en de tijden gedurende welke het onderwijsgebruik plaatsvindt;
   c een nadere onderverdeling van het aantal klokuren per gymnastiekruimte, wanneer het gebruik in meer dan één gymnastiekruimte plaatsvindt;
   d voor zover het gewenste aantal klokuren hoger is dan het ingevolge artikel 38, eerste lid, voor bekostiging door de gemeente in aanmerking komende aantal klokuren, wordt vermeld hoeveel klokuren voor rekening van het bevoegd gezag van de school komen.

   Burgemeester en wethouders nemen het in dit lid onder d bedoelde aantal klokuren slechts in het voorstel tot inroostering op, voor zover daarvoor nog capaciteit beschikbaar is, nadat rekening is gehouden met het totale klokuurgebruik dat voor bekostiging door de gemeente in aanmerking komt.

5 Het voorstel tot inroostering wordt door burgemeester en wethouders binnen twee weken na vaststelling aan de bevoegde gezagsorganen van scholen voor basisonderwijs toegezonden. De bevoegde gezagsorganen worden daarbij voor een overleg over het voorstel uitgenodigd. Dit overleg vindt binnen twee weken na toezending van het voorstel plaats. In het overleg worden de bevoegde gezagsorganen in de gelegenheid gesteld te reageren op het voorstel tot inroostering.

6 Met inachtneming van de reacties van de bevoegde gezagsorganen stellen burgemeester en wethouders voor 15 juni volgend op de in het tweede lid genoemde datum de definitieve inroostering vast van het gebruik van de gymnastiekruimte voor het volgende schooljaar. Indien burgemeester en wethouders daarbij afwijken van één of meer reacties, zoals in het in het vijfde lid bedoelde overleg naar voren gebracht, wordt dit gemotiveerd.
7 Binnen twee weken na vaststelling van de inroostering ontvangen de betreffende bevoegde gezagsorganen een schriftelijke mededeling van burgemeester en wethouder over de inroostering in de beschikbare gymnastiekruimten van de onder hun bevoegd gezag staande school of scholen voor het volgende schooljaar. Deze mededeling is te beschouwen als een beslissing in de zin van artikel 22 en, indien van toepassing, een beslissing in de zin van artikel 32, vierde lid.

HOOFDSTUK 8 OVERGANGS- EN SLOTBEPALINGEN

Artikel 39a Aanvragen programma als gevolg van de groepsgrootteverkleining

1 Een aanvraag voor opneming op het programma voor 2000 van voorzieningen als gevolg van de groepsgrootteverkleining moet worden ingediend voor 1 december 1999. Artikel 6, tweede lid, is overeenkomstig van toepassing.
2 De aanvraag gaat vergezeld van de in artikel 7, eerste en tweede lid, genoemde gegevens. Voorts vermeldt de aanvraag, dat deze met de groepsgrootteverkleining verband houdt.
3 Artikel 7, derde en vijfde lid, zijn overeenkomstig van toepassing, met dien verstande dat voor 15 februari en 15 maart gelezen moet worden twee weken na de in het eerste lid genoemde datum respectievelijk zes weken na de in het eerste lid genoemde datum.
4 De in het eerste lid bedoelde aanvraag wordt beschouwd als een aanvraag voor opneming op het programma voor 2000. De beoordeling, beslissing en uitvoering van de aanvraag geschiedt overeenkomstig het bepaalde in paragraaf 2.2, 2.3 en 2.4, met dien verstande dat de in paragraaf 2.2. genoemde termijnen in overleg tussen burgemeester en wethouders en de schoolbesturen worden vastgesteld.

Artikel 40 Beslissing burgemeester en wethouders in gevallen waarin de verordening niet voorziet

In gevallen, de uitvoering van deze verordening betreffende, waarin deze verordening niet voorziet, beslissen burgemeester en wethouders.

Artikel 41 Indexering

Burgemeester en wethouders stellen jaarlijks de in het kader van deze verordening gehanteerde normbedragen bij op basis van de in bijlage IV, deel A, opgenomen prijsindexen en systematiek van prijsbijstelling.

Artikel 42 Citeertitel; inwerkingtreding

1 Deze verordening kan worden aangehaald als "Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs gemeente Gulpen-Wittem".
2 Deze verordening treedt in werking met ingang van de achtste dag na de dag, waarop zij is

bekendgemaakt.

3 Op de in het tweede lid bedoelde datum vervallen de Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs gemeente Gulpen, zoals laatstelijk gewijzigd vastgesteld op 4 december 1997, en de Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs gemeente Wittem, zoals laatst gewijzigd vastgesteld op 16 december 1997.

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 27 januari 2000.

De raad van de gemeente Gulpen-Wittem,
De voorzitter, de secretaris,

Milieu versie

Artikel 20 Inhoud aanvraag

1 De aanvraag bevat in ieder geval de gegevens zoals vermeld in artikel 7, eerste lid. In aanvulling daarop dient de aanvrager de volgende gegevens te verstrekken:
   a een nadere aanduiding van de omstandigheden die de voorziening in de huisvesting spoedeisend maken;
   b de reden waarom de voorziening in de huisvesting niet kon worden aangevraagd in het kader van een nog vast te stellen programma;
   c een prognose van het te verwachten aantal leerlingen van de school, die voldoet aan de in bijlage II omschreven vereisten, tenzij het een voorziening betreft als bedoeld in artikel 2 onder a, onderdelen 6° tot en met 8° en artikel 2 onder d, e en f;
   d een begroting van de kosten gemoeid met de uitvoering indien het een voorziening betreft als bedoeld in artikel 4, derde lid, laatste volzin.
2 Indien naar het oordeel van burgemeester en wethouders een of meer gegevens als bedoeld in het eerste lid ontbreken, wordt dit binnen twee weken na datum van indiening van de aanvraag schriftelijk medegedeeld aan de aanvrager. De aanvrager heeft de gelegenheid de ontbrekende gegevens binnen twee weken na ontvangst van de mededeling in te dienen bij burgemeester en wethouders. Indien de aanvrager de vereiste ontbrekende gegevens niet binnen de in de vorige volzin bedoelde termijn heeft verstrekt, besluiten burgemeester en wethouders de aanvraag niet te behandelen.

Paragraaf 3.2 Beoordeling aanvraag; uitvoering besluit

Artikel 21 Tijdstip beslissing

1. De gemeenteraad beslist binnen twaalf weken na ontvangst van de ontvangst van de aanvraag of binnen twaalf weken nadat de aanvullende gegevens zijn verstrekt of hadden moeten zijn verstrekt. Binnen twee weken na de datum van de beslissing wordt de aanvrager hiervan schriftelijk in kennis gesteld door burgemeester en wethouders.
2. Indien een beschikking niet binnen twaalf weken kan worden gegeven, stelt de raad de aanvrager daarvan in kennis en noemt daarbij een redelijke termijn waarbinnen de beschikking wel tegemoet kan worden gezien.

Artikel 22 Inhoud beslissing

1 De aangevraagde voorziening wordt toegewezen, indien de raad heeft vastgesteld dat het treffen van de voorziening, gelet op de voortgang van het onderwijs, geen uitstel kan lijden en geen van de in de Wet op het primair onderwijs, Wet op de expertisecentra en Wet op het voortgezet onderwijs opgenomen weigeringsgronden van toepassing is. Bij deze vaststelling past de raad de regels toe met betrekking tot:
   a de beoordelingscriteria als bedoeld in bijlage I;
   b de prognosecriteria als bedoeld in bijlage II;
   c de oppervlakte en indeling van gebouwen als bedoeld in bijlage III.
2 De beslissing van de raad kan een gedeelte van de gewenste voorziening dan wel een andere dan de gevraagde voorziening omvatten.
3 Indien de aanvraag wordt toegewezen, vermeldt de raad welk genormeerd bedrag ingevolge het bepaalde in bijlage IV, deel A voor de toegewezen voorziening beschikbaar wordt gesteld, dan wel wat het geraamde bedrag is indien het een voorziening betreft als bedoeld in artikel 4, derde lid, laatste volzin. Bij de beschikking stelt de raad vast voor welke datum een bouwopdracht moet zijn verleend, dan wel een koop-, huur- of erfpachtovereenkomst moet zijn gesloten, en voor welke datum een afschrift daarvan aan de raad moet zijn toegezonden. De datum waarop een bouwopdracht moet zijn verleend, dan wel een koop-, huur- of erfpachtovereenkomst moet zijn gesloten ligt niet eerder dan zes maanden na de datum van de beschikking door de raad.

Artikel 23 Uitvoering beslissing

Na bekendmaking van de beslissing als bedoeld in artikel 21, eerste lid, waarbij een vergoeding is toegewezen, treden burgemeester en wethouders zo spoedig mogelijk in overleg met de aanvrager over de wijze van uitvoering.
Het bepaalde in de artikelen 15, 16 en 17 is daarbij overeenkomstig van toepassing, met uitzondering van de in tweede lid van artikel 16 genoemde termijn van zes weken. Hiervoor moet worden gelezen drie weken.

GEMEENTE
Gulpen-Wittem

BIJLAGE I CRITERIA VOOR BEOORDELING VAN AANGEVRAAGDE VOORZIENINGEN

Per onderwijssector en per voorziening worden hieronder de nadere voorwaarden opgesomd, waaronder – behoudens de financiële toets – de voorziening voor bekostiging in aanmerking komt. De criteria voor beoordeling van aangevraagde voorzieningen vallen uiteen in twee delen:
- deel A: lesgebouwen;
- deel B: voorzieningen voor lichamelijke oefening.

DEEL A LESGEBOUWEN

1 School voor basisonderwijs

De voorzieningen genoemd onder 1.2, 1.3.1, 1.3.2a, 1.3.2b en 1.10 d worden niet noodzakelijk geacht voor dislocaties met een permanente bouwaard. Slechts in bijzondere omstandigheden is dat wel het geval, zulks na overleg met het bevoegd gezag en ter beoordeling van burgemeester en wethouders.

1.0 Voorziening als gevolg van de groepsgrootteverkleining

De noodzaak van een voorziening als gevolg van de groepsgrootteverkleining blijkt uit het feit, dat:

a het een voorziening is als bedoeld onder 1.3.1, 1.5, 1.9, 1.10, onder c, of 1.8, voor zover het de toeslag meubilair als gevolg van de groepsgrootteverkleining betreft, waarbij;

b wordt voldaan aan de criteria onder 1.3.1 (met uitzondering van b3), 1.5, 1.9, 1.10, onder c, of 1.8, met dien verstande dat:

c de zinsnede "dat er ten minste één groep leerlingen extra boven de op grond van bijlage III, deel A, vastgestelde capaciteit van het gebouw aanwezig is", zoals gesteld onder 1.3.1 en 1.9, gelezen dient te worden als "dat er inclusief de component groepsgrootteverkleining ten minste één groep leerlingen extra boven de op grond van bijlage III, deel A, vastgestelde capaciteit van het gebouw aanwezig zal zijn", of;

d de zinsnede "dat er meer groepen leerlingen aanwezig zijn dan waar het gebouw op grond van het bepaalde in bijlage III, deel A, ruimte voor biedt", zoals gesteld onder 1.10, onder ad c, dient te worden gelezen als "dat er inclusief de component groepsgrootteverkleining meer groepen leerlingen aanwezig zullen zijn dan waar het gebouw op grond van het bepaalde in bijlage III, deel A, ruimte voor biedt."

1.1 Nieuwbouw

De noodzaak van nieuwbouw blijkt uit:

a het feit dat de minister de desbetreffende school voor het eerst voor bekostiging in aanmerking brengt;

b1 het feit dat de te huisvesten groepen leerlingen aanwezig zijn of zullen zijn en dat voor een voor blijvend gebruik bestemde voorziening de prognose aantoont, dat gedurende ten minste vijftien jaren deze groepen leerlingen kunnen worden verwacht, of

b2 het feit dat de te huisvesten groepen leerlingen aanwezig zijn of zullen zijn en dat voor een voor tijdelijk gebruik bestemde voorziening de prognose aantoont, dat gedurende ten minste vier jaren deze groepen leerlingen kunnen worden verwacht, en

c het afwezig zijn van een beschikbaar (komend) en geschikt of geschikt te maken gebouw alsmede van mogelijkheden om door medegebruik binnen 2000 meter hemelsbreed een passende huisvesting voor de school te realiseren.

1.2 Vervangende bouw

De noodzaak van vervangende bouw blijkt uit:

a het volgens de in artikel 7, tweede lid, onder c, bedoelde bouwkundige opname in zo'n slechte/matige conditie zijn van voldoende en voldoende zwaarwegende gebouw-elementen, dat onderhoud en/of aanpassingen geen redelijk resultaat opleveren (in kosten ten opzichte van de levensduurverlenging);

b1 het feit dat de te huisvesten groepen leerlingen aanwezig zijn of zullen zijn en dat voor een voor blijvend gebruik bestemde voorziening de prognose aantoont, dat gedurende ten minste vijftien jaren deze groepen leerlingen kunnen worden verwacht, of

b2 het feit dat de te huisvesten groepen leerlingen aanwezig zijn en dat voor een voor tijdelijk gebruik bestemde voorziening de prognose aantoont, dat gedurende ten minste vier jaren deze groepen leerlingen kunnen worden verwacht, en

c het afwezig zijn van een beschikbaar (komend) en geschikt of geschikt te maken gebouw alsmede van mogelijkheden om door medegebruik binnen 2000 meter hemelsbreed een passende huisvesting voor de school te realiseren.

Daarnaast kan sprake zijn van vervangende bouw, als:

a vervanging per saldo geen meerkosten met zich meebrengt, zulks ter beoordeling van burgemeester en wethouders;

b vervanging als gevolg van een herschikkingsoperatie noodzakelijk is;

c vervanging in verband met ontwikkelingen in de ruimtelijke ordening noodzakelijk is.

Indien voor de realisering van de vervangende bouw het oude gebouw moet worden gesloopt, vindt toekenning van sloopkosten plaats.

1.3 Uitbreiding

1.3.1 Uitbreiding met één of meer leslokalen

De noodzaak voor uitbreiding met één of meer leslokalen blijkt uit:

a het feit dat er ten minste één groep leerlingen extra boven de op grond van bijlage III, deel A, vastgestelde capaciteit van het gebouw aanwezig is;

b1 het feit dat de prognose aantoont, dat gedurende ten minste vijftien jaren voor een voor blijvend gebruik bestemde uitbreiding deze groep(en) leerlingen kan (kunnen) worden verwacht, of

b2 het feit dat de prognose aantoont, dat gedurende ten minste vier jaren voor een voor tijdelijk gebruik bestemde uitbreiding deze groep(en) leerlingen kan (kunnen) worden verwacht, of

b3 het feit dat de laatste teldatum voor het indienen van de aanvraag aantoont, dat er één of meer groepen leerlingen aanwezig zijn die niet voor maximaal vier jaren binnen het gebouw kunnen worden gehuisvest, en

c het afwezig zijn van een beschikbaar (komend) en geschikt of geschikt te maken gebouw alsmede van mogelijkheden om door medegebruik binnen 2000 meter hemelsbreed een passende extra huisvesting voor de school te realiseren, terwijl

d evenmin tegen redelijke kosten, zulks ter beoordeling van burgemeester en wethouders, de mogelijkheid bestaat door gebruikmaking van een bestaand verschil in oppervlakte tussen de feitelijk aanwezige bvo en de genormeerde bvo, zoals vastgesteld op grond van bijlage III, deel A, geheel of gedeeltelijk inpandig één of meer benodigde leslokalen te maken.

1.3.2a Uitbreiding basisschool met een tweede speellokaal

De noodzaak voor uitbreiding met een tweede speellokaal blijkt uit:

a het feit dat de basisschool ten minste vijf groepen jongste leerlingen (van vier en vijf jaar oud) van ten minste 20 leerlingen telt en de prognose aantoont, dat gedurende ten minste vier jaren voor een voor tijdelijk gebruik bestemde voorziening en ten minste vijftien jaren voor een voor blijvend gebruik bestemde voorziening deze groepen leerlingen kunnen worden verwacht, terwijl

b voor het spelen van (een deel van) de vier- en vijfjarigen geen gebruik kan worden gemaakt van een speellokaal of gymnastiekruimte binnen 300 meter hemelsbreed.

1.3.2b Uitbreiding speciale school voor basisonderwijs met een speellokaal

De noodzaak voor uitbreiding met een speellokaal blijkt uit:

a het feit dat tot de school minimaal 12 kinderen jonger dan zes jaar worden toegelaten;

b het feit dat de prognose aantoont, dat de school ten minste vijftien jaren zal blijven bestaan, en

c het feit dat in het gebouw geen speellokaal aanwezig is, terwijl

d medegebruik van een speellokaal of gymnastiekruimte binnen 300 meter hemelsbreed niet mogelijk is en

e evenmin tegen redelijke kosten, zulks ter beoordeling van burgemeester en wethouders, de mogelijkheid bestaat door gebruikmaking van een bestaand verschil tussen de feitelijk aanwezige bvo en de genormeerde bvo, zoals vastgesteld op grond van bijlage III, deel A, inpandig een speellokaal te maken.

1.4 Ingebruikneming van een bestaand gebouw

De noodzaak van ingebruikneming blijkt uit:

a1 het feit dat de minister de desbetreffende school voor het eerst voor bekostiging in aanmerking brengt of

a2 het feit dat het huidige gebouw voor vervanging of uitbreiding in aanmerking komt, terwijl

b1 de te huisvesten groepen leerlingen aanwezig zijn of zullen zijn en dat voor een voor blijvend gebruik bestemde voorziening de prognose aantoont, dat gedurende ten minste vijftien jaren deze groepen leerlingen kunnen worden verwacht, of

b2 de te huisvesten groepen leerlingen aanwezig zijn of zullen zijn en dat voor een voor tijdelijk gebruik bestemde voorziening de prognose aantoont, dat gedurende ten minste vier jaren deze groepen leerlingen kunnen worden verwacht, en

c er binnen 2000 meter hemelsbreed geen mogelijkheden zijn om door medegebruik een passende huisvesting voor de school te realiseren;

d er geen ander, beter geschikt of beter geschikt te maken gebouw aanwezig is of op korte termijn beschikbaar komt en

e de kosten van ingebruikneming inclusief aanpassingen in redelijke verhouding staan ten opzichte van de kosten van vervangende bouw of uitbreiding, zulks ter beoordeling van burgemeester en wethouders.

1.5 Verplaatsing bestaande noodlokalen

De noodzaak van verplaatsing van noodlokalen blijkt uit het feit, dat:

a er op basis van de prognose een tijdelijke behoefte aan huisvesting voor ten minste vier jaren is, waarin beschikbare lege of leegkomende noodlokalen op een afstand van meer dan 2000 meter hemelsbreed kunnen voorzien, terwijl

b er binnen 2000 meter hemelsbreed geen mogelijkheden zijn om door medegebruik een passende huisvesting voor de school te realiseren en

c de kosten van verplaatsing redelijk zijn ten opzichte van de kosten van een nieuwe tijdelijke voorziening voor hetzelfde aantal groepen en dezelfde tijdsduur, zulks ter beoordeling van burgemeester en wethouders.

1.6 Terrein

De noodzaak van verwerving of uitbreiding van (een deel van) een terrein blijkt uit het feit, dat voor nieuwbouw, uitbreiding, ingebruikneming of verplaatsing van noodlokalen toestemming wordt gegeven en verwerving of uitbreiding van (een deel van) een terrein noodzakelijk is om deze toestemming te effectueren, zodanig dat de oppervlakte van het terrein voldoet aan de in bijlage III, deel D, gestelde eisen.

1.7 Eerste inrichting onderwijsleerpakket

De noodzaak voor de eerste aanschaf van onderwijsleerpakket blijkt uit het feit, dat de school op grond van de laatste teldatum voorafgaand aan de indiening van de aanvraag of de meest recente teldatum uitgebreid wordt met ten minste één groep leerlingen en voor zo'n uitbreiding

in de periode vanaf 1 augustus 1985 nog niet eerder bekostiging heeft plaatsgevonden. Bij fusie van scholen kan alleen sprake zijn van extra onderwijsleerpakket, indien het aantal groepen gewogen leerlingen van de school na fusie groter is dan dat van de aan de fusie deelnemende scholen.

1.8 Eerste inrichting meubilair

De noodzaak voor eerste aanschaf van meubilair blijkt uit het feit, dat de school op grond van de laatste teldatum voorafgaand aan de indiening van de aanvraag of de meest recente teldatum uitgebreid wordt met ten minste één groep leerlingen en voor zo'n uitbreiding in de periode vanaf 1 augustus 1985 nog niet eerder bekostiging heeft plaatsgevonden. Bij fusie van scholen kan alleen sprake zijn van extra meubilair, indien het aantal groepen ongewogen leerlingen na fusie groter is dan dat van de aan de fusie deelnemende scholen. De noodzaak voor een toeslag meubilair als gevolg van de groepsgrootteverkleining blijkt uit het feit, dat de basisschool als gevolg van de daadwerkelijke inzet van de formatie voor speciale doeleinden tot het verkleinen van de groepsgrootte tenminste 1 groep extra creëert en een toeslag meubilair voor deze groep in de periode vanaf 1 augustus 1997 nog niet eerder is toegekend.

1.9 Medegebruik

De noodzaak van medegebruik blijkt uit het feit, dat er ten minste één groep leerlingen extra boven de op grond van bijlage III, deel A, vastgestelde capaciteit van het gebouw aanwezig is.

1.10 Aanpassing

De voorziening aanpassing bestaat uit:

a wijzigingen bij ingebruikneming van een gebouw, indien het gebouw anders niet geschikt is voor een school voor basisonderwijs, zulks gelet op de in bijlage III, delen A en D, gestelde eisen;
b een integratieverbouwing om een ander gebouw te kunnen afstoten of om, afgezien van een speellokaal, een gebouw van een speciale school voor basisonderwijs geschikt te maken voor kinderen jonger dan zes jaar;
c het creëren van een (extra) leslokaal binnen het gebouw;
d het creëren van een speellokaal binnen het gebouw;
e voorzieningen in verband met eisen, voortkomend uit de wet- en regelgeving;
f het vervangen van oliegestookte verwarmingsinstallaties;
g het terrein toegankelijk maken voor rolstoelgebruikers en/of het aanbrengen van een traplift bij meerlaagse schoolgebouwen.

Ad a

De noodzaak van deze activiteit blijkt uit het feit, dat ingebruikneming van het desbetreffende gebouw op basis van de onder 1.4 genoemde beoordelingscriteria noodzakelijk is, doch het gebouw niet voldoet aan de huisvestingseisen voor een school voor basisonderwijs, terwijl deze wel tegen redelijke kosten, zulks ter beoordeling van burgemeester en wethouders, te verwezenlijken zijn.

Ad b
De noodzaak van een integratieverbouwing teneinde een schoolgebouw te kunnen afstoten blijkt uit het feit, dat door terugloop van het aantal groepen leerlingen het gebruik van een gebouw kan of moet worden beëindigd, omdat binnen één of meer andere gebouwen in gebruik bij de school voldoende ruimte aanwezig is, terwijl deze niet zijn ingericht voor het onderwijs aan vier- en vijfjarigen of zes- tot twaalfjarigen.
De noodzaak voor een integratieverbouwing in een gebouw van een speciale school voor basisonderwijs blijkt uit het feit, dat 12 kinderen jonger dan zes jaar tot de school worden toegelaten, terwijl het gebouw niet geschikt is voor het onderwijs aan leerlingen jonger dan zes jaar.

Ad c
De noodzaak van deze activiteit blijkt uit het feit, dat er meer groepen leerlingen aanwezig zijn dan waar het gebouw op grond van het bepaalde in bijlage III, deel A, ruimte voor biedt, terwijl er tevens sprake is van een dusdanig verschil tussen de feitelijke bvo en de genormeerde bvo, dat het mogelijk is inpandig één of meer extra leslokalen te creëren. Bovendien dienen er binnen een afstand van 2000 meter hemelsbreed geen medegebruiksmogelijkheden aanwezig te zijn. Indien het inpandig creëren van een leslokaal meer kost dan uitbreiding, wordt beslist alsof uitbreiding de gevraagde voorziening is.

Ad d
De noodzaak van deze activiteit blijkt uit het feit, dat de school niet beschikt over een speellokaal, er geen ruimte groter dan 56 m2 aanwezig is en bovendien medegebruik van een speellokaal van een school binnen 300 meter niet mogelijk is. Voor een speciale school voor basisonderwijs is de noodzaak ook afhankelijk van het feit, dat tot de school minimaal 12 kinderen jonger dan zes jaar worden toegelaten. Indien het inpandig creëren van een speellokaal meer kost dan een uitbreiding, wordt beslist alsof uitbreiding de gevraagde voorziening is.

Ad e
De noodzaak voor deze activiteit blijkt uit het niet overeenkomen van het gebouw met de geldende wet- en regelgeving, terwijl dat verschil op korte termijn moet worden opgeheven.

Ad f
De noodzaak voor deze activiteit blijkt uit het feit, dat de oliegestookte verwarmingsinstallatie in een zo slechte conditie verkeert, dat vervanging noodzakelijk is.

Ad g
De noodzaak voor deze activiteiten blijkt uit de aanwezigheid van een gehandicapte leerling of leraar, voor wie vanwege de handicap de betreffende voorziening noodzakelijk is. Voor zover het betreft het aanbrengen van een traplift, dient het tevens niet mogelijk te zijn zodanige organisatorische maatregelen te treffen, dat het volledige onderwijsproces op de begane grond kan worden gevolgd respectievelijk kan worden gegeven.

Bovenstaande aanpassingen kunnen plaatsvinden, indien zij noodzakelijk zijn en indien de

prognose aantoont, dat gedurende ten minste vijftien jaren voldoende leerlingen om de school in stand te houden kunnen worden verwacht. Indien de betreffende aanpassing absoluut noodzakelijk is voor de voortgang van het onderwijs, terwijl volgens de prognose onvoldoende leerlingen worden verwacht, wordt de aanpassing slechts goedgekeurd, als er geen andere, goedkopere voorziening mogelijk is.

1.11 Onderhoud

De voorziening onderhoud bestaat uit:

a onderhoud aan de buitenzijde van het gebouw, voor zover omschreven in het bij deze bijlage behorende overzicht "onderhoud primair onderwijs";
b algehele vervanging van binnenkozijnen en binnendeuren, inclusief hang- en sluitwerk;
c algehele vervanging van radiatoren, convectoren en leidingen voor de centrale verwarming.

Ad a

De noodzaak van onderhoud blijkt uit het feit, dat volgens de in artikel 7, tweede lid, onder c, bedoelde bouwkundige opname het gevraagde gebouwelement ten minste in een matige conditie verkeert, terwijl regulier onderhoud door het bevoegd gezag niet langer volstaat.

Ad b

De noodzaak van vervanging blijkt uit het feit, dat volgens de in artikel 7, tweede lid, onder c, bedoelde bouwkundige opname ten minste 75% van de binnenkozijnen en binnendeuren zo slecht is, dat niet door adequaat onderhoud een redelijke verlenging van de levensduur kan worden verkregen.

Ad c

De noodzaak van vervanging blijkt uit het feit, dat volgens de in artikel 7, tweede lid, onder c, bedoelde bouwkundige opname de conditie van ten minste 75% van de radiatoren, convectoren en leidingen voor de centrale verwarming zo slecht is, dat niet door adequaat onderhoud een redelijke verlenging van de levensduur kan worden verkregen.

Gehuurde gebouwen komen niet in aanmerking voor onderhoud.

Noodzakelijk onderhoud aan permanente gebouwen komt voor bekostiging in aanmerking, indien op basis van de prognose het gebouw nog ten minste vier jaren voor de school noodzakelijk is.

Noodzakelijk onderhoud aan een noodlokaal komt voor bekostiging in aanmerking, indien:

a het noodlokaal op basis van de prognose nog ten minste vier jaren noodzakelijk is en
b voor de aanwezige groep(en) leerlingen geen gebruik kan worden gemaakt van medegebruik binnen een straal van 2000 meter hemelsbreed.

1.12 Herstel van constructiefouten

De noodzaak van herstel van constructiefouten blijkt uit een bouwkundige rapportage, waarin

wordt vastgesteld dat het gaat om (herstel van) een constructiefout.

1.13 Vervanging of herstel van schade aan gebouw, onderwijsleerpakket en meubilair in geval van bijzondere omstandigheden

De noodzaak van herstel of vervanging blijkt uit het feit, dat door de opgetreden bijzondere omstandigheid het onderwijs in het desbetreffende gebouw wordt gehinderd.

2 School voor (voortgezet) speciaal onderwijs

gereserveerd

3 School voor voortgezet onderwijs

De onder 3.2 en 3.3 genoemde voorzieningen worden niet noodzakelijk geacht voor dislocaties met een permanente bouwaard. Slechts in bijzondere omstandigheden is dat wel het geval, zulks na overleg met het bevoegd gezag en ter beoordeling van burgemeester en wethouders.

3.1 Nieuwbouw

De noodzaak van nieuwbouw blijkt uit:

a het feit dat de minister de desbetreffende school voor het eerst voor bekostiging in aanmerking brengt;

b1 het feit dat de te huisvesten leerlingen aanwezig zijn of zullen zijn en dat voor een voor blijvend gebruik bestemde voorziening de prognose aantoont, dat gedurende ten minste vijftien jaren deze leerlingen kunnen worden verwacht, of

b2 het feit dat de te huisvesten leerlingen aanwezig zijn of zullen zijn en dat voor een voor tijdelijk gebruik bestemde voorziening de prognose aantoont, dat gedurende ten minste vier jaren deze leerlingen kunnen worden verwacht, en

c het afwezig zijn van een beschikbaar (komend) en geschikt of geschikt te maken gebouw alsmede van mogelijkheden om door medegebruik binnen 2000 meter hemelsbreed een passende huisvesting voor de school te realiseren.

3.2 Vervangende bouw

De noodzaak van vervangende bouw blijkt uit het feit, dat:

a volgens de in artikel 7, tweede lid, onder c, bedoelde bouwkundige opname voldoende en voldoende zwaarwegende gebouwelementen in zo'n slechte/matige conditie zijn, dat onderhoud en/of aanpassingen geen redelijk resultaat opleveren (in kosten ten opzichte van de levensduurverlenging);

b1 de te huisvesten leerlingen aanwezig zijn of zullen zijn en dat voor een voor blijvend gebruik bestemde voorziening de prognose aantoont, dat gedurende ten minste vijftien jaren deze leerlingen kunnen worden verwacht, of

b2 de te huisvesten leerlingen aanwezig zijn of zullen zijn en dat voor een voor tijdelijk gebruik bestemde voorziening de prognose aantoont, dat gedurende ten minste vier jaren dit aantal leerlingen kan worden verwacht, en

c het afwezig zijn van een beschikbaar (komend) en geschikt of geschikt te maken gebouw alsmede van mogelijkheden om door medegebruik binnen 2000 meter hemelsbreed een passende huisvesting voor de school te realiseren.

Daarnaast kan sprake zijn van vervangende bouw als:

a vervanging per saldo geen meerkosten met zich meebrengt, zulks ter beoordeling van burgemeester en wethouders;

b vervanging als gevolg van een herschikkingsoperatie noodzakelijk is;

c vervanging in verband met ontwikkelingen in de ruimtelijke ordening noodzakelijk is.

Indien voor de realisering van de vervangende bouw het oude gebouw moet worden gesloopt, vindt toekenning van sloopkosten plaats.

3.3 Uitbreiding

De noodzaak voor uitbreiding blijkt uit:

a het feit dat er meer te huisvesten leerlingen aanwezig zijn dan de met tien procent verhoogde capaciteit van het gebouw of de gebouwen, vastgesteld volgens de regels in bijlage III, deel A (voor de aanwezige capaciteit) en bijlage III, deel B (voor de ruimtebehoefte), aangeeft en de prognose aantoont, dat gedurende ten minste vijftien jaren voor een voor blijvend gebruik bestemde voorziening of ten minste vier jaren voor een voor tijdelijk gebruik bestemde voorziening deze aantallen leerlingen kunnen worden verwacht, en

b het afwezig zijn van een beschikbaar (komend) en geschikt of geschikt te maken gebouw alsmede van mogelijkheden om door medegebruik binnen 2000 meter hemelsbreed een passende huisvesting voor de school te realiseren.

3.4 Ingebruikneming van een bestaand gebouw

De noodzaak van ingebruikneming blijkt uit:

a1 het feit dat de minister de desbetreffende school voor het eerst voor bekostiging in aanmerking brengt of

a2 het feit dat het huidige gebouw voor vervanging of uitbreiding in aanmerking komt, terwijl

b1 de te huisvesten groepen leerlingen aanwezig zijn of zullen zijn en dat voor een voor blijvend gebruik bestemde voorziening de prognose aantoont, dat gedurende ten minste vijftien jaren deze groepen leerlingen kunnen worden verwacht, of

b2 de te huisvesten groepen leerlingen aanwezig zijn of zullen zijn en dat voor een voor tijdelijk gebruik bestemde voorziening de prognose aantoont, dat gedurende ten minste vier jaren deze groepen leerlingen kunnen worden verwacht, en

c er binnen 2000 meter hemelsbreed geen mogelijkheden zijn om door medegebruik een passende huisvesting voor de school te realiseren;

d er geen ander, beter geschikt of beter geschikt te maken gebouw aanwezig is of op korte termijn beschikbaar komt en

e de kosten van ingebruikneming inclusief aanpassingen in redelijke verhouding staan ten opzichte van de kosten van vervangende bouw of uitbreiding, zulks ter beoordeling van burgemeester en wethouders.

3.5 Verplaatsing bestaande noodlokalen

De noodzaak van verplaatsing van noodlokalen blijkt uit het feit, dat:

a er op basis van de prognose een tijdelijke behoefte aan huisvesting voor ten minste vier jaren is, waarin beschikbare lege of leegkomende noodlokalen op een afstand van meer dan 2000 meter hemelsbreed kunnen voorzien, terwijl

b er binnen 2000 meter hemelsbreed geen mogelijkheden zijn om door medegebruik een passende huisvesting voor de school te realiseren en

c de kosten van verplaatsing redelijk zijn ten opzichte van de kosten voor een nieuwe tijdelijke voorziening voor hetzelfde aantal leerlingen en dezelfde tijdsduur, zulks ter beoordeling van burgemeester en wethouders.

3.6 Terrein

De noodzaak van verwerving of uitbreiding van (een deel van) een terrein blijkt uit het feit, dat voor nieuwbouw, uitbreiding, ingebruikneming of verplaatsing van noodlokalen toestemming wordt gegeven en verwerving of uitbreiding van (een deel van) een terrein noodzakelijk is om deze toestemming te effectueren, zodanig dat de oppervlakte van het terrein voldoet aan de in bijlage III, deel D, gestelde eisen.

3.7 Eerste inrichting leer- en hulpmiddelen en meubilair

Aanspraak op eerste inrichting van leer- en hulpmiddelen en meubilair bestaat, wanneer er sprake is van toekenning van een voorziening in de huisvesting en daarbij sprake is van uitbreiding van de totale huisvestingscapaciteit van de school. Tevens bestaat aanspraak op eerste inrichting van leer- en hulpmiddelen en meubilair, indien een toegekende uitbreiding van het aantal leslokalen is gerealiseerd door middel van een inpandige aanpassing. Bij fusie van scholen kan alleen sprake zijn van extra leer- en hulpmiddelen en meubilair, indien het aantal leerlingen na de fusie groter is dan het totaal aantal leerlingen van de afzonderlijke aan de fusie deelnemende scholen.

3.8 Medegebruik

De noodzaak van medegebruik blijkt uit het feit, dat de school een aantal leerlingen heeft waarvoor binnen de bestaande huisvesting geen capaciteit is. De capaciteit wordt bepaald op de wijze zoals beschreven is bij 3.3.a.

3.9 Aanpassing

Buitenzijde gebouw en terrein
De voorziening aanpassing buitenzijde gebouw en terrein bestaat uit de activiteiten, die zijn opgenomen in het bij deze bijlage behorende overzicht "activiteiten VO buitenzijde".
De noodzaak van aanpassing buitenzijde gebouw en terrein blijkt uit het feit, dat volgens de in artikel 7, tweede lid, onder c, bedoelde bouwkundige opname het gevraagde element ten minste in een matige conditie verkeert, terwijl regulier onderhoud door het bevoegd gezag niet langer volstaat, dan wel uit de aanwezigheid van een rolstoelgebruiker als het betreft de activiteit "terrein toegankelijk maken voor rolstoelgebruikers".

Binnenzijde gebouw
De voorziening aanpassing binnenzijde gebouw bestaat uit de activiteiten, die zijn opgenomen in het bij deze bijlage behorende overzicht "activiteiten VO binnenzijde". In het geval van aanpassingen aan de binnenzijde van het gebouw blijft het bedrag per leerling, zoals opgenomen in het Besluit tot vaststelling van het drempelbedrag, zoals bedoeld in artikel 76c, eerste lid, onder b2, van de Wet op het voortgezet onderwijs, voor rekening van het bevoegd gezag.
"Activiteiten VO binnenzijde" zijn aan de orde bij:
a wijzigingen bij ingebruikneming van een gebouw, indien het gebouw anders niet geschikt is voor het te geven voortgezet onderwijs, zulks gelet op de in bijlage III, delen A en D, gestelde eisen;
b verbouwing middels een aanpassing van de indeling teneinde een ander gebouw te kunnen afstoten;
c het creëren danwel aanpassen van ruimte(n) binnen het gebouw;
d aanpassingen in verband met eisen voortkomend uit de wet- en regelgeving.

Ad a
De noodzaak voor deze activiteit blijkt uit het feit, dat op basis van de onder 3.4 genoemde beoordelingscriteria ingebruikneming van het desbetreffende gebouw noodzakelijk is, doch het gebouw niet voldoet aan de huisvestingseisen voor het desbetreffende voortgezet onderwijs, terwijl deze wel tegen redelijke kosten te verwezenlijken zijn, zulks ter beoordeling van burgemeester en wethouders.

Ad b
De noodzaak voor deze activiteit blijkt uit het feit, dat door terugloop van het aantal leerlingen het gebruik van een gebouw kan of moet worden beëindigd, omdat binnen andere gebouwen in gebruik bij de school voldoende ruimte aanwezig is.

Ad c
De noodzaak voor het creëren van extra ruimte(n) blijkt uit het feit, dat er meer leerlingen aanwezig zijn dan waarvoor het gebouw op grond van bijlage III, deel A, ruimte voor biedt, terwijl er tevens sprake is van een dusdanig verschil tussen de feitelijke bvo en de genormeerde bvo, dat het mogelijk is inpandig of deels inpandig de noodzakelijke extra ruimte(n) te creëren.
De noodzaak voor het aanpassen van bestaande ruimte(n) blijkt uit het feit, dat de betreffende

ruimte(n) niet voldoen aan de eisen die gelden voor het onderwijs in die ruimte(n).

Ad d
De noodzaak voor deze activiteit blijkt uit het feit, dat de inrichting van het gebouw niet overeenkomt met de geldende wet- en regelgeving, terwijl dat verschil moet worden opgeheven. De noodzaak voor het aanbrengen van een traplift bij een meerlaags schoolgebouw blijkt uit de aanwezigheid van een gehandicapte leraar of leerling, voor wie vanwege de handicap deze voorziening noodzakelijk is. Tevens dient het niet mogelijk te zijn zodanige organisatorische maatregelen te treffen, dat het volledige onderwijsproces op de begane grond kan worden gevolgd respectievelijk kan worden gegeven.

Bovenstaande aanpassingen kunnen plaatsvinden, indien zij noodzakelijk zijn en indien de prognose aantoont, dat gedurende ten minste vijftien jaren voldoende leerlingen om de school in stand te kunnen houden kunnen worden verwacht. Indien de betreffende aanpassing absoluut noodzakelijk is voor de voortgang van het onderwijs, terwijl volgens de prognose onvoldoende leerlingen worden verwacht, wordt de aanpassing slechts goedgekeurd, als er geen andere, goedkopere voorziening mogelijk is.

3.10 Herstel van constructiefouten

De noodzaak van herstel van constructiefouten blijkt uit een bouwkundige rapportage, waarin wordt vastgesteld dat het gaat om (het herstel van) een constructiefout. Voor constructiefouten aan de binnenzijde van het gebouw geldt het drempelbedrag, zoals opgenomen in het Uitvoeringsbesluit voorzieningen in de huisvesting PO/VO. Tot dit drempelbedrag vormen constructiefouten geen voorziening in de huisvesting die bij de gemeente kan worden aangevraagd; de kosten komen voor rekening van het bevoegd gezag.

3.11 Vervanging of herstel van schade aan gebouw, leer- en hulpmiddelen en meubilair in geval van bijzondere omstandigheden

De noodzaak van herstel of vervanging blijkt uit het feit, dat door de opgetreden bijzondere omstandigheid het onderwijs in het desbetreffende gebouw wordt gehinderd.

DEEL B VOORZIENINGEN VOOR LICHAMELIJKE OEFENING

1 School voor basisonderwijs

1.1 Nieuwbouw

De noodzaak van nieuwbouw blijkt uit:
a het feit dat de minister de desbetreffende school voor het eerst voor bekostiging in aanmerking brengt en

b het afwezig zijn van mogelijkheden om binnen 1 km hemelsbreed bij noodzakelijk gebruik van ten minste 20 klokuren, 3,5 km hemelsbreed bij noodzakelijk gebruik van ten minste 15 klokuren of 7,5 km hemelsbreed bij noodzakelijk gebruik van ten minste 5 klokuren gebruik te maken van één of meer gymnastiekruimten dan wel van binnen een redelijke termijn beschikbaar komende gymnastiekruimten en
c het feit dat de prognose aantoont, dat gedurende ten minste vijftien jaren de groepen leerlingen, waarvoor het door de gemeente vastgestelde aantal klokuren noodzakelijk is, aanwezig (zullen) zijn.

1.2 Vervangende bouw

De noodzaak van vervangende bouw blijkt uit:
a het volgens de in artikel 7, tweede lid, onder c, bedoelde bouwkundige opname in zo'n slechte/matige conditie zijn van voldoende en voldoende zwaarwegende gebouwelementen, dat onderhoud en/of aanpassingen geen redelijk resultaat opleveren (in kosten ten opzichte van de levensduurverlenging), en
b het afwezig zijn van mogelijkheden om binnen 1 km hemelsbreed bij noodzakelijk gebruik van ten minste 20 klokuren, 3,5 km hemelsbreed bij noodzakelijk gebruik van ten minste 15 klokuren of 7,5 km hemelsbreed bij noodzakelijk gebruik van ten minste 5 klokuren gebruik te maken van één of meer gymnastiekruimten dan wel van binnen een redelijke termijn beschikbaar komende gymnastiekruimten en
c het feit dat de prognose aantoont, dat gedurende ten minste vijftien jaren de groepen leerlingen, waarvoor het door de gemeente vastgestelde aantal klokuren noodzakelijk is, aanwezig (zullen) zijn.

1.3 Uitbreiding

De noodzaak van uitbreiding van de oefenruimte blijkt uit:
a het feit dat de oppervlakte van de zaal (oefenvloer) kleiner is dan 140 m2 en het effectief gebruik van de gymnastiekruimte daardoor belemmerd wordt en
b het afwezig zijn van mogelijkheden om binnen 1 km hemelsbreed bij noodzakelijk gebruik van ten minste 20 klokuren, 3,5 km hemelsbreed bij noodzakelijk gebruik van ten minste 15 klokuren of 7,5 km hemelsbreed bij noodzakelijk gebruik van ten minste 5 klokuren gebruik te maken van één of meer gymnastiekruimten dan wel van binnen redelijke termijn beschikbaar komende gymnastiekruimten en
c het feit dat de prognose aantoont, dat gedurende ten minste vijftien jaren de groepen leerlingen, waarvoor het door de gemeente vastgestelde aantal klokuren noodzakelijk is, aanwezig (zullen) zijn.

1.4 Ingebruikneming van een gymnastiekruimte

De noodzaak van ingebruikneming blijkt uit:
a1 het feit dat de minister de school voor het eerst voor bekostiging in aanmerking brengt of
a2 het feit dat conform het gestelde bij 1.2, onder a, het huidige gebouw voor vervanging

in aanmerking komt en

b het afwezig zijn van mogelijkheden om binnen 1 km hemelsbreed bij noodzakelijk gebruik van ten minste 20 klokuren, 3,5 km hemelsbreed bij noodzakelijk gebruik van ten minste 15 klokuren of 7,5 km hemelsbreed bij noodzakelijk gebruik van ten minste 5 klokuren gebruik te maken van één of meer gymnastiekruimten dan wel van binnen een redelijke termijn beschikbaar komende gymnastiekruimten en

c het feit dat de prognose aantoont, dat gedurende ten minste vijftien jaren het door de gemeente vastgestelde aantal klokuren aanwezig (zullen) zijn en

d de kosten van ingebruikneming, inclusief aanpassingen, in redelijke verhouding staan ten opzichte van de kosten van vervangende bouw, zulks ter beoordeling van burgemeester en wethouders.

1.5 Terrein

De noodzaak van verwerving of uitbreiding van (een deel van) een terrein blijkt uit het feit, dat voor de realisering van de nieuwbouw of de uitbreiding geen dan wel onvoldoende terrein aanwezig is.

1.6 Eerste inrichting onderwijsleerpakket

De noodzaak van eerste inrichting onderwijsleerpakket blijkt uit:

a het feit dat nieuwbouw van een gymnastiekruimte voor de desbetreffende school is of wordt goedgekeurd en

b het feit dat voor de desbetreffende groepen leerlingen nog niet eerder eerste inrichting onderwijsleerpakket voor bewegingsonderwijs is verstrekt.

1.7 Eerste inrichting meubilair

De noodzaak van eerste inrichting meubilair blijkt uit:

a het feit dat nieuwbouw van een gymnastiekruimte voor de desbetreffende school is of wordt goedgekeurd en

b het feit dat voor de desbetreffende groepen leerlingen nog niet eerder eerste inrichting meubilair voor bewegingsonderwijs is verstrekt.

De noodzaak van aanvullende eerste inrichting meubilair blijkt uit:

a het feit dat uitbreiding of ingebruikneming van een gymnastiekruimte voor de desbetreffende school is of wordt goedgekeurd en

b het feit dat voor de desbetreffende groepen leerlingen nog niet eerder (een deel van) het noodzakelijke meubilair is verstrekt.

1.8 Medegebruik

De noodzaak van medegebruik blijkt uit het feit, dat het door de gemeente vastgestelde aantal klokuren gymnastiekonderwijs noodzakelijk is en daarvoor binnen de momenteel in gebruik zijnde gymnastiekruimte(n) geen plaats is.

1.9 Aanpassing

De aanpassingen bestaan uit:

1 het maken van voldoende wasgelegenheid, indien deze bij de gymnastiekruimte ontbreekt en dit belemmerend werkt op het effectief gebruik dan wel de mogelijkheden tot medegebruik van de gymnastiekruimte;
2 het maken van voldoende kleedgelegenheid, indien deze bij de gymnastiekruimte ontbreekt en dit belemmerend werkt op het effectief gebruik dan wel de mogelijkheden tot medegebruik van de gymnastiekruimte;
3 wijzigingen bij ingebruikneming van een gebouw, indien het gebouw anders niet geschikt is voor het primair onderwijs, zulks gelet op de in bijlage III, delen A en D gestelde eisen;
4 voorzieningen op grond van eisen, voortkomend uit de wet- en regelgeving;
5 het vervangen van oliegestookte verwarmingsinstallaties.

Ad 1
De noodzaak blijkt uit het feit, dat er geen twee wasgelegenheden zijn.

Ad 2
De noodzaak blijkt uit het feit, dat er geen twee kleedruimten zijn.

Ad 3
De noodzaak blijkt uit het feit, dat ingebruikneming van het desbetreffende gebouw op basis van de onder 1.4 genoemde beoordelingscriteria noodzakelijk is, doch het gebouw niet voldoet aan de inrichtingseisen voor gymnastiekruimten voor het basisonderwijs, terwijl deze wel tegen redelijke kosten te verwezenlijken zijn, zulks ter beoordeling van burgemeester en wethouders.

Ad 4
De noodzaak voor deze activiteit blijkt uit het niet overeenkomen van het gebouw met de geldende wet- en regelgeving, terwijl onontkoombaar is dat dit verschil op korte termijn moet worden opgeheven.

Ad 5
De noodzaak voor deze activiteit blijkt uit het feit, dat de oliegestookte verwarmingsinstallatie in een zo slechte conditie verkeert, dat vervanging noodzakelijk is.

Bovenstaande aanpassingen kunnen plaatsvinden, indien zij noodzakelijk zijn en indien de prognose aantoont, dat gedurende ten minste vijftien jaren voldoende leerlingen om de school in stand te houden kunnen worden verwacht. Indien de betreffende aanpassing absoluut noodzakelijk is voor de voortgang van het onderwijs, terwijl volgens de prognose onvoldoende leerlingen worden verwacht, wordt de aanpassing slechts goedgekeurd, als er geen andere, goedkopere voorziening mogelijk is.

1.10 Onderhoud

De voorziening onderhoud bestaat uit:
a onderhoud aan de buitenzijde van het gebouw, voor zover omschreven in het bij deze

bijlage behorende overzicht "onderhoud primair onderwijs";
b algehele vervanging van binnenkozijnen en binnendeuren, inclusief hang- en sluitwerk;
c algehele vervanging van radiatoren, convectoren en leidingen voor centrale verwarming.

Ad a
De noodzaak van onderhoud blijkt uit het feit, dat volgens de in artikel 7, tweede lid, onder c, bedoelde bouwkundige opname het gevraagde gebouwelement ten minste in een matige conditie verkeert, terwijl regulier onderhoud door het bevoegd gezag niet langer volstaat.

Ad b
De noodzaak blijkt uit het feit, dat volgens de in artikel 7, tweede lid, onder c, bedoelde bouwkundige opname de conditie van ten minste 75% van de binnenkozijnen en binnendeuren zo slecht is, dat niet door adequaat onderhoud een redelijke verlenging van de levensduur kan worden verkregen.

Ad c
De noodzaak blijkt uit het feit, dat volgens de in artikel 7, tweede lid, onder c, bedoelde bouwkundige opname de conditie van ten minste 75% van de radiatoren, convectoren en leidingen voor de centrale verwarming, zo slecht is, dat niet door adequaat onderhoud een redelijke verlenging van de levensduur kan worden verkregen.

Gehuurde gebouwen komen niet voor onderhoud in aanmerking. Noodzakelijk onderhoud aan permanente gebouwen komt voor bekostiging in aanmerking, indien op basis van een prognose het gebouw nog ten minste vier jaren voor de school nodig is.

1.11 Herstel constructiefouten

De noodzaak van het herstel van constructiefouten blijkt uit een bouwkundige rapportage, waarin wordt vastgesteld dat het gaat om (herstel van) een constructiefout.

1.12 Herstel of vervanging van schade aan gebouw, onderwijsleerpakket en meubilair in geval van bijzondere omstandigheden

De noodzaak van herstel of vervanging blijkt uit het feit, dat door de opgetreden bijzondere omstandigheid het onderwijs in het desbetreffende gebouw wordt gehinderd.

2 School voor (voortgezet) speciaal onderwijs

Gereserveerd

3 School voor voortgezet onderwijs

3.1 Nieuwbouw

De noodzaak van nieuwbouw blijkt uit:

a het feit dat de minister de desbetreffende school voor het eerst voor bekostiging in aanmerking brengt en

b het afwezig zijn van mogelijkheden om binnen 2000 meter hemelsbreed gebruik te maken van één of meer gymnastiekruimten dan wel van binnen redelijke termijn beschikbaar komende gymnastiekruimten en

c het feit dat de prognose aantoont, dat gedurende ten minste vijftien jaren de leerlingen, voor wie het gymnastiekonderwijs noodzakelijk is, aanwezig (zullen) zijn.

3.2 Vervangende bouw

De noodzaak van vervangende bouw blijkt uit:

a het volgens de in artikel 7, tweede lid, onder c, bedoelde bouwkundige opname in zo'n slechte/matige conditie zijn van voldoende en voldoende zwaarwegende gebouwelementen, dat onderhoud en/of aanpassingen geen redelijk resultaat opleveren (in kosten en ten opzichte van de levensduurverlenging) en

b het afwezig zijn van mogelijkheden om binnen 2000 meter hemelsbreed gebruik te maken van één of meer gymnastiekruimten dan wel van binnen redelijke termijn beschikbaar komende gymnastiekruimten en

c het feit dat de prognose aantoont, dat gedurende ten minste vijftien jaren de leerlingen, voor wie het gymnastiekonderwijs noodzakelijk is, aanwezig zijn.

3.3 Uitbreiding

De noodzaak van uitbreiding blijkt uit:

a het feit dat de oppervlakte van de zaal (oefenvloer) kleiner is dan 140 m2, waardoor het effectief gebruik van de gymnastiekruimte belemmerd wordt, en

b het afwezig zijn van mogelijkheden om binnen 2000 meter hemelsbreed gebruik te maken van één of meer gymnastiekruimten dan wel van binnen redelijke termijn beschikbaar komende gymnastiekruimten en

c het feit dat de prognose aantoont, dat gedurende ten minste vijftien jaren de leerlingen, voor wie het gymnastiekonderwijs noodzakelijk is, aanwezig zijn.

3.4 Ingebruikneming van een gymnastiekruimte

De noodzaak van ingebruikneming blijkt uit:

a1 het feit dat de minister de school voor het eerst voor bekostiging in aanmerking brengt of

a2 het feit dat conform het bij 3.2, onder a, gestelde het huidige gebouw voor vervanging in aanmerking komt en

b het afwezig zijn van mogelijkheden om binnen 2000 meter hemelsbreed gebruik te

maken van één of meer gymnastiekruimten dan wel van binnen redelijke termijn beschikbaar komende gymnastiekruimten en

c het feit dat de prognose aantoont, dat gedurende ten minste vijftien jaren de leerlingen, voor wie het gymnastiekonderwijs noodzakelijk is, aanwezig zijn en

d het feit dat de kosten van ingebruikneming, inclusief aanpassingen, in redelijke verhouding staan ten opzichte van de kosten van vervangende bouw, zulks ter beoordeling van burgemeester en wethouders.

3.5 Terrein

De noodzaak van verwerving of uitbreiding van (een deel van) een terrein blijkt uit het feit, dat voor de realisering van de nieuwbouw of de uitbreiding geen dan wel onvoldoende terrein aanwezig is.

3.6 Eerste inrichting voor bewegingsonderwijs

De noodzaak van eerste inrichting voor bewegingsonderwijs blijkt uit:

a het feit dat nieuwbouw van een gymnastiekruimte voor de desbetreffende school is of wordt goedgekeurd en

b het feit dat voor de desbetreffende leerlingen nog niet eerder eerste inrichting voor bewegingsonderwijs is verstrekt.

3.7 Medegebruik

3.7.1 Medegebruik gymnastiekruimte

De noodzaak van medegebruik van een gymnastiekruimte blijkt uit het feit, dat klokuren gymnastiek noodzakelijk zijn, waarvoor binnen de momenteel in gebruik zijnde gymnastiekruimte(s) geen ruimte is.

3.7.2 Huur van een sportterrein

De noodzaak van huur van een sportveld blijkt uit:

a het feit dat het lesrooster buitensport vermeldt, terwijl het bevoegd gezag niet over een eigen sportveld beschikt, en

b er geen mogelijkheden zijn tot gebruik van een sportveld van een ander bevoegd gezag.

3.8 Aanpassing

Buitenzijde gebouw en terrein

De voorziening aanpassing buitenzijde gebouw en terrein bestaat uit de activiteiten, die zijn opgenomen in het bij deze bijlage behorende overzicht "activiteiten VO buitenzijde".

De noodzaak van de aanpassing buitenzijde gebouw en terrein blijkt uit het feit, dat volgens de in artikel 7, lid 2, onder c, bedoelde bouwkundige opname het gevraagde element ten minste in een matige conditie verkeert, terwijl regulier onderhoud door het bevoegd gezag niet langer volstaat.

Binnenzijde gebouw
De voorziening aanpassing binnenzijde gebouw bestaat uit de activiteiten, die zijn opgenomen in het bij deze bijlage behorende overzicht "activiteiten VO binnenzijde".
In het geval van aanpassingen aan de binnenzijde van het gebouw blijft het bedrag per leerling, zoals opgenomen in het Besluit tot vaststelling van het drempelbedrag, zoals bedoeld in artikel 76c, eerste lid, onder b2, van de Wet op het voortgezet onderwijs, voor rekening van het bevoegd gezag.
Activiteiten uit het overzicht "activiteiten VO binnenzijde" zijn aan de orde bij:
a wijzigingen bij ingebruikneming van een gebouw, indien het gebouw anders niet geschikt is voor het te geven voortgezet onderwijs, zulks gelet op de in bijlage III, delen A en D, gestelde eisen;
b eisen voortkomend uit de wet- en regelgeving.

Bovenstaande aanpassingen kunnen plaatsvinden, indien zij noodzakelijk zijn en indien de prognose aantoont, dat gedurende ten minste vijftien jaren voldoende leerlingen om de school in stand te houden kunnen worden verwacht. Indien de betreffende aanpassing absoluut noodzakelijk is voor de voortgang van het onderwijs, terwijl volgens de prognose onvoldoende leerlingen worden verwacht, wordt de aanpassing slechts goedgekeurd, als er geen andere, goedkopere voorziening mogelijk is.

3.9 Herstel constructiefouten

De noodzaak van het herstel van constructiefouten blijkt uit een bouwkundige rapportage, waarin wordt vastgesteld dat het gaat om (herstel van) een constructiefout. Voor constructiefouten aan de binnenzijde blijft het bedrag per leerling, zoals opgenomen in het Besluit tot vaststelling van het drempelbedrag, zoals bedoeld in artikel 76c, eerste lid, onder b2, van de Wet op het voortgezet onderwijs, voor rekening van het bevoegd gezag.

3.10 Herstel of vervanging van schade aan gebouw, onderwijsleerpakket en meubilair in geval van bijzondere omstandigheden

De noodzaak van herstel of vervanging blijkt uit het feit, dat door de opgetreden bijzondere omstandigheid het onderwijs in het desbetreffende gebouw wordt gehinderd.

I-1 Overzicht "onderhoud PO"

Activiteiten die behoren tot het onderhoud:
vervangen dakbedekking, hemelwaterafvoer, dakrand, daklichten;
vervangen buitenberging c.q. dak buitenberging;
vervangen rijwielstalling c.q. rijwielstaanders;
vervangen brandtrap;
vervangen erfscheiding;
vervangen/herstellen riolering/bestrating schoolplein;
vervangen binnenkozijnen inclusief hang en sluitwerk (renovatie-activiteit);
vervangen buitenkozijnen inclusief hang en sluitwerk (renovatie-activiteit);
vervangen radiatoren, convectoren, leidingen (renovatie-activiteit);
vervangen dakpannen inclusief houtwerk, dakrand en goten;
vervangen boeiboorden.

I-2 Overzicht "activiteiten VO binnenzijde"

Activiteiten die behoren tot het aanpassen (aanbrengen, verplaatsen, verwijderen) en vernieuwen (ingrijpend onderhoud) van:
binnenwanden;
vouwwanden;
binnenkozijnen;
binnenzonwering;
stucwerk;
plafonddelen;
vloeren;
vloertegels;
sanitair;
aanrechten;
keukenkastjes;
zuurkasten;
waterleiding;
binnenriolering;
gasleiding;
cv leiding;
radiatoren;
traplift.

I-3 Overzicht "aanpassing VO buitenzijde"

Activiteiten die behoren tot het aanpassen (aanbrengen, verplaatsen, verwijderen) en vernieuwen (ingrijpend onderhoud) van:

stenen dakbedekking;
dakranden;
dakvensters;
lichtkoepels;
buitenwanden;
voegwerk;
buitenkozijnen;
entreepui;
buitenzonwering;
buitentrappen;
bestrating;
rijwielloodsen;
afrastering;
buitenriolering;
terrein toegankelijk maken voor rolstoelgebruikers.

Het op kleine schaal vernieuwen van onder aanpassing genoemde elementen, zoals het vervangen van enkele dakpannen, behoort tot het programma van eisen onderhoud (klein en dagelijks onderhoud). Het bijbehorend schilderwerk, de vervanging van de vloerbedekking en overige in het hiervoor genoemde programma opgenomen zaken vallen eveneens buiten de vergoeding voor aanpassing.

GEMEENTE
Gulpen-Wittem

BIJLAGE II CRITERIA VOOR OPSTELLING EN TOETSING VAN LEERLINGPROGNOSES

De prognose van het aantal te verwachten leerlingen van de school als bedoeld in artikel 7, tweede lid, onder a, artikel 20, eerste lid, onder c, en artikel 25, derde lid, onder f, wordt gemaakt voor een periode van ten minste vijftien jaren, te starten met het gewenste jaar van bekostiging.

In bijlage I is voor de voorzieningen aanpassing en onderhoud aangegeven, van welke prognosetermijn moet worden uitgegaan. Leidraad hierbij is geweest, dat voor (meer) ingrijpende voorzieningen een lange-termijnprognose vereist is, terwijl voor voorzieningen met minder financieel gevolg met een korte-termijnprognose volstaan kan worden.

De prognose geeft inzicht in het jaarlijks te verwachten aantal leerlingen in het voedingsgebied van de school of van de nevenvestiging door in elk geval rekening te houden met:

a de aanwezige bevolking, verdeeld in relevante leeftijdsgroepen;
b de woningvoorraad en wijzigingen daarin, inclusief een eventuele uitbreiding van het voedingsgebied;
c de veranderingen in de onderscheiden leeftijdsgroepen van de bevolking als gevolg van migratie, sterfte en geboorte;
d de veranderingen in de bevolking als gevolg van wijzigingen in de woningvoorraad;
e de verdeling van de leerlingen als gevolg van de belangstelling voor de school en
f het onderwijs dat wordt gegeven.

De prognose omvat in elk geval de bovenstaande gegevens ad a t/m f voor een periode van 6 jaar (de analyseperiode) met als laatste jaar het jaar voorafgaand aan de indiening van de aanvraag.

Het voedingsgebied van de school omvat het gebied, waaruit het overgrote deel van de leerlingen afkomstig is (of bij nieuwbouwwijken: zal zijn). Voor een basisschool wordt bij de prognose in ieder geval een beschrijving geleverd van het voedingsgebied op wijkniveau. Voor een speciale school voor basisonderwijs en een school voor voortgezet onderwijs kan, indien het voedingsgebied zich over de gemeentegrens uitstrekt, worden volstaan met een opsomming van de gemeenten, die tot het voedingsgebied worden gerekend. Bij de levering worden in elk geval de aannames/assumpties, waarop de prognose is gebaseerd, aangegeven en onderbouwd.

1 Basisschool

De relevante leeftijdsgroepen zijn:

- kinderen in de leeftijd van 4 tot en met 30% van de 12-jarigen en
- vrouwen van 0 tot 49 jaar, minimaal in 5 jaars leeftijdsgroepen.

Voor het opstellen en indienen van een prognose voor een huisvestingsvoorziening, bestemd

voor een basisschool, wordt het prognosemodel "PROBO II", versie 2.1, voorgeschreven, zoals vastgelegd bij de ministeriële regeling "Modelprognose basisonderwijs 1994" (Uitleg O en W-regelingen, nr. 10, 13 april 1994).

2 Speciale school voor basisonderwijs

De relevante leeftijdsgroepen zijn:
- kinderen in de leeftijd van 3 tot en met 13 jaar en
- vrouwen van 0 tot 49 jaar, minimaal in 5 jaars leeftijdsgroepen.

Voor het opstellen en indienen van een prognose voor een huisvestingsvoorziening, bestemd voor een speciale school voor basisonderwijs, wordt het prognosemodel "LASSO 3.2" met de meest actuele database voorgeschreven, zoals vastgelegd bij de ministeriële regeling "Modelprognose huisvestingsvoorzieningen speciaal onderwijs en voortgezet speciaal onderwijs 1993" (Uitleg O en W-regelingen, nr. 18, 30 juni 1993 en aangevuld via Uitleg mededelingen OCenW, nr. 7, 13 maart 1996).

3 School voor voortgezet onderwijs

De relevante leeftijdsgroepen zijn:
- kinderen in de leeftijd van 12 tot en met 19 jaar en
- de instroom vanuit het gemiddelde van de 12- en 13 jarigen in het eerste leerjaar van het voortgezet onderwijs.

Voor het opstellen en indienen van een prognose voor een huisvestingsvoorziening, bestemd voor een school voor voortgezet onderwijs, wordt het onderbestaand beschreven prognosemodel "huisvesting VO" voorgeschreven. De prognose dient te worden ingediend met het berekeningsformulier "Prognose huisvesting VO".

Het prognosemodel bestaat uit het berekenen van de toekomstige totale schoolbevolking door rekening te houden met de basisgeneratie, de belangstelling in het eerste leerjaar en de verhouding eerste leerjaar – totale schoolbevolking. Indien in de analyseperiode van de afgelopen zes jaren een fusie of fusies heeft of hebben plaatsgevonden, wordt voor de hele analyseperiode gedaan alsof de scholen waren samengevoegd.

De basisgeneratie wordt verkregen uit de meest recente PRIMOS-raming[1] (het aantal 12- en 13 jarigen in de komende vijftien jaar) per gemeente, waaruit kinderen de desbetreffende school bezoeken.

Jaarlijks wordt de PRIMOS-raming opgesteld in opdracht van het ministerie van VROM en gaat uit van de middenvariant van de nationale bevolkingsprognose van het CBS.

De verhouding tussen het gemiddelde aantal 12- en 13 jarigen en de instroom in het eerste leerjaar gedurende de analyseperiode bepaalt de belangstelling. Het belangstellingspercentage in de prognosejaren wordt bepaald op het gemiddelde belangstellingspercentage in de analyseperiode, tenzij er een duidelijke trend is waar te nemen. In dit laatste geval wordt uitgegaan van het gewogen gemiddelde.

De verhouding eerste leerjaar – totale schoolbevolking uit zich in een vermenigvuldigingsfactor, afhankelijk van de onderwijssoort. Als waarde hiervan wordt de gemiddelde waarde gedurende de analyseperiode genomen, tenzij veranderingen in het gedoceerd onderwijs zijn opgetreden. In dit laatste geval wordt over de laatst bekende drie jaren de vermenigvuldigingsfactor berekend.

Vermenigvuldiging per prognosejaar voor elk van de gemeenten uit het voedingsgebied van het gemiddelde aantal 12- en 13-jarigen (volgens de PRIMOS-raming) met het toekomstig belangstellingspercentage en de gemiddelde vermenigvuldigingsfactor levert het te verwachten aantal leerlingen op.

GEMEENTE
Gulpen-Wittem

BIJLAGE III CRITERIA VOOR OPPERVLAKTE EN INDELING

De criteria voor oppervlakte en indeling vallen in vier delen uiteen:
- deel A: de bepaling van de capaciteit;
- deel B: wijze van bepalen van de ruimtebehoefte;
- deel C: de bepaling van de omvang van de toekenning;
- deel D: minimumnormen bij realisering van nieuwe voorzieningen.

DEEL A DE BEPALING VAN DE CAPACITEIT

1 School voor basisonderwijs

De capaciteit van de gebouwen voor het basisonderwijs wordt volgens onderstaande methodiek vastgesteld.

1.1 Gebouwen van hoofd- en nevenvestigingen (inclusief de T&B-dislocaties) met een permanente of tijdelijke bouwaard

De bvo van een gebouw is de bvo, zoals bepaald aan de hand van het gestelde in het bij deze bijlage behorende aanhangsel "III-1: de Meetinstructie voor het vaststellen van de bvo van de schoolgebouwen in het primair onderwijs".

De capaciteit van een gebouw voor een basisschool wordt vastgelegd in het aantal groepen, waarvoor het gebouw geschikt is. Het aantal groepen is gelijk aan het aantal lokalen in het desbetreffende gebouw. Het aantal lokalen in een gebouw betreft het aantal lesruimten, inclusief het handvaardigheidslokaal, groter dan of gelijk aan 42 m2. Speellokalen worden niet meegeteld.

De capaciteit van een gebouw voor een speciale school voor basisonderwijs wordt vastgelegd in het aantal groepen, waarvoor een gebouw geschikt is. Dit aantal groepen is het aantal lokalen verminderd met 1. Het aantal lokalen wordt verminderd met 2, indien het gebouw bestaat uit meer dan 13 lokalen, en verminderd met 3, indien het gebouw bestaat uit meer dan 26 lokalen, om het aantal groepen te bepalen, waarvoor het gebouw geschikt is. Het aantal lokalen in een gebouw betreft het aantal lesruimten, inclusief de vaklokalen, groter dan of gelijk aan 42 m2. Speellokalen worden niet meegeteld.

Indien een deel van een gebouw is gerealiseerd met andere dan overheidsmiddelen en hiervoor geen (rijks)vergoeding wordt genoten, wordt dit deel niet tot de capaciteit van het gebouw gerekend. Dit deel wordt wel geregistreerd.

Om te kunnen bepalen of een gebouw is overgedimensioneerd, dient een relatie te worden gelegd tussen de capaciteit van een gebouw op basis van het aantal groepen en de normatieve capaciteit ervan. Het aantal groepen waarvoor een gebouw normatief geschikt is, wordt op basis van de bvo van het gebouw vastgesteld met behulp van de onderstaande tabellen 1, 2 en 3 voor respectievelijk huisvesting met een permanente bouwaard en huisvesting met een tijdelijke bouwaard.

Tabel 1 Gebouwen met een permanente bouwaard

a. Permanente gebouwen voor een basisschool, waarin meer dan 30 leerlingen worden gehuisvest

Minimale bvo	Aantal groepen leerlingen
315	2
420	3
525	4
720	5
825	6
930	7
1035	8
1140	9
1245	10
1350	11
1455	12
1560	13
1665	14

en vervolgens telkens te verhogen met 105 m2 ten behoeve van 1 groep leerlingen. Indien het gebouw beschikt over een tweede speellokaal, wordt de in tabel 1 weergegeven minimale bvo met 90 m² opgehoogd.

b. Permanente gebouwen voor een basisschool, waarin minder dan 31 leerlingen worden gehuisvest

Minimale bvo	Aantal groepen leerlingen
300	2

c. Permanente gebouwen voor een speciale school voor basisonderwijs

vaste voet m²	incl.	m2 per groep	toeslag extra ruimte
600	4	95	125

De vaste voet aan bvo voor een speciale school voor basisonderwijs is inclusief ruimten

voor een bepaald aantal groepen. Dit aantal groepen is in de kolom "incl." gegeven. De toeslag voor extra ruimte (ER) omvat een aantal extra m2 voor het creëren van een extra lokaal, niet zijnde een speellokaal (hiervoor geldt een aparte toeslag). De toeslag ER wordt toegekend bij het vormen van de 12e groep.

Tabel 2 Gebouwen met een tijdelijke bouwaard, zelfstandige huisvesting

Minimale bvo	Aantal groepen leerlingen
305	2
410	3
515	4
710	5
815	6
920	7
1025	8

en vervolgens telkens te verhogen met 105 m2 ten behoeve van 1 groep leerlingen.

Tabel 3 Gebouwen met een tijdelijke bouwaard, aanvullende huisvesting

Minimale bvo	Aantal groepen leerlingen
100	1
180	2
260	3
340	4
420	5

en vervolgens telkens te verhogen met 80 m2 ten behoeve van 1 groep leerlingen.

Indien het werkelijke aantal lokalen in een gebouw afwijkt van het op basis van de tabellen 1, 2 of 3 vastgestelde aantal groepen, is het aantal lokalen de capaciteit van het gebouw. Wanneer het aantal lokalen kleiner is dan het aantal groepen, wordt de zogenaamde verschiloppervlakte bepaald tussen de werkelijke bvo en de normatieve bvo, behorend bij het aantal groepen waarvoor het gebouw geschikt is. Deze verschiloppervlakte is het aantal m2 waarmee het gebouw is "overgedimensioneerd". De registratie vindt plaats vanwege het mogelijk verwerken van deze "overdimensionering" op het moment, dat het gebouw ten behoeve van de vergroting van de capaciteit ervan moet worden uitgebreid.

1.2 Dislocaties, gebouwen met een permanente of tijdelijke bouwaard

Voor het bepalen van de capaciteit van dislocaties voor basisscholen geldt het gestelde onder 1.1 met uitzondering van de verwijzing naar de tabellen 1, 2 en 3. Voor de bepaling van het

aantal te huisvesten groepen leerlingen wordt uitgegaan van 105 m2 bvo per groep leerlingen, indien sprake is van een gebouw met een permanente bouwaard, en van 80 m2 per groep leerlingen, indien sprake is van een gebouw met een tijdelijke bouwaard.
De capaciteit van dislocaties voor speciale scholen voor basisonderwijs wordt vastgelegd in het aantal groepen, waarvoor het gebouw geschikt is. Dit aantal groepen is gelijk aan het aantal lokalen in het desbetreffende gebouw. Het aantal lokalen betreft het aantal lesruimten, inclusief de vaklokalen, groter dan of gelijk aan 42 m2. Speellokalen worden niet meegeteld. Voor dislocaties voor speciale scholen voor basisonderwijs is de "overdimensionering" niet te bepalen.

1.3 Rangorde hoofdgebouwen en dislocaties

Indien een voorziening in de huisvesting bestaat uit een hoofdgebouw (van een school, een hoofd- of een nevenvestiging) en één of meer dislocaties, wordt de rangorde tussen deze gebouwen vastgesteld teneinde te kunnen bepalen, van welk gebouw als eerste het gebruik beëindigd wordt, indien sprake is van een daling van het aantal leerlingen. Dit is het gebouw met het hoogste rangordenummer. De rangorde wordt als volgt vastgesteld.
Het hoofdgebouw is het gebouw, dat qua oppervlakte, indeling en bouwkundige staat het meest geschikt is om als het enige gebouw voor de school te dienen. Dit is in de regel het grootste gebouw. Het hoofdgebouw krijgt nummer 1. Vervolgens vindt doornummering plaats voor de dislocaties met een permanente bouwaard, te beginnen met de dislocatie met de grootste capaciteit, en vervolgens de dislocaties met een tijdelijke bouwaard, te beginnen met de dislocatie met de grootste capaciteit. Bij een fusie van twee of meer scholen wordt het gebouw van de overblijvende school het hoofdgebouw. Indien, gelet op de capaciteit van het hoofdgebouw, de overige gebouwen van de bij de fusie betrokken scholen voor de huisvesting ervan noodzakelijk zijn, krijgen zij als dislocatie een plaats in de rangorde zoals hiervoor omschreven.
De vaststelling van de rangorde vindt conform het vorenstaande plaats, tenzij burgemeester en wethouders na overleg met het bevoegd gezag van de school anders beslissen.

1.4 Terrein

Onder terrein dient te worden verstaan het kadastraal perceel of de kadastrale percelen, waarop het schoolgebouw met toebehoren zich bevindt. De terreinoppervlakte is de oppervlakte, zoals bij het Kadaster vastgelegd. Indien de kadastrale perceelsgrenzen niet overeenkomen met de grenzen van het schoolterrein, wordt het met overheidsmiddelen bekostigde deel van de terreinoppervlakte vastgelegd.

1.5 Inventaris

Met de inventarisgegevens worden bedoeld de gegevens ter vaststelling van het aantal groepen van de desbetreffende school, waarvoor onderwijsleerpakket en meubilair aanwezig is. Het aantal groepen waarvoor inventaris aanwezig is, is gelijk aan het aantal groepen, waarvoor huisvesting bij aanvang van het schooljaar 1996/1997 noodzakelijk was. Indien in het verleden, na de inwerkingtreding van de Wet op het basisonderwijs, voor meer groepen inventaris is

verstrekt, tonen burgemeester en wethouders dit aan. Indien in het verleden, na de inwerkingtreding van de WBO, voor minder groepen inventaris is verstrekt, toont het bevoegd gezag van de school dit aan. De aanwezigheid van het onderwijsleerpakket en van het meubilair worden afzonderlijk vastgelegd.

1.6 Gymnastiekruimten

1.6.1 Gymnastiekruimte
De capaciteit van een gymnastiekruimte voor het basisonderwijs bedraagt 40 klokuren.

1.6.2 Terrein
De terreinoppervlakte is de oppervlakte, zoals bij het Kadaster vastgelegd. Slechts de terreinoppervlakte van de vrijstaande gymnastiekruimte(n), gelegen op eigen terrein, los van het terrein van het lesgebouw, wordt geregistreerd.

1.6.3 Inventaris
De op 1 januari 1997 aanwezige inventaris wordt geacht voldoende te zijn.

2 School voor (voortgezet) speciaal onderwijs

Gereserveerd.

3 School voor voortgezet onderwijs

De capaciteit van gebouwen voor een school voor voortgezet onderwijs wordt vastgelegd in gegevens over:
- de bvo van gebouwen;
- het aantal lesruimten;
- het aantal gymnastieklokalen;
- de oppervlakte van de directie- en nevenruimten.

3.1 Hoofdgebouwen, nevenvestigingen en dislocaties met een permanente of een tijdelijke bouwaard
De bvo van een gebouw is de bvo, zoals bepaald aan de hand van het gestelde in het bij deze bijlage behorende aanhangsel "III-2: de Meetinstructie voor het vaststellen van de bvo van de schoolgebouwen in het voortgezet onderwijs".
Naast de bvo zal het aantal lesruimten moeten worden vastgelegd, evenals het aantal gymnastieklokalen en de oppervlakte van de directie- en nevenruimten, indien en voor zover deze in het kader van aanvragen betreffende uitbreiding dan wel medegebruik noodzakelijk

zijn. Bij het vastleggen van het aantal lesruimten moeten de ruimtesoorten worden onderscheiden, zoals die in het bij deze bijlage behorende aanhangsel "III-3: de toepassing van het Ruimtebehoeftemodel" in de tabellen voor de ruimtebehoefte per onderwijssoort zijn opgenomen. Indien een deel van een gebouw met andere dan overheidsmiddelen is gerealiseerd, wordt dit deel niet tot de capaciteit van het gebouw gerekend. Dit deel wordt wel geregistreerd.

3.2 Rangorde hoofdgebouwen en dislocaties

Indien een voorziening in de huisvesting bestaat uit een hoofdgebouw (van een school, een hoofd- of een nevenvestiging) en één of meer dislocaties, wordt de rangorde tussen deze gebouwen vastgesteld teneinde te kunnen bepalen, van welk gebouw als eerste het gebruik beëindigd wordt, indien sprake is van een daling van het aantal leerlingen. Dit is het gebouw met het hoogste rangordenummer. De rangorde wordt als volgt vastgesteld.
Het hoofdgebouw is het gebouw, dat qua oppervlakte, indeling en bouwkundige staat het meest geschikt is om als het enige gebouw voor de school te dienen. Dit is in de regel het grootste gebouw. Het hoofdgebouw krijgt nummer 1. Vervolgens vindt doornummering plaats voor de dislocaties met een permanente bouwaard, te beginnen met de dislocatie met de grootste capaciteit, en vervolgens de dislocaties met een tijdelijke bouwaard, te beginnen met de dislocatie met de grootste capaciteit. Bij een fusie van twee of meer scholen wordt het gebouw van de overblijvende school het hoofdgebouw. Indien, gelet op de capaciteit van het hoofdgebouw, de overige gebouwen van de bij de fusie betrokken scholen voor de huisvesting ervan noodzakelijk zijn, krijgen zij als dislocatie een plaats in de rangorde zoals hiervoor omschreven. De vaststelling van de rangorde vindt conform het vorenstaande plaats, tenzij burgemeester en wethouders na overleg met het bevoegd gezag van de school anders beslissen.

3.3 Terrein

Onder terrein dient te worden verstaan het kadastraal perceel of de kadastrale percelen, waarop het schoolgebouw met toebehoren zich bevindt. De terreinoppervlakte is de oppervlakte, zoals bij het Kadaster vastgelegd. Indien de kadastrale perceelsgrenzen niet met de grenzen van het schoolterrein overeenkomen, wordt het met overheidsmiddelen bekostigde deel van de terreinoppervlakte vastgelegd.

3.4 Inventaris

Voor de inventaris is het uitgangspunt, dat op 1 januari 1997 alle instellingen voor voortgezet onderwijs van inventaris zijn voorzien. Het aantal lesruimten als zodanig is de basis voor de vaststelling van de omvang van de aanwezige inventaris.

3.5 Gymnastiekruimten

3.5.1 Gymnastiekruimte

De capaciteit van een gymnastiekruimte voor het voortgezet onderwijs bedraagt 40 uur.

3.5.2 Terrein
De terreinoppervlakte is de oppervlakte, zoals bij het Kadaster vastgelegd. Slechts de terreinoppervlakte van de vrijstaande gymnastiekruimten, gelegen op eigen terrein, los van het terrein van het lesgebouw, wordt geregistreerd.

3.5.3 Inventaris
De op 1 januari 1997 aanwezige inventaris wordt geacht voldoende te zijn.

DEEL B WIJZE VAN BEPALEN VAN DE RUIMTEBEHOEFTE

1 School voor basisonderwijs

1.1 Lesgebouwen
Voor een basisschool is het aantal groepen bepalend voor de huisvestingsbehoefte. Het aantal groepen wordt bepaald aan de hand van het aantal formatieplaatsen. Het aantal formatieplaatsen wordt als volgt bepaald.

Ten behoeve van de bepaling van de omvang van een voor blijvend gebruik bestemde voorziening voor een basisschool wordt voor de bepaling van het aantal formatieplaatsen van de volgende formule uitgegaan:

$F = A + D$,

waarbij:

F = het aantal formatieplaatsen;

A = de basisformatie: het aan de hand van tabel 5 berekende aantal formatieplaatsen, met dien verstande dat wordt gerekend met het ongewogen aantal leerlingen, dat naar verwachting op 1 oktober voorafgaande aan elk jaar, waarop de prognose betrekking heeft, op de school zal zijn ingeschreven, verhoogd met 3%, waarbij het verkregen getal op een geheel getal naar beneden wordt afgerond;

D = de formatie voor speciale doeleinden van een basisschool, voor zover bestemd voor de verkleining van de groepsgrootte en de kwaliteitsverbetering voor de eerste vier schooljaren van de leerlingen, zoals bedoeld in het Formatiebesluit WPO, en die door een schoolbestuur daadwerkelijk ingezet wordt om de groepsgrootte te verkleinen. De factor D wordt berekend door het ongewogen aantal leerlingen, dat naar verwachting op 1 oktober voorafgaande aan elk jaar, waarop de prognose betrekking heeft, op de school zal zijn ingeschreven, verhoogd met 3% (waarbij het verkregen getal op een geheel getal wordt afgerond naar beneden), te vermenigvuldigen met 0,305. Dit getal wordt vervolgens gedeeld door 179. De uitkomst van deze berekening wordt volgens de normale rekenkundige regels afgerond op één cijfer achter de komma.

Het verkregen getal F wordt voor het bepalen van de ruimtebehoefte alleen op een geheel getal naar boven afgerond, indien het cijfer achter de komma groter is dan 5. In het andere geval wordt het getal op een geheel getal naar beneden afgerond.

Voor voorzieningen als gevolg van de groepsgrootteverkleining wordt de formule aangevuld met een component groepsgrootteverkleining G, waarbij:

G = de formatie voor de groepsgrootteverkleining, voor zover door een schoolbestuur ingezet om de groepsgrootte daadwerkelijk te verkleinen. De factor G wordt per jaar berekend door het ongewogen aantal onderbouwleerlingen, dat naar verwachting op 1 oktober voorafgaande aan elk jaar waarop de prognose betrekking heeft op de school zal zijn ingeschreven, te vermenigvuldigen met de voor het betreffende jaar geldende aantal formatierekeneenheden. De formatierekeneenheden per onderbouwleerling voor de betreffende jaren zijn

2000:	0,51 fre;
2001:	0,88 fre;
met ingang van 2002:	1,74 fre.

De uitkomsten worden vervolgens door 179 gedeeld, waarbij de uitkomst van de berekening volgens normale rekenkundige regels op één decimaal wordt afgerond.

De uitkomst van de formule F = A+D+G is de ruimtebehoefte inclusief de component groepsgrootteverkleining. Het verkregen getal F wordt voor het bepalen van de ruimtebehoefte inclusief de groepsgrootteverkleining alleen op een geheel getal naar boven afgerond, indien het cijfer achter de komma groter is dan 5. In het andere geval wordt het getal naar beneden afgerond.

Ten behoeve van de bepaling van de omvang van een voor tijdelijk gebruik bestemde voorziening voor een basisschool wordt voor de bepaling van het aantal formatieplaatsen uitgegaan van de volgende formule:

$F = A + 1/2(B-A) + C + D,$

waarbij:

F = het aantal formatieplaatsen;

A = de basisformatie:

a het aan de hand van tabel 5 berekende aantal formatieplaatsen, met dien verstande dat wordt gerekend met het ongewogen aantal leerlingen op de meest recente teldatum 1 oktober, verhoogd met 3%, waarbij het verkregen getal op een geheel getal naar beneden wordt afgerond, of

b indien de formatie opnieuw berekend wordt bij een toename van het aantal leerlingen zoals bedoeld in het Formatiebesluit WPO, het aan de hand van tabel 5 berekende aantal formatieplaatsen, met dien verstande dat wordt gerekend met het ongewogen aantal leerlingen dat op de datum van de berekening staat ingeschreven;

B = de basisformatie + de formatie onderwijsachterstandenbestrijding:

a het aan de hand van tabel 5 berekende aantal formatieplaatsen, met dien verstande dat wordt gerekend met het gewogen aantal leerlingen, vermeerderd met het aantal formatieplaatsen voor onderwijsachterstanden-bestrijding dat door de gemeente vanuit de specifieke uitkering onderwijs in allochtone levende talen wordt bekostigd. Het gewogen aantal leerlingen wordt berekend door de in het Formatiebesluit WPO bedoelde som van de gewichten, toegekend aan de leerlingen op de meest recente teldatum 1 oktober, te verminderen met 9% van het ongewogen aantal leerlingen. Het verkregen getal wordt op een geheel getal naar beneden afgerond. Artikel 121, tweede lid, van de Wet op het primair onderwijs is van toepassing. Indien deze berekening leidt tot een gewogen aantal leerlingen, dat lager is dan het ongewogen aantal leerlingen op de meest recente teldatum 1 oktober, wordt het gewogen aantal leerlingen gelijkgesteld aan dat aantal leerlingen. Vervolgens wordt dat aantal leerlingen met 3% verhoogd, waarbij het verkregen getal op een geheel getal naar beneden wordt afgerond, of

b indien de formatie opnieuw wordt berekend bij een toename van het aantal leerlingen zoals bedoeld in het Formatiebesluit WPO, het aan de hand van tabel 5 berekende aantal formatieplaatsen, met dien verstande dat wordt gerekend met het gewogen aantal leerlingen. Het gewogen aantal leerlingen wordt in dit geval berekend door de in het Formatiebesluit WPO bedoelde som van de gewichten van het aantal leerlingen op de datum van de berekening, te verminderen met 9% van het ongewogen aantal leerlingen op die datum, waarbij het verkregen getal op een geheel getal naar beneden wordt afgerond. Indien deze berekening leidt tot een gewogen aantal leerlingen, dat lager is dan het ongewogen aantal leerlingen op die datum, wordt het gewogen aantal leerlingen gelijkgesteld aan dat aantal leerlingen;

C = aanvullende formatie op grond van bijzondere omstandigheden: het op basis van artikel 120, derde lid, van de Wet op het primair onderwijs toegekend aantal formatieplaatsen;

D = overeenkomstig de factor D bij de formule voor voor blijvend gebruik bestemde voorzieningen, met dien verstande dat wordt gerekend met het ongewogen aantal leerlingen op de meest recente teldatum 1 oktober.

Het verkregen getal F wordt voor het bepalen van de ruimtebehoefte alleen op een geheel getal naar boven afgerond, indien het cijfer achter de komma groter is dan 5. In het andere geval wordt het getal op een geheel getal naar beneden afgerond.

Voor voorzieningen als gevolg van de groepsgrootteverkleining wordt de formule aangevuld met een component groepsgrootteverkleining. Deze component is overeenkomstig de factor G bij de formule voor voor blijvend gebruik bestemde voorzieningen. De uitkomst van de formule F = A + 1/2(B-A) + C + D + G is de ruimtebehoefte inclusief de component groepsgrootteverkleining. Het verkregen getal F wordt voor het bepalen van de ruimtebehoefte inclusief de groepsgrootteverkleining alleen op een geheel getal naar boven afgerond, indien het cijfer achter de komma groter is dan 5. In het andere geval wordt het getal naar beneden

afgerond.

Tabel 5 Schema formatieplaatsen

De formatie wordt aan de hand van onderstaand schema berekend:

(on)gewogen aantal leerlingen	formatie-plaatsen	(on)gewogen aantal leerlingen	formatie-plaatsen
1 tot en met 30	2,0	252 tot en met 260	8,9
31 tot en met 36	2,2	261 tot en met 268	9,2
37 tot en met 42	2,4	269 tot en met 277	9,5
43 tot en met 49	2,6	278 tot en met 285	9,8
50 tot en met 56	2,8	286 tot en met 293	10,1
57 tot en met 63	3,0	294 tot en met 302	10,4
64 tot en met 70	3,2	303 tot en met 310	10,7
71 tot en met 77	3,4	311 tot en met 319	11,0
78 tot en met 84	3,6	320 tot en met 327	11,3
85 tot en met 91	3,8	328 tot en met 335	11,6
92 tot en met 98	4,0	336 tot en met 344	11,9
99 tot en met 105	4,2	345 tot en met 352	12,2
106 tot en met 116	4,4	353 tot en met 361	12,5
117 tot en met 126	4,7	362 tot en met 369	12,8
127 tot en met 137	5,0	370 tot en met 377	13,1
138 tot en met 147	5,3	378 tot en met 386	13,4
148 tot en met 158	5,6	387 tot en met 394	13,7
159 tot en met 168	5,9	395 tot en met 403	14,0
169 tot en met 179	6,2	404 tot en met 411	14,3
180 tot en met 189	6,5	412 tot en met 419	14,6
190 tot en met 199	6,8	420 tot en met 428	14,9
200 tot en met 209	7,1	429 tot en met 436	15,2
210 tot en met 218	7,4	437 tot en met 445	15,5
219 tot en met 226	7,7	446 tot en met 453	15,8
227 tot en met 235	8,0	454 tot en met 461	16,1
236 tot en met 243	8,3	462 tot en met 470	16,4
244 tot en met 251	8,6	471 tot en met 478	16,7

en vervolgens boven het aantal van 478 (on)gewogen leerlingen telkens voor achtereenvolgens 9, 8, 8, 9 en 8 (on)gewogen leerlingen verhoogd met 0,3 formatieplaats.

Voor een speciale school voor basisonderwijs is het aantal groepen bepalend voor de omvang van de permanente dan wel tijdelijke voorziening. Het aantal groepen wordt bepaald door het aantal leerlingen te delen door de zogenaamde "N-factor". De N-factor voor een speciale school voor basisonderwijs is 15. Het verkregen getal wordt alleen naar boven afgerond, indien

het cijfer achter de komma groter is dan 5. In het andere geval wordt het getal naar beneden afgerond.

1.2 Gymnastiekruimten

Voor een basisschool is het aantal groepen bepalend voor het aantal klokuren gymnastiek. Per groep leerlingen 6- tot 12-jarigen wordt maximaal 1,5 klokuur gymnastiek vergoed. Het aantal groepen is afhankelijk van het aantal formatieplaatsen. Ten behoeve van de bepaling van het aantal formatieplaatsen wordt uitgegaan van de formule:

$F = A + 1/2(B-A)$.

De componenten F, A, en B zijn identiek aan de componenten, zoals opgenomen in de formule voor voor tijdelijk gebruik bestemde voorzieningen in bijlage III, deel B, onder 1.1. De relatie tussen het aantal leerlingen en het aantal formatieplaatsen is in tabel 5 weergegeven. Voor het bepalen van het aantal groepen 6- tot 12-jarigen wordt aangesloten bij het normatieve overzicht "splitsing aantal groepen leerlingen", zoals laatstelijk gepubliceerd in het bekostigingsstelsel basisonderwijs, programma's van eisen voor het jaar 1998.

Voor de vaststelling van de structurele noodzaak van een nieuwe accommodatie voor een basisschool wordt het aantal groepen bepaald door het aantal leerlingen, dat op 1 oktober voorafgaand aan elk jaar, waarop de in bijlage II bedoelde prognose betrekking heeft, op de school zal zijn ingeschreven, verhoogd met 3%. Het verkregen getal wordt naar beneden afgerond. De relatie tussen het aantal leerlingen en het aantal formatieplaatsen is in tabel 5 weergegeven.

Voor een speciale school voor basisonderwijs is het aantal groepen bepalend voor het aantal klokuren gymnastiek. Per groep leerlingen jonger dan 6 jaar wordt, indien de school niet de beschikking over een speellokaal heeft, maximaal 3,75 klokuur gymnastiek vergoed. Per groep leerlingen van 6 jaar en ouder wordt maximaal 2,25 klokuur gymnastiek vergoed. Het aantal groepen wordt bepaald door het aantal leerlingen te delen door de "N-factor", zoals ad 1.1 beschreven.

Het gebruik van gymnastiekruimte voor basisonderwijs als speellokaal voor de groepen 4 en 5 jarigen ten behoeve van de basisscholen A gene Wienberg te Mechelen en St. Franciscus te Reijmerstok is vastgesteld op maximaal 2,25 klokuur per groep leerlingen.
De ingangsdatum van de vergoeding voor de groepen leerlingen 4 en 5 jarigen wordt vastgesteld op 1-1-1997.

Voor de vaststelling van de structurele noodzaak van een nieuwe accommodatie voor een speciale school voor basisonderwijs wordt het aantal groepen aan de hand van de prognose bepaald.

2 School voor (voortgezet) speciaal onderwijs
Gereserveerd

3 School voor voortgezet onderwijs

3.1 Lesgebouwen

Voor een school voor voortgezet onderwijs wordt met behulp van het Ruimtebehoeftemodel (RBM) de ruimtebehoefte per leerling per onderwijssoort bepaald. De in tabel 7.1 vermelde oppervlakten vormen de grondslag voor de bepaling van de omvang van de voorzieningen in de huisvesting. Vermenigvuldiging van deze oppervlakten met het aantal leerlingen per onderwijssoort, verhoogd met de vaste voet per instelling en, indien van toepassing, met de vaste voet per afdeling geeft, uitgedrukt in bruto m2 per leerling, de totale ruimtebehoefte van de instelling. Voor een volledige beschrijving van de systematiek van het Ruimtebehoeftemodel en de verdeling van de in tabel 7.1 opgenomen oppervlakten per leerling over de ruimtesoorten wordt verwezen naar het bij deze bijlage behorende aanhangsel "III-3: de toepassing van het Ruimtebehoeftemodel". Indien noodzakelijk voor het bepalen van de omvang van de toekenning, wordt op basis van deze systematiek ook de naar soort onderscheiden behoefte aan lesruimten bepaald en tevens de behoefte aan directie- en nevenruimten.

Tabel 7.1 Berekening van de ruimtebehoefte lesgebouwen voortgezet onderwijs

De vaste voet per instelling is 980 m2 bvo (vermeld bij de onderbouw). Voor een nevenvestiging, die op grond van een ministeriële beschikking voor aanvullende bekostiging in verband met spreidingsnoodzaak in aanmerking komt, geldt aanvullend een vaste voet van 550 m2 bvo en, indien van toepassing, de vaste voeten behorende bij het aangeboden voorbereidend beroepsonderwijs.

Soort onderwijs:	bvo/leerling	bvo vaste voet
onderbouw	6.02	980
bovenbouw mavo	5.80	0
bovenbouw havo	5.66	0
bovenbouw atheneum	5.74	0
bovenbouw gymnasium	5.72	0
bovenbouw lyceum	5.72	0
bovenbouw bouwtechniek	13.34	299
bovenbouw consumptieve techniek	11.09	196
bovenbouw elektrotechniek	7.87	171
bovenbouw grafische techniek	9.81	166
bovenbouw installatietechniek	9.81	166
bovenbouw mechanische techniek	10.68	230
bovenbouw motorvoertuigentechniek	11.09	196
bovenbouw bouwtechniek individueel	16.78	0
bovenbouw mechanische. techniek indiv.	14.06	0
bovenbouw consumptieve techniek indiv.	14.40	0

bovenbouw verzorging	8.24	168
bovenbouw uiterlijke verzorging	7.73	148
bovenbouw mode en kleding	8.88	124
bovenbouw verkoop	6.09	81
bovenbouw administratie	5.87	72
bovenbouw handel	6.34	181
bovenbouw verzorging individueel	9.71	0
bovenbouw uiterlijke verzorging indiv.	9.02	0
bovenbouw mode en kleding indiv.	10.36	0
bovenbouw verkoop individueel	6.86	0
bovenbouw administratie individueel	6.51	0
bovenbouw avmb individueel	8.49	103
bovenbouw agrarisch	7.11	117
bovenbouw agrarisch individueel	9.13	0
nevenvestiging met spreidingsnoodzaak		550

3.2 Gymnastiekruimten

De in tabel 7.2 vermelde oppervlakten vormen de grondslag voor de bepaling van de omvang van de voorzieningen in de huisvesting ten behoeve van gymnastiekonderwijs.

Tabel 7.2 Berekening van de ruimtebehoefte gymnastiekaccommodatie voortgezet onderwijs

Onderwijssoort	m2 bvo per leerling
onderbouw	1.66
bovenbouw mavo	1.11
bovenbouw havo	0.74
bovenbouw atheneum	0.83
bovenbouw gymnasium	0.83
bovenbouw lyceum	0.83
bovenbouw bouwtechniek	1.38
bovenbouw consumptieve techniek	1.38
bovenbouw electrotechniek	1.38
bovenbouw grafische techniek	1.38
bovenbouw installatietechniek	1.38
bovenbouw mechanische techniek	1.38
bovenbouw motorvoertuigentechniek	1.38
bovenbouw bouwtechniek individueel	1.57
bovenbouw mechanische techniek individueel	1.57
bovenbouw consumptieve techniek individueel	1.57
bovenbouw verzorging	1.38
bovenbouw uiterlijke verzorging	1.38

bovenbouw mode en kleding	1.38
bovenbouw verkoop	1.38
bovenbouw administratie	1.38
bovenbouw handel	1.38
bovenbouw verzorging individueel	1.57
bovenbouw uiterlijke verzorging individueel	1.57
bovenbouw mode en kleding individueel	1.57
bovenbouw verkoop individueel	1.57
bovenbouw administratie individueel	1.57
bovenbouw avmb individueel	1.57
bovenbouw agrarisch	1.38
bovenbouw agrarisch individueel	1.57

DEEL C DE BEPALING VAN DE OMVANG VAN DE TOEKENNING

De bepaling van de omvang van een inhoudelijk goedgekeurde voorziening is noodzakelijk om op basis van bijlage IV de financiële consequenties ervan vast te kunnen stellen.

1 School voor basisonderwijs

1.1 Voor blijvend gebruik bestemde voorzieningen

De omvang van de goedgekeurde, voor blijvend gebruik bestemde voorziening nieuwbouw dan wel vervangende nieuwbouw wordt bepaald aan de hand van het aantal groepen, waarvoor huisvesting ten minste vijftien jaar noodzakelijk is. Het aantal groepen wordt bepaald, zoals in deel B van deze bijlage beschreven, met dien verstande dat wordt gerekend inclusief de factor G.

De omvang van de goedgekeurde, voor blijvend gebruik bestemde voorziening uitbreiding dan wel uitbreiding ter vervanging van een bestaand gebouw wordt bepaald door het verschil tussen het aantal groepen waarvoor huisvesting ten minste vijftien jaar noodzakelijk is en het aantal groepen waarvoor huisvesting aanwezig is. Het verschil is minimaal 1 groep. Het aantal groepen wordt bepaald, zoals in deel B van deze bijlage beschreven. De omvang van een uitbreiding als gevolg van de groepsgrootteverkleining wordt overeenkomstig de vorige volzin bepaald, met dien verstande dat eventuele uitbreiding als gevolg van groei van het aantal leerlingen in mindering wordt gebracht.
Indien sprake is van een verschil tussen het werkelijk aanwezige aantal m2 en het aantal m2 behorende bij de geregistreerde capaciteit van het uit te breiden gebouw, wordt bezien in hoeverre de noodzakelijke uitbreiding van de capaciteit van het gebouw kan worden gerealiseerd door aanpassing of door aanpassing in combinatie met uitbreiding van het bestaande gebouw. Het betreft de verschiloppervlakte, zoals in deel A van deze bijlage

beschreven.
Uitbreiding van het gebouw vindt plaats, indien de kosten van aanpassing van het gebouw dan wel aanpassing en uitbreiding ervan hoger zijn dan de kosten van uitbreiding sec van het gebouw.
Een toeslag voor een afzonderlijk speellokaal wordt toegekend, indien de omvang van de goedgekeurde, voor blijvend gebruik bestemde voorzieningen nieuwbouw, vervangende nieuwbouw, uitbreiding dan wel uitbreiding ter vervanging van een bestaand gebouw de vijfde groep omvat. Indien de voorziening in de huisvesting een uitbreiding dan wel een uitbreiding ter vervanging van een bestaand gebouw betreft, geldt tevens als voorwaarde dat het bestaande gebouw geen speellokaal bevat.

De omvang van de goedgekeurde, voor blijvend gebruik bestemde voorziening ingebruikneming wordt bepaald door de omvang van het gebouw of het gebouwgedeelte, dat noodzakelijk is voor het aantal groepen waarvoor huisvesting ten minste vijftien jaar noodzakelijk is. Het aantal groepen wordt bepaald, zoals in deel B van deze bijlage beschreven, met dien verstande dat wordt gerekend inclusief de factor G.

De omvang van de goedgekeurde, voor blijvend gebruik bestemde voorziening in de huisvesting medegebruik wordt bepaald door het verschil tussen het aantal groepen waarvoor huisvesting noodzakelijk is en het aantal groepen waarvoor huisvesting aanwezig is.

1.2 Voor tijdelijk gebruik bestemde voorzieningen

De omvang van de goedgekeurde, voor tijdelijk gebruik bestemde voorziening nieuwbouw dan wel vervangende nieuwbouw wordt bepaald door het aantal groepen waarvoor huisvesting ten minste vier jaar doch korter dan vijftien jaar noodzakelijk is. Het aantal groepen wordt bepaald, zoals in deel B van deze bijlage beschreven, met dien verstande dat wordt gerekend inclusief de factor G.

De omvang van de goedgekeurde, voor tijdelijk gebruik bestemde voorziening uitbreiding dan wel uitbreiding ter vervanging van een bestaand gebouw wordt bepaald door het verschil tussen het aantal groepen waarvoor huisvesting ten minste vier jaar doch korter dan vijftien jaar noodzakelijk is en het aantal groepen waarvoor huisvesting aanwezig is. Het verschil is minimaal 1 groep. Het aantal groepen wordt bepaald, zoals in deel B van deze bijlage beschreven. De omvang van een uitbreiding als gevolg van de groepsgrootteverkleining wordt overeenkomstig de vorige volzin bepaald, met dien verstande dat eventuele uitbreiding als gevolg van groei van het aantal leerlingen in mindering wordt gebracht.

Een tijdelijke voorziening voor één groep extra ten behoeve van een speellokaal wordt toegekend, indien de omvang van de goedgekeurde, voor tijdelijk gebruik bestemde voorzieningen nieuwbouw, vervangende nieuwbouw, uitbreiding dan wel uitbreiding ter vervanging van een bestaand gebouw de vijfde groep omvat. Indien de voorziening in de huisvesting uitbreiding dan wel uitbreiding ter vervanging van een bestaand gebouw betreft, geldt tevens als voorwaarde dat het bestaande gebouw geen speellokaal bevat.

Indien sprake is van een verschil tussen het werkelijk aanwezige aantal m2 en het aantal m2 behorende bij de geregistreerde capaciteit van het uit te breiden gebouw, wordt bezien in hoeverre de noodzakelijke uitbreiding van de capaciteit van het gebouw kan worden gerealiseerd door aanpassing of door aanpassing in combinatie met uitbreiding van het bestaande gebouw. Het betreft de verschiloppervlakte, zoals in deel A van deze bijlage beschreven. Uitbreiding van het gebouw vindt plaats, indien de kosten van aanpassing van het gebouw dan wel van aanpassing en uitbreiding ervan hoger zijn dan de kosten van uitbreiding sec van het gebouw.

De omvang van de goedgekeurde, voor tijdelijk gebruik bestemde voorziening ingebruikneming wordt bepaald door de omvang van het gebouw of gebouwgedeelte, dat noodzakelijk is voor het aantal groepen waarvoor huisvesting ten minste vier jaar doch korter dan vijftien jaar noodzakelijk is. Het aantal groepen wordt bepaald, zoals in deel B van deze bijlage beschreven, met dien verstande dat wordt gerekend inclusief de factor G.

De omvang van de goedgekeurde, voor tijdelijk gebruik bestemde voorziening medegebruik wordt bepaald door het verschil tussen het aantal groepen waarvoor huisvesting ten minste vier jaar doch korter dan vijftien jaar noodzakelijk is en het aantal groepen waarvoor huisvesting aanwezig is.

De omvang van de voor tijdelijk gebruik bestemde voorziening verplaatsing van noodlokalen wordt bepaald door het aantal groepen waarvoor huisvesting ten minste vier jaar doch korter dan vijftien jaar noodzakelijk is. Het aantal groepen wordt bepaald, zoals in deel B van deze bijlage beschreven.

1.3 Overige voor blijvend dan wel voor tijdelijk gebruik bestemde voorzieningen

De omvang van de goedgekeurde, voor blijvend dan wel voor tijdelijk gebruik bestemde voorziening terrein dan wel uitbreiding van terrein wordt bepaald door de minimaal noodzakelijke terreinoppervlakte om het schoolgebouw te realiseren met inachtneming van de bij of krachtens de wet gestelde eisen ten aanzien van de terreinoppervlakte en het gestelde in bijlage III, deel D.

Voor een basisschool wordt de omvang van de goedgekeurde, voor blijvend dan wel voor tijdelijk gebruik bestemde voorziening eerste aanschaf van onderwijsleerpakket dan wel uitbreiding daarvan bepaald door het verschil tussen het aantal groepen, waarvoor reeds eerste aanschaf van het onderwijsleerpakket is bekostigd, en de normatief noodzakelijke eerste aanschaf van onderwijsleerpakket voor het aantal groepen op basis van het aantal gewogen leerlingen, zoals dit normatief kan worden gevormd op de voor het indienen van de aanvraag laatst bekende teldatum of de meest recente teldatum. Het aantal groepen op basis van het aantal gewogen leerlingen wordt bepaald met behulp van de formule $F = A + \frac{1}{2}(B-A) + C$. De componenten F, A, B en C zijn identiek aan de componenten, zoals weergegeven in de in bijlage III, deel B, onder 1.1 opgenomen formule voor voor tijdelijk gebruik bestemde voorzieningen.

Voor een basisschool wordt de omvang van de goedgekeurde, voor blijvend dan wel voor tijdelijk gebruik bestemde voorziening eerste aanschaf van meubilair dan wel uitbreiding daarvan bepaald door het verschil tussen het aantal groepen, waarvoor eerste aanschaf van meubilair is bekostigd, en de normatief noodzakelijke eerste aanschaf van meubilair voor het aantal groepen op basis van het aantal ongewogen leerlingen, zoals dit normatief kan worden gevormd op de voor het indienen van de aanvraag laatst bekende teldatum of de meest recente teldatum. Het aantal groepen op basis van het aantal ongewogen leerlingen wordt bepaald met behulp van de formule F = A. De componenten F en A zijn identiek aan de componenten, zoals weergegeven in de in bijlage III, deel B, onder 1.1 opgenomen formule voor voor blijvend gebruik bestemde voorzieningen.

Voor een basisschool wordt de omvang van de toeslag meubilair als gevolg van de groepsgrootteverkleining bepaald door het verschil in het op een geheel getal afgeronde aantal groepen op grond van de basisformatie, de component groepsgrootteverkleining en de formatie voor speciale doeleinden, voor zover bestemd voor de verkleining van de groepsgrootte en kwaliteitsverbetering voor de eerste vier schooljaren van de leerlingen en die door het schoolbestuur daadwerkelijk wordt ingezet om de groepsgrootte te verkleinen, en het op een geheel getal afgeronde aantal groepen op basis van de basisformatie. Het aantal groepen wordt alleen op een geheel getal naar boven afgerond, indien het cijfer achter de komma groter is dan vijf.

Voor een speciale school voor basisonderwijs wordt de omvang van de goedgekeurde, voor blijvend dan wel voor tijdelijk gebruik bestemde voorziening eerste aanschaf van onderwijsleerpakket en meubilair dan wel uitbreiding daarvan bepaald door het verschil tussen het aantal groepen, waarvoor reeds eerste aanschaf van onderwijsleerpakket en meubilair is bekostigd, en de normatief noodzakelijke eerste aanschaf van onderwijsleerpakket en meubilair voor het aantal groepen, zoals normatief kan worden gevormd op basis van de voor het indienen van de aanvraag laatst bekende teldatum of de meest recente teldatum.

De omvang van de goedgekeurde, voor blijvend danwel voor tijdelijk gebruik bestemde voorziening aanpassing wordt bepaald door de activiteiten, die minimaal noodzakelijk zijn om het gebouw geschikt te maken voor (de voortgang van) het onderwijs.

De omvang van de goedgekeurde, voor blijvend dan wel voor tijdelijk gebruik bestemde voorziening onderhoud wordt bepaald door de activiteiten, die minimaal noodzakelijk zijn voor de voortgang van het onderwijs.

De omvang van de goedgekeurde, voor blijvend dan wel voor tijdelijk gebruik bestemde voorziening herstel van constructiefouten en herstel van schade aan het gebouw, onderwijsleerpakket/leer- en hulpmiddelen en meubilair in geval van bijzondere omstandigheden wordt bepaald door de activiteiten, die minimaal noodzakelijk zijn voor de voortgang van het onderwijs.

1.4 Gymnastiekruimten

De omvang van de goedgekeurde nieuwbouw dan wel vervangende nieuwbouw van een gymnastiekruimte wordt bepaald door de minimumnormen, zoals aangegeven in onderdeel D van deze bijlage.

De omvang van de goedgekeurde uitbreiding van een gymnastiekruimte wordt bepaald door de goedgekeurde onderdelen, zoals in bijlage I aangegeven bij de criteria voor de beoordeling van een voorziening in lichamelijke oefening, onderdeel uitbreiding.

De omvang van de goedgekeurde aanpassing van een gymnastiekruimte wordt bepaald door de activiteiten, die minimaal noodzakelijk zijn om het gebouw geschikt te maken voor (de voortgang van) het onderwijs.

De omvang van het goedgekeurde terrein dan wel uitbreiding daarvan wordt bepaald door de minimaal noodzakelijke terreinoppervlakte om de gymnastiekruimte dan wel de uitbreiding daarvan te realiseren met inachtneming van de bij of krachtens de wet gestelde eisen met betrekking tot de terreinoppervlakte.

De omvang van de goedgekeurde aanvulling op de eerste aanschaf van meubilair, in geval van ingebruikneming of uitbreiding van een gymnastiekruimte, wordt bepaald door de noodzakelijke eerste aanschaf van meubilair voor andere leerlingen dan voor wie de gymnastiekruimte oorspronkelijk bedoeld is.

De omvang van het goedgekeurde onderhoud aan een gymnastiekruimte wordt bepaald door de activiteiten, die minimaal noodzakelijk zijn voor de voortgang van het onderwijs.

De omvang van het goedgekeurde herstel van constructiefouten en het herstel van schade aan gebouw, onderwijsleerpakket en meubilair in geval van bijzondere omstandigheden wordt bepaald door de activiteiten, die minimaal noodzakelijk zijn voor de voortgang van het onderwijs.

2 School voor (voortgezet) speciaal onderwijs

Gereserveerd.

3 School voor voortgezet onderwijs

3.1 Voor blijvend gebruik bestemde voorzieningen

De omvang van de goedgekeurde, voor blijvend gebruik bestemde voorziening nieuwbouw dan wel vervangende nieuwbouw wordt bepaald aan de hand van het aantal leerlingen, waarvoor huisvesting ten minste vijftien jaar noodzakelijk is. De hieruit voortkomende ruimtebehoefte wordt aan de hand van het Ruimtebehoeftemodel bepaald.

De omvang van de goedgekeurde, voor blijvend gebruik bestemde voorziening uitbreiding dan wel uitbreiding ter vervanging van een bestaand gebouw of uitbreiding door middel van ingebruikneming wordt bepaald door het verschil tussen de ruimtebehoefte behorende bij het aantal leerlingen, waarvoor huisvesting ten minste vijftien jaar noodzakelijk is, en de aanwezige huisvesting.
Met behulp van tabel 7.1 wordt de ruimtebehoefte bepaald. Indien op grond daarvan een tekort aan ruimte wordt geconstateerd, wordt vervolgens met het Ruimtebehoeftemodel de naar soort ruimten uitgewerkte ruimtebehoefte bepaald. De omvang van de toekenning wordt uiteindelijk bepaald door het naar ruimtesoort uitgewerkte tekort met als maximum het met behulp van tabel 7.1 bepaalde ruimtetekort.

De omvang van de goedgekeurde, voor blijvend gebruik bestemde voorziening ingebruikneming wordt bepaald door de omvang van het gebouw of gebouwgedeelte, dat noodzakelijk is voor het aantal leerlingen, waarvoor huisvesting ten minste vijftien jaar noodzakelijk is. De ruimtebehoefte wordt met het Ruimtebehoeftemodel bepaald.

De omvang van de goedgekeurde, voor permanent gebruik bestemde voorziening in de huisvesting medegebruik wordt bepaald door het verschil tussen de ruimtebehoefte behorende bij het aantal leerlingen, aanwezig op de laatst bekende teldatum voor het indienen van de aanvraag, en de met tien procent verhoogde capaciteit van de beschikbare ruimte.
Met behulp van tabel 7.1 wordt de ruimtebehoefte bepaald. Indien op grond daarvan een tekort wordt geconstateerd, wordt op dezelfde wijze als bij de voor blijvend gebruik bestemde voorziening uitbreiding de naar soort uitgewerkte ruimtebehoefte bepaald. De omvang van de toekenning wordt vervolgens bepaald door het naar ruimtesoort uitgewerkte tekort met als maximum het met behulp van tabel 7.1 bepaalde ruimtetekort.

De omvang van de goedgekeurde, voor blijvend gebruik bestemde voorziening aanpassing, de binnenzijde van het gebouw betreffende, wordt bepaald door de activiteiten die minimaal noodzakelijk zijn om de onbelemmerde voortgang van het onderwijs te kunnen garanderen voor het aantal leerlingen, waarvoor huisvesting ten minste vijftien jaar noodzakelijk is, en voor zover de kosten van deze activiteiten het drempelbedrag per leerling, zoals opgenomen in het Besluit tot vaststelling van het drempelbedrag, bedoeld in artikel 76c, eerste lid, onder b2, van de Wet op het voortgezet onderwijs te boven gaan.

3.2 Voor tijdelijk gebruik bestemde voorzieningen

De omvang van de goedgekeurde, voor tijdelijk gebruik bestemde voorziening nieuwbouw dan wel vervangende nieuwbouw wordt bepaald door het aantal leerlingen, waarvoor huisvesting ten minste vier jaar doch korter dan vijftien jaar noodzakelijk is. De hieruit voortkomende ruimtebehoefte wordt met behulp van tabel 7.1 bepaald.

De omvang van de goedgekeurde, voor tijdelijk gebruik bestemde voorziening uitbreiding dan wel uitbreiding ter vervanging van een bestaand gebouw wordt bepaald door het verschil tussen de ruimtebehoefte, behorende bij het aantal leerlingen waarvoor huisvesting ten minste vier jaar doch korter dan vijftien jaar noodzakelijk is, en de met tien procent verhoogde

capaciteit van de beschikbare huisvesting. Het verschil is minimaal 1 lokaal. De ruimtebehoefte wordt met behulp van tabel 7.1 bepaald.

De omvang van de goedgekeurde, voor tijdelijk gebruik bestemde voorziening ingebruikneming wordt bepaald door de omvang van het gebouw of gebouwgedeelte dat noodzakelijk is voor het aantal leerlingen, waarvoor huisvesting ten minste vier jaar doch korter dan vijftien jaar noodzakelijk is, en de met tien procent verhoogde capaciteit van de beschikbare huisvesting. De ruimtebehoefte wordt met het Ruimtebehoeftemodel bepaald.

De omvang van de goedgekeurde, voor tijdelijk gebruik bestemde voorziening in de huisvesting medegebruik wordt bepaald door het verschil tussen de ruimtebehoefte, behorende bij het aantal leerlingen aanwezig op de laatst bekende teldatum voor het indienen van de aanvraag, en de met tien procent verhoogde capaciteit van de beschikbare ruimte. De ruimtebehoefte wordt met behulp van tabel 7.1 bepaald.

De omvang van de voor tijdelijk gebruik bestemde voorziening in de huisvesting verplaatsing van noodlokalen wordt bepaald door het aantal leerlingen, waarvoor huisvesting ten minste vier jaar doch korter dan vijftien jaar noodzakelijk is, en de met tien procent verhoogde capaciteit van de beschikbare huisvesting. De ruimtebehoefte wordt met behulp van tabel 7.1 bepaald.

De omvang van de voor tijdelijk gebruik bestemde voorziening huur sportterrein bedraagt ten hoogste acht weken per kalenderjaar. Het te vergoeden aantal lestijden wordt bepaald aan de hand van het lesrooster met als maximum het met toepassing van tabel 7.2 van het Ruimtebehoeftemodel berekende aantal: (aantal leerlingen x 32 x m2 bvo gym) : 460._Voor het ivbo wordt een aangepaste formule gehanteerd: (aantal leerlingen x 32 x m² bvo gym): 322.

3.3 Overige voor blijvend gebruik dan wel voor tijdelijk gebruik bestemde voorzieningen

De omvang van de voor blijvend dan wel voor tijdelijk gebruik bestemde voorziening terrein dan wel uitbreiding van terrein wordt bepaald door de minimaal noodzakelijk oppervlakte om het schoolgebouw te realiseren met inachtneming van de bij of krachtens de wet gestelde eisen ten aanzien van de terreinoppervlakte.

De omvang van de goedgekeurde, voor blijvend dan wel voor tijdelijk gebruik bestemde voorziening eerste aanschaf van leer- en hulpmiddelen en meubilair dan wel uitbreiding daarvan is gekoppeld aan de omvang van de toegekende voorziening in de huisvesting.

De omvang van de goedgekeurde, voor blijvend dan wel voor tijdelijk gebruik bestemde voorziening aanpassing, de buitenzijde van het gebouw of het terrein betreffende, wordt bepaald door de activiteiten, die minimaal noodzakelijk zijn om de onbelemmerde voortgang van het onderwijs te kunnen garanderen voor het aantal leerlingen, waarvoor huisvesting langer dan vijftien jaar noodzakelijk is.

De omvang van de goedgekeurde, voor blijvend dan wel voor tijdelijk gebruik bestemde voorziening herstel van constructiefouten en herstel van schade aan het gebouw, onderwijsleerpakket/leer- en hulpmiddelen en meubilair in geval van bijzondere omstandigheden wordt bepaald door de activiteiten, die minimaal noodzakelijk zijn voor de voortgang van het onderwijs.

3.4 Gymnastiekruimten

De omvang van de goedgekeurde nieuwbouw dan wel vervangende nieuwbouw van een gymnastiekruimte wordt aan de hand van het Ruimtebehoeftemodel bepaald.

De omvang van de goedgekeurde uitbreiding van een gymnastiekruimte wordt bepaald door het verschil tussen de ruimtebehoefte behorende bij het aantal leerlingen, waarvoor op grond van het Ruimtebehoeftemodel een gymnastiekruimte langer dan vijftien jaar noodzakelijk is, en de aanwezige gymnastiekruimte.

De omvang van de goedgekeurde aanpassing van een gymnastiekruimte, de buitenzijde van het gebouw of het terrein betreffende, wordt bepaald door de activiteiten, die minimaal noodzakelijk zijn voor de voortgang van het onderwijs.

De omvang van de goedgekeurde aanpassing van een gymnastiekruimte, de binnenzijde van het gebouw betreffende, wordt bepaald door de activiteiten, die minimaal noodzakelijk zijn om het gebouw geschikt te maken voor het onderwijs dan wel noodzakelijk zijn voor de voortgang van het onderwijs, voor zover de kosten van deze activiteiten het drempelbedrag per leerling, zoals opgenomen in het Besluit tot vaststelling van het drempelbedrag, bedoeld in artikel 76c, eerste lid, onder b2, van de Wet op het voortgezet onderwijs, te boven gaan.

De omvang van het goedgekeurde terrein dan wel de uitbreiding daarvan wordt bepaald door de minimaal noodzakelijke terreinoppervlakte om de (uitbreiding van de) gymnastiekruimte te kunnen realiseren met inachtneming van de bij of krachtens de wet gestelde eisen met betrekking tot de terreinoppervlakte.

De omvang van de goedgekeurde aanvulling op de eerste aanschaf van meubilair, in geval van ingebruikneming of uitbreiding van de gymnastiekruimte, wordt bepaald door de noodzakelijke eerste aanschaf van meubilair voor andere leerlingen, dan voor wie de gymnastiekruimte oorspronkelijk is bedoeld.

De omvang van het goedgekeurde herstel van constructiefouten en het herstel van schade aan gebouw, leer- en hulpmiddelen en meubilair in geval van bijzondere omstandigheden wordt bepaald door de activiteiten, die minimaal noodzakelijk zijn voor de voortgang van het onderwijs.

De omvang van de goedgekeurde voorziening medegebruik wordt in lestijden uitgedrukt. Het aantal lestijden wordt met behulp van het lesrooster bepaald met als maximum het met toepassing van tabel 7.2 van het Ruimtebehoeftemodel berekende aantal: (aantal leerlingen x

32 x m2 bvo gym) : 460. Voor het ivbo wordt een aangepaste formule gehanteerd: (aantal leerlingen x 32 x m² bvo gym): 322. Hierop wordt het in de eigen accommodatie te verzorgen aantal lessen in mindering gebracht (zie deel A, paragraaf 3.5.1).

DEEL D MINIMUMNORMEN BIJ REALISERING VAN NIEUWE VOORZIENINGEN

1 School voor basisonderwijs

- Minimum terreinoppervlakte betrekking hebbende op het verharde gedeelte: 3 m2/ll met een minimum van 300 m2 netto; vanaf 200 leerlingen kan met 600 m2 netto worden volstaan.
- 1 Speellokaal per school met een minimum netto-oppervlakte van 84 m2.
- Minimumoppervlakte leslokaal: 42 m2 netto.

2 School voor (voortgezet) speciaal onderwijs

Gereserveerd.

3 School voor voortgezet onderwijs

Minimum afmetingen, uitgedrukt in netto m2:

theorielokaal:	42 m2
theorievaklokaal:	50 m2
vaklokaal natuurkunde:	50 m2
vaklokaal biologie:	50 m2
vaklokaal scheikunde:	60 m2
vaklokaal handvaardigheid:	60 m2
vaklokaal overig:	80 m2
specifiek vaklokaal lassen:	50 m2
specifiek vaklokaal meten:	50 m2
werkplaats:	115 m2
restaurant:	80 m2

4 Gymnastiekruimten

- De oefenruimte is minimaal 252 m2 netto.
- De hoogte van de oefenruimte is minimaal 5 m.
- Het gymnastiekgebouw bevat ten minste 2 kleedruimten met een was-/ douchegelegenheid.

III-1 Meetinstructie voor het vaststellen van de bvo van de schoolgebouwen in het primair onderwijs

De bvo van een gebouw is de som van de bvo's van alle onderwijsruimten en andere ruimten op alle vloerniveaus. De bvo van ieder vloerniveau wordt begrensd door de buitenomtrek c.q. het buitenvlak van de begrenzing van het gebouw op vloerhoogte. De oppervlakte van trappen en liften dient op ieder vloerniveau tot de bvo te worden gerekend. De oppervlakte van verbindende ruimten tussen in- of aanpandige gymnastieklokalen wordt toegerekend aan het lesgebouw. Bij scheidingswanden tussen het lesgebouw en in- of aanpandig gelegen gymnastieklokalen wordt de bvo gerekend tot het hart van de scheidingsconstructie. Tot de bvo wordt niet gerekend een schalmgat of een vide, voor zover de oppervlakte daarvan groter is dan 4 m2. In- en aangebouwde fietsenstallingen en bergingen, die uitsluitend van buitenaf bereikbaar zijn, worden niet tot de bvo gerekend. Indien de bvo niet of moeilijk te bepalen is, mogen de netto-oppervlakten van alle ruimten worden opgeteld. De bvo wordt dan verkregen door de gevonden nettovloeroppervlakte te vermenigvuldigen met de factor 1,1. Bij zolderruimten, kelders of souterrains in gebruik als onderwijsruimte of andere ruimte wordt de bvo bepaald door de nettovloeroppervlakte van dat deel van de ruimte met een vrije hoogte > 2,60 m te vermenigvuldigen met de factor 1,1. Voor zover een zolderruimte, kelder of souterrain wordt gebruikt als berging, keuken, stencilruimte of werkkast, telt deze voor de berekening van de bvo niet mee.

III-2 Meetinstructie voor het vaststellen van de bvo van de schoolgebouwen in het voortgezet onderwijs

Deze meetinstructie is bedoeld voor nieuwe (gedeelten van) gebouwen of voor situaties, waarin gekozen wordt voor het niet overnemen van gegevens van het ministerie van OCenW.

De bvo van een gebouw is de som van de bvo's van alle tot het gebouw behorende "beloopbare" binnenruimten. De bvo wordt gemeten op vloerniveau langs de buitenomtrek van de opgaande buitenconstructies, die de ruimten omhullen.

Tot de bvo behoort eveneens:
- de oppervlakte van trapgaten, liftschachten, en leidingschachten op elk vloerniveau;
- de oppervlakte van vrijstaande uitwendige kolommen, voor zover groter dan 0,5 m2.

Uitzonderingen:
- de oppervlakten van overdekte, niet door vaste buitenbegrenzingen omsloten ruimten worden niet meegerekend, ongeacht de vloerconstructie of wijze van verharding. Dit betreft luifels, dakoverstekken, de ruimte onder op kolommen staande verdiepingen, fietsenstallingen (al dan niet overdekt) en dergelijke.

- Open brand- of vluchttrappen aan de buitenzijde van een gebouw worden niet meegerekend.
- Niet beloopbare kelders en/of zolders worden niet meegerekend.

III-3 De toepassing van het Ruimtebehoeftemodel

In het Ruimtebehoeftemodel worden onderwijssoorten c.q. -afdelingen onderscheiden. In de daartoe opgenomen tabellen is per onderwijssoort c.q. -afdeling de ruimtebehoefte af te lezen. Tevens is er een tabel opgenomen, waarmee de ruimtebehoefte voor directie- en nevenruimten wordt bepaald. In de tabellen is een berekening gemaakt van:

- de ruimtebehoefte per leerling;
- de vaste ruimtebehoefte per school en per nevenvestiging met spreidingsnoodzaak;
- de vaste ruimtebehoefte per afdeling.

Onderstaand wordt de berekeningssystematiek beschreven voor het bepalen van de ruimtebehoefte en de omvang van de toekenning van de voor blijvend gebruik bestemde voorzieningen (vervangende) nieuwbouw en uitbreiding.

1 Toepassing bij nieuwbouw

Bij nieuwbouw wordt op basis van tabel 7.1 de totale ruimtebehoefte bepaald. De totale ruimtebehoefte moet vervolgens naar ruimtesoort worden uitgesplitst. Deze uitsplitsing vindt plaats aan de hand van de tabellen voor de ruimtebehoefte per onderwijssoort c.q. -afdeling en de tabel voor de directie- en nevenruimten. De ruimtebehoefte per in de kolommen 1 en 2 onderscheiden ruimtesoort wordt berekend door vermenigvuldiging van het betreffende aantal leerlingen met de bvo per leerling in kolom 7 en, indien van toepassing, verhoging met de vaste voet in kolom 8. De op deze wijze verkregen oppervlakten worden per ruimtesoort gesommeerd en vormen de grondslag voor de berekening van de investeringskosten op basis van de financiële normering in Bijlage IV.

2 Toepassing uitbreiding

Bij uitbreiding wordt in eerste instantie bezien, in hoeverre sprake is van een normatief tekort aan bruto vierkante meters. Dit tekort wordt bepaald door de bvo van het reeds aanwezige ruimtebestand te vergelijken met de normatieve ruimtebehoefte volgens tabel 7.1. Het aanwezige ruimtebestand wordt vastgesteld aan de hand van de in Bijlage III opgenomen meetinstructie voor het vaststellen van de BVO. Indien van een tekort sprake is, zal met behulp van de tabellen voor de ruimtebehoefte per onderwijssoort c.q. -afdeling en de tabel voor de directie- en nevenruimten volgens onderstaande systematiek moeten worden vastgesteld, voor welke ruimten uitbreiding noodzakelijk is.

Indien binnen het aanwezige ruimtebestand een ruimtesoort aanwezig is, die niet in de tabellen voor de ruimtebehoefte per onderwijssoort is opgenomen, moet de ruimte alsnog als een in de tabellen opgenomen ruimtesoort worden aangemerkt. Welke ruimtesoort dit is, is afhankelijk

van de onderwijssoort waarvoor de ruimte wordt benut. Voor het vaststellen van de bvo wordt de nettovloeroppervlakte van de niet binnen het Ruimtebehoeftemodel benoemde ruimte vermenigvuldigd met de tarrafactor 1,67.

2.1 Onderwijsruimten

De vaststelling van de uitbreiding is voor onderwijsruimten in de volgende stappen te onderscheiden.

a De ruimtebehoefte in bvo per ruimtesoort wordt vertaald naar een normatief aantal lokalen onderscheiden naar soort. De ruimtebehoefte per ruimtesoort wordt hiertoe op dezelfde wijze bepaald als hiervoor bij nieuwbouw beschreven. Per ruimtesoort zoals onderscheiden in de kolommen 1 en 2 wordt vervolgens het aantal lokalen berekend door de gesommeerde ruimtebehoefte in bvo per ruimtesoort te delen door de normatieve bvo per lokaal in kolom 5. De verkregen aantallen lokalen moeten worden afgerond op hele getallen. De afrondingsregels die daarbij worden gehanteerd, zijn:
   - theorielokalen: afronden naar beneden;
   - theorievaklokalen: afronden op 1 van 0 tot 1,25 / afronden op 2 van 1,25 tot 2,25 enzovoort;
   - vaklokalen: afronden naar boven;
   - specifieke vaklokalen: afronden op 1 van 0 tot 1,50 / afronden op 2 van 1,50 tot 2,75 / afronden op 3 van 2,75 tot 3,75 enzovoort.

b Het reeds aanwezige ruimtebestand wordt eveneens uitgewerkt naar aantallen lokalen per soort zoals onderscheiden in de kolommen 1 en 2. In eerste instantie worden alleen de lokalen geteld, die voldoen aan de in bijlage III, deel D, oppgenomen minimumoppervlaktenormen.

c Het verschil tussen het berekende aantal lokalen en het feitelijk aantal aanwezige lokalen geeft het tekort dan wel overschot aan. Er is geen ruimtetekort, indien het normatief berekende aantal lokalen feitelijk reeds aanwezig is. Bij een tekort moet op basis van de vergelijking van ruimten waaraan tekort is en eventuele ruimten waaraan een overschot is worden bezien, welke lokalen in de uitbreiding worden opgenomen en welke door aanpassingen binnen de aanwezige bvo kunnen worden gerealiseerd. Tevens moet worden bezien, of aanpassing mogelijk is van ruimten die niet zijn meegenomen in de berekening van de ruimtebehoefte, omdat ze niet voldoen aan de minimumoppervlaktenormen of omdat de betreffende ruimten niet in het Ruimtebehoeftemodel zijn opgenomen. De beoordeling van de mogelijkheden om door middel van aanpassing een tekort weg te werken verschilt per situatie. Een en ander is namelijk afhankelijk van de ligging van de ruimten en de constructie van het gebouw. Overleg met het desbetreffende schoolbestuur zal daarom noodzakelijk zijn.

d Door per lokaalsoort, zoals onderscheiden in de kolommen 1 en 2, het aantal lokalen waaraan een tekort bestaat te vermenigvuldigen met de normatieve bvo per lokaal uit kolom 5 van de ruimtebehoeftetabellen wordt de omvang van de uitbreiding per lokaalsoort vastgesteld.

2.2 Directie- en nevenruimten

De vaststelling van de uitbreiding voor directie- en nevenruimten wijkt af van de systematiek voor onderwijsruimten. Het is namelijk niet mogelijk de omvang van de uitbreiding vast te

stellen op basis van een vergelijking van het aantal ruimten. De reden hiervan is dat het ruimtebehoeftemodel voor deze ruimten geen norm bvo per ruimte bevat, waardoor de ruimtebehoefte per ruimtesoort niet omgerekend kan worden naar ruimtebehoefte in aantallen directie- en nevenruimten. Voor directie- en nevenruimten moet daarom uitgegaan worden van de vloeroppervlakte van de feitelijk aanwezige ruimte en de ruimtebehoefte. Hierbij worden de volgende stappen onderscheiden.

a Op basis van de ruimtebehoeftetabel voor directie- en nevenruimten wordt, op dezelfde wijze als hiervoor bij nieuwbouw beschreven, het gesommeerde aantal bruto vierkante meters ruimtebehoefte voor directieruimten en het gesommeerde aantal bruto vierkante meters ruimtebehoefte voor nevenruimten bepaald. De op deze wijze verkregen bruto-ruimtebehoeften worden omgezet in vierkante meters netto-vloeroppervlakte door ze te delen door de tarrafactor 1,67. De tarrafactor bepaalt het verschil tussen de bruto- en de netto-vloeroppervlakte.

b Voor de reeds aanwezige ruimten moet de capaciteit worden vastgelegd in de aanwezige nettovloeroppervlakte directieruimten en de aanwezige nettovloeroppervlakte nevenruimten.

c Het verschil tussen de onder a bepaalde normatieve ruimtebehoefte en de aanwezige capaciteit onder b geeft aan, of er een tekort dan wel een overschot aan vloeroppervlakte directieruimten respectievelijk nevenruimten is. Bezien moet worden, of een tekort bij één van de beide ruimtesoorten door middel van aanpassing van een eventueel overschot bij de andere ruimtesoort kan worden gerealiseerd.

d Door vermenigvuldiging van een eventueel tekort aan vloeroppervlakte met de tarrafactor 1,67 wordt de omvang van de uitbreiding in vierkante meters bvo directie- en nevenruimten bepaald. Dit is noodzakelijk, omdat de financiële normering in Bijlage IV uitgaat van bruto vierkante meters.

Nagegaan zal moeten worden, in hoeverre een tekort kan worden verminderd door aanpassing van onderwijsruimten die 'over' zijn. Eveneens geldt dat bekeken moet worden, of aanpassing van een overschot aan directie- en nevenruimten een tekort bij de onderwijsruimten kan verminderen. Zoals hiervoor met betrekking tot onderwijsruimten al is opgemerkt, zijn de mogelijkheden hiertoe afhankelijk van de situatie en is overleg met het betreffende schoolbestuur noodzakelijk.

2.3 Controle totale tekort

Nadat het tekort aan onderwijsruimten en directie- en nevenruimten is vastgesteld, zal moeten worden bezien in hoeverre de optelling van de tekorten per ruimtesoort niet leidt tot een hoger aantal vierkante meters dan het maximaal te vergoeden tekort, zijnde het verschil tussen de op basis van tabel 7.1 bepaalde ruimtebehoefte en de totale aanwezige capaciteit. Is de som van de afzonderlijke tekorten groter dan het tekort volgens de vergelijking op totaalniveau, zal het restant in verhouding van het aantal vierkante meters per ruimtesoort in mindering worden gebracht. De op deze wijze verkregen brutovloeroppervlakte per ruimtesoort vormt de basis voor de berekening van de investeringskosten op basis van de financiële normering in Bijlage IV.

GEMEENTE
Gulpen-Wittem

BIJLAGE IV FINANCIËLE NORMERING

De financiële normering valt in drie delen uiteen:
- deel A: vergoeding op basis van normbedragen;
- deel B: vergoeding op basis van feitelijke kosten;
- deel C: bepaling medegebruikstarief.

DEEL A VERGOEDING OP BASIS VAN NORMBEDRAGEN

In onderstaande normbedragen voor (vervangende) nieuwbouw en uitbreiding is tevens een vergoeding voor de bouwvoorbereiding opgenomen. Deze vergoeding omvat 8%, bij projecten tot een bvo van 2500 m^2, respectievelijk 5%, bij grotere projecten, van het aangegeven normbedrag. Bij de uiteindelijke genormeerde vergoeding van een op het programma geplaatste voorziening voor (vervangende) nieuwbouw en uitbreiding wordt de toegekende genormeerde vergoeding voor de kosten van de bouwvoorbereiding in mindering gebracht.

1 School voor basisonderwijs

In dit hoofdstuk zijn genormeerde bedragen opgenomen voor:
- nieuwbouw (paragraaf 1.1);
- uitbreiding (paragraaf 1.2);
- tijdelijke voorziening (paragraaf 1.3);
- eerste inrichting met onderwijsleerpakket en meubilair (paragraaf 1.4);
- onderhoud (paragraaf 1.5) en
- gymnastiek (paragraaf 1.6).

De in dit hoofdstuk opgenomen normbedragen zijn bijgesteld ten behoeve van de vergoedingen voor 1998. Zij zijn gebaseerd op het prijspeil van 1 juli 1997 en voorzien van het MEV-indexcijfer voor 1998 (2,75% voor de huisvestingsvoorzieningen nieuwbouw en uitbreiding en 2,25% voor onderhoud, eerste inrichting en klokuurvergoeding gymnastiek). De systematiek van prijsbijstelling en indexering is in hoofdstuk 4 opgenomen.

1.1 Nieuwbouw (permanente bouwaard)

De financiële normering voor nieuwbouw valt in een vijftal kostencomponenten uiteen, te weten:
- kosten voor terrein;
- bouwkosten;
- toeslag voor paalfundering;
- toeslag voor het realiseren van een afzonderlijk speellokaal;

- toeslag voor sloopkosten, herstel van terreinen/bouwrijp maken en verhuiskosten bij vervangende bouw.

In het geval van vervangende nieuwbouw, waarbij sprake is van uitbreiding van een gebouw ter vervanging van een ander gebouw, gelden de bedragen zoals opgenomen in de financiële normering voor uitbreiding (permanente bouwaard).

Kosten voor terreinen

Er is geen genormeerd bedrag per vierkante meter opgenomen, aangezien de gemeente het terrein om niet beschikbaar stelt en het juridisch eigendom ervan aan het schoolbestuur overdraagt. Indien een terrein dient te worden aangekocht, zullen de kosten zichtbaar moeten worden gemaakt ten behoeve van het programma. Ook bij het beschikbaar stellen van gemeentelijke terreinen kan het, ten behoeve van de interne verrekening tussen de gemeentelijke diensten, wenselijk zijn om de kosten van de terreinen zichtbaar te maken. Voor de bepaling van de kosten voor het terrein wordt aangesloten bij de in de gemeente gangbare wijze van waardevaststelling van terreinen.

Bouwkosten

De bouwkosten omvatten de bouwkosten van het gebouw, inclusief fundering op staal, alsmede aanleg en inrichting van het schoolterrein. De vergoeding bestaat uit een vast bedrag en een bedrag per groep. Met deze vergoedingsbedragen kan de in bijlage III aangegeven bvo worden gerealiseerd.

De vergoeding voor een basisschool wordt op basis van de volgende bedragen bepaald.

– Vaste voet (inclusief twee groepen):	ƒ 930.226,–
– Elke volgende groep:	ƒ 186.727,–

De vergoeding voor een speciale school voor basisonderwijs wordt op basis van de volgende bedragen bepaald.

– Vaste voet (inclusief vier groepen):	ƒ 1.509.135,–
– Elke volgende groep:	ƒ 177.417,–
– Bedrag toeslag extra ruimte:	ƒ 233.444,–

Toeslag voor paalfundering

Bij de hiervoor genoemde bouwkosten is rekening gehouden met fundering van het gebouw op staal. In een aantal gevallen zal fundering op palen nodig zijn. De kosten variëren met de lengte van de paalfundering. Er zijn drie categorieën, te weten 1 tot 15 meter, 15 tot 20 meter en 20 meter en langer. De vergoeding is uitgedrukt in een vast bedrag (inclusief twee groepen) en een bedrag per groep.

De vergoeding voor een basisschool wordt op basis van de volgende bedragen bepaald.

	1<15m	15<20m	≥20m
– Vaste voet (incl.twee groepen)	ƒ13.104,-	ƒ 19.113,-	ƒ 30.585,–
– Elke volgende groep:	ƒ 2.722,–	ƒ 4.603,–	ƒ 8.238,–

De vergoeding voor een speciale school voor basisonderwijs wordt op basis van de volgende bedragen bepaald.

	1 < 15 m	15 < 20 m	≥ 20 m
– Vaste voet (incl. vier groepen)	ƒ 20.495,–	ƒ 31.615,–	ƒ 52.950,–
– Elke volgende groep:	ƒ 2.463,–	ƒ 4.166,–	ƒ 7.454,–
– Bedrag toeslag extra ruimte:	ƒ 2.341,–	ƒ 5.482,–	ƒ 9.808,–

Toeslag voor een afzonderlijk speellokaal

In de hiervoor genoemde bedragen is geen rekening gehouden met de toewijzing van een speellokaal. De toeslag bestaat uit een vast bedrag per ruimte, afhankelijk van de lengte van de paalfundering, waarmee 90 m^2 ruimte gerealiseerd kan worden. De vergoeding voor zowel een basisschool als een speciale school voor basisonderwijs wordt op basis van de volgende bedragen bepaald.

– Geen paalfundering nodig:	ƒ 160.053,–
– Lengte paalfundering 1 < 15 meter:	ƒ 162.385,–
– Lengte paalfundering 15 < 20 meter:	ƒ 163.997,–
– Lengte paalfundering ≥ 20 meter:	ƒ 167.113,–

Toeslag voor sloopkosten etc.

Indien vervangende nieuwbouw plaatsvindt, bestaat de mogelijkheid dat het oude schoolgebouw gesloopt dient te worden. Het desbetreffende terrein moet daarna worden hersteld en, indien de vervangende nieuwbouw op dezelfde plaats wordt gerealiseerd, dienen de leerlingen naar een tijdelijke, vervangende locatie te verhuizen. De hieronder vermelde genormeerde vergoeding voor sloopkosten, inclusief eventuele verhuiskosten, is gebaseerd op een vast bedrag per groep, afhankelijk van het type huisvesting dat gesloopt dient te worden. De vergoeding voor zowel een basisschool als een speciale school voor basisonderwijs wordt op basis van de volgende bedragen bepaald.

– Permanente bouw:	ƒ 8.122,– per groep
– Tijdelijke bouw:	ƒ 4.063,– per groep

1.2 Uitbreiding (permanente bouwaard)

Voor uitbreiding van de huisvesting in permanente bouwaard tot 1000 m^2 bvo (maximaal 9 groepen) is onderstaand de financiële normering weergegeven. Bij grotere uitbreidingen dient te worden uitgegaan van de financiële normering voor nieuwbouw (permanente bouwaard). Indien een uitbreiding als gevolg van de groepsgrootteverkleining gelijktijdig wordt toegekend met een uitbreiding als gevolg van de feitelijke groei van het aantal leerlingen, wordt eenmaal de vaste voet toegekend.

Kosten voor terrein

Er is geen genormeerd bedrag per vierkante meter opgenomen. Indien uitbreiding van het terrein noodzakelijk is, wordt bij de bepaling van de kosten voor het terrein dezelfde systematiek als bij nieuwbouw gevolgd.

Bouwkosten

De bouwkosten omvatten de bouwkosten van het lokaal, inclusief fundering op staal, alsmede extra aanleg en inrichting van een deel van het schoolterrein. De vergoeding bestaat uit een vast bedrag en een bedrag per groep. Met deze vergoedingsbedragen kan de in bijlage III aangegeven bvo worden gerealiseerd.

De vergoeding voor een basisschool wordt op basis van de volgende bedragen bepaald.

– Vaste voet:	ƒ 134.762,–
– Bedrag per groep:	ƒ 216.023,–

De vergoeding voor een speciale school voor basisonderwijs wordt op basis van de volgende bedragen bepaald.

– Vaste voet:	ƒ 137.477,–
– Bedrag per groep:	ƒ 199.389,–
– Bedrag toeslag extra ruimte:	ƒ 262.354,–

Toeslag voor paalfundering

Bij de hiervoor genoemde bouwkosten is rekening gehouden met fundering van de uitbreiding van het gebouw op staal. In een aantal gevallen zal echter paalfundering nodig zijn. De kosten variëren met de lengte van de paalfundering. Er zijn drie categorieën, te weten 1 tot 15 meter, 15 tot 20 meter en 20 meter en langer. De vergoeding is uitgedrukt in een vast bedrag en een bedrag per groep.

De vergoeding voor een basisschool wordt op basis van de volgende bedragen bepaald.

	1 < 15 m	15 < 20 m	≥ 20 m
– Vaste voet:	ƒ 6.033,–	ƒ 7.868,–	ƒ 12.622,–
– Per groep:	ƒ 954,–	ƒ 2.474,–	ƒ 5.002,–

De vergoeding voor een speciale school voor basisonderwijs wordt op basis van de volgende bedragen bepaald.

	1 < 15 m	15 < 20 m	≥ 20 m
– Vaste voet:	ƒ 6.033,–	ƒ 7.868,–	ƒ 12.622,–
– Per groep:	ƒ 862,–	ƒ 2.239,–	ƒ 4.526,–
– Toeslag extra ruimte:	ƒ 1.135,–	ƒ 2.946,–	ƒ 5.956,–

Toeslag voor een afzonderlijk speellokaal

In de hiervoor genoemde bedragen is geen rekening gehouden met de toewijzing van een speellokaal. De toeslag bestaat uit een vast bedrag per ruimte, afhankelijk van de lengte van de paalfundering, waarmee 90 m^2 ruimte gerealiseerd kan worden. Hierbij wordt ervan uitgegaan, dat een afzonderlijk speellokaal steeds in combinatie met een uitbreiding van ten minste één groep (lokaal) plaatsvindt. De vergoeding voor zowel een basisschool als een speciale school voor basisonderwijs wordt op basis van de volgende bedragen bepaald.

– Geen paalfundering nodig:	ƒ 185.163,–
– Lengte paalfundering 1 < 15 meter:	ƒ 185.980,–
– Lengte paalfundering 15 < 20 meter:	ƒ 187.284,–
– Lengte paalfundering ≥ 20 meter:	ƒ 189.451,–

In geval van uitbreiding met alleen een speellokaal zonder gelijktijdige toekenning van een ander lokaal wordt voor zowel een basisschool als een speciale school voor basisonderwijs de vergoeding op basis van de volgende bedragen bepaald.

- Geen paalfundering nodig: ƒ 323.335,–
- Lengte paalfundering 1 < 15 meter: ƒ 332.603,–
- Lengte paalfundering 15 < 20 meter: ƒ 334.628,–
- Lengte paalfundering ≥ 20 meter: ƒ 336.271,–

Toeslag voor sloopkosten etc.
Hiervoor gelden dezelfde bedragen als bij nieuwbouw (permanente bouwaard).

1.3 Tijdelijke voorziening

De hierna genoemde bedragen zijn afgestemd op de investeringslasten ten behoeve van voor tijdelijk gebruik bestemde voorzieningen. Hierbij is onderscheid gemaakt tussen nieuwbouw van een voor tijdelijk gebruik bestemd gebouw als hoofdlocatie, uitbreiding van een (permanente) hoofdlocatie met een voor tijdelijk gebruik bestemd gebouw, en uitbreiding van bestaande voor tijdelijk gebruik bestemde gebouwen. Daarnaast wordt ingegaan op realisering van een tijdelijke voorziening door middel van huur van een voor tijdelijk gebruik bestemd gebouw. Wat betreft grondkosten wordt ervan uitgegaan, dat een tijdelijke voorziening in principe op het aanwezige terrein kan worden gerealiseerd. Is dit niet het geval, geldt voor de beschikbaarstelling van terrein dezelfde procedure als bij nieuwbouw.
Indien een uitbreiding als gevolg van de groepsgrootteverkleining gelijktijdig wordt toegekend met een uitbreiding als gevolg van de feitelijke groei van het aantal leerlingen, wordt eenmaal de vaste voet toegekend.

Nieuwbouw als hoofdlocatie/uitbreiding van permanente hoofdlocatie
Bij de berekening van de hieronder genoemde bedragen voor nieuwbouw van noodlokalen is van de volgende bvo uitgegaan.

- Per groep: 80 m²;
- Toeslag voor eerste groep: 20 m²;
- Toeslag voor nieuwbouw als hoofdlocatie: 160 m².

Elk voor tijdelijk gebruik bestemd gebouw heeft een aantal standaardvoorzieningen nodig (entree en dergelijke). In verband hiermee wordt voor het eerste lokaal een toeslag gegeven. Hiernaast dienen voor tijdelijk gebruik bestemde voorzieningen, die als hoofdgebouw gaan fungeren, ook te beschikken over een aantal ruimten die normaliter ook in een permanent hoofdgebouw aanwezig zijn (lerarenkamer, administratieruimte en dergelijke). Hiervoor wordt eveneens een toeslag gegeven. De vergoeding bestaat uit een vast bedrag, een bedrag per groep alsmede bedragen voor de beide toeslagen. In deze bedragen zijn begrepen de bouwkosten, de toeslag voor paalfundering, de toeslag voor herstel en inrichting van terreinen alsmede eenmalige aansluitkosten op nutsvoorzieningen. Tussen haakjes staan de bedragen, indien paalfundering niet noodzakelijk is. De vergoeding voor zowel een basisschool als een speciale school voor basisonderwijs wordt op basis van de volgende bedragen bepaald.

- Vast bedrag: ƒ 60.749, (ƒ 60.187,–)
- Bedrag per groep: ƒ 119.430,– (ƒ 112.591,–)
- Toeslag eerste groep: ƒ 29.858,– (ƒ 28.148,–)
- Toeslag hoofdlocatie: ƒ 238.861,– (ƒ 225.181,–)

Uitbreiding van bestaande tijdelijke voorzieningen
Ook bij uitbreiding van tijdelijke voorzieningen wordt wat betreft de bvo uitgegaan van 80 m²

per groep. De vergoeding bestaat uit een vast bedrag en een bedrag per groep. In deze bedragen zijn begrepen de bouwkosten, de toeslag voor paalfundering en de toeslag voor herstel en inrichting van terreinen. Tussen haakjes staan de bedragen, indien paalfundering niet noodzakelijk is. De vergoeding voor zowel een basisschool als een speciale school voor basisonderwijs wordt op basis van de volgende bedragen bepaald.

–	Vast bedrag:	ƒ 34.147,–	(ƒ 27.420,–)
–	Bedrag per groep:	ƒ 125.143,–	(ƒ 122.005,–)

Huur van voor tijdelijk gebruik bestemde gebouwen

Naast aankoop kan een voor tijdelijk gebruik bestemd gebouw ook worden gehuurd. In principe zijn er twee typen huur mogelijk, te weten huur van een noodlokaal en huur van een bestaand gebouw. In dit deel van de bijlage is een genormeerde huurvergoeding voor een noodlokaal opgenomen. Huur van een bestaand gebouw wordt op basis van werkelijke kosten vergoed (zie deel B: vergoeding op basis van feitelijke kosten). De hoogte van de huurvergoeding voor een noodlokaal is gebaseerd op de hieronder genoemde genormeerde investeringswaarde van een noodlokaal, exclusief de toeslagen voor herstel/inrichting van terrein, eenmalige aansluitkosten en de toeslag voor paalfundering. Indien deze toeslagen als gevolg van de lokale omstandigheden noodzakelijk zijn, worden zij bij plaatsing van het noodlokaal vergoed.

Bij het bepalen van de investeringswaarde wordt er vanuit gegaan, dat bij een huurperiode korter dan 15 jaar een restwaarde voor het noodlokaal blijft bestaan. Deze restwaarde wordt van de investeringswaarde afgetrokken, zodat een netto-investeringswaarde overblijft. Bij de berekening van de netto-investeringswaarde wordt de volgende verdeelsleutel gehanteerd, uitgedrukt als cumulatief percentage van de nieuwbouwwaarde van een noodlokaal.

huurperiode in jaren	cum.%	huurperiode in jaren	cum.%	huurperiode in jaren	cum.%
1	26%	6	75%	11	91%
2	45%	7	79%	12	94%
3	56%	8	83%	13	96%
4	64%	9	86%	14	98%
5	70%	10	89%	15	100%

De netto-investeringswaarde voor zowel een basisschool als een speciale school voor basisonderwijs wordt bepaald door het hiervoor genoemde percentage te nemen van de hieronder aangegeven bouwkosten.

	bouwkosten	fundering	herst.terrein	aansluitkosten
nieuwbouw				
– vaste voet	54.255,–	562,–	924,–	6.856,–
– per groep	106.261,–	6.840,–	6.330,–	
toeslag 1e groep	26.565,–	1.710,–	1.582,–	
toeslag hoofdlocatie	212.522,–	13.678,–	12.660,–	
uitbreiding				
– vaste voet	26.763,	6.727,–	658,–	
– per groep	115.676,–	3.139,–	6.330,–	

Aan de hand van de periode waarvoor de tijdelijke voorziening wordt toegekend, wordt de netto-investeringswaarde bepaald. De hoogte van de huurvergoeding wordt vervolgens gebaseerd op de gemiddelde jaarlijkse lasten aan rente en aflossing van deze netto-investeringswaarde op basis van lineaire afschrijving. Het geldende rentepercentage is het rentepercentage, dat voor de gemeentebegroting wordt gehanteerd.

1.4 Eerste inrichting onderwijsleerpakket en meubilair

De bedragen voor eerste inrichting vallen uiteen in bedragen voor onderwijsleerpakket (OLP) en bedragen voor meubilair. De hierna opgenomen bedragen zijn investeringsbedragen per school met een gegeven aantal groepen. Bij uitbreiding wordt het uit te keren bedrag bepaald aan de hand van het verschil tussen de investeringsbedragen van de school met en zonder uitbreiding. Voor nieuwe instituten geldt, dat bij eerste aanschaf van het totale onderwijsleerpakket en meubilair op de hierna genoemde bedragen een korting van 10% wordt toegepast.

De vergoeding voor een basisschool wordt op basis van de volgende bedragen bepaald.

Aanwezig aantal groepen	Totaal	Meubilair	OLP
2	128420	50274	78146
3	156264	67021	89243
4	191035	85682	105353
5	222736	100514	122222
6	256289	120610	135678
7	280356	134486	145870
8	301011	146447	154564
9	334627	162715	171912
10	357194	174677	182517
11	379438	186639	192798
12	408719	202907	205812
13	439042	214869	224173
14	461286	226830	234455
15	490568	243100	247468
16	512811	255061	257750
17	539712	267023	272690
18	568994	283291	285703
19	591239	295253	295986
20	613483	307215	306269
21	647422	323483	323939
22	669666	335444	334222
23	691910	347407	344503
24	721189	363674	357516
25	756627	380421	376206
26	770336	387598	382739
27	799617	403866	395751
28	821860	415827	406033
29	848764	427790	420974
30	878046	444059	433988

Voor een basisschool wordt voor de toeslag meubilair als gevolg van de groepsgrootteverkleining per groep een bedrag van *f* 5163,- beschikbaar gesteld.

Voor een speciale school voor basisonderwijs zijn de bedragen voor eerste inrichting met onderwijsleerpakket en meubilair niet in deze verordening opgenomen. Vergoeding van deze kosten vindt plaats op basis van de bedragen voor so mlk, zoals door het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen gepubliceerd in het bekostigingssstelsel (voortgezet) speciaal onderwijs 1996. In deel B van het programma van eisen 1996 zijn per schoolsoort

bedragen voor eerste inrichting gegeven. Deze bedragen gelden als prijspeil per 1 juli 1996 en dienen ten behoeve van het vergoedingsjaar te worden aangepast met behulp van de in hoofdstuk 4 beschreven indexeringssystematiek.

1.5 Onderhoud

Indien niet gekozen wordt voor vergoeding op basis van feitelijke kosten maar op basis van normbedragen, worden onderhoudsactiviteiten op basis van onderstaande normering vergoed. De vermelde bedragen zijn investeringsbedragen voor zowel een basisschool als een speciale school voor basisonderwijs. De normbedragen omvatten per activiteit een bedrag voor een vaste voet en een bedrag per m^2 bvo.

Activiteit	Bedrag voor vaste voet		Bedrag per m^2 bvo	
1a Hellend dak				
– vervangen pannen, goten, houtwerk	C*	ƒ 35.410,–	C*	ƒ 29,10[2]
– vervangen dakgoot van pvc		ƒ 5.442,–		ƒ 6,50
– vervangen dakranden		ƒ 15.889,–		ƒ 18,93
1b Plat dak[3]				
– vervangen bitumendakbedekking		ƒ 31.539,–		ƒ 44,14
– vervangen dakranden en hemelwaterafvoeren		ƒ 18.444,–		ƒ 22,29
– vervangen daklichten		ƒ 896,–		ƒ 4,52
2 Buitenberging				
– vervangen dak berging		ƒ 626,–		ƒ 0,69
– vervangen rijwielberging	–	ƒ 6.923,–		ƒ 16,51
– vervangen rijwielstaanders	–	ƒ 104,–		ƒ 4,38
3 Terrein				
– vervangen erfscheiding		ƒ 31.555,–		ƒ 14,78
– vervangen riolering		ƒ 1.865,–		ƒ 10,52
– vervangen bestrating	–	ƒ 1.508,–		ƒ 38,31
4 Buitenzijde gebouw				
– algehele vervanging van kozijnen en deuren alsmede van hang– en sluitwerk	–	ƒ 9.301,–		ƒ 222,06
– algehele vervanging van boeiboorden		ƒ 2.086,–		ƒ 2,44
– vervanging brandtrap		ƒ 355,–		
5 Binnenzijde gebouw				
– algehele vervanging van kozijnen en deuren alsmede van hang– en sluitwerk		ƒ 4.331,–		ƒ 30,31
– algehele vervanging van radiatoren, CV–leidingen en convectoren		ƒ 5.298,–		ƒ 82,63

1.6 Gymnastiek

---

1) C = de oppervlakte van het dak bedekt met dakpannen gedeeld door de bruto-vloeroppervlakte.

2) Indien een schoolgebouw bestaat uit meerdere verdiepingen, wordt niet het aantal m^2 BVO maar het aantal m^2 dakoppervlakte als maatstaf voor de hoogte van de vergoeding genomen.

GEMEENTE
Gulpen-Wittem

Bouwkosten nieuwbouw/uitbreiding

Nieuwbouw

De vergoeding voor de bouwkosten van nieuwbouw van een gymnastiekzaal voor zowel een basisschool als een speciale school voor basisonderwijs met een bvo van 455 m^2 bedraagt *f* 1.121.411,– (op het schoolterrein) respectievelijk *f* 1.144.092,– (op afzonderlijk terrein). Deze vergoeding omvat tevens de kosten van fundering op staal alsmede de inrichting van het terrein. De grondkosten zijn hierin niet begrepen. Indien paalfundering noodzakelijk is, wordt een toeslag gegeven, afhankelijk van de benodigde paallengte. De vergoeding wordt op basis van de volgende bedragen bepaald.

– Paallengte 1 < 15 meter:	*f* 22.556,–
– Paallengte 15 < 20 meter:	*f* 31.095,–
– Paallengte ≥ 20 meter:	*f* 43.671,–

Uitbreiding

Bij uitbreiding van een gymnastiekruimte wordt in eerste instantie aangesloten bij de vergoeding voor nieuwbouw van een gymnastiekzaal met een bvo van 455 m^2. Bij kleine gymnastiekzalen, waarvan de oefenvloer een oppervlakte heeft van 140 m^2 of minder, kan de oefenvloer worden uitgebreid tot een oppervlakte van 252 m^2. Afhankelijk van de benodigde uitbreiding zien de bedragen voor zowel een basisschool als een speciale school voor basisonderwijs er als volgt uit.

– Uitbreiding met 112 t/m 120 m^2:	*f* 260.546,–
– Uitbreiding met 121 t/m 150 m^2:	*f* 316.729,–

Indien bij de uitbreiding van de oefenvloer paalfundering noodzakelijk is, wordt een toeslag gegeven afhankelijk van de benodigde paallengte. De vergoeding wordt op basis van de volgende bedragen bepaald.

	112-120 m^2	121-150m^2
– Paallengte 1 < 15 meter:	*f* 10.098,–	*f* 12.626,–
– Paallengte 15 < 20 meter:	*f* 17.490,–	*f* 21.857,–
– Paallengte ≥ 20 meter:	*f* 28.594,–	*f* 35.743,–

Vergoeding per klokuur

Ingevolge artikel 117 van de Wet op het primair onderwijs worden de volgende vergoedingsbedragen voor het gebruik van een gymnastiekzaal vastgesteld. De bedragen bevatten een vergoeding voor onderhoud aan de binnenzijde van het gebouw, de materiële instandhouding alsmede een vergoeding voor vervanging en aanpassing van onderwijsleerpakket en meubilair. De hoogte van de vergoeding is afhankelijk van het stichtingsjaar van de gymnastiekaccommodatie en de oppervlakte van de oefenzaal. De vergoeding bestaat uit een vast bedrag en een variabel bedrag per vastgesteld klokuur.

Stichtingsjaar en omvang oefenzaal	Vast bedrag	Variabel bedrag

Tot 1987:		
– < 90 m²	ƒ 4.538,–	ƒ 551,–
– 90 - 130 m²	ƒ 5.823,–	ƒ 697,–
– 130 - 170 m²	ƒ 6.367,–	ƒ 753,–
– 170 - 190 m²	ƒ 6.076,–	ƒ 824,–
– 190 - 230 m²	ƒ 5.819,–	ƒ 907,–
– ≥ 230 m²	ƒ 6.586,–	ƒ 1.015,–
Vanaf 1987:		
– ≥ 252 m²	ƒ5.229,–	ƒ 923,–

Medegebruik/huur van een niet-eigen voorziening

Naast gymnastiek in een eigen lokaal van de school is tevens gymnastiek mogelijk in een bestaande gymnastiekaccommodatie door middel van medegebruik of huur (van een andere school, de gemeente, een commerciële exploitant). Afhankelijk van de eigenaar van de accommodatie bestaat recht op de volgende vergoeding.

- Indien een gymnastiekzaal van een andere school voor primair onderwijs wordt gebruikt, wordt het variabele deel van het klokuurbedrag aan de eigenaar vergoed.
- Indien een gymnastiekzaal van een school voor voortgezet onderwijs wordt gebruikt, wordt het vaste en het variabele deel van het klokuurbedrag vergoed.
- Indien een gymnastiekaccommodatie van de gemeente wordt gebruikt, volstaat ingebruikgeving van de accommodatie voor het vastgesteld aantal klokuren.
- Indien een gymnastiekaccommodatie van een commerciële exploitant wordt gebruikt, zal de huurprijs (stichtingskosten + materiële instandhouding) worden vergoed. De huurprijs wordt door de gemeente aan de exploitant voldaan.

OLP/meubilair

De vergoeding voor de eerste inrichting met OLP/meubilair voor een gymnastiekzaal voor zowel een basisschool als een speciale school voor basisonderwijs bedraagt ƒ 80.670,–.

Onderhoud

De klokuurvergoeding voorziet niet in een genormeerde vergoeding voor onderhoudsactiviteiten aan de buitenzijde van het gebouw. Een schoolbestuur met een eigen gymnastieklokaal kan derhalve aanspraak maken op onderhoud aan de buitenzijde conform de activiteitenlijst in bijlage I. De hieronder genoemde bedragen gaan uit van een gymnastiekaccommodatie van 455 m². Bij kleinere gebouwen kunnen de bedragen naar rato worden bepaald. De bedragen zien er voor zowel een basisschool als een speciale school voor basisonderwijs als volgt uit.

Activiteit	Investering
Vervanging dakbedekking (Bit.)	ƒ 20.018,–
Vervanging dakranden/hwa	ƒ 18.746,–
Vervanging daklichten	ƒ 2.710,–
Vervanging staanders rijwielstalling	ƒ 2.997,–
Vervanging erfscheiding	ƒ 13.387,–
Herstel riolering	ƒ 8.007,–
Herstel bestrating	ƒ 5.150,–
Algemene vervanging buitenkozijnen	ƒ 83.368,–
Algemene vervanging hang- en sluitwerk	ƒ 1.532,–
Algemene vervanging boeiboorden	ƒ 4.755,–
Algemene vervanging binnenkozijnen	ƒ 63.475,–
Algemene vervanging hang- en sluitwerk	ƒ 14.107,–
Algemene vervanging radiatoren etc.	ƒ 14.764,–

2 School voor (voortgezet) speciaal onderwijs

Gereserveerd.

3 School voor voortgezet onderwijs

De financiële normering voor het voortgezet onderwijs is onderverdeeld in:
- nieuwbouw/uitbreiding (paragraaf 3.1);
- tijdelijke voorzieningen (paragraaf 3.2);
- eerste inrichting leer- en hulpmiddelen en meubilair (paragraaf 3.3); en
- gymnastiek (paragraaf 3.4).

De in dit hoofdstuk opgenomen normbedragen zijn bijgesteld ten behoeve van de vergoedingen voor 1998. De bedragen zijn gebaseerd op het prijspeil van 1 juli 1997 en voorzien van het MEV-indexcijfer voor 1998 (2,75% voor de huisvestingsvoorzieningen nieuwbouw, uitbreiding en huur sportvelden, en 2,25% voor de huisvestingvoorziening eerste inrichting). De systematiek van prijsbijstelling en indexering is in hoofdstuk 4 opgenomen.

3.1 Nieuwbouw en uitbreiding

Er bestaat geen onderscheid in de normbedragen tussen nieuwbouw en uitbreiding. Bij uitbreiding vindt veelal ook aanpassing van het bestaande gebouw plaats (zie voor de vaststelling van het bedrag voor de component "aanpassing" deel B). De financiële normering voor nieuwbouw en uitbreiding valt in een tweetal kostencomponenten uiteen:
- kosten van terreinen;
- bouwkosten.

Kosten van terreinen

Er is geen genormeerd bedrag per vierkante meter opgenomen, aangezien de gemeente het terrein om niet beschikbaar stelt en het juridisch eigendom ervan aan het schoolbestuur overdraagt. Indien een terrein dient te worden aangekocht, zullen de kosten zichtbaar moeten worden gemaakt ten behoeve van het programma. Bij het beschikbaar stellen van gemeentelijke terreinen kan het, ten behoeve van de interne verrekening tussen de gemeentelijke diensten, wenselijk zijn om de kosten van de terreinen zichtbaar te maken. Voor de bepaling van de terreinkosten wordt aangesloten bij de in de gemeente gangbare wijze van waardevaststelling van terreinen.

Bouwkosten

In het bedrag voor de vaste normkosten wordt een tweetal vergoedingen onderscheiden, te weten een vergoeding voor de ruimte-afhankelijke kosten en een vergoeding voor de sectie-afhankelijke kosten.
De ruimte-afhankelijke kosten bestaan uit bedragen per m^2 bvo voor de afzonderlijke ruimtesoorten van een schoolgebouw. De indeling van deze bedragen geschiedt aan de hand van de in het Ruimtebehoeftemodel opgenomen hoofdindeling van de ruimtelijke normering naar type ruimte.

De sectie-afhankelijke kosten bestaan voor projecten vanaf 460 m^2 bvo uit een vast bedrag per huisvestingsvoorziening alsmede uit een vast bedrag per sectie. Voor kleinere projecten worden geen sectie-afhankelijke kosten per project toegekend. Deze kosten zijn namelijk opgenomen in de bedragen voor de ruimte-afhankelijke kosten per m^2 bvo.
De bedragen zijn opgenomen in de tabel op de volgende bladzijde met vaste bedragen per m^2 bvo en vaste bedragen per voorziening. Voor de berekening van de vergoeding voor de ruimte-afhankelijke kosten worden de benodigde aantallen m^2 per type ruimte van de goedgekeurde huisvestingsvoorziening, berekend op basis van bijlage III, deel C, vermenigvuldigd met onderstaande bedragen per ruimtesoort. Berekening van de vergoeding voor de sectie-afhankelijke kosten geschiedt door optelling van de algemene vaste voet en de vaste voet voor de algemene sectie of de werkplaatssectie, dan wel beide, afhankelijk van de secties waaruit de op basis van bijlage III goedgekeurde huisvestingsvoorziening bestaat. De vergoeding voor de ruimte-afhankelijke kosten en de vergoeding voor de sectie-afhankelijke kosten vormen tezamen de totale vergoeding voor de vaste normkosten.

Bedragen voor ruimte-afhankelijke kosten per bruto m^2

type ruimte[1]	bvo van de toegekende voorziening		
	< 460 m^2	≥ 460 m^2 en < 2500 m^2	≥ 2500 m^2
Theorielokalen	ƒ 2.750,–	ƒ 1.588,–	ƒ 1.551,–
Theorie-vaklokalen			ƒ 1.597,–
Theorie-vaklokalen algemeen	ƒ 2.763,–	ƒ 1.601,–	
Theorie-vaklokalen bijzonder	ƒ 2.851,–	ƒ 1.689,–	
Vaklokalen			ƒ 1.639,–
Vaklokalen algemeen	ƒ 2.750,–	ƒ 1.588,–	
Vaklokalen bijzonder	ƒ 2.924,–	ƒ 1.762,–	
Werkplaats consumpt. techniek	ƒ 3.388,–	ƒ 2.854,–	ƒ 2.854,–
Werkplaatsen overig	ƒ 2.790,–	ƒ 2.256,–	ƒ 2.256,–
Directieruimten	ƒ 2.846,–	ƒ 1.685,–	ƒ 1.648,–
Nevenruimten	ƒ 3.050,–	ƒ 1.889,–	ƒ 1.852,–
Bedragen voor de sectie-afhankelijke kosten per voorziening			
Vaste voet algemeen		ƒ 180.207,–	ƒ 180.207,–
Vaste voet algemene sectie		ƒ 353.733,–	ƒ 493.892,–
Vaste voet werkplaatssectie		ƒ 65.407,–	ƒ 65.407,–

Aanvullende normkosten

Bij de onderbouwing van het bedrag voor de vaste normkosten is van een standaardlocatie uitgegaan. Echter, als gevolg van plaatselijke omstandigheden kunnen extra kosten optreden. Voor een beperkt aantal omstandigheden wordt een aanvullend bedrag beschikbaar gesteld. Dit beperkt zich tot een tweetal aspecten, te weten fundering en bemaling.

---

1) Bij voorzieningen met een bruto-vloeroppervlakte kleiner dan 2500m^2 wordt onderscheid gemaakt tussen algemene en bijzondere theorie-vaklokalen en (specifieke) vaklokalen. De volgende indeling geldt:
   - bijzondere theorie-vaklokalen: gezondheidskunde, kennis der natuur, machineschrijven, muziek, natuurkunde;
   - bijzondere (specifieke) vaklokalen: biologie, huishoudkunde, scheikunde, techniek.

   De overige theorie-vaklokalen en (specifieke) vaklokalen en de directie- en nevenruimten worden aangemerkt als algemeen.
   Tot de werkplaatssectie behoren de volgende werkplaatsen: bouwtechniek, machinale houtbewerking, consumptieve techniek, meten, elektrotechniek, grafische techniek, installatietechniek, lasserij, mechanische techniek en motorvoeruigentechniek. De overige theorie-, theorievak- en (specifieke) vaklokalen en tevens de directie en nevenruimten behoren tot de algemene sectie.

In de hiervoor genoemde vergoedingsbedragen is uitgegaan van fundering op staal. In veel gevallen zal echter paalfundering noodzakelijk zijn. Het criterium voor toekenning van een bedrag voor paalfundering is het op te stellen sonderingsrapport. De vergoeding is afhankelijk van de benodigde paallengte en de omvang van de bouw in bvo (A). De vergoeding kan aan de hand van de volgende formules worden berekend.

Nieuwbouw en uitbreiding > 1000 m²:
- Paallengte 1 < 15 meter: ƒ 5.253,– + (ƒ 27,56 * A)
- Paallengte 15 < 20 meter: ƒ 5.593,– + (ƒ 46,62 * A)
- Paallengte ≥ 20 meter: ƒ 6.244,– + (ƒ 83,42 * A)

Uitbreiding ≤ 1000 m²:
- Paallengte 1 < 15 meter: ƒ 6.415,– + (ƒ 9,66 * A)
- Paallengte 15 < 20 meter: ƒ 8.367,– + (ƒ 25,06 * A)
- Paallengte ≥ 20 meter: ƒ 12.707,– + (ƒ 50,65 * A)

Om in aanmerking te komen voor een aanvullend bedrag voor bemaling is de grondwaterstand maatgevend. Indien deze minder dan 1 meter onder het maaiveld ligt, is bemaling noodzakelijk en wordt een bedrag per m^2 goedgekeurde terreinoppervlakte toegekend. De vergoeding bedraagt ƒ 17,89 per m^2 terrein.

3.2 Tijdelijke voorziening

Het vergoedingsbedrag voor een tijdelijke voorziening in het voortgezet onderwijs is gebaseerd op een vergoedingsformule, afhankelijk van het type voorziening. De volgende typen van tijdelijke voorzieningen worden onderscheiden:
- nieuwbouw/uitbreiding tijdelijke lokalen;
- huur van tijdelijke lokalen.

Nieuwbouw/uitbreiding tijdelijke lokalen

Het bedrag voor de huisvestingskosten van nieuwbouw en uitbreiding met tijdelijke lokalen wordt aan de hand van de volgende formule vastgesteld.

ƒ 909,– * A + ƒ 62.482,–.

A = het op grond van bijlage III, deel C toegekende aantal m^2 bvo aan tijdelijke huisvesting. Alle directe en indirecte kosten gemoeid met de realisatie van de voorziening moeten uit het ter beschikking gestelde bedrag worden bestreden. Tot die kosten behoren onder meer het aansluiten van de tijdelijke huisvestingsvoorziening op nutsvoorzieningen, de leges en het geschikt maken van het terrein, inclusief fundering.

Huur van tijdelijke lokalen

Naast aankoop kan een voor tijdelijk gebruik bestemd gebouw ook worden gehuurd. In principe zijn er twee typen huur mogelijk, te weten huur van een noodlokaal en huur van een bestaand gebouw. In dit deel van de bijlage is een genormeerde huurvergoeding voor een noodlokaal opgenomen. Huur van een bestaand gebouw wordt op basis van werkelijke kosten vergoed. De hoogte van de huurvergoeding voor een noodlokaal is gebaseerd op de genoemde genormeerde investeringswaarde van een noodlokaal, exclusief de vergoedingen voor herstel/inrichting van terrein, eenmalige aansluitkosten en de toeslag voor paalfundering. Indien

deze toeslagen als gevolg van de lokale omstandigheden noodzakelijk zijn, worden zij bij plaatsing van het noodlokaal vergoed.
Bij het bepalen van de investeringswaarde wordt er vanuit gegaan, dat bij een huurperiode korter dan 15 jaar een restwaarde voor het noodlokaal blijft bestaan. Deze restwaarde wordt van de investeringswaarde afgetrokken, zodat een netto-investeringswaarde overblijft. Bij de berekening van de netto-investeringswaarde wordt de volgende verdeelsleutel gehanteerd, uitgedrukt als cumulatief percentage van de nieuwbouwwaarde van een noodlokaal:

huurperiode in jaren	cum.%	huurperiode in jaren	cum.%	huurperiode in jaren	cum.%
1	26 %	6	75 %	11	91 %
2	45 %	7	79 %	12	94 %
3	56 %	8	83 %	13	96 %
4	64 %	9	86 %	14	98 %
5	70 %	10	89 %	15	100 %

De netto-investeringswaarde wordt bepaald door het hiervoor genoemde percentage te nemen van de bouwkosten, gebaseerd op de uitkomst van de formule onder "nieuwbouw/uitbreiding tijdelijke lokalen". De berekende bouwkosten zijn dan inclusief kosten voor fundering en eenmalige aansluitkosten. De aldus berekende bouwkosten worden verminderd met de funderingskosten, berekend op basis van de formules in paragraaf 3.1, en de aansluitkosten (*f* 6.856,–). Deze toeslagen worden, indien noodzakelijk, apart vergoed.
Aan de hand van de periode waarvoor de tijdelijke voorziening wordt toegekend, wordt de netto-investeringswaarde bepaald. De hoogte van de huurvergoeding wordt vervolgens gebaseerd op de gemiddelde jaarlijkse lasten aan rente en aflossing van deze netto-investeringswaarde op basis van lineaire afschrijving. Het geldende rente-percentage is het rente-percentage, dat voor de gemeentebegroting wordt gehanteerd.

3.3 Eerste inrichting leer- en hulpmiddelen en meubilair

De toekenning van een vergoeding voor eerste inrichting met inventaris (leer- en hulpmiddelen en meubilair) is gekoppeld aan de huisvestingsvoorzieningen nieuwbouw (niet zijnde vervangende nieuwbouw), uitbreiding en ingebruikneming (niet zijnde ingebruikneming ter vervanging van een bestaand gebouw), waarbij de eerste inrichting nog niet eerder van overheidswege is bekostigd. Indien bij uitbreiding naar medegebruik wordt verwezen, is toekenning van inventaris slechts van toepassing, indien inventaris in de voor medegebruik aangewezen ruimte ontbreekt dan wel niet geschikt is. De hoogte van de vergoeding is afhankelijk van het te realiseren type lokaal. Indien ruimten worden gerealiseerd die niet binnen het RBM zijn benoemd, wordt de hoogte van de vergoeding voor die ruimten bepaald door het soort lokalen waarop de toekenning is gebaseerd.

Normbedragen inventaris per lokaalsoort

		Meubilair	L.h.m.	Totaal
Theorie	t	9.562,–	1.484,–	11.047,–
– pakket wiskunde	t		362,-	362,–
Aardrijkskunde	tv	15.836,–	17.424,–	33.260,–
Biologie	tv	19.910,–	6.423,-	26.333,–

Gezondheidskunde	tv	19.564,–	16.040,–	35.603,–
Verzorging	tv	12.369,-	4.790,–	17.159,–
Informatica	tv	20.087,–	74.037,–	94.124,–
Kantoorpraktijk	tv	23.130,–	38.912,–	62.042,–
Kennis der natuur	tv	33.550,–	24.149,–	57.699,–
Machineschrijven	tv	19.046,–	47.996,–	67.042,–
Muziek	tv	16.477,–	19.424,–	35.900,–
– 2e lokaal muziek	tv	16.477,–	8.754,–	25.231,–
Natuurkunde	tv	21.257,–	9.385,–	30.642,–
Scheikunde	tv	21.257,–	20.281,–	41.538,–
Tekenen	tv	41.466,–	5.390,–	46.856,–
Verkooppraktijk	tv	14.259,–	47.216,–	61.475,–
Biologie	v	22.410,–	25.703,–	48.114,–
– 2e lokaal biol.	v	26.683,–	16.443,–	43.126,–
– nevenruimte TOA	n	5.436,–	17.231,–	22.667,–
– per 5 m² extra	n	2.388,–		2.388,–
Etaleren	sv	13.418,–	16.218,–	29.636,–
Handvaardigheid	v	31.585,–	32.051,–	63.636,–
Huishoudkunde	sv	65.196,–	117.182,–	182.378,–
Mode en kleding	sv	18.599,–	50.009,–	68.608,–
Avmb	sv	15.229,–	53.779,–	69.008,–
Natuurkunde	v	31.267,–	125.992,–	157.259,–
– 2e lokaal natuurkunde	v	31.269,–	13.367,–	44.636,–
Scheikunde	v	17.534,–	65.824,–	83.357,–
– 2e lokaal scheikunde	v	17.534,–	37.008,–	54.542,–
Techniek	v	27.183,–	21.836,–	49.019,–
Uiterlijke verzorging	sv	70.561,–	64.086,–	134.647,–
Bouwtechniek				
– schilderen	sv	30.524,–	57.668,–	88.191,–
– stukadoren/afwerking	sv	9.895,–	55.834,–	65.729,–
– fijnhoutbewerking	sv	57.715,–	73.884,–	131.599,–
– metselen	sv	22.346,–	34.648,–	56.993,–
– timmeren	sv	43.928,–	44.191,–	88.119,–
– machinale houtbewerking	sv	8.265,–	133.331,–	141.596,-
Consumptieve techniek				
– horeca/keuken	sv	105.789,–	261.551,–	367.300,–
– horeca/serveren	sv	32.068,–	69.519,–	101.587,–
– brood en banket	sv	99.735,–	636.468,–	736.203,–
– banketbakken	sv	87.809,–	340.372,–	428.181,–
Meten	sv	13.611,–	20.737,–	34.348,–
Elektrotechniek				
– elektrometen	sv	13.605,–	100.637,–	114.242,–
– elektromontage	sv	29.001,–	63.024,–	92.025,–
Grafische techniek				
– vormvervaardigen	sv	61.214,–	446.927,–	508.141,–
– vormverwerken	sv	29.177,–	715.326,–	744.503,–
Installatietechn.	v	21.835,–	204.126,–	225.961,–
Lasserij	sv	6.667,–	54.918,–	61.585,–
Mechanische techniek				
– verspanend	sv	24.318,–	349.716,–	374.034,–
– niet verspanend	sv	34.545,–	186.986,–	221.532,–
Motorvoertuigtechniek	v	16.458,–	228.445,–	244.903,–

Inventaris directie- en nevenruimten:		
Directeur	d	10.521,–
Adjunct-directeur	d	9.607,–
Administratie (15 m²)	d	14.281,–
– per 8 m² extra	d	4.100,–
Archief(6 m²)	d	4.214,–
Archief (10 m²)	d	6.831,–
Reprografie	n	2.462,–
Decaan/arts	n	10.903,–
Assissent-arts/staf	n	5.861,–
Lerarenkamer (30 m²)	n	14.921,–
– per 15 m² extra	n	5.965,–
Toneelruimte	n	8.688,–
Overblijfruimte (120 m²)	n	32.427,–
– per 8 m² extra	n	1.717,–
Keuken (15 m²)	n	9.622,–
– per 8 m² extra	n	1.528,–
Bibliotheek (51 m²)	n	21.593,–
– per 7 m² extra	n	2.530,–
– boeken		4.771,–
Conciërge	n	9.128,–
Hulppersoneel (10 m²)	n	4.584,–

– per 3 m² extra	n	1.100,–
Garderobe	n	625,–
Grote apparaten		4.189,–

3.4 Gymnastiek voortgezet onderwijs

Bouwkosten nieuwbouw/uitbreiding

De vergoeding van de nieuwbouwkosten van een gymnastiekzaal met een bvo van 455 m² bedraagt *f* 1.121.411,– (op het schoolterrein) respectievelijk *f* 1.144.092,– (op afzonderlijk terrein). De vergoeding van de bouwkosten omvat alle schaal- en ruimteafhankelijke kosten alsmede kosten voor de inrichting van het terrein. De kosten voor de aankoop van grond zijn hierin niet begrepen. Indien paalfundering noodzakelijk is, wordt afhankelijk van de benodigde paallengte de volgende toeslag toegekend.

– paallengte 1<15 meter:	*f* 22.556,–
– paallengte 15<20 meter:	*f* 31.095,–
– paallengte ≥ 20 meter:	*f* 43.671,–

Medegebruik/huur van een niet-eigen lokaal

Naast gymnastiek in een eigen ruimte van de school is tevens gymnastiek mogelijk in een bestaande gymnastiekaccommodatie door middel van medegebruik van een gymnastiek-accommodatie van een andere school, de gemeente of een commerciële exploitant. Afhankelijk van de eigenaar van de accommodatie is de school voor voortgezet onderwijs de volgende vergoeding verschuldigd:

a Indien de gymnastiekruimte van een andere school voor voortgezet onderwijs wordt gebruikt, wordt het variabele en het vaste deel van het klokuurbedrag voor het aantal lesuren medegebruik vergoed. Voor de hoogte van de vergoeding wordt aangesloten bij het vaste en variabele deel van de klokuurvergoeding in het primair onderwijs.
Indien de gymnastiekruimte van een school voor primair onderwijs wordt gebruikt, wordt in ieder geval het variabele deel van het klokuurbedrag voor het aantal lesuren medegebruik vergoed. Als de gebruiksduur van de gymnastiekruimte vanwege het medegebruik door de VO-school boven de 26 klokuren uitkomt, dient de VO-school voor het aantal uren daarboven ook het vaste deel van het klokuurbedrag te vergoeden.

b Indien een gymnastiekaccommodatie van de gemeente wordt gebruikt, is de school voor voortgezet onderwijs de gemeente een bedrag aan exploitatiekosten voor het aantal lesuren gebruik verschuldigd. Voor de hoogte van de vergoeding wordt aangesloten bij het vaste en variabele deel van de klokuurvergoeding in het primair onderwijs.

c Indien een gymnastiekaccommodatie van een commerciële exploitant wordt gebruikt, betaalt de school voor voortgezet onderwijs de huurprijs (stichtingskosten en materiële instandhouding). De gemeente betaalt aan de school een stichtingskostenvergoeding als onderdeel van de huur. De hoogte van deze stichtingskostenvergoeding bedraagt het verschil tussen huurbedrag en het vaste en variabele deel van het klokuurbedrag voor het aantal uren gebruik. Voor de hoogte van het klokuurbedrag wordt aangesloten bij het vaste en variabele deel van de klokuurvergoeding in het primair onderwijs.

Voor de hoogte van het vaste deel van het klokuurbedrag onder a, b en c wordt het vaste bedrag, zoals genoemd in Bijlage IV, deel A, paragraaf 1.6, onderdeel "Vergoeding per klokuur", door 26 gedeeld. Vermenigvuldiging van het op deze wijze verkregen bedrag met

het aantal uren resulteert in het totale vaste deel van de klokuurvergoeding, dat een school voor voortgezet onderwijs moet vergoeden.

Huur sportvelden
Gedurende maximaal 8 weken per jaar kan een school aanspraak maken op een vergoeding van de huur van een sportveld. De vergoeding voor deze kosten bedraagt *f* 32,91 per klokuur.

Eerste inrichting leer- en hulpmiddelen/meubilair
In geval van nieuwbouw (als eerste voorziening), uitbreiding en ingebruikneming (niet zijnde ingebruikneming ter vervanging van een bestaand gebouw), waarbij de eerste inrichting nog niet eerder van overheidswege is bekostigd, bestaat aanspraak op vergoeding voor eerste inrichting met leer- en hulpmiddelen/meubilair. Bij de voorzieningen vervangende nieuwbouw en medegebruik bestaat geen aanspraak op eerste inrichting met leer- en hulpmiddelen/meubilair. De vergoeding, afhankelijk van het type toegekende gymnastiekaccommodatie, wordt op basis van de volgende bedragen bepaald.

	Meubilair	L.h.m.	Total
1e lokaal	1.704,-	101.592,–	103.296,–
2e lokaal	1.704,–	79.249,–	80.953,–
3e lokaal	1.704,–	34.453,–	36.157,–
oefenplaats 1		22.436,–	22.436,–
oefenplaats 2		2.589,–	2.589,–

4 Indexering

De in deze bijlage genoemde normbedragen zijn herleid naar het prijspeil van 1 juli 1998. Jaarlijks worden door het college van burgemeester en wethouders de werkelijke prijsontwikkeling in het afgelopen jaar en de verwachte prijsontwikkeling ten behoeve van het vaststellen van de hoogte van de vergoeding in het jaar van uitvoering van het programma bekendgemaakt.

Werkelijke prijsontwikkeling
Jaarlijks worden de normbedragen aangepast aan de werkelijke prijsontwikkeling tot 1 juli van het lopende jaar. Om te voorkomen dat elk jaar alle tabellen aangepast zouden moeten worden, wordt jaarlijks na 1 juli het prijsbijstellingscijfer bekendgemaakt. Voor de voorzieningen nieuwbouw en uitbreiding wordt als prijsbijstellingscijfer aangehouden het CBS-indexcijfer "Nieuwbouwprijzen van woningen", gepubliceerd in de "Maandstatistiek bouwnijverheid" van het CBS. Voor de voorzieningen onderhoud, eerste inrichting leer- en hulpmiddelen en meubilair, en de klokuurvergoedingen gymnastiek wordt als prijsbijstellingscijfer aangehouden het CBS-indexcijfer "prijsindexcijfer van de gezinsconsumptie voor alle huishoudens' (NR-reeks), gepubliceerd in de "Maandstatistiek van de prijzen" van het CBS.

Verwachte prijsontwikkeling ten behoeve van het programma
Naast de bijstelling van de prijzen tot 1 juli van het jaar, waarin het programma wordt vastgesteld, is het noodzakelijk om een inschatting te maken van het werkelijk prijsniveau in het jaar van uitvoering van het programma. Dit is noodzakelijk om de hoogte van de vergoeding bij vaststelling van het programma en het moment van vergoeding vast te stellen.

Voor de voorzieningen nieuwbouw en uitbreiding geldt als prijsindexcijfer het MEV-cijfer (Macro-economische verkenningen) "bruto investeringen voor woningen", zoals bekendgemaakt op de derde dinsdag in september. Voor de voorzieningen onderhoud, eerste inrichting leer- en hulpmiddelen en meubilair en de klokuurvergoedingen gymnastiek geldt als prijsindexcijfer het MEV-cijfer "prijsmutatie van de netto-materiële overheidsconsumptie", zoals bekendgemaakt op de derde dinsdag in september.

DEEL B VERGOEDING OP BASIS VAN FEITELIJKE KOSTEN

Indien goedgekeurde huisvestingsvoorzieningen ingevolge artikel 4, 3e lid, laatste volzin, op basis van feitelijke kosten worden vergoed, dient aan de volgende aanbestedingsregels te worden voldaan.

Europese aanbesteding
Indien de omvang van een opdracht of contract boven een bepaald bedrag uitkomt, worden ingevolge het Besluit overheidsaanbestedingen 1993 de richtlijnen van de Europese Unie (89/440/EG) toegepast. Deze richtlijnen gelden vanaf de volgende bedragen:
- 200.000 ECU (exclusief BTW) voor leveringen en diensten;
- 5.000.000 ECU (exclusief BTW) voor werken.

Bouwactiviteiten, zoals nieuwbouw, uitbreiding en dergelijke, vallen onder de definitie "werken". Aankoop van bijvoorbeeld meubilair of onderwijsleerpakket valt onder "leveringen". Bij aankoop van gebouwen en terreinen is de richtlijn uiteraard niet van toepassing.
De richtlijnen voor aanbesteding van deze opdrachten zijn nader uitgewerkt in het Uniform aanbestedingsreglement-EG 1991 (UAR-EG 91), hetgeen van toepassing is op opdrachten in het kader van deze verordening.

Opdrachten onder het Europees drempelbedrag
Op opdrachten onder het Europees drempelbedrag zijn de richtlijnen, zoals vastgelegd in het Besluit overheidsaanbestedingen 1993, van toepassing. Deze richtlijnen en de hierbij behorende procedures zijn uitgewerkt in het Uniform aanbestedingsreglement 1986 (UAR 86), hetgeen van toepassing is op opdrachten in het kader van deze verordening.

Ingevolge artikel 15, tweede lid, van de verordening worden afspraken gemaakt over de wijze van aanbesteding. Als uitgangspunt hierbij geldt dat, tenzij burgemeester en wethouders na overleg anders beslissen, ten minste twee offertes gevraagd dienen te worden.

DEEL C BEPALING MEDEGEBRUIKSTARIEVEN

Een bevoegd gezag van een school voor basisonderwijs of voor voortgezet onderwijs betaalt

voor het onderwijsgebruik van een lokaal, niet zijnde een gymnastiekruimte, een vergoeding. Deze vergoeding is gelijk aan het bedrag, dat voor elke groep bij meer dan zes groepen ter beschikking wordt gesteld binnen de groepsafhankelijke programma's van eisen voor het basisonderwijs, zoals jaarlijks door het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschappen bekendgemaakt.

GEMEENTE
Gulpen-Wittem

BIJLAGE V CRITERIA VOOR DE URGENTIE VAN DE AANGEVRAAGDE VOORZIENINGEN

1 Volgorde van hoofdprioriteiten

Huisvestingsvoorzieningen, aangevraagd voor hetzelfde jaar, die voldoen aan de in artikel 12, eerste lid, onderdelen a, b en c, bedoelde criteria worden ter samenstelling van het programma en het overzicht gerangschikt in volgorde van prioriteit.

Ten eerste vindt de rangschikking plaats naar hoofdprioriteit:

1 voorzieningen om capaciteitstekorten als bepaald op basis van bijlage III op te heffen;
2 voorzieningen noodzakelijk om een adequaat onderhoudsniveau te handhaven i.c. onderhoud van gebouwen voor primair onderwijs en aanpassingen aan de buitenzijde van gebouwen voor voortgezet onderwijs;
3 voorzieningen noodzakelijk om te voldoen aan bij of krachtens de wet gestelde verplichtingen, bestaande uit aanpassingen voor zover deze geen capaciteitsuitbreiding inhouden;
4 voorzieningen die wenselijk zijn als gevolg van nieuwe onderwijskundige inzichten en/of gewenste bouwkundige aanpassingen om gebouwen aan te passen aan de eigentijdse eisen van het onderwijs.

Ad 1

Hieronder vallen nieuwbouw, uitbreiding, eerste inrichting (los van andere voorzieningen aangevraagd), verplaatsing noodlokalen, medegebruik en het inpandig of deels inpandig creëren van lesruimten, inclusief (voor zover van toepassing) het daarbij horende terrein en de eerste inrichting. Ook vergroting van de capaciteit voor onderwijs in de lichamelijke oefening, bijvoorbeeld door nieuwbouw van een gymnastiekruimte, behoort tot deze hoofdprioriteit. Vervangende bouw en ingebruikneming van een gebouw inclusief de noodzakelijke aanpassingen vallen slechts in deze hoofdprioriteit, indien zij dienen om een tekort aan capaciteit op te heffen.

Ad 2

Vervangende bouw, ingebruikneming van een gebouw ter vervanging van een ander gebouw inclusief de noodzakelijke aanpassingen, onderhoud in het primair onderwijs, aanpassingen aan de buitenzijde in het voortgezet onderwijs, herstel van constructiefouten, herstel of vervanging van schade in bijzondere omstandigheden en de aanpassing "vervanging van een oliegestookte verwarmingsinstallatie" in het primair onderwijs vormen de tweede hoofdprioriteit.

Ad 3

Aanpassingen aan de binnenzijde van gebouwen voor voortgezet onderwijs en de aanpassingen van gebouwen voor primair onderwijs met uitzondering van het (deels) inpandig creëren van lesruimten en vervanging van een oliegestookte verwarming vallen onder hoofdprioriteit 3.

Ad 4

Invulling van hoofdprioriteit 4 zal afhangen van de gevolgen van nieuwe onderwijskundige

inzichten voor gebouwen. Daarnaast vallen hieronder de activiteiten van aanpassingen van meer algemene aard en herstel of vervanging van schade in bijzondere omstandigheden voor zover dit niet spoedeisend is.

2 Nadere volgorde binnen de hoofdprioriteiten: de subprioriteiten

Vervolgens wordt binnen elke hoofdprioriteit op basis van de subprioriteit de nadere volgorde bepaald. Daarbij wordt voor de hoofdprioriteiten 2, 3 en 4, de subprioriteit bepaald afhankelijk van de functie die een ruimte heeft. Indien meerdere voorzieningen voor plaatsing op het programma in aanmerking komen, worden de subprioriteiten steeds per voorziening opnieuw toegepast.

Onder *lesruimten* vallen: theorielokalen/leslokalen, vaklokalen/speellokalen en gymnastiekruimten.

Onder *niet lesruimten* vallen: kabinetten, personeelsruimten en overige nevenruimten binnen het gebouw.

Onder het begrip *overige ruimte* vallen: bergingen, fietsenstallingen en voorzieningen aan het terrein.

2.1 Binnen de hoofdprioriteit "voorzieningen om capaciteitstekorten als bepaald op basis van bijlage III op te heffen" komt voor plaatsing op het programma in aanmerking:

a als eerste die voorziening die relatief gezien een zo groot mogelijk kwantitatief tekort opheft in een situatie met herschikking van schoolgebouwen;
b vervolgens die voorziening die relatief gezien een zo groot mogelijk kwantitatief tekort opheft in een situatie zonder herschikking van schoolgebouwen en
c vervolgens die voorziening die noodzakelijk is als gevolg van de groepsgrootteverkleining en die als eerste een ruimtetekort opheft en vervolgens die relatief gezien een zo groot mogelijk geprognosticeerd kwantitatief tekort opheft en
d vervolgens die voorziening die relatief gezien een zo groot mogelijk kwantitatief tekort aan gymnastiekruimten opheft.

2.2 Binnen de hoofdprioriteit "voorzieningen noodzakelijk om een adequaat onderhoudsniveau te handhaven" komt voor plaatsing op het programma in aanmerking:

a als eerste die voorziening aan een gebouw, waarbij volgens het in artikel 7, lid 2, onder c, bedoelde rapport de laagste score qua kwaliteit wordt toegekend;
b vervolgens die voorziening aan een theorielokaal/leslokaal, waarbij volgens het hiervoor bedoelde rapport de laagste score qua kwaliteit wordt toegekend;
c vervolgens die voorziening aan een vaklokaal/speellokaal/gymnastiekruimte, waarbij volgens het hiervoor bedoelde rapport de laagste score qua kwaliteit wordt toegekend;
d vervolgens die voorziening aan een niet lesruimte, waarbij volgens het hiervoor bedoelde rapport de laagste score qua kwaliteit wordt toegekend;
e vervolgens die voorziening aan een overige ruimte, waarbij volgens het hiervoor bedoelde rapport de laagste score qua kwaliteit wordt toegekend.

2.3 Binnen de hoofdprioriteit "voorzieningen noodzakelijk om te voldoen aan bij of

krachtens de wet gestelde verplichtingen waaronder aanpassingen voor zover deze geen capaciteitsuitbreiding betreffen" komt voor plaatsing op het programma in aanmerking:

a als eerste de voorziening aan een gebouw, dat niet voldoet aan de wet- en regelgeving en waarvan de bouwkundige conditie volgens het in artikel 7, lid 2, onder c, bedoelde rapport de minste is;
b vervolgens de voorziening aan een theorielokaal/leslokaal, dat niet voldoet aan de wet- en regelgeving en waarvan de bouwkundige conditie volgens het hiervoor bedoelde rapport de minste is;
c vervolgens de voorziening aan een vaklokaal/speellokaal/gymnastiekruimte, dat niet voldoet aan de wet- en regelgeving en waarbij de bouwkundige conditie volgens het hiervoor bedoelde rapport de minste is;
d vervolgens de voorziening aan een niet lesruimte, die niet voldoet aan de wet- en regelgeving en waarbij de bouwkundige conditie volgens het hiervoor bedoelde rapport de minste is, en
e vervolgens de voorziening aan een overige ruimte, die niet voldoet aan de wet- en regelgeving en waarbij de bouwkundige conditie volgens het hiervoor bedoelde rapport de minste is.

2.4 Binnen de hoofdprioriteit "voorzieningen die wenselijk zijn als gevolg van nieuwe onderwijskundige inzichten en/of gewenste bouwkundige aanpassingen om gebouwen aan te passen aan de eigentijdse eisen van het onderwijs" komt voor plaatsing op het programma in aanmerking:

a als eerste de voorziening voor theorielokalen/leslokalen, waarbij het percentage leerlingen waarvoor het nieuwe onderwijskundige beleid geldt het hoogst is;
b vervolgens de voorziening voor vaklokalen/speellokalen/gymnastiekruimten, waarbij het percentage leerlingen waarvoor het nieuwe onderwijskundige beleid geldt het hoogst is;
c vervolgens de voorziening aan niet lesruimte, die als lesruimte in gebruik wordt genomen, waarbij het percentage leerlingen waarvoor nieuw onderwijskundig beleid geldt het hoogst is;
d vervolgens herstel of vervanging van schade in bijzondere omstandigheden, waarbij de ernst van de schade het hoogst is, en
e vervolgens de activiteit ten behoeve van aanpassingen van meer algemene aard, waarbij de ouderdom van het niet aangepaste gebouw het hoogste is.

Brief aan de leden
T.a.v. het college en de raad

Datum
3 november 2020
Kenmerk
TRE/U202000849
Lbr. 20/080
Telefoon
070-373 8393
Bijlage(n)
3

Onderwerp
Ontwikkelingen onderwijshuisvesting en wijziging VNG Model Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs

Samenvatting
In deze ledenbrief informeren we u over diverse ontwikkelingen op het gebied van onderwijshuisvesting.

- *Update VNG Model Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs:* Deze bevat verduidelijkingen en aanpassingen aan een aantal eerdere wetswijzigingen.
- *Indexatie normbedragen:* Naast de jaarlijkse indexatie is een ophoging van de normbedragen nodig in verband met bouwbesluit-eisen voor Bijna Energie Neutrale Gebouwen die vanaf 1 januari 2021 gelden.
- *Investering in ventilatie scholen:* Naar aanleiding van het eindrapport van het Landelijk Coördinatieteam Ventilatie op Scholen stelt minister Slob voor Basis- en Voortgezet Onderwijs en Media € 360 miljoen ter beschikking. Met dit bedrag als 30% cofinanciering kunnen gemeenten en schoolbesturen investeren in het verbeteren van het binnenklimaat in schoolgebouwen.
- *Integraal Huisvestingsplan Onderwijs:* Er komt een wettelijke verplichting aan voor gemeenten: het opstellen van een Integraal Huisvestingsplan Onderwijs (hierna: IHP). De VNG, PO-Raad (primair onderwijs) en VO-raad (voortgezet onderwijs) komen met een handreiking voor het opstellen van een IHP.
- *Lobby voor investering in Onderwijshuisvesting: routekaart PO/VO:* In het kader van het klimaatakkoord heeft de VNG samen met de PO-Raad en de VO-raad een routekaart opgesteld. Deze routekaart is de onderlegger voor een structurele aanpak van de kwaliteit en energieprestaties in de onderwijshuisvesting.

Vereniging van Nederlandse Gemeenten
Nassaulaan 12 Den Haag | Postbus 30435 | 2500 GK Den Haag
070 - 373 83 93 | info@vng.nl

Aan de leden

Datum
3 november 2020
Kenmerk
TRE/U202000849
Lbr. 20/080
Telefoonnummer
070-373 8393
Bijlage(n)
3

Onderwerp
Ontwikkelingen onderwijshuisvesting en wijziging VNG Model Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs

Geacht college en gemeenteraad,

1. Aanleiding

In deze ledenbrief informeren we u over diverse ontwikkelingen op het gebied van onderwijshuisvesting.

- *Update VNG Model Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs:* Deze bevat verduidelijkingen en aanpassingen aan een aantal eerdere wetswijzigingen.
- *Indexatie normbedragen:* Naast de jaarlijkse indexatie is een ophoging van de normbedragen nodig in verband met bouwbesluit-eisen voor Bijna Energie Neutrale Gebouwen (hierna: BENG) die vanaf 1 januari 2021 gelden.
- *Investering in ventilatie scholen:* Naar aanleiding van het eindrapport van het Landelijk Coördinatieteam Ventilatie op Scholen stelt minister Slob voor Basis- en Voortgezet Onderwijs en Media € 360 miljoen ter beschikking. Met dit bedrag als 30% cofinanciering kunnen gemeenten en schoolbesturen investeren in het verbeteren van het binnenklimaat in schoolgebouwen.
- *Integraal Huisvestingsplan Onderwijs:* Er komt een wettelijke verplichting aan voor gemeenten: het opstellen van een Integraal Huisvestingsplan Onderwijs (hierna: IHP). De VNG, PO-Raad (primair onderwijs) en VO-raad (voortgezet onderwijs) komen met een handreiking voor het opstellen van een IHP.
- *Lobby voor investering in Onderwijshuisvesting: routekaart PO/VO:* In het kader van het klimaatakkoord heeft de VNG samen met de PO-Raad en de VO-raad een routekaart opgesteld. Deze routekaart is de onderlegger voor een structurele aanpak van de kwaliteit en energieprestaties in de onderwijshuisvesting.

Vereniging van Nederlandse Gemeenten
Nassaulaan 12 Den Haag | Postbus 30435 | 2500 GK Den Haag
070 - 373 83 93 | info@vng.nl

2. Gemeentelijke zorgplicht voor onderwijshuisvesting
Gemeenten hebben een wettelijke zorgplicht voor de huisvesting van het primair en voortgezet onderwijs. Gemeenten dragen de kosten van nieuwbouw en uitbreiding, daarvoor ontvangen zij geld via het gemeentefonds. Door middel van een gemeentelijke verordening wordt dit geld verdeeld. Schoolbesturen ontvangen van het Rijk de middelen voor onderhoud en exploitatie. Deze taakverdeling vraagt om samenwerking en afstemming van exploitatie en investeringen.

3. Update VNG Model Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs
In de gewijzigde Model Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs is een aantal eerdere wetswijzigingen verwerkt: de profielen van het voorbereidend middelbaar beroepsonderwijs, de aanpassing van de categorieën in het speciaal onderwijs en het afschaffen van de gewichtenregeling. Verder is een aantal formuleringen en toelichtingen duidelijker opgeschreven. Ook zijn de nieuwe normbedragen voor onderwijshuisvesting opgenomen.

4. Indexatie normbedragen
Per 1 januari 2021 treedt de wijziging met betrekking tot BENG uit het Bouwbesluit in werking. Dit heeft ook gevolgen voor de kosten voor onderwijshuisvesting. Hierdoor moet de VNG per die datum de normbedragen bij de Model Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs eenmalig extra ophogen met 9,6% omdat de normbedragen nu eenmaal een realistische weergave van de werkelijke kosten moeten zijn. Dit percentage is gebaseerd op informatie van het kenniscentrum Ruimte-OK. Aangezien het gaat om een generieke beleidswijziging die alle burgers en bedrijven in Nederland raken in financieel opzicht, komen gemeenten niet in aanmerking voor compensatie op basis van de financiële verhoudingen-wet.

Om de normbedragen te laten aansluiten bij de kostenontwikkeling worden de bedragen per 1 januari 2021 voorts aangepast via de systematiek van de prijsbijstelling zoals beschreven in de Model Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs. Hieruit volgt een plus van 6,38% voor de investeringen, en een plus van 1,57% voor de exploitatie.

5. Investering in ventilatie scholen
Naar aanleiding van het eindrapport van het Landelijk Coördinatieteam Ventilatie op Scholen stelt minister Slob € 360 miljoen ter beschikking. Hiervan komt € 100 miljoen op korte termijn beschikbaar. Dit bedrag geldt als 30% cofinanciering om gemeenten en schoolbesturen te ondersteunen bij investeringen in het verbeteren van het binnenklimaat in schoolgebouwen. Voor het aanpakken van de ventilatie is de gebouweigenaar, in veel gevallen het schoolbestuur, in eerste instantie verantwoordelijk. Dat neemt niet weg dat gemeenten en schoolbesturen gezamenlijk moeten zorgen voor goede onderwijshuisvesting.

Op dit moment werken de ministeries van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties en Onderwijs, Cultuur en Wetenschap aan de vormgeving van de regeling op basis waarvan gemeenten aanvragen kunnen doen. Naar verwachting moeten de aanvragen van schoolbesturen verlopen via de gemeente waar het betreffende schoolgebouw staat. Zodra de regeling definitief is, zal hierover een bericht verschijnen op www.vng.nl.

6. Integraal Huisvestingsplan Onderwijs
Minister Slob werkt, onder meer op verzoek van de VNG, aan een wetswijziging rondom de Onderwijshuisvesting. Eén van de highlights van deze wijziging is dat er een verplichting voor gemeenten komt om in samenspraak met de schoolbesturen een Integraal Huisvestingsplan

Onderwijs (hierna: IHP) op te stellen, waarschijnlijk voor een periode van tenminste 16 jaar. Dit IHP is in combinatie met de Meerjaren Onderhoudsplanningen van schoolbesturen de basis voor een langjarige planning van investeringen. Dat gaat om onderhoud, renovatie en nieuwbouw, maar ook om sluiting en sloop. Altijd met de diversiteit van het onderwijs en de demografische ontwikkelingen als uitgangspunt.
Voor het maken van een IHP stellen de PO-Raad, VO-Raad en de VNG een handreiking op. Deze handreiking is een nuttig hulpmiddel bij het opstellen van een IHP; het is geen blauwdruk of voorschrift. De handreiking komt binnenkort beschikbaar via www.vng.nl. Voor ondersteuning bij het opzetten van een gezamenlijke en planmatige aanpak bij de verduurzamingsopgave in het onderwijs kunnen gemeenten gebruik maken van het aanbod van kenniscentrum Ruimte-OK via het programma Scholen op Koers naar 2030.

7. Lobby voor investering in Onderwijshuisvesting: routekaart PO/VO
Naar aanleiding van een motie van de gemeente Heerhugowaard over bekostiging onderwijshuisvesting op de algemene ledenvergadering in 2018, heeft de VNG een Expertiseteam Onderwijshuisvesting ingesteld. Dit expertiseteam stelde dit voorjaar vast dat de al jarenlang oplopende bouwkosten zonder compensatie in het gemeentefonds ertoe leiden dat er steeds minder scholen kunnen worden gebouwd. De bestaande voorraad veroudert snel en voldoet daarom steeds minder aan de moderne eisen aan een schoolgebouw. Ook stelde het expertiseteam vast dat gemeenten zich zonder extra middelen niet verantwoordelijk kunnen maken voor hogere klimaat en/of kwaliteitsdoelstellingen.
Op advies van het expertiseteam heeft het VNG-bestuur zich geschaard achter de ambities in scenario 5 van de routekaart PO/VO. In dit scenario worden de komende 30 jaar de kwaliteit en duurzaamheid van alle scholen aangepakt. Hiervoor is jaarlijks € 700 miljoen extra investering nodig, bovenop de bedragen die gemeenten en schoolbesturen zelf al investeren in onderwijshuisvesting.
Recentelijk nam de ALV van de VNG nog eens unaniem een motie van de gemeente Noordoostpolder aan om de lobby richting het Rijk te intensiveren om te komen tot een structurele verhoging van de middelen voor onderwijshuisvesting. De financiering door de Rijksoverheid op dit terrein schiet al jaren tekort.

De sectorale routekaart van de PO-raad, VO-raad en de VNG brengt de weg naar verduurzaming en verbetering van de kwaliteit van schoolgebouwen in beeld. Deze routekaart PO/VO vormt de onderlegger voor de inzet vanuit de VNG in de gesprekken met het kabinet over de noodzaak van verbetering van de onderwijshuisvesting en de daarbij horende financiering. De financiële opgave rond onderwijshuisvesting maakt deel uit van de input van de VNG op de investeringsagenda voor de volgende kabinetsformatie.

De Rijksoverheid is een Interdepartementaal Beleidsonderzoek (hierna: IBO) gestart waarbij wordt onderzocht welke opgaven er liggen op het gebied van onderwijshuisvesting en hoe hieraan voldaan kan worden. Het resultaat van het onderzoek zal naar verwachting in maart 2021 beschikbaar zijn. Voor de VNG zijn dit IBO en de ontwikkelingen in het klimaatakkoord de belangrijkste aanknopingspunten in de lobby voor de noodzakelijke extra financiering voor onderwijshuisvesting. De VNG zal dit onderwerp in de aanloop naar het nieuwe kabinet onophoudelijk blijven agenderen.

8. Bijlagen
Deze ledenbrief bevat 3 bijlagen:

Bijlage 1 - Was-wordt-tabel wijziging Model Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs met artikelsgewijze toelichting: Deze kan desgewenst gebruikt worden voor de raadsvoordracht voor de wijziging van de verordening.
Bijlage 2 - Model Raadsbesluit wijziging Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs: Opgemaakt in Word 2.0 format (DROP) voor publicatie, zonder toelichting.
Bijlage 3 - Geconsolideerde tekst Model Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs, met wijzigingen bijgehouden.

9. Informatie
De geconsolideerde teksten van de VNG modellen (met de bijbehorende toelichtingen) zijn te raadplegen via Kennisbank Decentrale Regelgeving. De VNG modelverordeningen (zonder de toelichtingen) en model raadsbesluiten staan ook in Modellen Decentrale Regelgeving.
Voor vragen over deze ledenbrief kunt u terecht bij het Informatiecentrum van de VNG (070-373 8393 of e-mail: info@vng.nl).

Met vriendelijke groet,

Vereniging van Nederlandse Gemeenten



mr L.K. Geluk
Algemeen directeur

Deze ledenbrief staat ook op www.vng.nl onder ‘Producten’ - ‘Brieven’.

GEMEENTE
Gulpen-Wittem

Ons kenmerk
G.22.01108

Memo

Aan:	Griffie
Van:	Wethouder Franssen
Datum:	18 mei 2022
Onderwerp	Beantwoording twee technische vragen bij raadsvoorstel VO voorzieningen huisvesting onderwijs (BSM agendapunt 4.2)
Dossiercode:	
Inhoud:	

Geachte griffie,

In deze memo geef ik antwoorden op de twee vragen die door Pro Gulpen-Wittem zijn gesteld:

Vraag 1:

Onderaan pagina 15 van de verordening staat:
De noodzaak van de eerste aanschaf van onderwijsleerpakket en meubilair of leer- en hulpmiddelen ontstaat wanneer deze niet eerder voor 1 januari 2015 is bekostigd.
Halverwege pagina 21 staat ook nog:
A.1.6.3. Inventaris
De inventaris aanwezig op 1 januari 2015 wordt geacht voldoende te zijn.
Graag toelichting wat deze opmerkingen betekenen

Antwoord:
Deze delen van de verordening zijn conform de VNG-modelverordening. Bij het opstellen van deze modelverordening is een ijkmoment ingebouwd om zaken uit het ‘verleden’ die nog niet bekostigd zijn alsnog recht te trekken. Daarom is de datum van 1 januari 2015 hierin vermeld. Vanaf dan wordt enkel bij uitbreiding de bekostiging gedaan.

Vraag 2:

Onderaan pagina 18 staat:
De prognose van een school voor voortgezet onderwijs moet inzicht geven in:
a. de gemeente van herkomst van de leerlingen;
b. het voedingsgebied;
c. de verdeling van de leerlingen als gevolg van de belangstelling voor de basisschool;
Moet dat onder a niet zijn: gemeenten met een n op het eind?
Graag toelichting bij onderdeel c.
Overigens is de pagina nummering weggevallen van bladzij 18 en 19; wellicht is het zinvol om die, met het oog op een eventuele discussie in de commissie, te herstellen.

Antwoord:
De constatering is juist. Het gaat inderdaad om 'gemeente**n**'. Dit zal hersteld worden, als ook de paginanummering die ontbreekt.
Bij onderdeel c wordt bedoeld wat de verwachting vanuit de aanleverende basisscholen is.

GEMEENTE
Gulpen-Wittem

G.22.01155

Ons kenmerk

G.22.01155

Memo

Aan:	Gemeenteraad Gulpen-Wittem
Van:	Wethouder Piet Franssen
Datum:	25 mei 2022
Onderwerp	Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs
Dossiercode:	IB.21.0413
Inhoud:	

In de vergadering van de Commissie BSM van 19 mei 2022 is het agendapunt ‘voorzieningen huisvesting onderwijs Gulpen-Wittem 2022’ behandeld. Daarbij is de vraag gesteld hoe de financiering is geregeld voor scholen die een regiofunctie hebben. Wethouder Franssen heeft toegezegd dat de raad voor de raadsvergadering van 2 juni 2022 hierover wordt geïnformeerd.

Gemeenten ontvangen in de algemene uitkering financiering voor onderwijshuisvesting, zowel voor het primair als voor het voortgezet onderwijs. De uitkering is gebaseerd op een bedrag per leerling. Voor scholen met een regiofunctie ontvangt de gemeente waarin de school gelegen is de financiering op basis van het aantal ingeschreven leerlingen op de school. Het bedrag per leerling voor een school voor voortgezet onderwijs bedraagt € 370,50. Voor het Sophianum in Gulpen ontvangt onze gemeente een bedrag van ca. € 391.000 per jaar.

Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs gemeente Gulpen-Wittem 2022

De raad van de gemeente Gulpen-Wittem;
gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 8 maart 2022;
gelet op het gevoerde op overeenstemming gerichte overleg met de vertegenwoordigers van de bevoegde gezagsorganen;
gelet op artikel 149 van de Gemeentewet, artikel 102 van de Wet op het primair onderwijs, artikel 100 van de Wet op de expertisecentra en artikel 76m van de Wet op het voortgezet onderwijs;
besluit vast te stellen de volgende verordening:

VERORDENING VOORZIENINGEN HUISVESTING ONDERWIJS GEMEENTE GULPEN-WITTEM 2022

Hoofdstuk 1 Algemene bepalingen

Artikel 1. Definities

In deze verordening wordt verstaan onder:
- *aanvraag*: verzoek om het bekostigen van een voorziening of om het bekostigen van een voorbereidingskrediet;
- *aanvrager*: het bevoegd gezag dat een aanvraag indient;
- *advies Onderwijsraad*: advies van de Onderwijsraad als bedoeld in artikel 95, negende lid, van de Wet op het primair onderwijs artikel 93, of artikel 76f, negende lid, van de Wet op het voortgezet onderwijs;
- *bevoegd gezag*: bevoegd gezag van een volgens de Wet op het primair onderwijs of de Wet op het voortgezet onderwijs bekostigde openbare of bijzondere school die geheel of gedeeltelijk gehuisvest is in een gebouw dat zich bevindt op het grondgebied van de gemeente;
- *lokaal bewegingsonderwijs*: ruimte die geschikt is voor het bewegingsonderwijs;
- medegebruik: gebruik van een onderwijsgebouw ten behoeve van onderwijs van een andere school of van culturele, maatschappelijke of recreatieve doeleinden;
- *minister*: minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap;
- *nevenvestiging*: deel van een school dat door de minister op grond van artikel 85 van de Wet op het primair onderwijs of artikel 16, tweede en derde lid van de Wet op het voortgezet onderwijs voor bekostiging in aanmerking is gebracht;
- *overzicht*: overzicht als bedoeld in artikel 96 van de Wet op het primair onderwijs of artikel 76g van de Wet op het voortgezet onderwijs;
- *permanent gebouw*: ruimte die door de keuze van het ontwerp en de aard van de constructie en materialen ten minste 60 jaar als volwaardige huisvesting voor het onderwijs kan functioneren;
- *programma*: programma als bedoeld in artikel in artikel 95 Wet op het primair onderwijs en artikel 76f van de Wet op het voortgezet onderwijs;
- *renovatie*: grootschalige en integrale aanpak van een bestaand gebouw waarmee de levensduur wordt verlengd met ten minste 25 jaar en het gebouw (weer) voldoet aan de functionele eisen en kwaliteitseisen zoals geformuleerd in het IHP en ten minst aan de eisen van het Bouwbesluit.[1]

[1] Integraal huisvestingsplan Gulpen-Wittem Onderwijs & Opvang 2020-2035, p.31

Wanneer renovatie bij wet wordt opgenomen als huisvestingsvoorziening gelden de wettelijke definitie en voorwaarden en conformeren gemeente en schoolbesturen zich hieraan.

- *school*:
  1°. school voor basisonderwijs: basisschool [of speciale school voor basisonderwijs] als bedoeld in artikel 1 van de Wet op het primair onderwijs;
  2°. school voor voortgezet onderwijs: school of scholengemeenschap voor voorbereidend wetenschappelijk onderwijs, voor hoger en middelbaar algemeen voortgezet onderwijs, voor voorbereidend beroepsonderwijs en voor praktijkonderwijs als bedoeld in de artikelen 1, 2 en 5 van de Wet op het voortgezet onderwijs;
- *tijdelijk gebouw*: al dan niet verplaatsbare ruimte die door de keuze van het ontwerp en de aard van de constructie en materialen minstens 15 jaar als volwaardige huisvesting voor het onderwijs kan functioneren;
- *tijdelijke nevenvestiging*: een tijdelijke nevenvestiging als bedoeld in artikel 16, derde lid, van de Wet op het voortgezet onderwijs;
- *verhuur:* gebruik van een onderwijsgebouw door derden, niet zijnde onderwijsgebruik of gebruik voor culturele, maatschappelijke of recreatieve doeleinden;
- *voor blijvend gebruik bestemde voorziening*: voorziening die volgens de uitkomst van de prognose als bedoeld in bijlage II minimaal 15 jaar noodzakelijk is;
- *voor tijdelijk gebruik bestemde voorziening*: voorziening die volgens de uitkomst van de prognose als bedoeld in bijlage II tenminste 4 jaar en maximaal 15 jaar noodzakelijk is;
- *voorziening*: voorzieningen in de huisvesting als bedoeld in artikel 2.

Artikel 2. Omschrijving voorzieningen in de huisvesting

Bij het toepassen van deze verordening worden de volgende voorzieningen onderscheiden:

a. voor blijvend of voor tijdelijk gebruik bestemde voorzieningen, bestaande uit:
   1°. nieuwbouw voor een school die voor het eerst door het rijk voor bekostiging in aanmerking is gebracht, of nieuwbouw om een gebouw waarin een school is gehuisvest geheel of gedeeltelijk te vervangen, al dan niet op dezelfde locatie, of renovatie als een alternatief voor vervangende nieuwbouw.[2]
   2°. uitbreiding van een gebouw waarin een school is gehuisvest;
   3°. het geheel of gedeeltelijk in gebruik nemen van een bestaand gebouw voor het huisvesten van een school;
   4°. verplaatsing van een of meer bestaande tijdelijke gebouwen voor het huisvesten van een school;
   5°. terrein voor zover nodig voor het realiseren van een voorziening als bedoeld in 1° tot en met 4°;
   6°. inrichting met onderwijsleerpakket of met leer- en hulpmiddelen voor zover deze nog niet eerder door het rijk of de gemeente is bekostigd;
   7°. inrichting met meubilair voor zover dit nog niet eerder door het rijk of de gemeente is bekostigd;
   8°. medegebruik van een ruimte voor het onderwijs in een gebouw dat al bij een andere school in gebruik is of van een lokaal bewegingsonderwijs;
b. herstel van constructiefouten bestaande uit schade aan een gebouw veroorzaakt door eigen gebrek of eigen bederf, evenals uit kosten gemoeid met het voorkomen van nog niet zichtbare materiële schade onmiddellijk voortvloeiend uit ontwerpfouten, uitvoeringsfouten of wanprestatie;
c. herstel en vervanging in verband met schade aan gebouw, onderwijsleerpakket, leer- en hulpmiddelen of meubilair ingeval van bijzondere omstandigheden;

[2] Integraal huisvestingsplan Gulpen-Wittem Onderwijs & Opvang 2020-2035, p.31.
NB: Wanneer renovatie bij wet wordt opgenomen als huisvestingsvoorziening gelden de wettelijke definitie en voorwaarden.

d. huur van een sportterrein, dat niet in eigendom is van een bevoegd gezag, voor een school voor voortgezet onderwijs voor het onderwijs in lichamelijke oefening.

Artikel 3. Voorbereidingskrediet

Voor voorzieningen als bedoeld in artikel 2, onderdeel a, onder sub 1 en 2 kan een aanvraag voor het bekostigen van de kosten voor het opstellen van een aanbestedingsgereed bouwplan worden ingediend.

Artikel 4. Vaststellen vergoeding voorzieningen

1. Voor voorzieningen als bedoeld in artikel 2, onderdeel a, onder sub 1, 2 en 6 wordt de vergoeding vastgesteld overeenkomstig de in bijlage IV opgenomen normbedragen.
2. Voor andere voorzieningen dan bedoeld in het eerste lid wordt de vergoeding vastgesteld op de feitelijke kosten.
3. De vergoeding voor een voorbereidingskrediet als bedoeld in artikel 3 wordt vastgesteld op maximaal 8% van het geraamde investeringsbedrag.

Artikel 5. Informatieverstrekking

Het bevoegd gezag verstrekt aan het college de gegevens die noodzakelijk zijn voor het uitvoeren van het bepaalde in deze verordening.

Hoofdstuk 2 Programma en overzicht

Paragraaf 2.1 Aanvragen programma

Artikel 6. Indienen aanvraag

1. Een aanvraag om opname van een voorziening op het programma wordt door het bevoegd gezag bij het college ingediend en moet uiterlijk voor 1 februari van het jaar waarin van het betreffende programma wordt vastgesteld zijn ontvangen.
2. Aanvragen die na deze datum worden ontvangen neemt het college niet in behandeling.

Artikel 7. Inhoud aanvraag; gelegenheid tot aanvullen aanvraag; niet behandelen onvolledige aanvraag

1. Een aanvraag vermeldt in ieder geval:
   a. de naam en het adres van de aanvrager;
   b. de dagtekening;
   c. de naam van de school en, als dit van toepassing is, het gebouw waarvoor de voorziening is bestemd;
   d. de voorziening die wordt aangevraagd;
   e. de onderbouwing van de noodzaak en de omvang van de gewenste voorziening, bestaande uit:
      1°. een prognose van het te verwachten aantal leerlingen van de school voor basisonderwijs, de speciale school voor basisonderwijs, of de school voor voortgezet onderwijs, als het betreft een aanvraag voor een voorziening als bedoeld in artikel 2, onderdeel a, onder 1°, 2°, 3°, 4° en 8°, onder de voorwaarde dat de prognose overeenkomstig bijlage II is vastgesteld, tenzij door het college, al dan niet in samenwerking met de bevoegde gezagsorganen van een school voor basisonderwijs, een actuele prognose is opgesteld, welke door het bevoegd gezag wordt onderschreven;
      2°. als de aanvraag betrekking heeft op het geheel of gedeeltelijk bekostigen van vervangende nieuwbouw van een gebouw als bedoeld in artikel 2, onderdeel a, onder sub 1, een functionele en gebouwelijke scan als bedoeld in bijlage I, deel A, onder A.2 en

3°. als de aanvraag betrekking heeft op herstel van een constructiefout als bedoeld in artikel 2, onderdeel b, een bouwkundige rapportage van een daartoe gecertificeerde, onafhankelijke constructeur, zodat de noodzaak van de gevraagde voorziening kan worden vastgesteld;

4°. als de aanvraag betrekking heeft op het bekostigen van een voorziening waarvoor de vergoeding wordt vastgesteld op de feitelijke kosten, een begroting van de noodzakelijke kosten voor het bekostigen van de voorziening of, als de aanvraag betrekking heeft op het bekostigen van een voorbereidingskrediet als bedoeld in artikel 3, een kostenbegroting.

f. de geplande aanvangsdatum van uitvoering van de voorziening, en

g. als het een voorziening betreft als bedoeld in artikel 2, onderdeel a, onder sub 1 tot en met 5, de aanduiding van de gewenste plaats waar de voorziening moet worden gerealiseerd.

2. Het college stelt de aanvrager voor 15 februari schriftelijk op de hoogte als gegevens als bedoeld in het eerste lid ontbreken. De aanvrager heeft tot 15 maart (de hersteldatum) de gelegenheid de ontbrekende gegevens aan te vullen. Als dit niet gebeurt, neemt het college de aanvraag niet in behandeling.
3. Als een door het college in behandeling genomen aanvraag mede is gebaseerd op het aantal leerlingen van de betrokken school op 1 oktober van het jaar waarin het programma wordt vastgesteld, is de aanvrager verplicht dat aantal voor 15 oktober te registeren in de Basisregistratie Onderwijs bij de Dienst Uitvoering Onderwijs. Heeft aanvrager de registratie niet binnen de gestelde termijn gerealiseerd, dan deelt het college dit schriftelijk mede aan de aanvrager en heeft de aanvrager de gelegenheid dit alsnog te doen binnen drie dagen na de datum van ontvangst van de mededeling. Als de registratie niet alsnog binnen drie dagen is verstrekt, neemt het college de aanvraag niet in behandeling.

Artikel 8. Opgave ingediende aanvragen

Het college verstrekt aan de bevoegde gezagsorganen voor 15 mei een opgave van de aanvragen die overeenkomstig artikel 6 zijn ingediend en geeft daarbij aan welke niet in behandeling worden genomen.

Paragraaf 2.2 Overleg voorafgaand aan vaststellen programma en overzicht

Artikel 9. Toelichting aanvraag; overleg over ingediende begroting

1. Het college of een aanvrager kan verzoeken een aanvraag nader toe te lichten. Dit overleg vindt plaats binnen 2 maanden na de hersteldatum, bedoeld in artikel 7, tweede lid.
2. Het college treedt in overleg met de aanvrager als de aanvraag betrekking heeft op een voorziening waarvoor de vergoeding wordt vastgesteld op de feitelijke kosten en het college van oordeel is dat de door de aanvrager overgelegde kostenbegroting moet worden aangepast.
3. Het college vermeldt in het voorstel tot het vaststellen van het bekostigingsplafond, het programma en het overzicht, bedoeld in paragraaf 2.3:
   a. de hoogte van het geraamde bedrag, waarvan voor de aangevraagde voorziening wordt uitgegaan, en
   b. als dit van toepassing is, de redenen waarom in het overleg geen overeenstemming is bereikt over de hoogte van het geraamde bedrag.

Artikel 10. Overleg programma en overzicht; advies Onderwijsraad

1. Voordat het college het programma en het overzicht vaststelt, worden de bevoegde gezagsorganen in een overleg in de gelegenheid gesteld hun zienswijze over de voorgenomen inhoud van dat voorstel naar voren te brengen.
2. Dit overleg vindt plaatst voor uiterlijk 15 september van het jaar voorafgaand aan het jaar waarop het vast te stellen programma betrekking heeft. De bevoegde gezagsorganen worden ten minste 2

weken voor de door het college vastgestelde datum schriftelijk in kennis gesteld van het tijdstip van het overleg en de voorgenomen inhoud van het voorstel.

3. De bevoegde gezagsorganen die niet deelnemen aan het overleg kunnen voor het overleg hun zienswijzen schriftelijk kenbaar maken aan het college. Het college stelt de deelnemers aan het overleg van deze zienswijzen in kennis.
4. Het college maakt een verslag van de in het overleg door de bevoegde gezagsorganen naar voren gebrachte zienswijzen. De overeenkomstig het vorige lid ingediende zienswijzen en de reactie van het college hierop worden opgenomen in het verslag. Het verslag wordt binnen een maand na het overleg toegezonden aan alle bevoegde gezagsorganen.
5. Een bevoegd gezag en het college kunnen de Onderwijsraad verzoeken een advies uit te brengen over het conceptprogramma. Het verzoek bevat een schriftelijk gemotiveerde omschrijving van de onderwerpen waarover advies wordt verwacht. Het advies dient betrekking te hebben op de relatie tussen de voorgenomen inhoud van het programma en de vrijheid van richting en inrichting. Het verzoek en de daarover naar voren gebrachte zienswijzen worden opgenomen in het verslag, bedoeld in het vierde lid.
6. Het college is belast met het indienen van een verzoek om advies bij de Onderwijsraad. Het college zorgt ervoor dat de Onderwijsraad alle stukken ontvangt die nodig zijn voor het beoordelen van het verzoek, waaronder het verslag, bedoeld in het vierde lid.
7. Een afschrift van het door de Onderwijsraad uitgebrachte advies wordt zo spoedig mogelijk door het college toegezonden aan de bevoegde gezagsorganen. Als het advies zou leiden tot één of meer inhoudelijke bijstellingen van de voorgenomen inhoud van het programma worden de bevoegde gezagsorganen door het college bij het toezenden van het afschrift van het advies uitgenodigd voor een nader overleg. In alle andere gevallen beoordeelt het college of nader bestuurlijk overleg over het advies van de Onderwijsraad noodzakelijk is. Het college geeft dit aan bij het toezenden van het afschrift van het advies.
8. Nader overleg als bedoeld in het vorige lid vindt plaats binnen 2 weken nadat het advies van de Onderwijsraad aan de bevoegde gezagsorganen is gezonden. Het college maakt van dit overleg een verslag en voegt dit toe aan het verslag, bedoeld in het vierde lid.

Paragraaf 2.3 Vaststellen bekostigingsplafond, programma en overzicht

Artikel 11. Tijdstip vaststellen bekostigingsplafond, programma en overzicht

1. Het college stelt het bekostigingsplafond vast voor de vergoeding van de aangevraagde voorzieningen. Hierbij kan onderscheid gemaakt worden naar onderwijssoort of per voorziening.
2. Het programma en het overzicht worden vastgesteld op uiterlijk 31 december voorafgaande aan het jaar waarop het programma betrekking heeft.

Artikel 12. Bekendmaken besluiten vaststellen bekostigingsplafond, programma en overzicht

1. De besluiten tot het vaststellen van het bekostigingsplafond, het programma en het overzicht worden door het college binnen 2 weken na de datum waarop het besluit is genomen bekend gemaakt door het toezenden of uitreiken van het besluit aan de aanvragers. Gelijktijdig stelt het college de overige bevoegde gezagsorganen schriftelijk in kennis van de genomen besluiten.
2. De besluiten worden gelijktijdig met de bekendmaking ter inzage gelegd.

Paragraaf 2.4 Uitvoeren programma

Artikel 13. Overleg wijze van uitvoering

1. Binnen vier weken nadat het programma is vastgesteld treedt het college in overleg met de aanvrager over de wijze waarop de op het programma geplaatste voorziening wordt uitgevoerd. In dit overleg wordt alle informatie verstrekt die nodig is voor het uitvoeren van de voorziening en worden, voor zover van toepassing, afspraken gemaakt over:
   a. het bouwheerschap, bedoeld in artikel 103 van de Wet op het primair onderwijs en artikel 76n van de Wet op het voortgezet onderwijs;
   b. het tijdstip waarop het bouwplan en de begroting door de aanvrager worden ingediend;
   c. als dit van toepassing is, een andere wijze waarop de toegekende voorziening wordt uitgevoerd, met inachtneming van het beschikbaar te stellen bedrag;
   d. de wijze waarop het college het bouwplan en de begroting toetst, en of het naar het oordeel van het college noodzakelijk is bij het toetsen van het bouwplan en de begroting rekening te houden met feiten en omstandigheden die gewijzigd zijn ten opzichte van het moment waarop het programma is vastgesteld, waardoor het eerder genomen besluit kan worden herzien;
   e. de controle op en het afleggen van verantwoording over het besteden van de beschikbaar te stellen middelen;
   f. de wijze waarop de aanbesteding plaatsvindt;
   g. de mogelijkheid om vooruitlopend op het aanvragen van het totale investeringskrediet een bedrag aan te vragen voor de kosten van voorbereiding van het bouwplan tot maximaal 8% van het geraamde investeringsbedrag.
2. De inhoud van de afspraken of het feit dat het overleg niet tot overeenstemming heeft geleid. legt het college schriftelijk vast in een verslag. De aanvrager ontvangt het verslag binnen 4 weken na het overleg. Als de aanvrager niet binnen twee weken nadat het verslag is ontvangen schriftelijk reageert, wordt, afhankelijk van de inhoud van het vastgestelde verslag, geacht overeenstemming of geen overeenstemming te zijn bereikt.
3. Bij het toepassen van artikel 14, tweede lid, neemt het college binnen 4 weken nadat overeenstemming is bereikt een beslissing over het tijdstip waarop de bekostiging aanvangt. Het bepaalde in artikel 15 is daarbij van overeenkomstige toepassing.
4. Als in het overleg geen overeenstemming is bereikt, deelt het college dit binnen 4 weken nadat het verslag is vastgesteld schriftelijk mede aan de aanvrager en vermeldt gelijktijdig dat het bekostigen van de uitvoering van de voorziening wordt opgeschort.

Artikel 14. Instemmen bouwplannen en begroting; tijdstip aanvang bekostiging; toetsen wettelijke voorschriften en nieuwe feiten en omstandigheden; overleggen offertes

1. Nadat overeenstemming als bedoeld in artikel 13, tweede lid, is bereikt dient het bevoegd gezag het bouwplan en, als de voorziening wordt bekostigd op basis van de feitelijke kosten, de bijbehorende begroting in bij het college. Het bevoegd gezag houdt daarbij rekening met de hierover gemaakte afspraken, bedoeld in artikel 13, eerste lid. Gelijktijdig vermeldt het bevoegd gezag het tijdstip waarop de bekostiging kan starten. Het college moet instemmen met het bouwplan en de begroting voordat een bouwopdracht wordt verleend.
2. Het college beslist binnen 6 weken nadat de stukken zijn ontvangen over de bouwplannen, de desbetreffende begroting en het tijdstip waarop de bekostiging start. Het college kan, onder mededeling daarvan aan de aanvrager, deze termijn verlengen met 3 weken. Als niet binnen de gestelde termijn is besloten, wordt geacht instemming te zijn verleend met de bouwplannen en de begroting en start de bekostiging op het door de aanvrager aangegeven tijdstip. Het college stelt de aanvrager binnen 2 weken na de datum van de beslissing over het bouwplan, de desbetreffende

begroting en het tijdstip waarop de bekostiging start respectievelijk na de datum waarop de instemming geacht wordt te zijn verleend hiervan schriftelijk in kennis.
3. De vergoeding op basis van de feitelijke kosten wordt vastgesteld op basis van de economisch meest voordelige inschrijving.

Artikel 15. Aanvang bekostiging

Het college kan bij de beslissing over het tijdstip waarop de bekostiging start bepalen dat de gelden in termijnen betaald worden. Het betalen van de gelden vindt telkens plaats op een zodanig tijdstip dat de aanvrager kan voldoen aan de financiële verplichtingen die voortkomen uit het realiseren van de op het programma geplaatste voorziening.

Artikel 16. Vervallen aanspraak op bekostiging

1. Voor 1 oktober van het jaar waarop het programma betrekking heeft geeft de aanvrager een bouwopdracht of sluit hij een koop-, huur- of erfpachtovereenkomst af. Hiervan zendt hij voor 15 oktober een afschrift aan het college. De aanspraak op bekostiging vervalt als niet aan deze verplichtingen wordt voldaan.
2. De in het eerste lid bedoelde:
   a. bouwopdrachten en overeenkomsten zijn onherroepelijk;
   b. bouwopdrachten vermelden de aanvangsdatum van het werk en de termijn, uitgedrukt in het aantal werkbare dagen, waarbinnen het werk wordt opgeleverd;
   c. huur- of erfpachtovereenkomsten vermelden de datum van inwerkingtreding, alsmede de duur van de overeenkomst;
   d. koopovereenkomsten vermelden de datum van aankoop.
3. De aanspraak op bekostiging vervalt niet als het overschrijden van de in het eerste lid bedoelde termijn veroorzaakt wordt door:
   a. bijzondere omstandigheden die niet aan de aanvrager zijn toe te rekenen, en
   b. de aanvrager voor 1 september een schriftelijk gemotiveerd verzoek tot het verlengen van de termijn heeft ingediend bij het college.
4. Het college beslist voor 15 september op een verzoek tot het verlengen van de termijn. Bij inwilliging van het verzoek wordt in het besluit aangegeven tot welke datum de termijn wordt verlengd.

Hoofdstuk 3 Aanvragen met spoedeisend karakter

Paragraaf 3.1 Aanvraag

Artikel 17. Indienen aanvraag

Een aanvraag tot het bekostigen van een voorziening die gelet op de voortgang van het onderwijs geen uitstel kan lijden, wordt binnen 2 weken na het ontstaan van de calamiteit ingediend bij het college.

Artikel 18. Inhoud aanvraag

1. Een aanvraag als bedoeld in artikel 17 vermeldt naast de gegevens genoemd in artikel 7, eerste lid, de omstandigheden waarom de voorziening spoedeisend wordt geacht.
2. Het college stelt de aanvrager binnen 2 weken na de datum waarop de aanvraag is ingediend schriftelijk op de hoogte als gegevens als bedoeld in het eerste lid ontbreken. De aanvrager heeft vervolgens 2 weken om de ontbrekende gegevens aan te vullen. Als dit niet gebeurt, neemt het college de aanvraag niet in behandeling.

Paragraaf 3.2 Beoordelen aanvraag; uitvoeren besluit

Artikel 19. Tijdstip beslissing

1. Het college beslist binnen 12 weken nadat de aanvraag is ontvangen of, binnen 12 weken nadat de aanvullende gegevens zijn verstrekt of hadden moeten zijn verstrekt.
2. Als een beschikking niet binnen de gestelde termijn kan worden gegeven, deelt het college dit aan de aanvrager schriftelijk mede en noemt daarbij een redelijke termijn waarbinnen de beschikking wel tegemoet kan worden gezien.
3. Het college stelt de aanvrager binnen 2 weken na de datum van de beslissing schriftelijk van de beslissing in kennis.

Artikel 20. Uitvoeren beslissing

1. Na het bekendmaken van een beslissing als bedoeld in artikel 19, eerste lid, waarbij een vergoeding is toegewezen, treedt het college zo spoedig mogelijk in overleg met de aanvrager over de wijze waarop de voorziening wordt uitgevoerd. Het bepaalde in de artikelen 13, 14, 15 en 16, tweede tot en met vierde lid, is daarbij van overeenkomstige toepassing, met dien verstande dat in plaats van de termijn, bedoeld in artikel 14, tweede lid, eerste volzin, een termijn van 3 weken geldt.
2. Binnen drie maanden na bekendmaking van een beslissing als bedoeld in het eerste lid geeft de aanvrager een bouwopdracht of sluit hij een koop-, huur- of erfpachtovereenkomst af. Hiervan zendt hij binnen twee weken een afschrift aan het college. De aanspraak op bekostiging vervalt als niet aan deze verplichtingen wordt voldaan.

Hoofdstuk 4 Medegebruik en verhuur

Paragraaf 4.1 Medegebruik voor onderwijs of educatie

Artikel 21. Aanduiden omstandigheden

Het college kan overgaan tot het vorderen van een gedeelte van een voor een school bestemd gebouw of terrein als:

a. door medegebruik aan de behoefte aan huisvesting kan worden voorzien van een school waarbij overeenkomstig bijlage III, deel C, een aanvullende ruimtebehoefte is vastgesteld en het bevoegd gezag van die school een aanvraag als bedoeld in de artikelen 6 of 17 heeft ingediend;
b. sprake is van een tekort aan huisvestingscapaciteit bij een andere school of een instelling als bedoeld in de Wet educatie en beroepsonderwijs, vastgesteld aan de hand van de voor die school of instelling gangbare berekeningswijze;
c. leegstand is vastgesteld in een lesgebouw van een school;
d. leegstand is vastgesteld in een lokaal bewegingsonderwijs van een school, of
e. een sportveld van een school voor voortgezet onderwijs niet volledig wordt benut, wat blijkt uit het lesrooster van de school of scholen die dat sportveld voor het onderwijs gebruiken.

Artikel 22. Omschrijving leegstand

1. Er is sprake van leegstand in een schoolgebouw als overeenkomstig bijlage III, deel C, is vastgesteld dat de vastgestelde capaciteit van het gebouw groter is dan de vastgestelde ruimtebehoefte.
2. Er is sprake van leegstand in een lokaal bewegingsonderwijs als:
   a. het lokaal wordt gebruikt door een of meer scholen voor basisonderwijs, speciaal basisonderwijs, speciaal onderwijs of voortgezet speciaal onderwijs, en de som van het aantal klokuren gebruik dat door het college is vastgesteld minder is dan 26 klokuren bij (speciaal) basisonderwijs en 40 klokuren bij voortgezet onderwijs;

en uit de overeenkomstig bijlage III, deel B, vastgestelde ruimtebehoefte blijkt dat het lokaal minder dan 26 resp. 40 lesuren wordt gebruikt, tenzij het bevoegd gezag op basis van het lesrooster of de lesroosters voor het lopende of eerstkomende schooljaar aantoont dat dit niet het geval is;

c. het lokaal wordt gebruikt door een of meer scholen voor basisonderwijs, speciaal basisonderwijs, speciaal onderwijs of voortgezet speciaal onderwijs of voortgezet onderwijs, en de som van de berekeningswijzen, bedoeld onder a en b, minder is dan 26 klokuren.

Artikel 23. Nalaten vorderen

Het college vordert geen medegebruik als het bevoegd gezag de leegstand van het gebouw waarin het beoogde medegebruik moet plaatsvinden, in gebruik heeft gegeven aan een andere school of scholen voor het onderwijs aan die school of scholen, tenzij dat gebruik kan plaatsvinden in de voor die scholen al beschikbare huisvestingscapaciteit.

Artikel 24. Overleg en mededeling

1. Voordat het college overgaat tot vorderen in het kader van een aanvraag als bedoeld in artikel 6 overlegt het daarover met de betrokken bevoegde gezagsorganen tijdens het overleg als bedoeld in artikel 10.
2. Voordat het college overgaat tot vorderen in het kader van een aanvraag als bedoeld in artikel 17, overlegt het daarover zo spoedig mogelijk met de betrokken bevoegde gezagsorganen.
3. Binnen 4 weken nadat het programma is vastgesteld of binnen 1 week na het overleg, bedoeld in het vorige lid, deelt het college het bevoegd gezag waarvan gevorderd wordt schriftelijk mede dat gevorderd wordt.
4. De schriftelijke mededeling van het college bevat in ieder geval:
   a. de naam van de school en het bevoegd gezag waarvoor wordt gevorderd;
   b. een aanduiding van het aantal leerlingen waarvoor gevorderd wordt of, als het betreft het bewegingsonderwijsonderwijs, het aantal klokuren dat gevorderd wordt;
   c. het gebouw waarop de vordering betrekking heeft;
   d. het aantal vierkante meters bruto vloeroppervlakte dat gevorderd wordt;
   e. de periode waarvoor gevorderd wordt, en
   f. de ingangsdatum van het medegebruik.

Artikel 25. Vergoeding

De betrokken bevoegde gezagsorganen stellen in onderling overleg de vergoeding voor het medegebruik vast. Hierbij wordt als uitgangspunt genomen dat de vergoeding kostendekkend dient te zijn. Als geen overeenstemming wordt bereikt stellen partijen in onderling overleg vast welke handelswijze wordt gevolgd.

Paragraaf 4.2 Medegebruik voor culturele, maatschappelijke of recreatieve doeleinden

Artikel 26. Overleg en mededeling

1. Voordat het college overgaat tot vorderen overlegt het college met het bevoegd gezag.
2. In het overleg komt in ieder geval aan de orde:
   a. voor welke activiteit of activiteiten gevorderd wordt;
   b. of die activiteit of activiteiten zich verdragen met het onderwijs aan de in het gebouw gevestigde school;
   c. welke maatregelen noodzakelijk zijn om te voorkomen dat het onderwijs aan de in het gebouw gevestigde school hinder van het medegebruik ondervindt;

d. wat naar oordeel van het college en het bevoegd gezag een redelijke vergoeding voor het medegebruik is;
e. de datum waarop het medegebruik redelijkerwijs aanvang kan nemen.

3. Binnen 4 weken na het overleg deelt het college het bevoegd gezag waarvan medegebruik gevorderd wordt schriftelijk mede dat gevorderd wordt. Als het overleg heeft geleid tot afspraken, worden ook deze opgenomen in de schriftelijke mededeling. Als het overleg niet tot volledige overeenstemming heeft geleid, dan bevat de mededeling de beslissing van het college over de punten waarover geen overeenstemming was bereikt.

Paragraaf 4.3 Verhuur

Artikel 27. Verzoek toestemming college

1. Het bevoegd gezag verzoekt het college schriftelijk om toestemming als bedoeld in artikel 108, eerste lid, van de Wet op het primair onderwijs of artikel 76s, eerste lid van de Wet op het voortgezet onderwijs voordat een huurovereenkomst wordt gesloten.
2. Het verzoek bevat een aanduiding van de huurder en van de bestemming van de te verhuren ruimte.
3. Het college kan aan de toestemming de voorwaarde verbinden dat voor de verhuur een huur is verschuldigd.

Hoofdstuk 5 Einde gebruik gebouwen en terreinen

Artikel 28. Staat van onderhoud

1. Als het bevoegd gezag aan het college schriftelijk meldt dat een gebouw of terrein niet meer nodig is voor het huisvesten van een school stelt het college vast of er mogelijk sprake is van achterstallig onderhoud aan het gebouw of terrein.
2. Als het college vaststelt dat er sprake is van achterstallig onderhoud wordt voordat de eigendomsoverdracht plaatsvindt een staat van onderhoud opgemaakt.
3. De staat van onderhoud wordt na overleg met het bevoegd gezag opgemaakt in opdracht van het college.
4. Over de staat van onderhoud wordt overleg gevoerd met het bevoegd gezag.
5. Als uit de staat van onderhoud blijkt dat sprake is van achterstallig onderhoud wordt in het overleg vastgesteld welk deel hiervan voor rekening van het bevoegd gezag komt en of het bevoegd gezag opdracht verstrekt voor het uitvoeren van de werkzaamheden, of dat het bevoegd gezag een in overleg vast te stellen bedrag aan het college betaalt. Als geen overeenstemming wordt bereikt, stellen partijen vast welke handelwijze verder gevolgd wordt.
6. Het opmaken van een staat van onderhoud blijft achterwege als dit naar het oordeel van het college niet nodig is.

Hoofdstuk 6 Gebruik lokaal bewegingsonderwijs door (speciaal) basisonderwijs en (voortgezet) speciaal onderwijs

Artikel 29. Mutaties aantal klokuren binnen beschikbare capaciteit, inroosteren en gebruik

1. Het college stelt jaarlijks voor 1 april voorlopig vast het aantal klokuren bewegingsonderwijs waarop een school voor basisonderwijs, een speciale school voor basisonderwijs in het daaropvolgende schooljaar aanspraak maakt.

2. Grondslag voor het berekenen van het aantal klokuren is het aantal leerlingen dat op 1 oktober van het lopende schooljaar op de school staat ingeschreven.
3. Op basis van het aantal klokuren stelt het college voor 1 april een rooster op voor het gebruik van de lokalen bewegingsonderwijs, waarbij het college rekening houdt met de volgende uitgangspunten:
   a. de afstanden in relatie tot de omvang van het onderwijsgebruik van een lokaal bewegingsonderwijs, bedoeld in bijlage I, deel B;
   b. een school waarvan het bevoegd gezag eigenaar is van het lokaal bewegingsonderwijs wordt voor de school als eerste ingeroosterd voor het lokaal bewegingsonderwijs, en
   c. het bewegingsonderwijs van een school wordt zoveel mogelijk ingeroosterd in één lokaal bewegingsonderwijs.
4. Het college stelt het bevoegd gezag, nadat het rooster voorlopig is vastgesteld, voor 1 juni in kennis van het rooster. Hierbij worden per school de volgende gegevens vermeld:
   a. het aantal klokuren waarvoor de school wordt ingeroosterd;
   b. het lokaal bewegingsonderwijs dat voor het bewegingsonderwijs is toegewezen, en
   c. de lestijden gedurende welke het onderwijsgebruik plaatsvindt.
5. De bevoegde gezagsorganen kunnen tot 1 juli reageren op het voorstel.
6. Op verzoek van de bevoegde gezagsorganen kan het college een overleg over het voorstel plannen. Dit overleg vindt plaats voor 15 juli. In het overleg kunnen de vertegenwoordigers van de bevoegde gezagsorganen reageren op het voorstel.
7. Het college stelt het rooster voor 15 augustus definitief vast en houdt hierbij rekening met de reacties van de bevoegde gezagsorganen.
8. Het bevoegd gezag kan het college verzoeken meer klokuren in te roosteren dan het aantal klokuren dat door het college is vastgesteld.
9. Het college neemt een verzoek als bedoeld in het vorige lid uitsluitend in behandeling als daarvoor nog capaciteit beschikbaar is. Het aantal klokuren dat door het college extra wordt ingeroosterd komt voor rekening van het bevoegd gezag van de school.

Hoofdstuk 7 Slotbepalingen

Artikel 30. Beslissing college in gevallen waarin de verordening niet voorziet

In gevallen die de uitvoering van deze verordening betreffen en waarin deze verordening niet voorziet beslist het college.

Artikel 31. Indexering

Het college stelt jaarlijks de in het kader van deze verordening gehanteerde normbedragen voor de vergoeding van voorzieningen bij op basis van de in bijlage IV opgenomen systematiek van prijsbijstelling.

Artikel 32. Intrekken oude verordening

De Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs gemeente Gulpen-Wittem, vastgesteld d.d. 27-01-2000, wordt ingetrokken.

Artikel 33. Inwerkingtreding en citeertitel

1. Deze verordening treedt in werking op 1 juli 2022.
2. Deze verordening wordt aangehaald als: Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs gemeente Gulpen-Wittem 2022.

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 2 juni 2022.

De voorzitter,

De griffier,

Bijlage I – Beoordelingscriteria noodzaak aangevraagde voorzieningen

Deel A - Lesgebouwen

De voorzieningen genoemd onder A.2 (vervangende bouw), A.3.1 (uitbreiding met één of meer leslokalen) en A.3.2 (uitbreiding met een speellokaal) worden niet noodzakelijk geacht voor dislocaties met een permanente bouwaard. Slechts in bijzondere omstandigheden kan dit, na overleg met het bevoegd gezag en ter beoordeling van het college plaatsvinden.

In het Integraal Huisvestingsplan Onderwijs & Opvang zijn de kaders beschreven waaraan getoetst wordt bij investeringen in onderwijshuisvesting. Deze zijn gebaseerd op een inhoudelijke visie en zijn geformuleerd als ordeningsprincipes. Ze gaan verder en zijn aanvullend op hetgeen in deze verordening is bepaald en gelden als leidende principes. Waar dat naar oordeel van gemeente en/of schoolbestuur aan de orde is worden per situatie op basis van een businesscase afwegingen gemaakt.

Voor de voorzieningen genoemd onder A.1 (nieuwbouw), A.2 (vervangende nieuwbouw) en A.3 (uitbreiding) kan het college in afstemming met de schoolbesturen voor basisonderwijs besluiten om de gewenste capaciteit gemeentebreed te bezien en de gewenste capaciteit op basis van langjarig commitment over de verschillende locaties te verdelen. Waar dat aan de orde is sturen schoolbesturen middels hun aannamebeleid om ruimtetekorten of leegstanden te voorkomen.[3]

De gemeente investeert in de voorzieningen genoemd onder A.1 (nieuwbouw), A.2 (vervangende nieuwbouw of renovatie) en A.3 (uitbreiding) wanneer een schoolbestuur zich aan een continuïteitsambitie committeert voor ten minste de helft van de te bereiken (verlengde) afschrijvingstermijn.[4]

A.1 Nieuwbouw

Noodzaak van nieuwbouw is aanwezig als:

a. de minister de desbetreffende school voor het eerst voor bekostiging in aanmerking brengt;
b. de te huisvesten leerlingen aanwezig zijn of kunnen worden verwacht en:
   1°. als het een voor blijvend gebruik bestemde voorziening betreft een overeenkomstig bijlage II opgestelde prognose aantoont dat deze leerlingen gedurende ten minste 15 jaar kunnen worden verwacht, of
   2°. als het een voor tijdelijk gebruik bestemde voorziening betreft een overeenkomstig bijlage II opgestelde prognose aantoont dat deze leerlingen gedurende ten minste 4 jaar kunnen worden verwacht, en
c. geen gebouw beschikbaar is of komt dat geschikt is of geschikt te maken is als passende huisvesting voor de school, en
d. het onmogelijk is om door medegebruik een passende huisvesting voor de school te realiseren.

A.2 Vervangende bouw

De noodzaak van vervangende bouw is aanwezig als:

a. een functionele en gebouwelijke scan uitwijst dat het gebouw een onvoldoende scoort en onderhoud of aanpassen niet zal leiden tot de gewenste levensduurverlenging van 25 jaar. De scan wordt uitgevoerd overeenkomstig de gevolgde systematiek in het IHP met aandacht voor

[3] Integraal huisvestingsplan Gulpen-Wittem Onderwijs & Opvang 2020-2035, p.31

[4] Integraal huisvestingsplan Gulpen-Wittem Onderwijs & Opvang 2020-2035, p.31

onderwijskundig, ruimtelijk, omgevings- en bouwkundig perspectief, en de ordeningsprincipes uit het IHP[5]. De bouwkundige kwaliteit wordt gemeten overeenkomstig een NEN 2767 opgestelde bouwkundige rapportage;

b. dit het gevolg is van een herschikkingsoperatie;
c. dit het gevolg is van ontwikkelingen in de ruimtelijke ordening en:
   1°. als het een voor blijvend gebruik bestemde voorziening betreft een overeenkomstig bijlage II opgestelde prognose aantoont dat dit aantal leerlingen gedurende ten minste 15 jaar aanwezig zijn of kunnen worden verwacht, of
   2°. als het een voor tijdelijk gebruik bestemde voorziening betreft een overeenkomstig bijlage II opgestelde prognose aantoont dat dit aantal leerlingen gedurende ten minste 4 jaar aanwezig zijn of kunnen worden verwacht, en
d. geen gebouw beschikbaar is of komt dat geschikt is of geschikt te maken is als passende huisvesting voor de school, en
e. het onmogelijk is om door medegebruik een passende huisvesting voor de school te realiseren.

A.3 Uitbreiding

A.3.1. Uitbreiding schoolgebouw

De noodzaak van het uitbreiden van een schoolgebouw is aanwezig als:

a. de overeenkomstig bijlage III, deel A, vastgestelde capaciteit van een schoolgebouw van een school voor basisonderwijs, een speciale school voor basisonderwijs, een school voor speciaal of voortgezet speciaal onderwijs of voortgezet onderwijs kleiner is dan de overeenkomstig bijlage III, deel B, vastgestelde ruimtebehoefte en het verschil tussen de capaciteit en de ruimtebehoefte voor een school voor basisonderwijs, een speciale school voor basisonderwijs, of voortgezet onderwijs, gelijk of groter is dan de drempelwaarde, bedoeld in bijlage III, deel C, en
b. daarnaast:
   1°. als het een voor blijvend gebruik bestemde voorziening betreft een overeenkomstig bijlage II opgestelde prognose aantoont dat dit aantal leerlingen gedurende minstens vijftien jaar kan worden verwacht,
   2°. als het een voor tijdelijk gebruik bestemde voorziening betreft een overeenkomstig bijlage II opgestelde prognose aantoont dat dit aantal leerlingen gedurende minstens vier jaar aanwezig is of kan worden verwacht, of
   3°. de prognose op basis van de laatste teldatum voor het indienen van de aanvraag aantoont dat het aantal leerlingen dat aanwezig is niet voor ten hoogste vier jaar binnen het gebouw of de gebouwen kan worden gehuisvest, en
c. geen gebouw beschikbaar is of komt dat geschikt is of geschikt te maken is als passende huisvesting voor de school, en
d. het onmogelijk is om door medegebruik een passende huisvesting voor de school te realiseren.

A.3.2 Uitbreiding speciale school voor basisonderwijs met een speellokaal

De noodzaak van het uitbreiden met een speellokaal is aanwezig als:

a. tot een school voor speciaal basisonderwijs minstens twaalf kinderen jonger dan zes jaar of tot een school of afdeling van een school voor speciaal onderwijs kinderen jonger dan zes jaar worden toegelaten;
b. de school volgens een overeenkomstig bijlage II opgestelde prognose aantoont dat de school minstens vijftien jaar zal blijven bestaan;
c. in het schoolgebouw geen speellokaal aanwezig is;

[5] Integraal huisvestingsplan Gulpen-Wittem Onderwijs & Opvang 2020-2035, p.12.

d. medegebruik van een speellokaal of lokaal bewegingsonderwijs binnen een afstand van 300 meter hemelsbreed onmogelijk is, en
e. het naar oordeel van het college onmogelijk is om tegen redelijke kosten inpandig een speellokaal te realiseren door gebruik te maken van een bestaand verschil tussen de overeenkomstig bijlage III, deel A, vastgestelde capaciteit en de overeenkomstig bijlage III, deel B, vastgestelde ruimtebehoefte.

A.4 In gebruik nemen van een bestaand gebouw

De noodzaak van het in gebruik nemen van een gebouw is aanwezig als:
a. de minister de desbetreffende school voor het eerst voor bekostiging in aanmerking brengt of als het huidige gebouw moet worden vervangen of uitgebreid;
b. de te huisvesten leerlingen aanwezig zijn of kunnen worden verwacht en:
   1°. als het een voor blijvend gebruik bestemde voorziening betreft een overeenkomstig bijlage II opgestelde prognose aantoont dat deze leerlingen gedurende minstens vijftien jaar kunnen worden verwacht, of
   2°. als het een voor tijdelijk gebruik bestemde voorziening betreft een overeenkomstig bijlage II opgestelde prognose aantoont dat deze leerlingen gedurende minstens vier jaar kunnen worden verwacht, en
c. geen gebouw beschikbaar is of komt dat geschikt is of geschikt te maken is als passende huisvesting voor de school;
d. het onmogelijk is om door medegebruik een passende huisvesting voor de school te realiseren, en
e. de kosten van het in gebruik nemen en aanpassen naar oordeel van het college in redelijke verhouding staan tot de kosten van vervangende bouw of uitbreiding.

A.5 Verplaatsen tijdelijk gebouw

De noodzaak van het verplaatsen van een tijdelijk gebouw is aanwezig als:
a. er op basis van een overeenkomstig bijlage II opgestelde prognose een tijdelijke behoefte aan huisvesting voor minstens vier jaar is, waarin een beschikbaar leeg of leegkomend tijdelijk gebouw kan voorzien;
b. geen gebouw beschikbaar is of komt dat geschikt is of geschikt te maken is als passende huisvesting voor de school;
c. het onmogelijk is om door medegebruik een passende huisvesting voor de school te realiseren, en
d. de kosten van het verplaatsen naar oordeel van het college in redelijke verhouding staan tot de kosten van een nieuwe tijdelijke voorziening voor hetzelfde aantal leerlingen en voor dezelfde tijdsduur.

A.6 Terrein

De noodzaak van het verwerven of uitbreiden van een terrein of een deel daarvan is aanwezig als het college heeft ingestemd met een voorziening als bedoeld in artikel 2, onderdeel a, onder sub 1 tot en met 4, en de oppervlakte van het bestaande terrein niet voldoende is om deze voorziening te realiseren. De oppervlakte van het terrein moet voldoen aan de minimumnormen, bedoeld in bijlage III, deel D.

A.7 Eerste inrichting

1. De noodzaak van de eerste aanschaf van onderwijsleerpakket en meubilair of leer- en hulpmiddelen ontstaat wanneer deze niet eerder voor 1 januari 2015 is bekostigd.
2. De noodzaak van eerste inrichting met onderwijsleerpakket en meubilair van een speellokaal is aanwezig als een speciale school voor basisonderwijs wordt uitgebreid met een speellokaal.
3. Bij fusie van scholen wordt uitsluitend uitbreiding van eerste aanschaf van onderwijsleerpakket, meubilair of leer- en hulpmiddelen toegekend als het aantal leerlingen na de fusie groter is dan het totaal aantal leerlingen van de afzonderlijk aan de fusie deelnemende scholen.

A.8 Medegebruik

1. De noodzaak van medegebruik van een school voor basisonderwijs, een speciale school voor basisonderwijs of een school voortgezet onderwijs, is aanwezig als het verschil tussen de overeenkomstig bijlage III, deel A, vastgestelde capaciteit en de overeenkomstig bijlage III, deel B, vastgestelde ruimtebehoefte:
   a. gelijk of groter is dan de drempelwaarde, bedoeld in bijlage III, deel C, en
   b. een overeenkomstig bijlage II opgestelde prognose aantoont dat de overeenkomstig bijlage III, deel C, vastgestelde aanvullende ruimtebehoefte voor minimaal vier jaar noodzakelijk is.
2. Bepalend bij het beoordelen van de beschikbaarheid van een gebouw of ruimte voor medegebruik is een afstand van ten hoogste 2 km, gemeten langs de kortste voor de leerling voldoende begaanbare en veilige weg.
3. Medegebruik blijft beperkt tot ten hoogste twee gebouwen.

A.9 Herstel van constructiefouten

De noodzaak van herstel van constructiefouten is aanwezig als een bouwkundige rapportage uitwijst dat het gaat om constructiefouten die hersteld moeten worden.

A.10 Vervangen of herstel van schade aan gebouw, onderwijsleerpakket en meubilair en leer- en hulpmiddelen in geval van bijzondere omstandigheden

De noodzaak van vervangen of herstel van een gebouw, onderwijsleerpakket of meubilair en leer- en hulpmiddelen als gevolg van schade daaraan is aanwezig als door de opgetreden bijzondere omstandigheid het onderwijs in het desbetreffende gebouw wordt gehinderd.

Deel B - Voorzieningen voor lokalen bewegingsonderwijs

B.1 Nieuwbouw, vervangende nieuwbouw, uitbreiding en ingebruikneming.

De noodzaak van:

a. nieuwbouw is aanwezig als de minister de desbetreffende school voor het eerst voor bekostiging in aanmerking brengt;
b. vervangende nieuwbouw is aanwezig als een functionele en gebouwelijke scan uitwijst dat het gebouw een onvoldoende scoort en onderhoud of aanpassen niet zal leiden tot de gewenste levensduurverlenging van 25 jaar. De scan wordt uitgevoerd overeenkomstig de gevolgde systematiek in het IHP met aandacht voor onderwijskundig, ruimtelijk, omgevings- en bouwkundig perspectief, en de ordeningsprincipes uit het IHP[6]. De bouwkundige kwaliteit wordt gemeten overeenkomstig een NEN 2767 opgestelde bouwkundige rapportage. Of als dit het gevolg is van een herschikkingsoperatie;
c. uitbreiding van een lokaal bewegingsonderwijs is aanwezig als de oppervlakte van de zaal kleiner is dan 140 vierkante meters en het effectief gebruik van het lokaal daardoor belemmerd wordt, of
d. het in gebruik nemen van een lokaal bewegingsonderwijs is aanwezig als:
   1°. de minister de school voor het eerst voor bekostigng in aanmerking brengt;
   2°. het huidige gebouw overeenkomstig onderdeel b voor vervanging in aanmerking komt; of

[6] Integraal huisvestingsplan Gulpen-Wittem Onderwijs & Opvang 2020-2035, p.12.

3°. de kosten van het in gebruik nemen en aanpassen naar oordeel van het college in redelijke verhouding staan tot de kosten van vervangende bouw, en
4°. het onmogelijk is gebruik te maken van één of meer lokalen bewegingsonderwijs of van binnen een redelijke termijn beschikbaar komende lokalen bewegingsonderwijs voor:
   1. een school voor basisonderwijs of speciaal basisonderwijs, bij noodzakelijk gebruik van:
      a. ten minste 20 klokuren binnen een afstand van 1 km. gemeten langs de kortste voor de leerling voldoende begaanbare en veilige weg;
      b. ten minste 15 klokuren binnen een afstand van 3,5 km. gemeten langs de kortste voor de leerling voldoende begaanbare en veilige weg, of;
      c. ten minste 5 klokuren binnen een afstand van 7,5 km. gemeten langs de kortste voor de leerling voldoende begaanbare en veilige weg.
   2. een school voor voortgezet onderwijs binnen een afstand van 2 km. gemeten langs de kortste voor de leerling voldoende begaanbare en veilige weg, en een overeenkomstig bijlage II opgestelde prognose aantoont dat gedurende ten minste vijftien jaar de groepen leerlingen waarvoor het door het college vastgestelde aantal klokuren noodzakelijk is, aanwezig zijn of verwacht kunnen worden.

B.2 Terrein

De noodzaak van het verwerven of uitbreiden van een terrein of een deel daarvan is aanwezig als voor het realiseren van de nieuwbouw of de uitbreiding geen of onvoldoende terrein aanwezig is.

B.3 Eerste inrichting

De noodzaak van eerste inrichting bewegingsonderwijs is aanwezig als:
a. nieuwbouw, uitbreiding of ingebruikneming bestaand lokaal bewegingsonderwijs voor de school is goedgekeurd, en
b. voor de desbetreffende groepen leerlingen van het basisonderwijs of speciaal basisonderwijs nog niet eerder bekostiging eerste inrichting bewegingsonderwijs is verstrekt of voor de desbetreffende leerlingen van het voortgezet onderwijs nog niet eerder bekostiging eerste inrichting bewegingsonderwijs is verstrekt.

B.4 Huur van een sportterrein school voor voortgezet onderwijs

De noodzaak van huur van een sportveld is aanwezig als het lesrooster buitensport vermeldt, het bevoegd gezag niet beschikt over een eigen sportveld en medegebruik van een sportveld van een ander bevoegd gezag onmogelijk is.

B.5 Medegebruik

De noodzaak van medegebruik is aanwezig als het door de gemeente vastgestelde aantal klokuren bewegingsonderwijs zodanig is dat daarvoor binnen de op dat moment in gebruik zijnde lokalen bewegingsonderwijs geen plaats is.

B.6 Herstel constructiefouten

De noodzaak van herstel van constructiefouten is aanwezig als een bouwkundige rapportage uitwijst dat het gaat om constructiefouten die hersteld moeten worden.

B.7 Herstel of vervanging van schade aan gebouw, onderwijsleerpakket en meubilair in geval van bijzondere omstandigheden

De noodzaak van vervangen of herstel van een gebouw, onderwijsleerpakket of meubilair als gevolg van schade daaraan is aanwezig als door de opgetreden bijzondere omstandigheid het onderwijs in het desbetreffende gebouw wordt gehinderd.

Bijlage II – Prognosecriteria

A. Algemeen

1. Een prognose van het aantal te verwachten leerlingen van een school voor basisonderwijs, een speciale school voor basisonderwijs of voor voortgezet onderwijs, wordt gemaakt voor een periode van minstens vijftien jaar, met als eerste jaar het jaar waarin de start van de bekostiging wordt gewenst (de prognoseperiode).
2. De prognose omvat gegevens voor minstens een periode van zes jaar (de analyseperiode) met als laatste jaar het jaar dat voorafgaat aan het indienen van de aanvraag. De prognose is niet meer dan twee jaar oud. Als basis voor de prognose mag gebruik gemaakt worden van de omvang van de basisgeneratie voor het basisonderwijs zoals het meest recent berekend door het Centraal Bureau voor de Statistiek of het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap.
3. Een prognose wordt schriftelijk aangeleverd en bevat in ieder geval de relevante gegevens en berekeningen over de analyse- en prognoseperiode, een beschrijving van de gebruikte programmatuur en een onderbouwing van de aannames waarop de prognose is gebaseerd.

B. Voedingsgebied

1. Het voedingsgebied van een school omvat het gebied waaruit het overgrote deel van de leerlingen afkomstig is of zal zijn.
2. De prognose voor een basisschool bevat in ieder geval een beschrijving van het voedingsgebied op wijkniveau. Bij een speciale school voor basisonderwijs of voortgezet onderwijs kan, als het voedingsgebied zich over de gemeentegrens uitstrekt, worden volstaan met een opsomming van de gemeenten die tot het voedingsgebied worden gerekend.
3. Voor zover het voedingsgebied kleiner is dan de hele gemeente wordt beredeneerd aangegeven welke berekeningen op de basisgeneratie zijn toegepast.

C. Prognose school voor basisonderwijs

De prognose van een school voor basisonderwijs geeft per jaar inzicht in het te verwachten aantal leerlingen van de school of nevenvestiging waarbij rekening wordt gehouden met:

a. het voedingsgebied;
b. de bevolking in het voedingsgebied, verdeeld in relevante leeftijdsgroepen;
c. de woningvoorraad en wijzigingen daarin, inclusief een eventuele wijziging van het voedingsgebied;
d. veranderingen als gevolg van migratie, sterfte en geboorte in de leeftijdsgroepen, bedoeld onder b;
e. veranderingen in de bevolking als gevolg van wijzigingen in de woningvoorraad;
f. de verdeling van de leerlingen als gevolg van de belangstelling voor de basisschool, en
g. het onderwijs dat wordt gegeven.

D. Prognose speciale school voor basisonderwijs

De prognose van een speciale school voor basisonderwijs moet inzicht geven in:

a. het voedingsgebied;
b. de plaats waar het onderwijs moet worden gegeven;
c. de voorgestelde datum van ingang van bekostiging, en
d. als het een school voor meervoudig gehandicapte kinderen betreft, de handicaps van de leerlingen waarvoor de school bestemd is.

E. Prognose school voor voortgezet onderwijs

De prognose van een school voor voortgezet onderwijs moet inzicht geven in:

a. de gemeenten van herkomst van de leerlingen;
b. het voedingsgebied;

c. de verdeling van de leerlingen als gevolg van de belangstelling voor de basisschool;
d. de basisgeneratie 4 tot en met 11 jaar + 30 procent van de 12 jarigen, en
e. de plaats waar het onderwijs moet worden gegeven.

Bijlage III – Criteria vaststellen capaciteit, ruimtebehoefte en aanvullende ruimtebehoefte

Deel A – Vaststellen capaciteit

A.1 Uitgangspunten

De capaciteit van gebouwen wordt op basis van onderstaande methodiek vastgesteld. Het college kan in overeenstemming met het bevoegd gezag van een school besluiten tot het verminderen van de met onderstaande methodiek vastgestelde capaciteit, als de hiertoe beschikbaar komende ruimten worden ingezet voor onderwijskundige, culturele, maatschappelijke of recreatieve doeleinden. Als een deel van een gebouw is gerealiseerd met andere dan overheidsmiddelen en hiervoor geen vergoeding wordt genoten, wordt dit deel niet tot de capaciteit van het gebouw gerekend. Dit deel wordt wel geregistreerd.

A.1.1. School voor basisonderwijs, speciale school voor basisonderwijs of voortgezet onderwijs

1. De capaciteit van een gebouw voor een school voor basisonderwijs, een speciale school voor basisonderwijs of voortgezet onderwijs, wordt vastgelegd in de bruto vloeroppervlakte van het gebouw en bepaald overeenkomstig bijlage III, deel E. De capaciteit van ieder gebouw wordt afzonderlijk vastgesteld.
2. Voor een speciale school voor basisonderwijs geldt dat een eventueel aanwezig speellokaal niet in de capaciteitsbepaling wordt meegenomen. Als een speellokaal aanwezig is en de noodzaak van het uitbreiden met een speellokaal, bedoeld in bijlage I, onder A.3.2, aanwezig is, wordt op de bruto vloeroppervlakte 90 vierkante meter in mindering gebracht.
3. De capaciteit van een schoolgebouw wordt verminderd met 90 vierkante meter als een ruimte in het schoolgebouw is verhuurd voor het huisvesten van een peuterspeelzaal, buitenschoolse opvang of kinderopvang en het college voor deze verhuur vooraf toestemming heeft verleend.
4. De bruto vloeroppervlakte van een schoolgebouw van het voortgezet onderwijs wordt vermeerderd met de bruto vloeroppervlakte van de lokalen bewegingsonderwijs.
5. Als sprake is van een schoolgebouw met een bruto-netto-verhouding in de oppervlakte die sterk afwijkt van de sinds 1 januari 1997 gerealiseerde schoolgebouwen, kan het schoolbestuur een verzoek indienen tot vaststelling van een fictieve bruto vloeroppervlakte als grondslag voor de capaciteitsbepaling.

A.1.2. Dislocaties, gebouwen met een permanente of tijdelijke bouwaard

De capaciteit van dislocaties wordt overeenkomstig bijlage III, deel E, vastgesteld.

A.1.3. Rangorde hoofdgebouwen en dislocaties

Als een schoolbestuur voornemens is een hoofdvestiging, nevenvestiging of dislocatie af te stoten, wordt in overleg met het college vastgesteld welk gebouw wordt afgestoten.

A.1.4. Terrein

Het terrein omvat het kadastraal perceel of de kadastrale percelen waarop het schoolgebouw met toebehoren zich bevindt. De terreinoppervlakte is gelijk aan de grootte in de kadastrale registratie van het Kadaster. Als de kadastrale perceelgrenzen niet overeenkomen met de grenzen van het schoolterrein wordt het met overheidsmiddelen bekostigde deel van de terreinoppervlakte vastgelegd.

A.1.5. Inventaris
Voor de inventaris geldt als uitgangspunt dat op 1 januari 2015 alle scholen voor basisonderwijs, speciaal basisonderwijs en voortgezet onderwijs in de gemeente zijn voorzien van voldoende onderwijsleerpakket en meubilair en leer- en hulpmiddelen. De bruto vloeroppervlakte van de school is de basis voor het vaststellen van de omvang van de aanwezige inventaris.

A.1.6. Lokalen bewegingsonderwijs

A.1.6.1. Lokalen bewegingsonderwijs.
De capaciteit van een lokaal bewegingsonderwijs bedraagt 26 klokuren voor (speciaal) basisonderwijs en 40 klokuren voor voortgezet onderwijs.

A.1.6.2. Terrein
De terreinoppervlakte is de oppervlakte zoals vastgelegd bij het Kadaster. Slechts de terreinoppervlakte van de vrijstaande lokalen bewegingsonderwijs gelegen op eigen terrein, los van het terrein van het lesgebouw, wordt geregistreerd.

A.1.6.3. Inventaris
De inventaris aanwezig op 1 januari 2015 wordt geacht voldoende te zijn.

Deel B – Vaststellen ruimtebehoefte

B.1 Lesgebouwen

B.1.1. School voor basisonderwijs
1. De ruimtebehoefte voor een school voor basisonderwijs wordt bepaald aan de hand van het aantal leerlingen en omvat een speellokaal. De ruimtebehoefte wordt berekend voor elke school met een eigen BRIN-nummer en voor elke nevenvestiging met een eigen vestigingsnummer. Een nevenvestiging wordt voor het berekenen van de ruimtebehoefte beschouwd als een afzonderlijke school. Aan de ruimtebehoefte wordt een toeslag verbonden, indien voor de school aanvullende bekostiging beschikbaar wordt gesteld.
2. De ruimtebehoefte wordt berekend met de formule:
   R = 200 + 5,03 * L, waarbij:
   R = ruimtebehoefte in vierkante meter bruto vloeroppervlakte, afgerond op hele vierkante meter
   L = aantal leerlingen dat op 1 oktober voorafgaande aan elk jaar waarop de prognose betrekking heeft op de school zijn ingeschreven.
3. Indien een school een vergoeding ontvangt op grond van de achterstandscore als bedoeld in artikel 27 van het Besluit bekostiging Wet op het primair onderwijs wordt een toeslag voor de ruimtebehoefte toegekend. De toeslag wordt berekend met de formule:
   T = 1,40 * G, waarbij:
   T = toeslag in vierkante meter bruto vloeroppervlakte, afgerond op hele vierkante meter.
   G = de achterstandsscore, zoals gepubliceerd door de Dienst Uitvoering Onderwijs van het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap vermenigvuldigd met 7,17%, rekenkundig afgerond op een geheel getal.

B.1.2. Speciale school voor basisonderwijs

1. De ruimtebehoefte voor een speciale school voor basisonderwijs wordt bepaald aan de hand van het aantal leerlingen. De ruimtebehoefte wordt berekend voor elke school met een eigen BRIN-nummer en voor elke nevenvestiging met een eigen vestigingsnummer. Een nevenvestiging wordt voor het berekenen van de ruimtebehoefte beschouwd als een afzonderlijke school. De ruimtebehoefte wordt berekend met de formule:
   R = 250 + 7,35 * L, waarbij
   R = ruimtebehoefte in vierkante meter bruto vloeroppervlakte, afgerond op hele vierkante meter
   L = aantal leerlingen dat op 1 oktober voorafgaande aan elk jaar waarop de prognose betrekking heeft op de school zijn ingeschreven.
2. Een eventueel speellokaal leidt tot een additionele ruimtebehoefte van 90 vierkante meter.

B.1.3. School voor voortgezet onderwijs

1. De ruimtebehoefte voor een school voor voortgezet onderwijs wordt bepaald aan de hand van het ruimtebehoeftemodel. De totale ruimtebehoefte van een instelling voor voortgezet onderwijs is het totaal van twee componenten, te weten:
   a. een leerlinggebonden component, en
   b. een vaste voet.
2. De leerlinggebonden component wordt berekend door de in tabel 1 opgenomen bruto vloeroppervlakten per leerling te vermenigvuldigen met het aantal leerlingen dat op de school voor voortgezet onderwijs staat ingeschreven. De leerlinggebonden component is afhankelijk van de soort onderwijs en het profiel die de leerling volgt. Aan de hand van de gegevens van de Dienst Uitvoering Onderwijs kunnen de aantallen worden vastgesteld. Voor leerjaar 1 en 2 wordt daarbij geen onderscheid gemaakt tussen de onderwijssoorten. Als aan de school meerdere afdelingen (VWO/HAVO en VMBO) zijn verbonden, wordt de verhouding tussen de leerlingen in het vierde leerjaar als uitgangspunt genomen.
3. De vaste voet, opgenomen in tabel 1, voor de hoofdvestiging van de instelling is 980 vierkante meter bruto vloeroppervlakte. Voor een nevenvestiging die op grond van een ministeriële beschikking in aanmerking komt voor aanvullende bekostiging in verband met spreidingsnoodzaak geldt een afzonderlijke vaste voet van 550 vierkante meter bruto vloeroppervlakte. Een tijdelijke nevenvestiging komt niet in aanmerking voor een vaste voet. Naast de vaste voet per instelling wordt per instelling een vaste voet toegekend op de vestiging, waarvan de omvang afhankelijk is van het VMBO-profiel dat wordt aangeboden.
4. De ruimtebehoefte van een school voor voortgezet onderwijs is de som van:
   a. de uitkomst van de vermenigvuldiging van het aantal leerlingen per onderwijssoort met de bijbehorende normoppervlakten;
   b. de vaste voet per instelling;
   c. als dit van toepassing is, een vaste voet per VMBO-profiel, uitgedrukt in bruto vierkante meter, en
   d. als dit van toepassing is, een vaste voet voor een afdeling praktijkonderwijs.
5. De ruimtebehoefte van een school voor praktijkonderwijs is de som van:
   a. de uitkomst van de vermenigvuldiging van het aantal leerlingen met de bijbehorende normoppervlakten, en
   b. de vaste voet voor praktijkonderwijs.
6. Als dit noodzakelijk is voor het bepalen van de omvang van de toekenning, kan op basis van deze normering de leegstand in onderwijsruimten binnen een gebouw voor voortgezet onderwijs worden bepaald. Het ruimtebehoeftemodel kent geen afzonderlijke normering voor een orthopedagogisch didactisch centrum.

Tabel 1 Ruimtebehoeftemodel Voortgezet Onderwijs

	m² bvo vaste voet	m² bvo/ leerling excl. gymnastiek			m² bvo/ leerling gymnastiek		
		LWOO	BLW-KLW	GLW	LWOO	BLW-KLW	GLW
Per school VMBO-HAVO-VWO (hoofdvestiging*)	980						
Per school VMBO-HAVO-VWO (nevenvestiging met spreidingsnoodzaak*)	550						
Per school PRO (ook indien eigen afdeling binnen school VO)	306						
PRO (Praktijkonderwijs)	-		12,0			2,0	
VMBO- Theoretische leerweg (TLW)	-		5,8			1,5	
VMBO- Theoretische leerwegondersteunend onderwijs (TLW-LWOO)	-		6,1			1,7	
VMBO- Profiel Bouwen, wonen en interieur (BWI) VMBO- Profiel produceren, installeren en energie (PIE) VMBO- Profiel Mobiliteit en transport (M&T) VMBO- Profiel Maritiem en techniek (MaT)	(+ 299)	11,7	9,7	8,0	1,7	1,5	
VMBO- Profiel Media, vormgeving en ICT (MVI) VMBO- Profiel Economie en ondernemen (E&O) VMBO- Profiel Horeca, bakkerij en recreatie (HBR)	(+ 162)	8,9	7,4	6,9			
VMBO- Profiel Zorg-welzijn (Z&W)	(+ 139)	8,4	7,4	6,9			
VMBO- Profiel Groen	(+ 117)	7,8	6,9	6,3			
VMBO- Profiel Dienstverlening en producten (D&P)	(+ 150)	8,9	7,4	6,9			
HAVO	-		5,8			1,2	
VWO	-		5,8			1,0	

**) niet van toepassing voor zelfstandige praktijkschool*

TLW = Theoretische leerweg *LWOO = Leerwegondersteunend onderwijs*

BLW- KLW = Basisberoep of- Kaderberoepsgerichte leerweg *GLW = Gemengde leerweg*

B.2 Lokalen bewegingsonderwijs

1. De ruimtebehoefte van een lokaal bewegingsonderwijs wordt vastgesteld:
   a. voor een school voor basisonderwijs, op 1,5 klokuren per week per groep leerlingen 6 jaar en ouder;
   b. voor een speciale school voor basisonderwijs op 2,25 klokuren per week per groep leerlingen 6 jaar en ouder, en;
   c. als het schoolgebouw niet beschikt over een speellokaal, op 3,75 klokuren per week voor de leerlingen 4 en 5 jaar.
2. Bij een school voor voortgezet onderwijs wordt de ruimtebehoefte bepaald op basis van het aantal lestijden bewegingsonderwijs. Hiervoor geldt als maximum het aantal lesuren dat overeenkomstig tabel 1 van het ruimtebehoeftemodel is berekend. Deze berekening is als volgt:
   (aantal leerlingen * 32 * vierkante meter bruto vloeroppervlakte bewegingsonderwijs per leerling) ÷ 455. Voor het leerwegondersteunend onderwijs en praktijkonderwijs wordt een aangepaste formule gehanteerd: (aantal leerlingen * 32 * vierkante meter bruto vloeroppervlakte bewegingsonderwijs per leerling) ÷ 322.

Deel C – Vaststellen aanvullende ruimtebehoefte

C.1 Voor blijvend gebruik bestemde voorzieningen

Er is sprake van een voorziening voor blijvend gebruik als de overeenkomstig deel C vastgestelde ruimtebehoefte gedurende minstens vijftien jaar blijft bestaan.

C.1.1. Nieuwbouw, of vervangende nieuwbouw

De omvang van de goedgekeurde voor blijvend gebruik bestemde voorziening nieuwbouw of vervangende nieuwbouw wordt overeenkomstig deel B vastgesteld.

C.1.2. Overige voor blijvend gebruik bestemde voorzieningen

1. Uitbreiding, uitbreiding ter vervanging van een bestaand gebouw, ingebruikneming of medegebruik wordt voor een:
   a. school voor basisonderwijs en speciaal basisonderwijs, vastgesteld als het verschil tussen de overeenkomstig deel A vastgestelde capaciteit en de overeenkomstig deel B vastgestelde ruimtebehoefte gelijk of groter is dan de drempelwaarde van:
      1°. 55 vierkante meter bruto vloeroppervlakte voor een voorziening basisonderwijs;
      2°. 50 vierkante meter bruto vloeroppervlakte voor een voorziening speciaal basisonderwijs;
   b. school voor voortgezet onderwijs vastgesteld als het verschil tussen de overeenkomstig deel A vastgestelde capaciteit en de overeenkomstig deel B vastgestelde ruimtebehoefte gelijk of groter is dan tien procent van de bestaande capaciteit met een minimum van 100 vierkante meter. Medegebruik wordt vastgesteld op het verschil tussen de overeenkomstig deel B vastgestelde ruimtebehoefte en de overeenkomstig deel A vastgestelde capaciteit verhoogd met 10%.
2. Voor een speciale school voor basisonderwijs bedraagt de bruto vloeroppervlakte van een speellokaal, in aanvulling op het aantal meters bruto vloeroppervlakte bedoeld in het eerste lid, 90 vierkante meter.

C.2 Voor tijdelijk gebruik bestemde voorzieningen

De ruimtebehoefte van een voor tijdelijk gebruik bestemde voorziening wordt op dezelfde wijze vastgesteld als de ruimtebehoefte voor een voor blijvend gebruik bestemde voorziening. Een voor tijdelijk gebruik bestemde voorziening is voor minstens vier jaar en maximaal vijftien jaar noodzakelijk. Voor het vaststellen van de omvang van een voor tijdelijk gebruik bestemde voorziening moet het verschil*:*

a. bij een school voor basisonderwijs of speciaal basisonderwijs ten minste 40 vierkante meter bruto vloeroppervlakte bedragen, en
b. bij een school voor voortgezet onderwijs voldoen aan het gestelde onder C.1.2, eerste lid, onder b*.*

C.3 Overige voor blijvend gebruik of voor tijdelijk gebruik bestemde voorzieningen

De omvang van een goedgekeurde voorziening:

a. voor blijvend of tijdelijk gebruik bestemde voorziening terrein, dan wel uitbreiding van het terrein, wordt bepaald door de minimaal noodzakelijke terreinoppervlakte om het schoolgebouw te realiseren met inachtneming van de bij of krachtens de wet gestelde eisen ten aanzien van de terreinoppervlakte en de minimumnormen, bedoeld in deel D.
b. eerste aanschaf van:
   1°. onderwijsleerpakket en meubilair, of uitbreiding van de eerste aanschaf van het onderwijsleerpakket en meubilair voor een school basisonderwijs, een speciale school voor basisonderwijs en
   2°. leer- en hulpmiddelen en meubilair, of uitbreiding van de eerste aanschaf van leer- en hulpmiddelen en meubilair voor een school voor voortgezet onderwijs,

   is gekoppeld aan de omvang van de toegekende voorziening.
c. tegemoetkoming in eerste inrichting leer- en hulpmiddelen en meubilair voor een school voor voortgezet onderwijs als gevolg van een inpandige aanpassing waarbij algemene of specifieke ruimte wordt omgezet in specifieke of werkplaatsruimte bedraagt het verschil tussen de

vergoeding voor eerste inrichting van de bestaande ruimte en de vergoeding voor eerste inrichting van de te creëren ruimte.

d. herstel van constructiefouten en herstel van schade aan het gebouw, onderwijsleerpakket, leer- en hulpmiddelen en meubilair in geval van bijzondere omstandigheden wordt bepaald door de activiteiten die minimaal noodzakelijk zijn voor de voortgang van het onderwijs.

C.4 Lokalen bewegingsonderwijs

1. De omvang van de goedgekeurde voorziening 'nieuwbouw, vervangende nieuwbouw en uitbreiding van een lokaal bewegingsonderwijs' wordt:
   a. voor een school voor basisonderwijs of een speciale school voor basisonderwijs, vastgesteld op het verschil tussen de overeenkomstig bijlage III, deel A, vastgestelde capaciteit en het overeenkomstig B.2, eerste lid, vastgestelde ruimtebehoefte, en
   b. voor een school voor voortgezet onderwijs vastgesteld op de overeenkomstig B.2, tweede lid, vastgestelde ruimtebehoefte als de uitbreiding groter of gelijk is dan tien procent van de overeenkomstig deel A vastgestelde capaciteit.
2. De omvang van de goedgekeurde voorziening 'uitbreiden van een lokaal bewegingsonderwijs van een school voor basisonderwijs, speciaal basisonderwijs' wordt vastgesteld op de minimaal noodzakelijke aanvullende vloeroppervlakte om te kunnen voldoen aan de minimumnormen, bedoeld in deel D, onder D.3.
3. De omvang van de goedgekeurde voorziening 'terrein, of uitbreiding van het terrein, voor een lokaal bewegingsonderwijs' wordt vastgesteld op de minimaal noodzakelijke terreinoppervlakte om het lokaal, of de uitbreiding van het lokaal te realiseren.
4. De omvang van de goedgekeurde voorziening 'aanvulling op de eerste aanschaf van het meubilair' wordt overeenkomstig bijlage IV bepaald als een lokaal bewegingsonderwijs in gebruik wordt genomen door andere leerlingen dan waarvoor het lokaal oorspronkelijk is bedoeld of wordt uitgebreid.
5. De omvang van de goedgekeurde voorziening 'herstel van constructiefouten en het herstel van schade aan gebouw, onderwijsleerpakket en meubilair in geval van bijzondere omstandigheden', wordt bepaald door de feitelijke kosten voor de activiteiten die minimaal noodzakelijk zijn voor de voortgang van het onderwijs.

Deel D – Minimumnormen bij het realiseren van nieuwe voorzieningen

D.1 Terreinoppervlakte

1. Bij (vervangende) nieuwbouw voor een school voor basisonderwijs, een speciale school voor basisonderwijs, een school voor speciaal onderwijs of een school voor voortgezet speciaal onderwijs geldt voor de speelplaats het vloeroppervlak in vierkante meters uit de volgende tabel:

Aantal leerlingen van de school	Omvang buitenruimte
1-100 leerlingen	300
101-200 leerlingen	300 + 3 * (L - 100)
201-400 leerlingen	600
401-600 leerlingen	600 + 3 * (L - 400)
601-800 leerlingen	1200
801-1000 leerlingen	1200 + 3 * (L - 800)

1001 leerlingen of meer	1800

L = Aantal leerlingen dat op de teldatum voorafgaande aan elk jaar waarop de prognose betrekking heeft op de school zijn ingeschreven.

2. Bij (vervangende) nieuwbouw voor een school voor voortgezet onderwijs geldt voor de speelplaats het vloeroppervlak in vierkante meters uit de volgende tabel:

Aantal leerlingen van de school	Omvang buitenruimte
1-300 leerlingen	300
301 leerlingen of meer	300 + 0,75 * (L - 300)

L = Aantal leerlingen dat op de teldatum voorafgaande aan elk jaar waarop de prognose betrekking heeft op de school zijn ingeschreven.

3. De in het eerste en tweede lid gestelde normen betreffen de exclusieve speel- en beweegruimte voor de leerlingen van de school. De terrein voor voorzieningen dient te worden opgeteld bij de norm.
4. Voor parkeervoorzieningen wordt de voor de locatie van het terrein geldende gemeentelijke parkeernorm gehanteerd.

D.2 Speellokaal

Een speellokaal heeft een minimum van 90 bruto vierkante meter.

D.3 Lokaal bewegingsonderwijs

1. De netto vloeroppervlakte van een lokaal bewegingsonderwijs is minstens 252 vierkante meter en de hoogte minstens 5 meter.
2. Een lokaal bewegingsonderwijs bevat minstens twee kleedruimten met een was- of douchegelegenheid.

Deel E – Meetinstructie voor het vaststellen van de bruto vloeroppervlakte van schoolgebouwen

E.1 Meetinstructie voor schoolgebouwen

De bruto vloeroppervlakte van een schoolgebouw wordt vastgesteld volgens NEN 2580.

E.2 Aanvulling op de meetinstructie voor de schoolgebouwen

E.2.1 (Speciaal) basisonderwijs

1. De in- en aangebouwde fietsenstallingen en bergingen die uitsluitend van buitenaf bereikbaar zijn, worden niet tot de bruto vloeroppervlakte gerekend.
2. De oppervlakte van verbindende ruimten tussen in- of aanpandige lokalen bewegingsonderwijs wordt toegekend aan het lesgebouw.
3. Bij scheidingswanden tussen lesgebouwen en in- of aanpandige lokalen bewegingsonderwijs wordt de bruto vloeroppervlakte gerekend tot het hart van de scheidingsconstructie.

E.2.2. Voortgezet onderwijs

De bruto oppervlakte van een gebouw is de som van de bruto vloeroppervlakte van alle tot het gebouw behorende beloopbare binnenruimten. De bruto vloeroppervlakte wordt gemeten op vloerniveau langs de buitenomtrek van de opgaande buitenconstructies die de ruimten omhullen. Tot de bruto oppervlakte behoren eveneens:

a. de oppervlakte van trapgaten, liftschachten, en leidingschachten op elk vloerniveau, en
b. de oppervlakte van vrijstaande uitwendige kolommen, voor zover groter dan 0,5 vierkante meter.

E.2.3. Uitzonderingen

1. De oppervlakten van overdekte niet door vaste buitenbegrenzingen omsloten ruimten worden niet tot de bruto vloeroppervlakte gerekend, ongeacht de vloerconstructie of wijze van verharding. Dit betreft in ieder geval luifels, dakoverstekken, de ruimte onder op kolommen staande verdiepingen, fietsenstallingen.
2. Open brand-of vluchttrappen aan de buitenzijde van een gebouw worden bij de bepaling van de bruto oppervlakte niet meegerekend.
3. Niet beloopbare kelders en zolders worden niet meegerekend.

Bijlage IV – Normbedragen voor vergoeding en indexering

Deel A – Indexering

De normbedragen in deel B worden jaarlijks aangepast in overeenstemming met de onderstaande systematiek van prijsbijstelling:

A.1 Nieuwbouw en uitbreiding

1		Prijsindexcijfer van de bouwkosten van nieuwe woningen, jaar t, tweede kwartaal (bron: CBS, kerncijfers, bouwnijverheid, inclusief btw)		MEV, jaar t+1, bruto investeringen door bedrijven in woningen (bron: CPB, Middelen en bestedingen)
---	*	---	*	---
MEV, jaar t, bruto investeringen door bedrijven in woningen (bron: CPB, Middelen en bestedingen)		Prijsindexcijfer van de bouwkosten van nieuwe woningen, jaar t-1, tweede kwartaal (bron: CBS, kerncijfers, bouwnijverheid, inclusief btw)		1

A.2 Eerste inrichting onderwijsleerpakket en meubilair

1		Consumentenprijsindex, alle huishoudens, jaar t, per 1 juli (bron: CBS, Kerncijfers, cijfer van de maand juni jaar t)		MEV, jaar t+1 prijsmutatie netto materiële overheidsconsumptie (bron: CPB, Kerngegevens collectieve sector)
---	*	---	*	---
MEV, jaar t, prijsmutatie netto materiële overheidsconsumptie (bron: CPB, Kerngegevens collectieve sector)		Consumentenprijsindex, alle huishoudens, jaar t-1, per 1 juli (bron: CBS, Kerncijfers, cijfer van de maand juni jaar t-1)		1

Deel B – Normbedragen[7]

Alle in dit deel genoemde bedragen zijn inclusief BTW.

Voor bovenwettelijke eisen of voorzieningen geldt dat gemeente en schoolbesturen hierover onderling afspraken maken. Voor het bereiken van energieneutraliteit worden afspraken over (investerings)bedragen gemaakt op basis van Total Cost of Ownership. Uitgangspunt is dat schoolbesturen bijdragen door mee te investeren aan bovenwettelijke eisen of voorzieningen als dit leidt tot verhoging van kwaliteit, duurzaamheid of comfort en de terugverdientijd vanwege een gunstiger exploitatie minder dan 5 jaar is. Waar dat naar oordeel van gemeente en/of schoolbestuur aan de orde is worden per situatie op basis van een businesscase afwegingen gemaakt. Wanneer wettelijke voorwaarden voor een dergelijke investering verruimd worden, committeren schoolbesturen zich aan deze nieuwe wettelijke voorwaarden.[8]

A. Nieuwbouw met permanente bouwaard

A.1 Kostencomponenten nieuwbouw

1. De financiële normering voor nieuwbouw valt uiteen in de volgende kostencomponenten:
   a. kosten voor terrein;
   b. bouwkosten;
   c. toeslag voor verhuiskosten bij vervangende bouw;
   d. als het een school voor voortgezet onderwijs betreft, toeslag paalfundering;
   e. als het een speciale school voor basisonderwijs betreft een toeslag voor het realiseren van een afzonderlijk speellokaal, en
2. Als vervangende nieuwbouw wordt gecombineerd met het uitbreiden van een gebouw ter vervanging van een ander gebouw, gelden de bedragen bedoeld in paragraaf B.

A.2 Kosten voor terreinen

Het benodigde bouwrijpe terrein wordt door de gemeente, eventueel na aankoop, om niet aan het schoolbestuur beschikbaar gesteld en het juridisch eigendom wordt aan hen overgedragen. De kosten van een terrein worden opgenomen op het programma, zowel bij aankoop van een terrein als in de situatie dat de gemeente een terrein beschikbaar stelt. De kosten voor het terrein worden bepaald op de in de gemeente gangbare wijze van waarde vaststelling van terreinen. Bij vervangende nieuwbouw behoren de kosten voor het slopen van het oude gebouw tot de kosten voor terreinen.

A.3 Bouwkosten

A.3.1. Bouwkosten

1. Tot de bouwkosten behoren:
   a. de bouwkosten van het gebouw, inclusief fundering, en
   b. de kosten van de aanleg en inrichting van het schoolterrein.
2. De vergoeding bestaat uit een startbedrag, inclusief een aantal vierkante meters, en een bedrag per vierkante meter bruto vloeroppervlakte. Met deze vergoedingsbedragen moet de in overeenkomstig bijlage III, deel C, vastgestelde aanvullende ruimtebehoefte worden gerealiseerd.

A.3.2. Bouwkosten school voor basisonderwijs

De vergoeding voor een basisschool wordt vastgesteld op basis van de volgende bedragen:

[7] Weergegeven zijn de normbedragen voor 2022.

[8] Integraal huisvestingsplan Gulpen-Wittem Onderwijs & Opvang 2020-2035, p.31

Startbedrag voor de realisatie van de eerste 350 m^2 bvo	€ 1.338.114
Voor elke volgende m^2 bvo	€ 2.290

A.3.3. Bouwkosten speciale school voor basisonderwijs

De vergoeding voor een speciale school voor basisonderwijs wordt vastgesteld op basis van de volgende bedragen:

Startbedrag voor de realisatie van de eerste 670 m^2 bvo, waarin niet begrepen een eventueel speellokaal	€2.168.147
Voor elke volgende m^2 bvo, waarin niet begrepen een eventueel speellokaal	€ 2.398
Toeslag voor elk speellokaal	€ 205.718

A.3.4. Bouwkosten school voor voortgezet onderwijs

1. Er is geen onderscheid in de normbedragen tussen nieuwbouw en uitbreiding.
2. De vergoeding voor een school voor voortgezet onderwijs bestaat uit:
   a. een startbedrag, afhankelijk van de omvang van de voorziening;
   b. een werkplaatstoeslag, afhankelijk van het profiel in het VMBO;
   c. een bedrag afhankelijk van het aantal vierkante meters, vastgesteld op basis van de toegekende ruimtebehoefte per onderwijssoort, overeenkomstig bijlage III, deel C.

Startbedrag =

< 455 m2	€ 0
≥ 455 m2 < 2500 m2	€ 669.771
>2500 m2	€ 845.586

Werkplaatstoeslag VMBO = Voor de onderwijssoort VMBO met de profielen: bwi, pie, mot, mat, hbr en g een bedrag van € 82.045.

Ruimteafhankelijke vergoeding = Een bedrag per vierkante meter, dat afhankelijk is van de omvang van de voorziening en van de onderwijssoort en bijbehorende profiel.

		bvo totaal exclusief gymnastiek		
		≤455 m2	***>455 m2 <2.500 m2***	***≥2.500 m2***
Onderwijssoort	***Profielen***			
PRO, HAVO, VWO VMBO-TL, VMBO TL-IW		*€ 3.583*	*€ 2.126*	*€ 2075*
VMBO Gemengde leerweg				
	bwi, pie, mot, mat	*€ 4.115*	*€ 2.442*	*€ 2.384*
	mvi, eo, hbr	*€ 4.195*	*€ 2.490*	*€ 2.430*

	zw	*€ 3.583*	*€ 2.126*	*€ 2.075*
	g	*€ 4.671*	*€ 2.772*	*€ 2.706*
	d&p	*€ 3.858*	*€ 2.290*	*€ 2.235*
VMBO Basisberoepsgerichte/ Kaderberoepsgerichte leerweg				
	bwi, pie, mot, mat	*€ 4.302*	*€ 2.553*	*€ 2.492*
	mvi, eo, hbr	*€ 4.387*	*€ 2.603*	*€ 2.541*
	zw	*€ 3.583*	*€ 2.126*	*€ 2.075*
	g	*€ 4.631*	*€ 2.748*	*€ 2.682*
	d&p	*€ 3.205*	*€ 1.902*	*€ 1.857*
VMBO Leerwegondersteunend onderwijs				
	bwi, pie, mot, mat	*€ 4.391*	*€ 2.606*	*€ 2.543*
	mvi, eo, hbr	*€ 4.558*	*€ 2.705*	*€ 2.640*
	zw	*€ 3.583*	*€ 2.126*	*€ 2.075*
	g	*€ 4.143*	*€ 2.459*	*€ 2.400*
	d&p	*€ 4.021*	*€ 2.387*	*€ 2.329*

bwi = bouwen, wonen en interieur
pie produceren, installeren en energie
mot = mobiliteit en transport
mat = maritiem en techniek
mvi = media, vormgeving en ict
eo = economie en ondernemen
hbr = horeca, bakkerij en recreatie
zw = zorg en welzijn
g = groen
d&p = dienstverlening en producten]

A.3.5. Toeslag paalfundering school voor voortgezet onderwijs

1. Voor de school voor voortgezet onderwijs is het bedrag van de normkosten gebaseerd op een standaardlocatie. Voor de volgende aanvullende investeringskosten wordt, indien noodzakelijk, een aanvullend bedrag beschikbaar gesteld:
   a. paalfundering, en
   b. bemaling.
2. De aanvullende vergoeding is afhankelijk van de benodigde paallengte in relatie met de omvang van de bouw in bruto vloeroppervlakte en wordt bepaald op basis van de volgende formules:

Nieuwbouw en uitbreiding < 1000 m2			
Paallengte 1 tot 15 meter	€ 6.590	+	(€ 35 * A)
Paallengte 15 tot 20 meter	€ 7.016	+	(€ 58 * A)
Paallengte 20 meter of langer	€ 7.833	+	(€ 105 * A)

Uitbreiding	≥ 1000 m2		
Paallengte 1 tot 15 meter	€ 8.047	+	(€ 12 * A)
Paallengte 15 tot 20 meter	€ 10.496	+	(€ 31 * A)
Paallengte 20 meter of langer	€ 15.939	+	(€ 64 * A)

3. Als de grondwaterstand minder dan 1 meter onder het maaiveld ligt, is bemaling noodzakelijk en wordt een aanvullend bedrag per vierkante meter goedgekeurde terreinoppervlakte toegekend. De vergoeding bedraagt € 22 per vierkante meter terrein.

A.3.6. Toeslag voor verhuiskosten bij vervangende nieuwbouw

1. Als een school tijdens de realisatie van vervangende nieuwbouw gebruik kan blijven maken van het bestaande schoolgebouw, bestaat aanspraak op bekostiging van de verhuiskosten voor één verhuizing.
2. Als een school tijdens de realisatie van vervangende nieuwbouw tijdelijk op een andere locatie moet worden gehuisvest, bestaat aanspraak op bekostiging van de verhuiskosten voor twee verhuizingen.
3. De vergoeding wordt vastgesteld op feitelijke kosten.

B. Uitbreiding met permanente bouwaard

B.1 Reikwijdte

Deze paragraaf is van toepassing op de uitbreiding van de huisvesting in permanente bouwaard van een school voor basisonderwijs of een speciale school voor basisonderwijs tot 1035 vierkante meter bruto vloeroppervlakte. Op overige uitbreidingen is paragraaf A overeenkomstig van toepassing.

B.2 Kosten terrein

Als uitbreiding van het terrein noodzakelijk is, is het bepaalde in A.2 overeenkomstig van toepassing op het vaststellen van de kosten voor het voor uitbreiding benodigde terrein.

B.3 Bouwkosten

B.3.1. Bouwkosten

1. Tot de bouwkosten behoren:
   a. de bouwkosten van het gebouw, en
   b. kosten voor extra aanleg en inrichting van een deel van het schoolterrein.
2. De vergoeding bestaat uit een startbedrag, inclusief een aantal vierkante meters, en een bedrag per vierkante meter. Met deze vergoedingsbedragen moet de overeenkomstig bijlage III, deel C, vastgestelde aanvullende ruimtebehoefte worden gerealiseerd.

B.3.2. Bouwkosten school voor basisonderwijs

De vergoeding voor een basisschool wordt bepaald op basis van de volgende bedragen:

Startbedrag bij uitbreidingen van 115 m^2 bvo of groter	€ 195.953
Startbedrag bij uitbreidingen van 55 tot 115 m^2 bvo	€ 130.636
Naast het startbedrag voor elke m^2 bvo	€ 2.610

B.3.3. Bouwkosten speciale school voor basisonderwijs

De vergoeding voor een speciale school voor basisonderwijs wordt bepaald op basis van de volgende bedragen:

Startbedrag bij uitbreidingen van 105 m^2 bvo of groter	€ 201.511
Startbedrag bij uitbreidingen van 50 tot 105 m^2 bvo	€ 134.341
Naast het startbedrag voor elke m^2 bvo, waarin niet begrepen een eventueel speellokaal	€ 2.662
Toeslag voor elk afzonderlijk speellokaal (90 m^2 bvo) in combinatie met uitbreiding van de school	€ 234.928
Vergoeding voor elk afzonderlijk speellokaal, zonder gelijktijdige uitbreiding van de school	€ 431.929

B.3.4. Toeslag paalfundering school voor voortgezet onderwijs

Het bepaalde in A.3.5 is overeenkomstig van toepassing op het bepalen van de omvang van de vergoeding voor paalfundering en bemaling bij uitbreiding.

C. Tijdelijke voorziening

C.1 Vergoedingsbedragen tijdelijke voorzieningen

1. De vergoedingsbedragen voor tijdelijke voorzieningen zijn afgestemd op de investeringslasten van voor tijdelijk gebruik bestemde voorzieningen. Hierbij is onderscheid gemaakt tussen:
   a. nieuwbouw van een voor tijdelijk gebruik bestemd gebouw als hoofdlocatie;
   b. uitbreiding van een permanente hoofdlocatie met een voor tijdelijk gebruik bestemd gebouw, en
   c. uitbreiding van bestaande voor tijdelijk gebruik bestemde gebouwen.
2. In aanvulling op het eerste lid wordt rekening gehouden met het bekostigen van een tijdelijke voorziening door middel van huur van een voor tijdelijk gebruik bestemd gebouw.

C.2 Kosten voor terreinen

Als een tijdelijke voorziening niet gerealiseerd kan worden op het aanwezige terrein, worden de kosten voor het benodigde terrein bepaald overeenkomstig A.2.

C.3 Bouwkosten nieuwbouw

C.3.1. Nieuwbouw als hoofdlocatie/uitbreiding van permanente hoofdlocatie

De vergoeding voor een tijdelijke voorziening bestaat uit een startbedrag en een bedrag per vierkante meter. In deze bedragen zijn begrepen de bouwkosten, de kosten van herstel en inrichting van terreinen, de kosten van paalfundering en de eenmalige aansluitkosten op nutsvoorzieningen.

C.3.2. Vergoeding basisschool en speciale school voor basisonderwijs

De vergoeding voor een basisschool en een speciale school voor basisonderwijs wordt vastgesteld op basis van de volgende bedragen:

Startbedrag bij nieuwbouw van 80 m^2 bvo of groter	€ 76.203

Startbedrag bij nieuwbouw van 40 tot 80 m^2 bvo	€ 50.802
Naast het startbedrag voor elke m^2 bvo	€ 1.873

C.3.3. Vergoeding school voor voortgezet onderwijs

De vergoeding voor een school voor voortgezet onderwijs wordt bepaald op basis van de vergoedingsformule € 1.140 * A + € 78.377, waarbij A het overeenkomstig bijlage III, deel C, bepaalde aantal vierkante meter bruto vloeroppervlakte aan tijdelijke huisvesting is.

C.4 Bouwkosten uitbreiding

C.4.1. Uitbreiding van bestaande tijdelijke voorzieningen primair onderwijs

1. De vergoeding voor uitbreiding bestaande tijdelijke voorziening bestaat uit een startbedrag en een bedrag per vierkante meter. In deze bedragen zijn begrepen de bouwkosten, de toeslag voor paalfundering en de toeslag voor herstel en inrichting van terreinen.
2. Paragraaf A is overeenkomstig van toepassing op het bepalen van de hoogte van de vergoeding voor sloopkosten van het oude gebouw, herstel en inrichting van terreinen en voor tijdelijke verhuizing van de leerlingen.

C.4.2. Vergoeding basisschool en speciale school voor basisonderwijs

De vergoeding voor een basisschool en een speciale school voor basisonderwijs wordt vastgesteld op basis van de volgende bedragen:

Startbedrag bij uitbreiding van 80 m^2 bvo of groter	€ 42.835
Startbedrag bij uitbreiding van 40 tot 80 m^2 bvo	€ 28.556
Naast het startbedrag voor elke m^2 bvo	€ 1.962

C.5 Huur van voor tijdelijk gebruik bestemde gebouwen

Huur van een voor tijdelijk gebruik bestemde voorziening en huur van een bestaand gebouw worden vergoed op basis van de werkelijke kosten.

D. Eerste inrichting

D.1 School voor basisonderwijs en speciale school voor basisonderwijs

D.1.1. Vergoeding onderwijsleerpakket en meubilair

Het bedrag van de vergoeding voor onderwijsleerpakket en meubilair wordt bepaald aan de hand van het verschil tussen de al toegekende investeringsbedragen en de nieuw berekende vergoeding.

D.1.2. Vergoeding basisschool

De vergoeding voor een basisschool wordt vastgesteld op basis van de volgende bedragen:

Startbedrag, incl. 200 m^2 bvo	€ 42.563
Voor elke volgende m^2 bvo	€ 149

D.1.3. Vergoeding speciale school voor basisonderwijs

De vergoeding voor een speciale school voor basisonderwijs wordt vastgesteld op basis van de volgende bedragen:

Startbedrag, incl. 250 m2 bvo	€ 90.303
Voor elke volgende m^2 bvo	€ 154

D.1.4. Vergoeding speellokaal speciale school voor basisonderwijs

De vergoeding voor onderwijsleerpakket en meubilair voor de inrichting van een speellokaal voor een speciale school voor basisonderwijs bedraagt € 8.241.

D.2 School voor voortgezet onderwijs

1. De vergoeding voor eerste inrichting leer- en hulpmiddelen en meubilair is gekoppeld aan de toe te kennen voorziening nieuwbouw, uitbreiding en ingebruikneming, niet zijnde ingebruikneming ter vervanging van een bestaand gebouw. Aanspraak op deze vergoeding bestaat als de eerste inrichting nog niet eerder door het rijk of de gemeente is bekostigd. De hoogte van de vergoeding wordt berekend door vast te stellen het verschil tussen de al toegekende vergoeding en de vergoeding die is vastgesteld op basis van de te realiseren bruto vloeroppervlakte per onderwijssoort. De vergoeding per onderwijssoort wordt bepaald op basis van de volgende bedragen:

Onderwijssoort	per m2 bvo
HAVO, VWO, VMBO, TL, TL LW, d&p	€ 176
zw	€ 411
eo, hbr	€ 251
PRO	€ 337
bwi, pie, mot, mat, g	€ 431
hbr	€ 834

2. Als in plaats van uitbreiding van het schoolgebouw medegebruik van een voor een school bestemd gebouw wordt gevorderd, wordt inventaris slechts toegekend als de inventaris in de voor medegebruik aangewezen ruimte ontbreekt of niet geschikt is.

E. Lokalen bewegingsonderwijs

E.1 Bouwkosten nieuwbouw

1. De vergoeding van de bouwkosten voor nieuwbouw van een lokaal bewegingsonderwijs met een netto speeloppervlakte van 252 vierkante meter bedraagt € 1.406.696 als deze op het schoolterrein gerealiseerd kan worden, of € 1.435.147 als deze op een afzonderlijk terrein gerealiseerd wordt. In deze vergoeding zijn opgenomen de kosten van fundering op staal en inrichting van het terrein.
2. Als paalfundering noodzakelijk is wordt een toeslag gegeven op basis van de volgende bedragen:

Paallengte	Vergoeding	Vergoeding bij ruimten LG en MG
1<15m	€ 28.294	€ 35.675
15<20m	€ 39.005	€ 49.407

≥20m	€ 54.781	€ 71.105

E.2 Uitbreiding

Het bepaalde in E.1, eerste lid, is overeenkomstig van toepassing op het bepalen van de hoogte van de vergoeding voor uitbreiding van een lokaal bewegingsonderwijs. Bij lokalen bewegingsonderwijs met een oefenvloer van 140 vierkante meter netto speeloppervlakte of minder, kan de oefenvloer worden uitgebreid tot een oppervlakte van 252 vierkante meter. De hoogte van de vergoeding wordt bepaald op basis van de volgende bedragen:

Uitbreiding	Normbedrag	Paallengte		
		1 < 15 meter	15 < 20 meter	≥ 20 meter
112 t/m 120 m^2	€ 326.828	€ 12.667	€ 21.940	€ 35.869
121 t/m 150 m^2	€ 397.304	€ 15.839	€ 27.417	€ 44.836

E.3 Eerste inrichting

E.3.1. OLP/meubilair school voor basisonderwijs [*en speciaal basisonderwijs*]

De vergoeding voor de eerste inrichting met onderwijsleerpakket of meubilair voor een lokaal bewegingsonderwijs voor een basisschool of een speciale school voor basisonderwijs bedraagt € 57.021.

E.3.2. Meubilair/leer- en hulpmiddelen school voor voortgezet onderwijs

De vergoeding voor de eerste inrichting meubilair of leer- en hulpmiddelen voor een lokaal bewegingsonderwijs voor een school voor voortgezet onderwijs wordt bepaald op basis van de volgende bedragen:

	Meubilair	Leer- en hulpmiddelen	Totaal
Eerste lokaal	€ 1.204	€ 71.813	€ 73.017
Tweede lokaal	€ 1.204	€ 56.020	€ 57.224
Derde lokaal	€ 1.204	€ 24.355	€ 25.559
Oefenplaats 1	€ 0,00	€ 15.860	
Oefenplaats 2	€ 0,00	€ 1.831	

E.4 Medegebruik/huur van een niet-eigen voorziening

Naast bewegingsonderwijs in een eigen lokaal van de school is ook bewegingsonderwijs mogelijk in een bestaand lokaal bewegingsonderwijs door middel van:

a. medegebruik van een gebouw van een andere school of de gemeente, of
b. huur van een gebouw van een commerciële exploitant.

F. Verhoging vergoedingen

F.1 Verhoging normbedragen

De normbedragen als bedoeld in artikel 4, eerste lid, kunnen worden verhoogd met een toeslag als de voorziening zonder deze verhoging door bijzondere lokale omstandigheden in redelijkheid niet kan worden gerealiseerd. Het college van burgemeester en wethouders beslist hierover, binnen de door de gemeenteraad gestelde kaders.

F.2 Verhoging feitelijke kosten

De vergoeding van de feitelijke kosten als bedoeld in artikel 4, tweede lid, wordt gebaseerd op de door burgemeester en wethouders goedgekeurde offerte en verhoogd met 8% voor kosten van technische advisering, voor zover het een voorziening betreft als bedoeld in artikel 2, onder b en c.

G. Huur sportvelden

G.1 Huur sportvelden

1. Een school voor voortgezet onderwijs maakt aanspraak op een vergoeding van de huur van een sportveld voor maximaal 8 weken per jaar. De vergoeding voor deze kosten bedraagt voor de periode van 8 weken € 23 per klokuur.
2. Aanspraak op vergoeding als bedoeld in het eerste lid bestaat uitsluitend als de school voor voortgezet onderwijs niet beschikt over een eigen sportveld en geen gebruik maakt van een sportveld dat door de gemeente is gefinancierd.

Bijlage V – Criteria voor het vaststellen van de prioriteit van de aangevraagde voorziening

1 Algemeen

Prioriteiten worden vastgesteld als het overeenkomstig artikel 11 vastgestelde bekostigingsplafond onvoldoende is om alle aangevraagde voorzieningen die in aanmerking komen om te worden opgenomen op het programma te honoreren. Op basis van de gestelde prioriteiten wordt een rangorde vastgesteld van de voorzieningen waarvan is vastgesteld dat die voor bekostiging in aanmerking komen. Daarna wordt vastgesteld voor welke voorzieningen het bekostigingsplafond voldoende is en deze voorzieningen worden opgenomen op het programma. De voorzieningen die niet worden opgenomen op het programma worden op het overzicht geplaatst.

2 Onderscheid voorzieningen

1. Bij het stellen van de prioriteiten wordt onderscheid gemaakt in voorzieningen die noodzakelijk zijn:
   a. om capaciteitstekorten op te heffen, en
   b. om een adequaat niveau te handhaven.
2. Voorzieningen als bedoeld in het eerste lid, onder a, vallen onder hoofdprioriteit 1. Het betreft de volgende voorzieningen:
   a. nieuwbouw, inclusief terrein;
   b. uitbreiding, indien van toepassing, inclusief terrein;
   c. in gebruik nemen bestaand gebouw, indien van toepassing, inclusief terrein;
   d. verplaatsen tijdelijke gebouwen;
   e. eerste inrichting met onderwijsleerpakket of meubilair of leer- en hulpmiddelen;
   f. uitbreiding eerste inrichting met onderwijsleerpakket en meubilair of leer- en hulpmiddelen, en
   g. medegebruik.
3. Voorzieningen als bedoeld in het eerste lid, onder b, vallen onder hoofdprioriteit 2. Het betreft de volgende voorzieningen:
   a. vervangende nieuwbouw, indien van toepassing, inclusief terrein;
   b. herstel van een constructiefout, en
   c. herstel en vervanging in verband met schade.
4. De onder hoofdprioriteit 2 opgenomen voorziening vervangende nieuwbouw valt onder hoofdprioriteit 1 op het moment dat deze voorziening gecombineerd wordt met een uitbreiding van de capaciteit en de vervangende nieuwbouw noodzakelijk is omdat wordt voldaan aan het criterium genoemd onder in bijlage I, deel A, onder A.2.

3 Hoofd- en subprioriteit

1. Om te komen tot het vaststellen van de prioriteit wordt een onderverdeling gemaakt in hoofdprioriteit en sub-prioriteit.
2. Voor het vaststellen van de prioriteiten wordt voor de onder 2, eerste lid, onder a, genoemde voorzieningen de ruimtebehoefte vastgesteld overeenkomstig bijlage III, deel C. Deze voorzieningen omvatten zowel de schoolgebouwen als de lokalen bewegingsonderwijs.
3. Nadat de onderverdeling naar hoofdprioriteiten heeft plaatsgevonden moet worden vastgesteld welke voorzieningen in aanmerking komen om op het programma te worden geplaatst. Dit vindt plaats op basis van het vaststellen van de sub-prioriteit. Bij hoofdprioriteit 1 worden de volgende uitgangspunten gehanteerd om vast te stellen welke voorzieningen voor het plaatsen op het programma in aanmerking komen:
   a. als eerste die voorziening die relatief gezien een zo groot mogelijk kwantitatief tekort opheft in een situatie met herschikking van schoolgebouwen;

b. vervolgens die voorziening die relatief gezien een zo groot mogelijk kwantitatief tekort opheft in een situatie zonder herschikking van schoolgebouwen, en
c. vervolgens die voorziening die relatief gezien een zo groot mogelijk kwantitatief tekort aan lokalen bewegingsonderwijs en sportterreinen opheft.

G.22.00793

Raadsbesluit

Raadsnummer:	**Datum:** 2 juni 2022
Onderwerp	**Gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid 2022-2026**
Overwegingen	Gezien het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 25 april 2022 inzake bovengenoemd onderwerp. gelet op het bepaalde in de Wet Primair Onderwijs;
Besluit	De gemeenteraad heeft kennis genomen van het Onderwijsachterstandenbeleid Gulpen-Wittem 2022-2026, stemt in met de inhoud van het plan en geeft het college de opdracht om gezamenlijk met alle partners het Onderwijsachterstandenbeleid uit te voeren.
	Aldus vastgesteld door de gemeenteraad van Gulpen-Wittem in zijn vergadering van 2 juni 2022.

de raadsgriffier, de voorzitter,

mr. R. Reichrath. ing. N.H.C. Ramaekers-Rutjens.

G.22.00791

Raadsvoorstel

Raadsnummer: **Steller:** D. Smeets-Ramakers **Portefeuillehouder:** wethouder Franssen	**Behandeling college:** 25 april 2022 **Behandeling commissie BSM:** 18 mei 2022 **Behandeling gemeenteraad:** 2 juni 2022

Onderwerp

Gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid

Samenvatting

Gemeenten en schoolbesturen hebben de verantwoordelijkheid om een onderwijsachterstandenbeleid te ontwikkelen en te (helpen) uitvoeren om startcondities van kinderen te verbeteren bij hun entree op de basisschool. De gemeente krijgt financiële middelen van het Rijk om onderwijsachterstandenbeleid te voeren. Voor- en vroegschoolse educatie (VVE) is een belangrijk onderdeel van het onderwijsachterstanden-beleid (OAB).

Het Gemeentelijk Onderwijsachterstandenbeleid (GOAB) Gulpen-Wittem is tot stand gekomen met ondersteuning van een werkgroep bestaande uit diverse ketenpartners en een afvaardiging van de gemeente Gulpen-Wittem onder leiding van BCO Onderwijsadvies en -ondersteuning.

Beslispunt(en)

1. De gemeenteraad heeft kennis genomen van het Onderwijsachterstandenbeleid Gulpen-Wittem 2022-2026, stemt in met de inhoud.
2. De gemeenteraad geeft het college de opdracht om gezamenlijk met alle partners het Onderwijsachterstandenbeleid uit te voeren.

Inleiding	<u>(wettelijk) kader</u> Gemeenten en schoolbesturen hebben de verantwoordelijkheid om een onderwijsachterstandenbeleid te ontwikkelen en te (helpen) uitvoeren om startcondities van kinderen te verbeteren bij hun entree op de basisschool. De opdracht van de gemeente is vastgelegd in de Wet Primair Onderwijs, artikel 167: Onderwijsachterstandenbeleid: Afspraken voor- en vroegschoolse educatie. Deze opdracht houdt in dat: - Zoveel mogelijk kinderen deelnemen aan voorschoolse educatie; - We (laten) bepalen welke kinderen een risico op onderwijsachterstanden lopen (doelgroepkinderen); - Hoe deze kinderen worden toegeleid naar een VVE-aanbod; - Het organiseren van een doorgaande leerlijn van voorschool naar vroegschool; - De resultaten van VVE te monitoren. De gemeente krijgt financiële middelen van het Rijk om onderwijsachterstandenbeleid te voeren. Voor- en vroegschoolse educatie (VVE) is een belangrijk onderdeel van het onderwijsachterstanden-beleid (OAB). VVE houdt in dat kinderen op jonge leeftijd (vanaf 2 ½ jaar) meedoen aan educatieve programma's, die starten in een voorschoolse voorziening (peuteropvang of kinderopvang) en doorlopen tot in de eerste twee groepen van de basisschool. Centraal staat dat kinderen op hun zesde levensjaar een startniveau hebben behaald, dat goed past bij aanvang van groep 3 van de basisschool. Een belangrijk onderdeel hiervan is taal. Gemeenten hebben de integrale verantwoordelijkheid voor het jeugdbeleid en voor de doorgaande lijn tussen voor- en vroegscholen, het basisonderwijs en voortgezet onderwijs en de samenwerking tussen de instellingen. <u>Gemeentelijk Onderwijsachterstandenbeleid Gulpen-Wittem</u> Het Gemeentelijk Onderwijsachterstandenbeleid (GOAB) is tot stand gekomen met ondersteuning van een werkgroep bestaande uit de kinderdagverblijven, peuteropvang, de zorgcoördinator van de kinderdagverblijven/ peuteropvang, schooldirecteuren, Intern Begeleiders van de basisscholen, Jeugdgezondheidszorg, de lokale consulent taalstimulering/logopedist, adviseurs onderwijs van de schoolbesturen en een afvaardiging van de gemeente Gulpen-Wittem onder leiding van BCO Onderwijsadvies en -ondersteuning. Gezamenlijk is er een samenwerking gericht plan voor de komende 4 jaar geformuleerd. Het OAB beschrijft de wijze waarop de gemeente, met haar partners, in de beleidsperiode 2022-2026 invulling geeft aan het onderwijsachterstandenbeleid via speerpunten en ambities op het gebied van VVE, doorgaande lijn en ouderbetrokkenheid.
Beoogd effect	De gemeente wil dat alle kinderen dezelfde ontwikkelkansen hebben

	ongeacht hun achtergrond of situatie. Het GOAB is erop gericht om onderwijskansen van kinderen te vergroten, c.q. achterstanden te bestrijden. Het doel van VVE is dat kinderen op hun zesde levensjaar een startniveau hebben behaald, dat goed past bij aanvang van groep 3 van de basisschool.
Argumenten	1.1 Met dit beleidsplan wordt voldaan aan de wettelijke eisen. Het beleid voldoet aan het wettelijke kader dat geldt voor het Onderwijs-achterstandenbeleid zoals vastgelegd in Wet Primair Onderwijs. 1.2 Het beleidsplan voldoet aan de kwaliteitseisen waarop door de inspectie wordt toegezien. Het beleid voldoet aan de eisen die de Onderwijsinspectie in haar toezichtkader Voorschoolse Educatie hanteert. 1.3 Er is breed draagvlak voor het voorliggende beleidsplan. Voor de totstandkoming van dit beleidsplan is intensief overlegd met de ketenpartners via bijeenkomsten. Daarnaast zijn individuele gesprekken met betrokken organisaties gevoerd. Op bestuurlijk niveau is gesproken met de schoolbesturen primair onderwijs. Hiermee is draagvlak voor het beleidsplan gecreëerd. In grote lijnen is er consensus welke inzet gemeente Gulpen-Wittem gaat doen om onderwijsachterstanden in Gulpen-Wittem waar mogelijk te bestrijden en voorkomen.
Kanttekeningen	1.1 De huidige landelijke GOAB periode en de bijbehorende middelen loopt van 2019 tot en met 2022. Er mag slechts 50% van het budget van het laatste jaar meegenomen worden naar de volgende periode. Op de GOAB-gelden is aan het einde van de termijn sprake van een terugbetalingsverplichting over de niet-bestede middelen over de periode 2019-2022. 1.2 Er komt een nieuwe GOAB periode, het is echt nog niet duidelijk of de opzet en de budgetten gelijk blijven. In september 2022 wordt bekend wat het definitieve bedrag over 2022 is en het voorlopige bedrag over 2023. De verwachting is dat als de bekostiging van de kinderopvang wordt veranderd dit ook voor veranderingen zorgt voor de gemeenten.
Kosten en dekking	<u>Kosten</u> Op dit moment is er slechts deels inzicht in de kosten van het GOAB. Na vaststelling door de gemeenteraad zal er met de partners gekeken worden hoe de middelen zullen worden ingezet.

Hierbij gelden de volgende randvoorwaarden:

1. De besteding van de middelen moeten passen binnen de SISA verantwoording in de jaarrekening. Het betreft hier een specifieke uitkering en dus mag het alleen voor dit doel worden ingezet.
2. Er worden alleen (nieuwe) activiteiten ingezet die draagvlak hebben onder het voorschoolse veld en/of het onderwijsveld.
3. Er worden nog geen financiële verplichtingen aangegaan voor de periode 2023 en verder, totdat er duidelijkheid is over de opzet en de budgetten van de landelijke GOAB periode vanaf 2023. De verwachting is dat er in september 2022 meer duidelijkheid komt.

Dekking

De middelen die de gemeente inzet om het beleid te realiseren zijn afkomstig uit twee verschillende bronnen.

Rijksmiddelen voor gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid

De gemeente Gulpen-Wittem ontvangt sinds 2019 een geoormerkt rijksbudget voor gemeentelijk onderwijsachterstanden beleid. Hert doel van de middelen is het voorkomen dan wel terugdringen van onderwijsachterstanden, waarbij de primaire focus ligt op de voor-en vroegscholen.

Deze middelen worden uitbetaald in de vorm van een Specifieke Uitkering (SPUK). Over de besteding van deze middelen wordt jaarlijks verantwoording afgelegd middels de SISA verantwoording.

De hoogte van de SPUK is afhankelijk van de jaarlijkse onderwijsscore, welke gebaseerd wordt op jeugdigen tussen 2,5-12 jaar en het mogelijke risico op een achterstand (factoren via CBS-indicator: opleidingsniveau ouders, land van herkomst, verblijfsduur moeder NL, Schuldsanering).

In onderstaande tabel staat de hoogte van de SPUK die de gemeente Gulpen-Wittem heeft ontvangen, de bestedingen en de balanspost per ultimo boekjaar.

	2019	2020	2021	2022 (voorlopig)
SPUK	€ 135.328	€ 125.749	€ 156.233	€ 178.518
Uitgaven	€ 0	€ 92.820	€ 127.971	€ 29.566
Saldo	€ 135.328	€ 32.929	€ 28.262	n.t.b.

Balanspost	€ 135.000	€ 168.258	€ 196.520	n.t.b.

Ten tijde van het opstellen van dit raadsvoorstel is de jaarrekening 2021 nog niet vastgesteld.

Zoals eerder aangegeven is 2022 het laatste jaar van de periode 2019-2022. Gemeentes mogen maximaal 50% van het budget van het laatste jaar (2022) meenemen naar de volgende periode. Voor de gemeente Gulpen-Wittem zou dit op basis van de voorlopige gunning

	betekenen dat er € 89.259 mee mag worden genomen naar de volgende periode. Op deze GOAB-gelden is aan het einde van de termijn sprake van een terugbetalingsverplichting over de niet-bestede middelen over de periode 2019-2022. Naast de OAB-middelen die de gemeente ontvangt, ontvangen onderwijsstichtingen rechtstreeks van het Rijk OAB-middelen op basis van de CBS-criteria (het CBS berekent aan de hand van de CBS-criteria scores per kind en scores per school). De besturen regelen de verdeling van deze middelen zelf met hun scholen. Vanuit de gedachte dat gemeente en onderwijs binnen dit beleidsterrein als partners opereren, vindt nadere afstemming plaats over ieders inzet. ***Middelen peuterprogramma*** In de Begroting 2022 e.v. is een bedrag van € 100.000 opgenomen als structureel budget voor peuteropvang.
Uitvoering en communicatie	<u>Uitvoering</u> - Het beleidsplan is opgesteld voor de komende 4 jaren. De GOAB werkgroep komt minstents 2x per jaar bijeen om voortgang, ontwikkeling en inzet van nieuwe interventies voor te leggen en te bespreken. - Tussentijdse evaluatie vindt plaats aan de hand van de jaarlijkse VVE-monitor, in afstemming met de ketenpartners. Voor het opstellen van nieuw beleid volgt een uitgebreide evaluatie met alle betrokken ketenpartners. <u>Communicatie</u> Zodra er besluitvorming is geweest zullen alle betrokken ketenpartners worden geïnformeerd.
Bijlage(n)	

Onderwerp	Poststuknummer en zaakdossier
Gemeentelijk Onderwijsachterstandenbeleid 2022-2026	B.22.03357 IB.22.0130
Raadsbesluit GOAB 2022-2026	G.22.00793 IB.22.0130

ONDERWIJSACHTERSTANDENBELEID

GEMEENTE GULPEN-WITTEM

2022-2026

Inhoudsopgave

Aanleiding ... **3**
Gemeentelijk OnderwijsAchterstandenBeleid (algemeen) ... 3
Visie en ambities ... **4**
Visie ... 4
Ambities gemeenten Maastricht-Heuvelland ... 4
Ambities Gulpen-Wittem ... 5
Resultaten, monitoren en kwaliteit ... 5
Toeleiding en bereik ... 5
Doorgaande lijn ... 5
Ouderbetrokkenheid ... 6
Kinderen met meer ondersteuningsbehoefte ... 6
Financiën en subsidiekader ... 7
Aanvullende OAB-activiteiten ... 7
Taalklas ... 7
Overige ambitie: Onderwijsachterstanden in context ... 7
Hoe willen wij de ambities realiseren? ... 8
Voor- en Vroegschoolse Educatie ... **9**
Definitie doelgroep ... 9
Indicering ... 9
Toeleiding ... 10
Aanbod ... 11
Kwaliteit ... 12
Toezicht ... 12
Monitoring vindt op meerdere plekken plaats ... 12
Deelname percentage/aantallen ... 13
Deelname VVE (specifiek bereik peuters met een VVE-indicatie): ... 13
Subsidie ... 13
Doorgaande lijn ... **14**
Ouderbetrokkenheid ... **14**
CJG043 ... 15
Kansrijke start ... 15
Kinderen met meer ondersteuningsbehoefte ... **15**
Sociaal Medische Indicatie (SMI) ... **17**
Financiën ... **18**
Lijst van gebruikte afkortingen en toelichting begrippen ... **19**
BIJLAGE 1 ... **22**
Resultaatafspraken VVE gemeenten Maastricht-Heuvelland met partners voorschool en vroegschool ... **22**
BIJLAGE 2 ... **24**
Overzicht deelname peuters aan peuterprogramma/kinderopvang van een ... **24**
VVE-locatie ... **24**
BIJLAGE 3 ... **25**
Overzicht deelname peuters met een VVE-indicatie over hele kalenderjaren ... **25**

Aanleiding

Voor u ligt het Onderwijsachterstandenbeleid gemeente Gulpen-Wittem 2021-2026.
Het beleidsplan beschrijft de wijze waarop de gemeente, met haar partners, in de komende beleidsperiode invulling geeft aan het onderwijsachterstandenbeleid in Gulpen-Wittem via speerpunten en ambities. Het plan is tot stand gekomen in nauwe samenwerking tussen de kinderopvang/peuteropvangpartners, basisscholen, jeugdgezondheidszorg en de gemeente onder leiding van BCO Onderwijsadvies en -ondersteuning.

Gemeentelijk OnderwijsAchterstandenBeleid

Gemeentebestuur en schoolbesturen hebben de verantwoordelijkheid om een onderwijsachterstandenbeleid te ontwikkelen en te (helpen) uitvoeren om startcondities van kinderen te verbeteren bij hun entree op de basisschool.
De opdracht van de gemeente is vastgelegd in de Wet Primair Onderwijs, artikel 167:
Onderwijsachterstandenbeleid: Afspraken voor- en vroegschoolse educatie. Deze opdracht houdt in dat:
- Zoveel mogelijk kinderen deelnemen aan voorschoolse educatie;
- gemeenten (laten) bepalen welke kinderen een risico op onderwijsachterstanden lopen (doelgroepkinderen);
- Hoe deze kinderen worden toegeleid naar een VVE-aanbod;
- Het organiseren van een doorgaande leerlijn van voorschool naar vroegschool;
- De resultaten van VVE te monitoren.

Vanaf 2019 ontvangt de gemeente Gulpen-Wittem geoormerkte rijksgelden voor het bestrijden van onderwijsachterstanden c.q. het realiseren van gelijke ontwikkelkansen. Voor- en vroegschoolse educatie (VVE) is een onderdeel van het onderwijsachterstandenbeleid. Dit is ook het meest omvangrijke onderdeel van het onderwijsachterstandenbeleid, aangezien gemeenten de wettelijke taak hebben om VVE te coördineren. De Gemeente Gulpen-Wittem wil voldoen aan de wettelijke taak om VVE aan te bieden en de richtlijnen volgens de Inspectie te volgen ten aanzien van aanbod, doorgaande lijn, preventie en ouderbetrokkenheid. Daarnaast heeft de gemeente zich ten doel gesteld om de samenwerking tussen ketenpartners en de verbinding tussen de diverse beleidsterreinen en leefomgevingen van het kind te verbeteren.

Visie en ambities

Visie

De gemeente Gulpen-Wittem vindt samen met haar partners van de kinderopvang, het onderwijs en de GGD/ JGZ dat aandacht voor de ontwikkeling van de jongste inwoners cruciaal is. De gemeente wil kinderen een kansrijk perspectief bieden. Kinderen moeten zich veilig voelen en opgroeien in een omgeving die ze prikkelt, stimuleert en de ruimte biedt om op ontdekkingstocht te gaan. Jonge kinderen hebben dat nodig, zij leren door spelen, onderzoeken en ontdekken.
Door een systematische samenwerking van alle partners zetten we in op gelijke kansen op een goede schoolloopbaan voor alle kinderen binnen onze gemeente.

Naast een goede en een gelijke start wil de gemeente Gulpen-Wittem blijven werken aan een samenleving waar iedereen, jong en oud, aan mee kan doen. In het Beleidsplan Sociaal Domein 2020-2024 Iedereen doet mee![1] staan een aantal hoofdlijnen beschreven, waarvan het bieden van de juiste en tijdige ondersteuning aan inwoners er een is. Onderwijsachterstanden beleid, voor- en vroegschoolse educatie zijn onlosmakelijk verbonden met het Sociale Domein.

Het eerste doel van de gemeente met onderwijsachterstandenbeleid (OAB) is dat kinderen bij de start van het basisonderwijs zo min mogelijk achterstand hebben. Dit betekent dat wij ons extra inspannen om de juiste, passende ondersteuning in de voorschoolse periode aan te bieden. Binnen het OAB is en blijft dit onze hoogste prioriteit: inzet om ontwikkelingsachterstanden waar mogelijk bij jonge kinderen weg te werken, zodat zij goed voorbereid het onderwijs instromen.

Tegelijkertijd weten wij dat niet alle onderwijsachterstanden bij de start van het onderwijs verdwenen zijn. Ook zijn er kinderen met een onderwijsachterstand die tussentijds instromen in het onderwijs. Wij constateren dat het onderwijs de primaire verantwoordelijke is om – wanneer dit het geval is - deze achterstanden te verminderen. Wij zien het als onze taak om het onderwijs hierbij te ondersteunen, maar laten de regie bij het onderwijs. Ons tweede doel van de gemeente met OAB is derhalve het onderwijs ondersteunen zodat zij onderwijsachterstanden kunnen bestrijden. De gemeente treedt op als regisseur waar het gaat om het realiseren van verbindingen tussen partijen binnen het netwerk rondom kinderen.

Onze visie betekent dat wij de keuze maken dat:
- Er voldoende, kwalitatief hoogwaardig aanbod is aan VE en ondersteuning voor peuters met een (risico op) (taal)achterstand.
- Er voldoende, kwalitatief sterke voorzieningen zijn voor schoolgaande kinderen met een taalachterstand.
- De educatieve partners met elkaar samenwerken om het aanbod en de voorzieningen op het gebied van onderwijsachterstanden met elkaar te verbinden en op elkaar aan te laten sluiten.

Ambities gemeenten Maastricht-Heuvelland

Samen met de gemeenten en partners in de regio Maastricht-Heuvelland zijn afspraken gemaakt en de volgende ambities uitgesproken:
- Wij hanteren dezelfde doelgroep definitie voor Voor- en Vroegschoolse Educatie (VVE);
- Indiceren op dezelfde wijze via de Jeugdgezondheidszorg Zuid-Limburg;

[1] Beleidsplan Sociaal Domein 2020-2024 Iedereen doet mee!

- Gebruiken hetzelfde VVE-portal van de Jeugdgezondheidszorg Zuid-Limburg zodat er ook een vergelijk kan worden gemaakt tussen betreffende gemeenten;
- Maken voor het monitoren van indiceringen, toeleiding en het bereik, kind ontwikkelingen en resultaatafspraken[2] gebruik van een monitor (2-4 jarigen voorschool en 4-6 jarigen vroegschool). In 2021 is deze opdracht gegund aan Innovatie013. Zij ondersteunen de peuteropvang, scholen en de GGD met het uploaden van hun kwantitatieve en kwalitatieve gegevens in de monitor. Naar verwachting is de monitor in de zomer van 2022 volledig operationeel.

Ambities Gulpen-Wittem

Daarnaast hebben we de volgende ambities geformuleerd voor de gemeente Gulpen-Wittem:

Resultaten, monitoren en kwaliteit

- Wij blijven met elkaar in gesprek, monitoren de voortgang, evalueren en sturen bij, waarbij maatwerk het uitgangspunt is. Hierbij kijken we naar de VVE-ondersteuningsbehoefte, de mogelijkheden binnen het gezin, de mogelijkheden binnen de locatie en de mogelijkheden op gemeentelijk en regionaal niveau;
- Binnen de gemeente werken kwalitatief goed geschoolde pedagogisch medewerkers, die in bezit zijn van minimaal het certificaat VE-Bekwaam en taalvaardigheid 3F.

Toeleiding en bereik

- Met de Jeugdgezondheidszorg Zuid-Limburg worden afspraken gemaakt hoe de kinderen die niet naar de kinderopvang zijn geweest en een VVE-geïndiceerde ondersteuningsbehoefte[3] hebben, in kaart worden gebracht. Daarnaast onderzoeken we hoe we het bereik van peuters kunnen vergroten.
- Het is van belang dat iedere peuter een voorschoolse voorziening kan bezoeken waarbij niet alleen de ontwikkelkansen van kinderen worden vergroot, maar waar ook kinderen van diverse achtergronden samen kunnen spelen. Belangrijk is dat ieder kind mee kan doen.
- De gemeente streeft naar een aanbod peuterprogramma en voorschoolse educatie (VE) op 3 locaties (Gulpen, Mechelen en Wijlre), waarbij de kinderopvang in of nabij een basisschool ligt. Daarnaast streeft de gemeente naar een aanbod kinderopvang in de kleine kernen. Op deze wijze is er sprake van zoveel mogelijk thuisnabije opvang en begeleiding. Dit bevordert het contact met dorpsgenoten voor zowel ouder(s)/verzorger(s) als kind, voorkomt vervoersproblemen en bevordert de integratie in de sociale omgeving.
- Voorschoolse voorzieningen moeten toegankelijk zijn, er is voldoende aanbod, er is een gelijkmatige spreiding van de voorzieningen over de verschillende kernen van de gemeente Gulpen-Wittem en het is betaalbaar voor ouder(s)/verzorger(s). Het streven is dan ook dat voor de ontwikkeling van peuters en als goede voorbereiding op de basisschool, alle peuters deelnemen aan een peuterprogramma.

Doorgaande lijn

- Elke peuter wordt warm overdragen naar de vroegschool. Bij een warme overdracht zijn een pedagogisch medewerker en/of de zorgcoördinator van de kinderopvang, de intern begeleider en/of de leerkracht van groep 1 en de ouder(s)/verzorger(s) aanwezig. In de komende beleidsperiode willen we komen tot een uniform overdrachtsformulier voor alle kinderopvangorganisaties binnen de gemeente. Op het gezamenlijk overdrachtsformulier wordt een invulveld toegevoegd waarop de voorscholen kenbaar maken dat een kind VVE-geïndiceerd is.

[2] Voor de gemaakte resultaatafspraken verwijzen we naar de bijlage Resultaatafspraken VVE gemeenten Maastricht-Heuvelland met partners voorschool en vroegschool.
[3] Landelijk wordt gesproken van een doelgroepkind. De gemeenten Maastricht-Heuvelland spreken niet van een doelgroepkind of een kind met een VVE-indicatie, maar van een kind met een VVE-geïndiceerde ondersteuningsbehoefte.

- De partners werken samen, met ouder(s)/verzorger(s) en/of externen, om kinderen een kansrijke start te geven, waarbij er tevens aandacht is voor de doorgaande pedagogische- en educatieve lijn van kinderopvang naar basisschool. Er wordt onderzocht of er voorschoolse knooppunt(en) ingericht kunnen worden om hierbij de doorgaande lijn naar het knooppunt 4-12 jaar te verstevigen.
    - De voorschool werkt nauw samen met de vroegschool. We gaan onderzoeken of deze samenwerking geïntensiveerd kan worden middels koppeloverleggen op de volgende onderwerpen:
- Gezamenlijke ambities en doelen formuleren vanuit het inspectiekader VVE en met eigen accenten.
- Frequentie en wijze van overleg over de gemaakte afspraken en evaluatie van de voortgang daarvan. Een gezamenlijke aanpak / afstemming over het pedagogisch klimaat, educatief handelen en het stimuleren van de ouderbetrokkenheid.
- Het gebruik van op elkaar afgestemde VVE-methodieken in de voorschool en onderwijsmethodes in groep 1-2.
- Een gezamenlijke aanpak/ afstemming op de manier waarop de extra ondersteuning is ingericht.
- De inzet van elkaars deskundigheid bij ondersteuningsvragen.
- Het volgen van gezamenlijke scholingen.
- Ambities en afspraken per koppel worden vastgelegd in een locatieplan inclusief de resultaatafspraken.

- In de komende beleidsperiode worden op de locaties waar de voor-en vroegscholen samenwerken een VVE-coördinator benoemd en worden locatieplannen opgesteld.
    - Elke voorschool zorgt voor een gecertificeerde VE methode voor ontwikkelingsstimulering aan peuters.
    - De groepen 1-2 sluiten met hun beredeneerd aanbod aan op het aanbod in de voorschool.

Ouderbetrokkenheid

- Elke voorschool en vroegschool heeft een (gezamenlijk) ouderbeleidsplan waarin beschreven staat hoe ouderbetrokkenheid wordt gestimuleerd.
- Elke voorschool en vroegschool kan een subsidieverzoek in binnen de beleidsperiode van het OAB-plan voor het vergroten van de ouderbetrokkenheid. De duur en de hoogte van het subsidiebedrag is verbonden de financiële kader van de gemeente en aan de Specifieke Uitkering onderwijsachterstandenbeleid. De subsidieregeling zal verder worden uitgewerkt na de besluitvorming over het GOAB.

Kinderen met meer ondersteuningsbehoefte

- De partners werken samen, met ouder(s)/verzorger(s) en/of externen, om kinderen een kansrijke start te geven, waarbij er tevens aandacht is voor de doorgaande pedagogische- en educatieve lijn van kinderopvang naar basisschool. Er wordt onderzocht of er Voorschoolse knooppunt(en) ingericht kunnen worden om hierbij de doorgaande lijn naar het knooppunten op de basisscholen te verstevigen. Deze knooppunten moeten indien nodig met elkaar communiceren en gebruik kunnen maken van elkaars deskundigheid. In een knooppunt wordt met ouder(s)/verzorger(s) besproken op welke wijze de ondersteuning en begeleiding wordt ingericht.
  Daarnaast wordt de samenwerking met het Team Jeugd verstevigd. De aandachtfunctionaris Jonge Kind van Team Jeugd zal deelnemen aan voorschoolse knooppunt(en).
- Wij werken aan een goede ondersteuningsstructuur voor de voorschoolse periode, zodat peuters met een ondersteuningsvraag (die niet (alleen) taal gerelateerd is) de juiste en voldoende ondersteuning krijgen.

Financiën en subsidiekader

- Naast voldoende aanbod en spreiding van het aanbod is het ook van belang dat alle ouder(s)/verzorger(s) dit aanbod kunnen betalen. Het subsidiekader[4] binnen de gemeente zal zodoende opnieuw worden opgesteld.
- Elke basisschool dient binnen de beleidsperiode van dit OAB-plan een subsidieverzoek in voor het tegengaan van onderwijsachterstanden in de onder-, midden- of bovenbouw. Hierbij is er sprake van cofinanciering, dat wil zeggen dat zo wel de gemeente als de organisatie zelf een financiële bijdrage levert. De duur en de hoogte van het subsidiebedrag is verbonden de financiële kader van de gemeente en aan de Specifieke Uitkering onderwijsachterstandenbeleid. De subsidieregeling zal verder worden uitgewerkt na de besluitvorming over het GOAB.

Aanvullende OAB-activiteiten

Naast het bovenstaande gaat de gemeente inzetten op aanvullende activiteiten gericht op het voorkomen en terugdringen van onderwijsachterstanden. Het gaat daarbij ook om activiteiten die de beheersing van de Nederlandse taal van leerlingen in het basisonderwijs bevordert:

Taalklas

- Stichting INNOVO heeft in schooljaar 2020-2021 een taalklas ingericht in de gemeente Vaals. Deze taalklas is bedoeld voor kinderen uit de gemeenten Vaals en Gulpen-Wittem tussen 6 tot en met 12 jaar die minder dan 1 jaar in Nederland zijn. Zij hebben onvoldoende taalvaardigheid in het Nederlands om aansluiting te kunnen vinden bij leeftijdsgenoten in het reguliere onderwijs. Het doel van deze klas is om de kinderen een eerste opvang te bieden en zo snel mogelijk voor te bereiden op het reguliere onderwijsprogramma, door:
  - Zich sociaal en emotioneel thuis gaan voelen.
  - De Nederlandse taal leren.
  - Een basale invoering in de vak- en vormingsgebieden.
  - Het verhelderen van het ontwikkelingsperspectief van de leerling.

  Kinderen kunnen maximaal 2 jaar in taalklas blijven. Daarna stromen ze uit naar het reguliere onderwijs. Hoe lang een kind blijft, hangt af van vele factoren waaronder, het niveau op het moment dat het kind instroomt, het leervermogen en de eventueel leer-belemmerende factoren.
  Op het moment dat de Taalklas in Vaals vol is maken kinderen gebruik van Taalschool De Werelddelen in Heerlen.
  Stichting Kom Leren en Stichting Mosalira zijn in het voorjaar van 2022 gestart met Taalklassen op twee locaties in Maastricht. Kinderen die staan ingeschreven bij basisschool Op de Tien Bunder in Wijlre kunnen gebruik maken van die taalklassen. Dit aangezien Op de Tien Bunder onder schoolbestuur Kom Leren valt.
- In 2022 zal samen met stichting INNOVO en de gemeente Vaals een taalklas worden gestart voor kinderen onder de 6 jaar die onvoldoende taalvaardigheid in het Nederlands zijn en waarvoor voorschoolse educatie onvoldoende ondersteuning biedt om aansluiting te kunnen vinden bij leeftijdsgenoten in het reguliere onderwijs.

Overige ambitie: Onderwijsachterstanden in context

- OAB is een op zichzelf staand beleidsdomein, maar raakt ook andere beleidsthema's, zoals bijvoorbeeld de aansluiting onderwijs-jeugdzorg. Wij zetten ons de komende periode in om de integraliteit van ons beleid en de uitvoering hiervan verder uit te werken en uit te diepen en het OAB nadrukkelijk een plek te geven binnen het Sociaal Domein.

[4] De coalitiepartijen hebben in het coalitieakkoord 2021-2025 een fundamentele herziening van de kinderopvangtoeslag aangekondigd. Dat betekent o.a. dat mogelijk in 2023 de kinderopvang grotendeels tot vrijwel geheel betaald gaat worden door de overheid.

Hoe willen wij de ambities realiseren?

- In 2021 zijn we gestart met een aantal (informatieve) OAB-bijeenkomsten voor alle betrokken partners. Deze bijeenkomsten zetten we de komende periode voort.
- In 2021 zijn twee werkgroepen gestart waaraan een afvaardiging van alle betrokken partners deelneemt. De thema's zijn ouderbetrokkenheid en participatie en taalontwikkeling bij kinderen algemeen en NT2/meertaligen. De werkgroepen zijn inhoudelijk aan de slag gegaan en er volgt een terugkoppeling naar de gezamenlijke bijeenkomsten. De komende jaren willen we op deze manier ook andere onderwerpen oppakken.
- We gaan werken met een Lokaal Educatieve Agenda (LEA). Het doel van een LEA is dat de gemeente in het kader van de Wet Ontwikkelingskansen door Kwaliteit en Educatie (wet OKE) samen met de betrokken partners (in ieder geval schoolbesturen en kinderopvang) een lijst van onderwerpen bespreken die op de agenda gezet gaan worden, waarbij ook afspraken worden gemaakt over de uitvoering en verantwoording van deze thema's. Naast onderwijsachterstanden (inclusief VVE) kan gedacht worden aan beleid voor laaggeletterden, knooppunten, inzet consulenten taalstimulering/logopedie etc. De gemeente Gulpen-Wittem heeft er voor gekozen om eerst het OAB vorm te geven en op termijn dit te verbinden met andere onderwerpen op de Lokale Educatieve Agenda om zodoende tot gezamenlijke afspraken te komen voor het onderwijs- en jeugdbeleid.

Voor- en Vroegschoolse Educatie

VVE maakt deel uit van het OAB. De gemeente heeft de verantwoordelijkheid dat alle kinderen een goede start kunnen maken op de basisschool. Om dit te realiseren heeft de gemeenten afspraken gemaakt met betrekking tot VVE (2-6 jaar). Het doel van VVE is kinderen met een risico op onderwijsachterstand, vanwege kenmerken in hun omgeving, een betere start te geven in groep 3 van de basisschool.

- Voorschoolse Educatie is gericht op kinderen tussen 2,5 en 4 jaar oud met (risico op) onderwijsachterstand en wordt verzorgd op een voorschoolse voorziening (kinderopvang).
- Vroegschoolse educatie is voor het bevorderen van onderwijskansen van doelgroepkinderen in groep 1 en 2 van de basisschool.

Definitie doelgroep

De overheid[5] gebruikt sinds 2019 de volgende kenmerken in de omgeving van kinderen om te bepalen welke kinderen het meeste risico lopen op onderwijsachterstand en mogelijk een doelgroepkind zijn:

- Het opleidingsniveau van beide ouders.
- Het herkomstland van de moeder.
- De verblijfsduur van de moeder in Nederland.
- Het gemiddelde opleidingsniveau van alle moeders op de school.
- Of de ouders in de schuldsanering zitten.

Gemeenten hebben nadrukkelijk de ruimte om hun definitie van doelgroepkind inhoudelijk nader in te vullen. De gemeenten binnen Maastricht-Heuvelland hebben zodoende afgesproken niet te spreken van doelgroepkinderen, echter van kinderen met een VVE-geïndiceerde ondersteuningsbehoefte. Ook zijn de criteria om een VVE-indicering te krijgen verruimd:

- Een leerlinggewicht (kinderen tussen 2,5-6 jaar van ouders met een lage opleiding) en/of
- Thuistaal anders dan Nederlands of dialect en/of
- Taalachterstand van 6 maanden of meer ontstaan door omgevingsfactoren (niet-medisch)en/of
- Sociaal-medische factoren die risico op taal-/ontwikkelingsachterstand vergroten, o.a. schuldsanering.

Indicering

De VVE-indicatie wordt afgegeven door de arts van het consultatiebureau (JGZ). De arts onderzoekt de kinderen en ontvangt informatie van de ouder(s)/verzorger(s) tijdens het bezoek aan het consultatiebureau. Indien uit het onderzoek en het gesprek blijkt dat er kans is om een mogelijke ontwikkelingsachterstand, geeft de arts een VVE-indicatie af. Met een VVE-indicatie heeft de peuter recht op meer uren volledige (gratis) toegang tot een kinderopvang waar een VVE-aanbod (peuterprogramma). VVE-indicaties kunnen gedurende de periode -9 maanden tot 6 jaar afgegeven worden.
Het kan voorkomen dat de voorschool signaleert dat een kind nog geen VVE-indicatie heeft en wel ondersteuning in de vorm van VVE nodig heeft. De zorgcoördinator van de voorschool neemt dan contact op met de arts of verpleegkundige van het consultatiebureau en de pedagogisch medewerker van het kind. Indien nodig krijgt het kind alsnog een VVE-indicatie. Daarnaast kan de voorschool ook de logopediste die in opdracht van de gemeente alle kinderopvangorganisaties en groepen 1 en 2 van de basisscholen bezoekt, inschakelen. De logopediste signaleert tijdens groepsobservaties mogelijke risico's op taalachterstand en/of spraak-taalontwikkeling en bespreekt dit met ouder(s)/verzorger(s), kinderopvang en JGZ (vroegsignalering en interventie). Indien nodig kan de logopediste, na toestemming van ouder(s)/verzorger(s), nader onderzoek verrichten. Ouder(s)/verzorger(s)worden bij het onderzoek altijd uitgenodigd. De logopediste kan een advies

[5] https://vng.nl/publicaties/infographic-onderwijsachterstanden-cbs-indicator

uitbrengen aan de JGZ dat alsnog bekeken wordt of er sprake is van een kind met een VVE geïndiceerde ondersteuningsbehoefte.

Toeleiding

Ouders bepalen uiteindelijk zelf of hun kind met een VVE indicatie deelneemt aan een VVE programma. Deelname is niet verplicht. De gemeente Gulpen-Wittem streeft echter naar een zo hoog mogelijke deelname aan de kinderopvang binnen haar gemeenten.

- Burgers worden geattendeerd op de kinderopvang via informatie op de website, berichten in huis-aan-huis bladen. In de komende beleidsperiode wordt een VVE-folder en een VVE-film gemaakt. Daarnaast wordt in gesprekken met de kinderopvangorganisaties besproken hoe de instroom, doorstroom en uitstroom is.
- In de contactmomenten van JGZ met de ouder(s)/verzorger(s) zullen zij gestimuleerd worden om hun kind te laten deelnemen aan het peuterprogramma of VVE-programma als dit van toepassing is.
  Ouder(s)/verzorger(s) kunnen niet gedwongen worden om na een indicatie hun kind te laten deelnemen aan voorschoolse educatie. In enkele gevallen komt het voor dat ouder(s)/verzorger(s) van peuters die in de doelgroep vallen, ondanks alle inzet van JGZ, besluiten om geen gebruik te maken van een peuterprogramma of VVE-programma. Indien er ernstige zorgen zijn over de ontwikkeling van het kind, zal binnen het toekomstig in te richten voorschools knooppunt bekeken worden welke interventies mogelijk zijn. Tot die tijd is er contact tussen de JGZ en de aandachtsfunctionaris jonge kind van Team Jeugd. Uiteraard wordt hier maatwerk geboden.
- Er zijn sluitende afspraken met ouder(s)/verzorger(s), kinderopvang en JGZ om peuters met een VVE-indicatie met voorrang te plaatsen.
- De JGZ werkt met een zogenaamd JGZ-portaal waarin o.a. de instroom, doorstroom, uitstroom en het non-bereik staat beschreven van peuters en kleuters. De gemeente Gulpen-Wittem kan op elk gewenst moment inloggen in het portal van de JGZ waarbij de gemeente toegang krijgt tot geanonimiseerde data over VVE gebruik in de eigen gemeente. Daarnaast is er structureel overleg tussen de gemeente, JGZ en kinderopvang over o.a. het bereik.
- Met kinderopvang en basisscholen zijn afspraken gemaakt over de opvang- en lestijden om op deze manier de toegankelijkheid te vergroten voor alle kinderen.
- In de gemeente Gulpen-Wittem is momenteel in vijf kernen kinderopvang met een peuter- en/of VE-aanbod. De kinderopvangorganisaties werken samen met de basisscholen in de kern waar zij gevestigd zijn, waarbij in de komende jaren de aandacht nadrukkelijk uit zal gaan naar de doorgaande lijn van voor- naar vroegschool en de verdere doorontwikkeling van de knooppunten.
  In schema ziet het bovenstaande er als volgt uit:

KERN	KINDEROPVANG peuteropvang/VE-aanbod	SCHOOL en SCHOOLBESTUUR
Wijlre	• Spelentère - peuteropvang 't Kelderke met VE-aanbod • Kinderdagverblijf Joepie zonder VE-aanbod • Buitenschoolse opvang Op de 10 Bunder	Basisschool Op de 10 Bunder (kom Leren)
Epen	• Spelentère - peuteropvang 't Schatjeshoes zonder VE-aanbod • Buitenschoolse opvang Okidoki	Basisschool À Hermkes (INNOVO)
Mechelen	• Spelentère - peuteropvang Het Speelhuis met VE-aanbod • Kinderdagverblijf Okidoki zonder VE-aanbod (Nijswiller) • Buitenschoolse opvang Ziejezo	Basisschool Witheim (INNOVO)
Eys	• Spelentère - peuteropvang De Blokkendoos zonder VE-aanbod	Basisschool Klavertje vier (INNOVO)
Gulpen	• Spelentère - peuteropvang De Slotmuisjes met VE-aanbod • Kinderdagverblijf Hupsakee zonder VE-aanbod • Buitenschoolse opvang Stoer	Basisschool Triangel (INNOVO) SBO St. Bernardus (INNOVO)

Aanbod

Peuterprogramma (VE-aanbod)

Het peuterprogramma is een thematisch aanbod voor alle kinderen vanaf 2 jaar. Op deze manier worden peuters spelenderwijs en doelgericht voorbereid om naar de basisschool te gaan.
Het VE-aanbod kan alleen gevolgd worden op locaties die bij de gemeente als VVE geregistreerd zijn en voldoen aan de kwaliteitseisen van VVE. Kinderopvangorganisatie Spelentère[6] is sinds 2010 de enige geregistreerde partner in het aanbod van voorschoolse educatie binnen de gemeente Gulpen-Wittem. De pedagogisch medewerkers van de kinderopvang werken nauw samen met de ouder(s)/verzorger(s)en daar waar er zorgen zijn over de ontwikkeling van een kind, wordt samengewerkt met partners zoals de zorgcoördinator, consulent taalstimulering/logopediste, GGD/ JGZ, Team Jeugd en de basisscholen.

Het peuteraanbod voor kinderen vanaf 2 jaar met een VVE geïndiceerde ondersteuningsbehoefte is hetzelfde thematisch aanbod als voor de reguliere peuters. Echter het aanbod voor kinderen met een VVE-indicatie is uitgebreid in tijd: meer uren per week en meer specifieke begeleiding tijdens het aanbod in de peutergroep. Daarnaast wordt er nadrukkelijk aandacht besteed aan ouderbetrokkenheid.
Tussen 2,5-4 jaar moet een peuter met een VVE geïndiceerde ondersteuningsbehoefte wettelijk 960 uur VVE-aanbod ontvangen. De gemeente heeft hiertoe afspraken gemaakt met kinderopvangorganisatie Spelentère:

- Binnen de kinderopvang mogen peuters starten met 2 jaar en als ze 2,5 jaar zijn komen ze 4 dagdelen (of 5 kortere dagdelen in Mechelen). Indien het voor de ontwikkeling van de peuter beter is om meteen met 2 jaar al met 4 (5 in geval van Mechelen) dagdelen VVE te starten is dat mogelijk. Hierover stemt de kinderopvangorganisatie af met de gemeente.

[6] De overige kinderopvangorganisaties (KOV Hupsakee, KOV Joepie en KOV OkiDoki) bieden geen specifieke VVE-begeleiding aan.

- In de kinderopvang zitten peuters zoveel mogelijk in ‘gemengde groepen’. In deze groepen zitten kinderen met diverse sociale achtergronden, zodat kinderen van elkaar kunnen leren en de sociale integratie wordt bevorderd. Dit betekent dat peuters met en zonder een VVE geïndiceerde ondersteuningsbehoefte, van ouder(s)/verzorger(s) met en zonder kinderopvangtoeslag in dezelfde groepen zitten. We bieden een zo veel mogelijk gelijkwaardig aanbod in gemengde groepen, waardoor er geen onderscheid tussen peuters zichtbaar is.
- Het gebruik van een passende observatie- en registratiemethodiek.

Kwaliteit

Veel kwaliteitseisen zijn wettelijke geregeld en zijn terug te vinden in de Wet kinderopvang. Denk aan groepsgrootte, huisvestigingseisen, pedagogisch werkplan. Daarnaast kan de gemeente bepaalde keuzes maken en extra eisen stellen in het beleid en subsidieregeling peuterprogramma en VE. Belangrijke punten voor de gemeente Gulpen-Wittem zijn:

- Het doelgericht werken aan resultaten, ook wel resultaatafspraken genoemd.
- De doorgaande pedagogische- en educatieve lijn voor- en vroegschool continueren.
- De afspraken voor de warme overdracht van voor- naar vroegschool.

Verder heeft de gemeente met de kinderopvangorganisaties afspraken gemaakt over:

- De opleidingseisen van de pedagogisch medewerkers.
  Voor het bieden van een hoge kwaliteit van het aanbod van VE en peuterprogramma is het noodzakelijk dat alle pedagogisch medewerkers goed geschoold zijn. De gemeente stelt zodoende als voorwaarde dat alle pedagogisch medewerkers minimaal VE-bekwaam geschoold (certificaat VE-bekwaam) zijn en beschikken over taalniveau 3F (certificaat 3F taal). Beide certificaten zijn het bewijs dat je startbekwaam bent en bevoegd om in een VE-groep te werken.
- Daarnaast dient kinderopvangorganisatie Spelentère vanaf 1 januari 2022 voor de verhoging van de kwaliteit van Voorschoolse Educatie een pedagogisch beleidsmedewerker in te zetten (op hbo werk- en denkniveau). De gemeente subsidieert tot een maximum af te spreken bedrag de pedagogisch beleidsmedewerker (10 uur per doelgroeppeuter per jaar).
- De gemeente gaat alleen een subsidierelatie aan met kinderopvangorganisaties die aan deze kwaliteitseisen voldoen. De kwaliteitseisen betreffen zowel VE als het peuterprogramma.

Toezicht

Er zijn twee organisaties als toezichthouder betrokken bij het toezicht op de kinderopvang en VVE:

- De GGD is verantwoordelijk voor het directe en jaarlijkse toezicht op de naleving van de Wet op de Kinderopvang. De GGD toetst op de basiskwaliteit (pedagogiek, veiligheid en gezondheid) en op de kwaliteit van VVE (tijdsinzet, programma en scholing).
- De Inspectie van het Onderwijs houdt toezicht op het naleven van voor- en vroegschoolse educatie en op de uitvoering van de wettelijke taken van de gemeenten voor de kinderopvang (interbestuurlijk toezicht met als doel om de prestaties van gemeenten te bevorderen en zo de kwaliteit van de kinderopvang verder te helpen verbeteren.

Monitoring vindt op meerdere plekken plaats

- JGZ registreert de gegevens van instroom, doorstroom en uitstroom in de portal van JGZ, de voorscholen registreren in de portal wanneer een kind een voorschoolse voorziening bezoekt. De gemeente ontvangt twee keer per jaar (oktober en april) een overzicht van het niet-bereik van VVE-geïndiceerde kinderen. Het gaat dan om een overzicht van niet-bereik en de reden van niet deelnemen. Tevens vindt er structureel

een overleg plaats tussen de gemeente en JGZ om het (non)-bereik te bespreken en eventuele acties uit te zetten.

- De voor- en vroegscholen noteren en monitoren de ontwikkeling van kinderen in hun eigen kindvolgsystemen.
- De voor- en vroegscholen leveren gegevens aan bij de monitor van Innovatie013 die in het voorjaar van 2022 zal worden uitgerold. Hiertoe worden op Maastricht-Heuvelland niveau resultaatafspraken gemaakt met de schoolbesturen INNOVO, kom Leren en met de kinderopvangorganisaties. Door doelgericht samen te werken aan resultaten, wordt de kwaliteit verhoogd en wordt structureel ingezet op de doorgaande lijn en zijn kinderen in staat om een goede start te maken in groep 3.

Deelname percentage/aantallen

Het deelnamepercentage van het aantal peuters (inclusief peuters met een VVE-geïndiceerde ondersteuningsbehoefte) aan de peuterprogramma's in de gemeente Gulpen-Wittem schommelt de laatste jaren rond de 70%.

Deelname VVE (specifiek bereik peuters met een VVE-indicatie):

Het aantal kinderen met een VVE-geïndiceerde ondersteuningsbehoefte in de gemeente Gulpen-Wittem schommelt de laatste jaren rond de 35 peuters. De JGZ monitort jaarlijks het aantal afgegeven VVE-indicaties en de deelname aan de VVE-programma's in Gulpen-Wittem. De redenen van niet-deelname is onderzocht. De redenen van niet-deelname zijn divers en komen in meer of mindere mate voor:

- Ouders willen geen gebruik maken van enige vorm van opvang.
- Peuter is volgens ouders nog te jong en zal later starten.
- Ouders vinden het aantal dagdelen te veel.
- Ouders vinden het aantal dagdelen niet passend bij hun werkzaamheden/verplichtingen.
- Tijdgebrek vanwege eigen werkzaamheden/verplichtingen en/of de afstand van thuis naar de peuteropvang.
- Vanwege financiële overwegingen.
- Opvang van peuter vindt plaats in gastoudergezin.
- VVE-geïndiceerde kinderen gaan naar een niet VVE gecertificeerde peuteropvang.

Het aantal VVE-indicaties ligt in de range van cijfers van vergelijkbare regionale (plattelands)gemeenten.

Subsidie

In 2018 zijn er door de gemeente Gulpen-Wittem beleidsregels Peuteropvang opgesteld. VVE is een onderdeel van deze beleidsregels. Kinderopvanglocaties die een VE-aanbod hebben kunnen in aanmerking komen voor een subsidie. Over de besteding van de subsidie legt de kinderopvang jaarlijks verantwoording af. Over de verleende subsidie en de verantwoording door de kinderopvangorganisaties vindt jaarlijks een individueel gesprek plaats tussen de gemeente en de betreffende kinderopvangorganisatie.
Naar aanleiding van de huidige ontwikkelingen in het GOAB zal de gemeente Gulpen-Wittem bekijken op welke wijze de beleidsregels bijgesteld dienen te worden.
In 2022 worden er nieuwe subsidieafspraken opgesteld voor VVE en peuteropvang.

Doorgaande lijn

De ontwikkeling van kinderen vindt op meerdere plekken plaats: thuis, op de kinderopvang, op de scholen, in de openbare ruimte en in club-of verenigingsverband. Met name de peuterjaren zijn van groot belang voor de ontwikkeling van kinderen. Uit diverse onderzoeken blijkt dat eenmaal opgelopen achterstanden op deze leeftijd later erg moeilijk zijn in te lopen. Met extra aandacht en hulp in korte tijd wordt gestreefd om de ontwikkelingsachterstand van jonge kinderen voor zover als mogelijk te beperken. Op de website van het NJI[7] staan een aantal onderzoeken waarin de effecten van voor- en vroegschoolse educatie wordt beschreven.

Bij een doorgaande pedagogische en educatieve ontwikkelingslijn gaat het om een ononderbroken ontwikkelingsgang van kinderen van de voorschoolse voorzieningen naar het onderwijs. Een doorgaande lijn heeft positieve effecten op kinderen, gezinnen en personeel en men is beter in staat om de continuïteit in de ontwikkeling van kinderen te garanderen. Een doorgaande lijn kan betrekking hebben op het beleid, de samenwerking en de afstemming van de voorschool en vroegschool, een kindvriendelijke overdracht en een inhoudelijke doorgaande lijn. In onze ambities hebben wij uitgelegd hoe we de doorgaande lijn willen realiseren.

Ouderbetrokkenheid

Ouder(s)/verzorger(s) spelen een cruciale rol bij het stimuleren van de ontwikkeling van hun kind. De opvoeding van het kind is de verantwoordelijkheid van ouder(s)/verzorger(s). Zij kunnen hierbij ondersteund worden door pedagogische medewerkers, leerkrachten, CJG043 en Team Jeugd. Het opbouwen van een vertrouwensrelatie en een goede samenwerking met ouders is de basis. Een goed contact vergroot de ouderbetrokkenheid (de betrokkenheid van de ouders bij de ontwikkeling van het kind) en is een voorwaarde om de opvoeding thuis en die op de kinderopvang en school zo goed mogelijk te laten aansluiten. Informatie-uitwisseling en afstemming tussen pedagogisch medewerkers, leerkrachten en ouder(s)/verzorger(s) is belangrijk voor goede begeleiding van het kind en bevordert de samenwerking.
Als gemeente vinden wij het van belang dat we de samenwerking hierin opzoeken met de kinderopvang en de scholen.

Ouderbetrokkenheid bestaat o.a. uit:

- Samen leven:
  - Dat ouder(s)/verzorger(s) zich welkom voelen op de kinderopvang of de school en door het opbouwen van een relatie met ouders.
  - Dat de kinderopvang en de school zich verdiept in de culturele achtergrond van ouder(s)/verzorger(s).
- Samenwerken:
  - Er worden gezamenlijke afspraken gemaakt met ouders om thuis ontwikkelingsstimulerende activiteiten te doen, zoals voorlezen, knutselen, spelletjes spelen, rijmen, voorwerpen zoeken, etc.
  - Pedagogisch medewerkers of leerkrachten gaan samen met ouder(s)/verzorger(s) in gesprek over de ontwikkeling en het leren van het kind. Er is sprake van een wederzijdse dialoog.
  - In de komende beleidsperiode zullen de voorschoolse instellingen en de groepen 1 en 2 een VVE-werkplan maken waarin de ouderbetrokkenheid is meegenomen.
- Samen leren:
  - Door samen successen te vieren wordt het kind samen tot ontwikkeling gebracht, door

[7] https://www.nji.nl/nl/Kennis/Dossier/Voor-en-vroegschoolse-educatie-(vve)/Onderzoek .

ouder(s)/verzorger(s) uit te nodigen om in de groep mee te komen kijken, bij de opening van een thema of bij de afsluiting van een project.

CJG043[8]

Centrum voor Jeugd en Gezin, is het online platform voor ouders in Maastricht-Heuvelland over opvoeden en opgroeien. Ouders kunnen vragen over gedrag, opvoeding of de ontwikkeling van hun kind (anoniem) stellen via de chat of de mail. Daarnaast biedt CJG043 gratis cursussen en themabijeenkomsten voor kinderen en voor ouders aan.

Kansrijke start[9]

Vanuit de GGD loopt een project 'Kansrijke Start' voor ouder met kinderen van minus negen maanden tot 2 jaar. Ieder kind verdient de best mogelijke start van zijn of haar leven en een optimale kans op een goede toekomst. De eerste 1000 dagen van een kind zijn cruciaal voor een goede start. De gezondheid van een kind voor, tijdens en na de geboorte blijkt een belangrijke voorspeller te zijn van problemen – zowel fysiek als mentaal - op latere leeftijd.
Soms heeft een kind geen goede start bij de geboorte. Het kan zijn dat het kind te vroeg wordt geboren, een te laag geboortegewicht heeft of allebei. Het blijkt dat deze kinderen zich lichamelijk, geestelijk en sociaal vaak goed ontwikkelen. De gemeente wil middels het project Kansrijke Start (aanstaande) kwetsbare ouders helpen zodat hun kinderen zo gezond mogelijk hun leven starten. Interventies zijn gericht op het bevorderen van een ondersteunend en stimulerend gezinsklimaat. Ook bestaat de mogelijkheid om een Sociaal medische Indicatie te krijgen (zie hoofdstuk Sociaal medische Indicatie).

Kinderen met meer ondersteuningsbehoefte

Met de meeste kinderen gaat het gelukkig goed. Maar sommige kinderen hebben (tijdelijk) ondersteuning nodig in de vorm van extra ondersteuning of aandacht. We zetten daarbij in op preventie door vroegtijdige signalering en door laagdrempelige hulp te bieden dichtbij de ouder en het kind.
Dit gebeurt tijdens contactmomenten met de jeugdgezondheidszorg of in de kinderopvang. Daarbij wordt eerst gekeken of het netwerk van ouder(s)/verzorger(s) hulp kan bieden of dat er een beroep kan worden gedaan op vrijwilligers. Team jeugd kan het gezin hierbij eventueel ondersteunen.

De gemeente Gulpen-Wittem wil graag investeren in preventie en zorg in het voorliggend veld. We zien het als onze gedeelde verantwoordelijkheid om voor- en vroeg schoolse partners te ondersteunen in hun educatie en aanpak ter voorkoming en vermindering van Onderwijs Achterstanden. Dit doen we door:

- Inzet preventieve logopedie / taalstimulering:
  De kinderopvang en groepen 1-2 worden een aantal keren per jaar bezocht door een logopediste. Zij observeert, na toestemming van ouders, de peuters en kleuters. Indien uit de groepsobservatie blijkt dat er verder onderzoek nodig is, worden ouder(s)/verzorger(s) hierover geïnformeerd en uitgenodigd om aanwezig te zijn bij het onderzoek. Het kan zijn dat een kind wordt doorverwezen naar een vrijgevestigde logopedist of voor verdere diagnostiek naar Adelante taal en communicatie, Kentalis voor taalontwikkelingsstoornis,- etc. De doorverwijzing gaat altijd in overleg met de ouder(s)/verzorger(s).
- Inzet zorgcoördinator:

[8] www.cjg043.nl
[9] https://www.ggdzl.nl/fileadmin/files/ggdzl/Documenten/190124_Actieplan-Kansrijke-Start-Zuid-Limburg.pdf

Alle kinderopvanglocaties in de gemeente kunnen de zorgcoördinator van Spelentère inzetten. De leidsters kunnen kinderen waar men zich zorgen over maakt bespreken met de zorgcoördinator. Zij bekijkt dan samen met de leidster(s) hoe verder te gaan. Zij kan advies geven over de manier van aanpak, observeren in de groep, hulp bieden bij gesprekken met ouders en/of andere hulpverleners/instanties. Tevens werkt ze nauw samen met alle ketenpartners die betrokken zijn bij de zorg rondom het jonge kind.

- Afspraken met JGZ:
  De afspraken over indiceren van JGZ met de partners in Gulpen-Wittem zijn vastgelegd in eerder genoemde samenwerkingsafspraken. Na de doorverwijzing bewaakt JGZ en de kinderopvang of het kind ook daadwerkelijk wordt ingeschreven. Gezamenlijk wordt de ontwikkeling van het kind bewaakt ook om te bepalen of verdere diagnostiek en/of behandeling nodig is. Dit vraagt afstemming en regelmatig overleg van de kinderopvang, JGZ en de basisschool. Daar waar nodig sluit de logopediste die in opdracht vanuit de gemeente Gulpen-Wittem werkt aan bij het overleg. Daar waar nodig kan JGZ een kind ook doorverwijzen naar Integrale Vroeghulp.
- Binnen de gemeente Gulpen-Wittem vinden wij het belangrijk dat Team Jeugd een centrale rol speelt in de keten rondom kinderen en jeugdigen. Iedere school heeft een eigen contactpersoon binnen Team Jeugd. Deze medewerker voert eveneens schoolmaatschappelijk werk uit op de desbetreffende school. Zo hebben kinderen, ouder(s)/verzorger(s) en leerkrachten een aanspreekpunten waar zij met hun vragen terecht kunnen.
  Tevens heeft Team Jeugd een aandachtfunctionaris Jonge Kind. Zij vormt een directe contactpersoon voor de kinderopvang.
  Binnen Team Jeugd Gulpen-Wittem werken allemaal SKJ geregistreerde jeugdhulpprofessionals. Zij mogen eigen hulpverlening bieden aan kinderen, jeugdigen en gezinnen in plaats van hen verwijzen naar niet vrij toegankelijke jeugdhulp.
- Wanneer zich op meerdere ontwikkelingsgebieden en/of in de omgeving van het kind problemen voordoen vindt overleg plaats. In 2017 zijn in samenwerking met de gemeente Gulpen-Wittem en het SWV PO Maastricht-Heuvelland binnen het basisonderwijs de Knooppunten[10] ingevoerd. In de afgelopen jaren is hard gewerkt aan het implementeren[11] [12]van deze zorgstructuur en nu is de tijd rijp om het te verbreden naar de voorschool. Zodoende wordt onderzocht of er voorschoolse knooppunt(en) ingericht kunnen worden om hierbij de doorgaande lijn naar het knooppunten op de basisscholen te verstevigen. Deze knooppunten moeten indien nodig met elkaar communiceren en gebruik kunnen maken van elkaars deskundigheid. In een knooppunt wordt met ouders besproken op welke wijze de ondersteuning en begeleiding wordt ingericht.

[10] Het knooppunt, van curatie naar preventie. Ondersteuning en zorg in en om school: ‘een gedeelde verantwoordelijkheid. SWV PO Maastricht-Heuvelland.
[11] http://www.swvpo-mh.nl/bestanden/3372/?orga=3
[12] http://www.swvpassendonderwijsheerlen.nl/bestanden/2550/kijkwijzer-inrichting-knooppunt-versie-30-1-2017.pdf

Sociaal Medische Indicatie (SMI)

De gemeente heeft ook een rol bij het tijdelijk ontlasten van gezinnen die door bepaalde medische of sociale omstandigheden in de knel komen en waarbij de ontwikkeling van de peuter dreigt vast te lopen. De Sociaal Medische Indicatie is een vangnetregeling van de gemeente met als doel:

- Versterken van de eigen kracht van ouders door ze ruimte te geven (voorkomen van overbelasting) om problemen in het gezin op te lossen.
- Het stimuleren van de ontwikkeling van kinderen in een problematische thuissituatie.
- Door laagdrempelig deze ondersteuning in te zetten, de instroom in de gespecialiseerde jeugdhulp te verminderen.

Indien ouders niet in staat zijn om zelf extra opvang te organiseren, kan JGZ een sociaal medische indicatie afgeven voor (extra) kinderopvang. Deze extra kinderopvang draagt bij aan een tijdelijke verlichting van de draaglast van het gezin en biedt extra ontwikkelingsmogelijkheden voor het kind. De gemeente kan de extra kinderopvang vergoeden indien uit een (medische) keuring van kind en/of ouders door JGZ blijkt dat er extra opvang noodzakelijk is vanwege een sociaal medische situatie. Sociaal medische gronden kunnen zijn: lichamelijke, psychische of verstandelijke beperkingen van een ouder of diens kind. Opvang dient te gebeuren door een in het Landelijk register voor kinderopvang en peuteropvang geregistreerd bedrijf.

Financiën

De middelen die de gemeente inzet om het beleid te realiseren zijn afkomstig uit twee verschillende bronnen. In deze paragraaf lichten we deze nader toe.

Rijksmiddelen voor gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid

Sinds 2019 vindt de verdeling van de onderwijsachterstandsmiddelen aan gemeenten plaats op basis van een nieuwe verdeelsystematiek gebaseerd op de jaarlijks door het CBS bepaalde achterstandsscore van elke gemeente. Daarbij wordt voor gemeenten een minimumbudget van € 64.000 gehanteerd. Het doel van dit verdeelmodel is dat alle gemeenten een effectief OAB voeren.

In september ontvangen gemeenten de voorlopige beschikking van het jaar erop en de definitieve beschikking van het lopende jaar.

De gemeente Gulpen-Wittem ontvangt sinds 2019 ook een geoormerkt rijksbudget voor gemeentelijk onderwijsachterstanden beleid. Dit wordt uitbetaald in de vorm van een Specifieke Uitkering (SPUK).
De beleidsdoelstelling van deze uitkering is het voorkomen en bestrijden van onderwijsachterstanden in de Nederlandse taal, het voorkomen van segregatie en het bevorderen van integratie.

In onderstaande tabel staan de bedragen voor de gemeente Gulpen-Wittem sinds 2019.

2019	2020	2021	2022 (voorlopig)
€ 115.996	€ 125.749	€ 156.233	€ 178.518

Randvoorwaarden

We benoemen expliciet welke randvoorwaarden er gelden bij dit beleid.

1. De besteding van de middelen moeten passen binnen de SISA verantwoording in de jaarrekening. Het betreft hier een specifieke uitkering en dus mag het alleen voor dit doel worden ingezet.
2. We zetten alleen (nieuwe) activiteiten in die draagvlak hebben onder het voorschoolse veld en/of het onderwijsveld.
3. We gaan geen financiële verplichtingen aan voor de periode 2023 en verder, totdat er duidelijkheid is over de opzet en de budgetten van de landelijke GOAB periode vanaf 2023. De verwachting is dat er in september 2022 meer duidelijkheid is.

Middelen peuterprogramma

In de begroting 2022 en volgende is een bedrag van € 100.000 opgenomen als structureel budget voor peuteropvang.

Lijst van gebruikte afkortingen en toelichting begrippen

Doelgroepkind:	Een kind wat een ontwikkelingsachterstand kan hebben op het gebied van taal of in de bredere ontwikkeling zoals sociaal-emotionele ontwikkeling, omdat kinderen opgroeien in een andere taalomgeving en/of een omgeving waar weinig of geen begeleiding is. De gemeenten Maastricht-Heuvelland spreken in plaats van een doelgroep kind over een met een VVE geïndiceerde ondersteuningsbehoefte.
GGD:	Gemeentelijke GezondheidsDienst. Zij voeren de inspecties op basis van de Wet Kinderopvang uit in de voorschool.
Het Rijk:	De Rijksoverheid, specifiek het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW).
JGZ:	Jeugdgezondheidszorg (JGZ) 0-4 jaar oftewel het consultatiebureau (jeugdarts, jeugdverpleegkundige). De JGZ 0-4 jaar is verantwoordelijk voor de afgifte van een VVE-indicatie.
Kindvolgsysteem:	Een systeem waarmee je de ontwikkeling van individuele kinderen en een groep kinderen in kaart kunt brengen. Om de effecten van VVE te kunnen monitoren zijn vier onderdelen verplicht: taal, rekenen, motoriek en sociaal-emotioneel.
Knooppunt:	Overleg van ouders, (voor)school, JGZ en de lokale toegang, waarin kinderen besproken worden die extra ondersteuning nodig hebben. In dit overleg worden afspraken gemaakt over de in te zetten ondersteuning en de afstemming van in te zetten zorg vanuit (voor)school en jeugdhulp.
Monitor:	De gemeente monitort het bereik en toeleiding, de ontwikkelingen van de kinderen en de resultaatafspraken. Op grond van de resultaten van de monitor worden vervolgafspraken gemaakt met de voor- en vroegscholen en JGZ 0-4 jaar.
Ouderbetrokkenheid:	De betrokkenheid van ouders bij de opvoeding en het onderwijs van hun kind, zowel thuis als op school. Er is sprake van ouderbetrokkenheid als uit het gedrag van ouders blijkt dat zij zich (mede)verantwoordelijk voelen voor de schoolontwikkeling van hun kinderen. Onder ouderbetrokkenheid valt ook de ouderparticipatie, de actieve deelname van ouders aan schoolactiviteiten of door te participeren in de medezeggenschapsraad (MR).
Portal:	Het systeem van de JGZ waarin de instroom, doorstroom en uitstroom wordt geregistreerd.

Regulier kind:	Een kind dat zonder VVE indicatie de voor- of vroegschool bezoekt.
Resultaatafspraken:	Om een stimulans te geven aan de kwaliteit en de opbrengsten van voor- en vroegschoolse educatie, naast het realiseren van een zo groot mogelijk bereik, is het van belang dat gemeente en schoolbesturen afspraken maken over de resultaten die met VVE worden nagestreefd. Door doelgericht samen te werken aan resultaten, wordt de kwaliteit verhoogd en wordt structureel ingezet op de doorgaande lijn.
SMI:	Sociaal Medische Regeling is een regeling bedoeld voor ouders in specifieke situaties zoals langdurige ziekte van ouders en/of complexere gezinssituaties, die niet in de mogelijkheid zijn zelf extra opvang te organiseren. JGZ of Sociaal Wijkteam kunnen dan een sociaal medische indicatie afgeven voor (extra) kinderopvang. Deze extra kinderopvang draagt bij aan een tijdelijke verlichting van de draaglast van het gezin en biedt extra ontwikkelingsmogelijkheden voor het kind.
VE:	Kinderen vanaf 2,5 jaar met een (risico op een) onderwijsachterstand door omgevingskenmerken kunnen voorschoolse educatie volgen. Peuters zijn dan spelenderwijs bezig met taal, voorbereidend rekenen, motoriek en sociaal-emotionele vaardigheden. Door voorschoolse educatie op de kinderopvang kunnen deze kinderen een betere start maken op de basisschool.
VVE-indicatie:	Kinderen die een Voorschoolse- en Vroegschoolse Educatie-indicatie hebben, zijn kinderen waarvoor het consultatiebureau op basis van door de gemeente vastgestelde criteria een indicatie heeft afgegeven. Deze indicatie kan worden afgegeven omdat het kind extra ondersteuning nodig heeft op de kinderopvang m.b.t. bepaalde ontwikkelingsgebieden, bijvoorbeeld taalontwikkeling.
Voorschool:	Een voorschool is een kinderdagverblijf (incl. peuteropvang) dat VVE aanbiedt. Ook kinderen zonder (taal)achterstand kunnen naar de voorschool. De gemeente bepaalt welke programma's op de voorschool en de basisschool gebruikt mogen worden. De voorschool betreft de periode van 2-4 jaar.
Vroegschool:	Vroegschoolse educatie is voor kleuters uit groep 1 en 2 van de basisschool. Kinderen kunnen op een speelse manier in de kleuterklassen van de basisschool een -achterstand inhalen, voordat ze aan groep 3 beginnen. De basisschool is verantwoordelijk voor de vroegschoolse educatie.
VVE:	Voor- en vroegschoolse educatie (VVE). Voor- en vroegschoolse educatie betreft de periode van 2 tot 6 jaar. Het doel is om peuters met een mogelijke (taal)achterstand, ook 'doelgroepkinderen' genoemd, beter voor te bereiden op de basisschool en er voor te zorgen dat kleuters zonder achterstand naar groep 3 kunnen. De VVE-methoden richten zich op meerdere ontwikkelingsgebieden tegelijk. Kinderen zijn bezig met tekenen en zingen, zij doen spelletjes, spelen buiten, luisteren naar verhalen en praten hierover met elkaar. De volgende ontwikkelingsgebieden krijgen aandacht in de VVE:

- Taalontwikkeling: hierbij gaat het bijvoorbeeld om het vergroten van de woordenschat.
- Beginnende rekenvaardigheid: het leren tellen, leren meten en de oriëntatie in ruimte en tijd.
- Motorische ontwikkeling: er is aandacht voor het ontwikkelen van grove en fijne motoriek.
- Sociaal-emotionele ontwikkeling: het stimuleren van zelfstandigheid, zelfvertrouwen en het samen spelen en werken.

BIJLAGE 1

Resultaatafspraken VVE gemeenten Maastricht-Heuvelland met partners voorschool en vroegschool

De aanleiding voor het maken van resultaatafspraken met de voor- en vroegschool komen voort uit het landelijk georganiseerde risicogestuurd toezicht op gemeentelijk vve-beleid. De gemeente heeft een verantwoordelijkheid bij het vaststellen of haar eigen vve-beleid het gewenste effect heeft. Het is daarom van belang dat de gemeente met de voor- en vroegscholen afspraken maakt over welke informatie met betrekking tot de kwaliteit en resultaten ze daarvoor nodig heeft. Zodoende te kunnen voldoen aan artikel 167, lid b van de WPO.

Met betrekking tot de uitvoering van vve zetten partijen zich op de volgende onderdelen in:

- Inzet aandachtsfunctionaris VVE
- Kwalitatief personeel
- (warme) overdracht
- Methode (peuters en kleuters)
- Knooppunten
- Aanleveren gegevens voor monitoring
- Samenwerking met VVE partners
- Ouderbetrokkenheid

De precieze invulling en uitvoering kan per onderdeel per gemeente vanwege de lokale situatie en regelgeving enigszins anders zijn.

Na te streven resultaten
Door een gezamenlijke inzet op bovenstaande punten streven we de volgende resultaten te behalen in de ontwikkeling van onze peuters en kleuters.

Groei en resultaten van peuters en kleuters monitoren we op vier ontwikkelgebieden (taal, rekenen, motoriek en sociaal-emotionele ontwikkeling) middels een door de gemeente aan te leveren monitoringssysteem in de voorschool op 4 momenten (2;5 jaar, 2;11 jaar, 3;5 jaar, 3;11 jaar) en in de vroegschool in januari en juni elk jaar.

Voorschool:

- De resultaten op de 4 ontwikkelingsgebieden van de reguliere peuters komen niet onder de voor hun leeftijd geldende ontwikkelingsnorm gedurende de voorschool.
- De achterstand op de 4 ontwikkelingsgebieden van de doelgroeppeuters zijn gedurende de voorschool tenminste verbeterd ten opzichte van het startmoment/eerste meetmoment op de voorschool. Als er geen sprake is van achterstand, komt de peuter niet onder de voor hun leeftijd geldende ontwikkelingsnorm gedurende de voorschool.

Vroegschool:

- De resultaten op de 4 ontwikkelingsgebieden van de reguliere kleuters komen niet onder de voor hun leeftijd geldende ontwikkelingsnorm gedurende de vroegschool.

- De achterstand op de 4 ontwikkelingsgebieden van de doelgroepkleuters zijn bij het begin van groep 3 tenminste verbeterd t.o.v. de start van de vroegschool (overdrachtsformulier) of eerste meetmoment. Als er geen sprake is van achterstand, komt de kleuter niet onder de voor hun leeftijd geldende ontwikkelingsnorm gedurende de vroegschool.
- De (cito) toets (spelling, technisch lezen, rekenen en sociaal-emotionele ontwikkeling) in groep 3 geeft aan dat 75% van de doelgroepkleuters minimaal een voldoende scoort voor de voor hun leeftijd geldende ontwikkelingsnorm.
- De (cito) toets (spelling, technisch lezen, rekenen en sociaal-emotionele ontwikkeling) in groep 3 geeft aan dat 90% van de reguliere kleuters minimaal een voldoende scoort voor de voor hun leeftijd geldende ontwikkelingsnorm.

Wanneer deze resultaten niet gehaald worden, gaan we conform de beleidscyclus met elkaar in gesprek over de oorzaken en de eventuele aanpassingen van de inzet op de uitvoering van VVE zoals hierboven omschreven. Het niet behalen van de genoemde en na te streven resultaten zal niet leiden tot (financiële) consequenties.

Ondertekening:

_____

Naam:
Functie:
Datum:

Ondertekening:

_____

Naam:
Functie:
Datum:

BIJLAGE 2

Overzicht deelname peuters aan peuterprogramma/kinderopvang van een VVE-locatie

Kinderopvang/ peuterprogramma	**KERN**	**01-01-2016**	**01-01-2017**	**01-01-2018**	**01-01-2019**	**01-01-2020**	**01-01-2021**
Spelentère	Eys	19 (30)	19 (25)	9 (18)	16 (29)	20 (27)	14 (29)
Spelentère	Wijlre	32 (42)	30 (48)	28 (46)	32 (51)	33 (57)	33 (52)
Spelentère	Gulpen	42 (33)	29 (42)	27 (49)	29 (45)	27 (56)	31 (46)
Spelentère	Mechelen	23 (?)*	16 (28)	28 (51)	34 (50)	36 (47)	25 (52)
Spelentère	Epen	7 (17)	12 (18)	9 (13)	5 (13)	7 (13)	6 (14)
Totaal deelname peuters op peildatum	Gulpen-Wittem	123	106	101	116	123	109
Totaal aantal peuters per jaar	Gulpen-Wittem	Meer dan 145	161	177	188	200	193

Bron: Opgave door kinderopvang

Toelichting:

- De aantallen voor de haakjes zijn het aantal geplaatste peuters op de betreffende locatie op de peildatum.
- De aantallen tussen haakjes zijn het aantal peuters op de betreffende locatie in het hele jaar.
- *Inclusief peuters met een VVE-indicatie. Betreft alleen peuters die deelnemen in de gemeente Gulpen-Wittem. De deelname bij de kinderopvang buiten de gemeente is hierin niet meegenomen of onbekend.
- Het jaar 2015 is in het schema niet meegenomen omdat niet meer de aantallen te achterhalen zijn.

BIJLAGE 3

Overzicht deelname peuters met een VVE-indicatie over hele kalenderjaren

Peuters met een VVE-indicatie	**2016**	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**
Spelentère - Eys	3	3	3	3	3	2
Spelentère - Wijlre	4*	11	8	15	14	15
Spelentère - Gulpen	5*	7	17	11	18	16
Spelentère - Mechelen	5?*	1	3	4	5	4
Aantal VVE-peuters deelgenomen (geschat)	17	22	31	33	40	37
Deelname percentage VVE						

Bron: Opgave door kinderopvang

Toelichting:

- In de tabel zijn de aantallen peuters met een VVE-indicatie opgenomen per jaar.
- In 2016 staat een peuter vanwege een tussentijdse overstap op 2 locaties.
- Voor de jaren 2015 en 2016 geldt dat niet alle aantallen exact te achterhalen valt.

ADVIESRAAD SOCIAAL DOMEIN

Aan het College van Burgemeester en Wethouders van de gemeente Gulpen-Wittem
Postbus 56
6270 AB Gulpen

Betreft: Advies Adviesraad Sociaal Domein Gulpen-Wittem in zake Beleidsplan Gemeentelijk Onderwijsachterstandenbeleid Gemeente Gulpen-Wittem 2022-2026

Datum: 23 mei 2022

Geacht College,

De weg die het beleidsplan Gemeentelijk Onderwijsachterstandenbeleid Gulpen-Wittem 2022-2026 afgelegd heeft vooraleer de Adviesraad Sociaal Domein in de gelegenheid gesteld werd een gedegen advies te formuleren is ietwat grillig verlopen. Na een eerste gedachtenuitwisseling op 11 april 2022 met beleidsmedewerker mevr. Daphne Smeets en een vertegenwoordiging van de ASD-werkgroep GOAB werd overeengekomen dat de opbrengst van het overleg al of niet verwerkt zou worden in een conceptversie die aan het college ter beoordeling zou worden voorgelegd. Daarna zou het college, zoals te doen gebruikelijk, een formeel advies aanvragen aan de Adviesraad Sociaal Domein. Dit advies en de reactie daarop van het college complementeert vervolgens het dossier GOAB dat aan de gemeenteraad ter besluitvorming wordt aangeboden. Door omstandigheden is verzuimd na de behandeling van het conceptstuk in het college op 25 april 2022 de ASD formeel om advies te vragen, vandaar dat wij nu pas op het Beleidsplan Gemeentelijk Onderwijsachterstandenbeleid Gemeente Gulpen-Wittem 2022-2026 reageren.

Onze algemene indruk

Het beleidsplan Gemeentelijk Onderwijsachterstandenbeleid Gulpen-Wittem 2022-2026 is een gedegen notitie die onder leiding van BCO Onderwijsadvies en -ondersteuning samen met belanghebbende partners tot stand is gekomen. Aldus de inleiding. Verheugend is te constateren dat regionaal naar een eenduidige aanpak gestreefd wordt met een gemeentelijke inkleuring. In het verlengde hiervan is het prijzenswaardig dat gekozen wordt voor regionale monitoring en duidelijk inhoudelijke afspraken hieromtrent.
Positief eveneens is de centrale rol van het gemeentelijke Team Jeugd met per school en kinderopvang een professional als contactpersoon, waarbij de aandacht voor preventie ook wat de ASD betreft een van de hefbomen is om succesvol en met resultaat de kinderen die kampen met een onderwijsachterstand vroegtijdig adequaat te ondersteunen.

Nadere observaties en suggesties

Integrale aanpak
Met in ons achterhoofd het Rapport Inspectie Onderwijs 2020, Onderzoek naar Voor- en vroegschoolse Educatie, vastgesteld 6 juli 2020[1], het Beleidsplan: 'Iedereen doet mee!',2020-2024[2], het advies van de Adviesraad Sociaal Domein uit 2019[3] dat ten aanzien van 'Iedereen doet mee!' gegeven werd, het Kindpakket: Ieder kind kan meedoen!, gepresenteerd 8 juli 2020 en de Lokale Preventieagenda Gulpen-Wittem 2021-2023 maakt het beleidsplan Gemeentelijk Onderwijsachterstandenbeleid Gemeente Gulpen-Wittem 2022-2026 vanuit het perspectief van de ASD deel uit van een samenhang aan beleid- en uitvoeringsplannen die nauw met elkaar verweven zijn. In die zin maakt het beleidsplan GOAB deel uit van een groter geheel van interventies die moeten leiden tot een integrale preventieve ondersteuning van kinderen, jeugdigen en ouders die op enig moment voor een kortere of langere periode noodzakelijk is.

[1] https://www.onderwijsinspectie.nl/binaries/onderwijsinspectie/documenten/rapporten/2020/08/06/kwaliteit-vve-gulpen-wittem/Onderzoek+vve+gemeente_Gulpen-Wittem.pdf
[2] https://api1.ibabs.eu/publicdownload.aspx?site=GulpenWittem&id=95d7a6ef-f77d-4272-a716-59dfea80646d
[3] https://asdgulpenwittem.nl/publicaties.html?task=download.send&id=5&catid=2&m=0

Citaat pag. 7: GOAB is een op zichzelf staand beleidsdomein, maar raakt ook andere beleidsthema's, zoals bijvoorbeeld de aansluiting onderwijs-jeugdzorg. Wij zetten ons de komende periode in om de integraliteit van ons beleid en de uitvoering hiervan verder uit te werken en uit te diepen en het GOAB nadrukkelijk een plek te geven binnen het Sociaal Domein.

De zienswijze die bovenstaand verwoord wordt, delen wij in grote mate. Naar de mening van de ASD dient zich hier een mooie kans aan om deze insteek te verbreden en te komen tot een werkelijk geïntegreerde agenda, waarin integraliteit bestaande uit agenda's zoals Trendbreuk Zuid-Limburg, Zorg voor de Jeugd, Jeugdgezondheidszorg, Gemeentelijk Onderwijsachterstandenbeleid, Lokale Preventie-agenda Gulpen-Wittem, Passend Onderwijs en de Locale Educatieve Agenda gecombineerd worden en er een overzichtelijke integrale doelstelling, cq. ambitie tot stand komt.

Advies: Aanvullend adviseren wij in voorliggend beleidsplan Gemeentelijk Onderwijsachterstandenbeleid 2022-2026 de beleidssamenhang nadrukkelijker te verwoorden. En te komen tot een integrale agenda op basis van reeds beschikbare agenda's in onderwijs en jeugdzorg.

Visie en ambitie
Citaat pag. 4: Door een systematische samenwerking van alle partners zetten we in op gelijke kansen op een goede schoolloopbaan voor alle kinderen binnen onze gemeente.
Vanuit het ASD-perspectief van integraliteit doemt de vraag op op welke manier zich de initiatieven genoemd in het beleidsplan GOAB 2022-2026 verhouden tot de interventies vanuit het programma Trendbreuk Zuid-Limburg van de Jeugdgezondheidszorg (JGZ) in de eerste jaren van de ontwikkeling (baby, peuter, kleuter).

Advies: Wij adviseren om nader onderzoek te plegen naar de afstemming van de initiatieven zoals vernoemd in het programma Trendbreuk Zuid-Limburg en de VVE-initiatieven (rapport van de Inspectie Onderwijs van 2020).

Citaat pag. 4: Wij zien het als onze taak om het onderwijs hierbij te ondersteunen, maar laten de regie bij het onderwijs. Ons tweede doel van de gemeente met GOAB is derhalve het onderwijs ondersteunen zodat zij onderwijsachterstanden kunnen bestrijden. De gemeente treedt op als regisseur waar het gaat om het realiseren van verbindingen tussen partijen binnen het netwerk rondom kinderen.

Advies: Wij adviseren om de regisseursfunctie van de gemeente concreter te benoemen met namen wat betreft de feitelijke ondersteuning die in deze plaatsvindt.

Monitor
Citaat pag. 5: Maken voor het monitoren van indiceringen, toeleiding en het bereik, kind ontwikkelingen en resultaatafspraken gebruik van een monitor (2-4 jarigen voorschool en 4-6 jarigen vroegschool). Deze wordt in het voorjaar van 2022 uitgerold.

Advies: *Wij adviseren in de kwaliteitsmonitor nadrukkelijk diepte-interviews met ouders/verzorgers op te nemen, omdat naar onze mening daar de hefboom ligt voor mogelijke verbeteringen in de VVE-aanpak.*

Doorgaande lijn
Citaat pag. 5: Elke peuter wordt warm overgedragen naar de vroegschool. Bij een warme overdracht zijn een pedagogisch medewerker en/of de zorgcoördinator van de kinderopvang, de intern begeleider en/of de leerkracht van groep 1 en de ouder(s)/verzorger(s) aanwezig. In de komende beleidsperiode willen we komen tot een uniform overdrachtsformulier voor alle kinderopvangorganisaties binnen de gemeente. Op het gezamenlijk overdrachtsformulier wordt een invulveld toegevoegd waarop de voorscholen kenbaar maken dat een kind VVE-geïndiceerd is.

De laatste zin in deze overdrachtsweergave, die zorgvuldig en transparant is opgezet, fronst enigszins onze wenkbrauwen. In de ontwikkelingen rond jeugdzorg/jeugdhulp is het bestrijden van hokjesdenken, stigmatisering en labeling in de ondersteuning bij kinderen en jeugdigen een van de speerpunten (zie Regiovisie

Jeugdhulp Zuid-Limburg 2023). Het gebruik maken van een indicering die in het (school)dossier van kinderen op deze jeugdige leeftijd opgenomen wordt, is daarom ten sterkste af te raden.

Advies: Wij adviseren om af te zien van de opname van een VVE-indicatie in het overdrachtsdossier van de voorschool naar de basisschool. De ondersteuningsbehoefte kan zonder het gebruik van etiketten prima verwoord worden, zonder daarbij de kinderen reeds op vroege leeftijd te 'brandmerken'.

Knooppunten
Citaat pag. 6 : De partners werken samen, met ouder(s)/verzorger(s) en/of externen, om kinderen een kansrijke start te geven, waarbij er tevens aandacht is voor de doorgaande pedagogische en educatieve lijn van kinderopvang naar basisschool. Er wordt onderzocht of er voorschoolse knooppunt(en) ingericht kunnen worden om hierbij de doorgaande lijn naar het knooppunt 4-12 jaar te verstevigen.

Vanuit het perspectief van de eerder genoemde integrale aanpak is aandacht voor de pedagogische en educatieve lijn voorwaarde om te komen tot een goede taalverwerving bij jonge kinderen. Een veilig en positief klimaat, een rijke leer-/leefomgeving en betekenisvolle en functionele ondersteuning zijn noodzakelijk om dat te bewerkstelligen. Het een kan niet zonder het ander.

Advies: Wij adviseren de voorschoolse knooppunten met voorrang in te richten, zodat een preventieve aanpak van een brede ontwikkelingsondersteuning werkelijk van de grond komt.

Inclusie
Citaat pag.18 : De gemeente Gulpen-Wittem ontvangt sinds 2019 ook een geoormerkt rijksbudget voor gemeentelijk onderwijsachterstanden beleid. Dit wordt uitbetaald in de vorm van een Specifieke Uitkering (SPUK).
De beleidsdoelstelling van deze uitkering is het voorkomen en bestrijden van onderwijsachterstanden in de Nederlandse taal, het voorkomen van segregatie en het bevorderen van integratie.

In het Beleidsplan: 'Iedereen doet mee!',2020-2024 is het leidend principe binnen de visie op onderwijs het concept **Inclusie**. De doelstelling ter voorkoming van segregatie en bevordering van integratie sluit hier naadloos op aan. In die zin maakt GOAB zoals eerder reeds aangegeven deel uit van een groter geheel, een bredere ambitie dan alleen de bestrijding van onderwijsachterstanden in de Nederlandse taal.

Advies: Wij adviseren om het leidende principe van inclusie, zoals verwoord in het beleidsplan 'Iedereen doet mee!' 2020-2024 nadrukkelijk te benoemen in het beleidsplan Gemeentelijk Onderwijsachterstandenbeleid Gemeente Gulpen-Wittem 2022-2026.

Ouderparticipatie
Zover de ASD op basis van dit beleidsplan dat kan vaststellen, zijn ouders niet betrokken geweest bij de totstandkoming van dit plan. Naar ons inzicht zou dat wel op zijn plaats zijn geweest en zeker verrijkende perspectieven hebben opgeleverd. Naar de toekomst toe is het aanbevelenswaardig om de positie van de ouders en hun individuele en collectieve inbreng structureel op te nemen in de beleidsvoering.

Advies: Wij adviseren om de ouderparticipatie en daarmee hun individuele en collectieve inbreng structureel op te nemen in de beleidsvoering.

Financiën
Het GOAB wordt gefinancierd op basis van een geoormerkt rijksbudget dat wordt uitbetaald in de vorm van een specifieke uitkering. Daarmee vindt ook vanuit het financieel verantwoordingsprincipe een navenante inhoudelijk beperkte inzet plaats. De integrale aanpak vraagt echter om breder te kijken en op zoek te gaan naar het geheel van budgetten dat in samenhang met een grotere hefboomwerking ingezet kan worden, zonder dat daarbij de financiële verantwoording problemen oplevert.

Advies: Wij adviseren om in uitvoering het geoormerkte financiële kader los te laten en inspanningen te verrichten om te komen tot het verbinden van budgetten en deze door te sluizen naar de financiering van een

integrale lokale ontwikkelagenda, waarbij het nastreven van inclusie in de volle breedte uitgangspunt van het daarbij horende uitvoeringsprogramma is.

Overzicht van onze advisering

- *Advies: Aanvullend adviseren wij in voorliggend beleidsplan Gemeentelijk Onderwijsachterstandenbeleid 2022-2026 de beleidssamenhang nadrukkelijker te verwoorden. En te komen tot een integrale agenda op basis van reeds beschikbare agenda's in onderwijs en jeugdzorg.*
- *Advies: Wij adviseren om nader onderzoek te plegen naar de afstemming van de initiatieven zoals vernoemd in het programma Trendbreuk Zuid-Limburg en de VVE-initiatieven (rapport van de Inspectie Onderwijs van 2020).*
- *Advies: Wij adviseren om de regisseursfunctie van de gemeente concreter te benoemen met namen wat betreft de feitelijke ondersteuning die in deze plaatsvindt.*
- *Advies*: *Wij adviseren in de kwaliteitsmonitor nadrukkelijk diepte-interviews met ouders/verzorgers op te nemen, omdat naar onze mening daar de hefboom ligt voor mogelijke verbeteringen in de VVE-aanpak.*
- *Advies: Wij adviseren om af te zien van de opname van een VVE-indicatie in het overdrachtsdossier van de voorschool naar de basisschool. De ondersteuningsbehoefte kan zonder het gebruik van etiketten prima verwoord worden, zonder daarbij de kinderen reeds op vroege leeftijd te 'brandmerken'.*
- *Advies: Wij adviseren de voorschoolse knooppunten met voorrang in te richten, zodat een preventieve aanpak van een brede ontwikkelingsondersteuning werkelijk van de grond komt.*
- *Advies: Wij adviseren om het leidende principe van inclusie, zoals verwoord in het beleidsplan 'Iedereen doet mee!' 2020-2024 nadrukkelijk te benoemen in het beleidsplan Gemeentelijk Onderwijsachterstandenbeleid Gemeente Gulpen-Wittem 2022-2026.*
- *Advies: Wij adviseren om de ouderparticipatie en daarmee hun individuele en collectieve inbreng structureel op te nemen in de beleidsvoering.*
- *Advies: Wij adviseren om in uitvoering het geoormerkte financiële kader los te laten en inspanningen te verrichten om te komen tot het verbinden van budgetten en deze door te sluizen naar de financiering van een integrale lokale ontwikkelagenda, waarbij het nastreven van inclusie in de volle breedte uitgangspunt van het daarbij horende uitvoeringsprogramma is.*

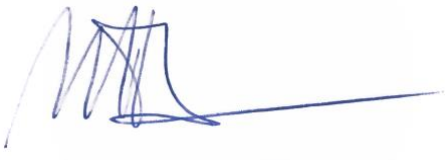
Wij hopen dat we met dit advies een constructieve bijdrage leveren aan de totstandkoming van de finale versie van het Beleidsplan Gemeentelijk Onderwijsachterstandenbeleid Gemeente Gulpen-Wittem 2022-2026. Graag ontvangen we een schriftelijke terugkoppeling betreffende de wijze waarop onze adviezen in dezen daarop van invloed zijn.

In afwachting van uw reactie verblijven wij,

Met vriendelijke groet,

Adviesraad Sociaal Domein Gulpen-Wittem.





Wiel Botterweck, voorzitter

Marina Theeuwen, secretaris a.i.

GEMEENTE
Gulpen-Wittem

Ons kenmerk
B.22.04528

Memo

Aan:	de gemeenteraad
Van:	het College van B&W
Datum:	31 mei 2022
Onderwerp	reactie op (gevraagd) advies ASD inzake het Gemeentelijk Onderwijsachterstandenbeleid
Dossiercode:	IB.22.0130
Inhoud:	

Geachte leden van de gemeenteraad,

In de vergadering van donderdag 2 juni 2022 staat het gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid geagendeerd. In de vergadering van de commissie BSM op donderdag 19 mei jongstleden is de toezegging gedaan dat voorafgaande aan de raadsvergadering nog een (gevraagd) advies van de Adviesraad Sociaal Domein (hierna te noemen de ASD) toegevoegd zou worden aan de stukken, inclusief de reactie van het college van B&W hierop. In deze memo geven wij een reactie op het door de ASD uitgebrachte advies.

Achtergrond en proces
Gelet op artikel 2.1.3 lid 3 Wet maatschappelijke ondersteuning 2015, artikel 2.10 Jeugdwet en met inachtneming van de in artikel 150 van de Gemeentewet gestelde regels met betrekking tot de wijze waarop inspraak wordt verleend is op 22 augustus 2017 de Regeling Adviesraad sociaal domein gemeente Gulpen-Wittem vastgesteld. In deze regeling is vastgelegd welke rol en taken de Adviesraad Sociaal Domein heeft met betrekking tot het sociaal domein. Met sociaal domein wordt verstaan: activiteiten en voorzieningen op het terrein van Wmo, Jeugd en Participatie (zorg, wonen, welzijn, jeugd en werk en inkomen). Alhoewel het beleidsveld Onderwijs hier niet onder valt hebben wij gemeend om toch de ASD te betrekken bij de totstandkoming van het gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid (GOAB).

Omdat het GOAB een gedragen onderwerp moet zijn bij alle betrokken uitvoerende partners is hier vooral de focus op gelegd bij de totstandkoming van een eerste concept. Dit eerste concept is eind maart toegestuurd aan de ASD en vervolgens op 11 april 2022 inhoudelijk besproken met een afvaardiging van de ASD. Het concept is daarna aangepast en aan het college voorgelegd ter vaststelling en ter doorgeleiding naar de Raad (25 april 2022). Tussen de vaststelling in het college en de behandeling in de commissie BSM op 19 mei 2022 zou de ASD gevraagd worden om nog een formeel advies uit te brengen. Door uitval van de betreffende beleidsadviseur heeft dit verzoek de ASD niet bereikt. In overleg met de voorzitter van de ASD is ervoor gekozen om dit advies alsnog aan te leveren voorafgaande aan de raadsvergadering. Dit advies is aangeleverd bij het college op maandag 23 mei 2022. In onze vergadering van 31 mei 2022 hebben wij dit advies besproken om vervolgens een reactie naar u als Raad te geven.

Uitgebracht advies ASD:
In het bijgevoegde advies van de ASD wordt een negental adviezen gegeven. Per advies vindt u de reactie van het college terug.

Advies ASD: Aanvullend adviseren wij in voorliggend beleidsplan Gemeentelijk Onderwijsachterstandenbeleid 2022-2026 de beleidssamenhang nadrukkelijker te verwoorden. En te komen tot een integrale agenda op basis van reeds beschikbare agenda's in onderwijs en jeugdzorg.

Reactie college: Het GOAB is nadrukkelijk tot stand gekomen in samenwerking met de partners. Allereerst zijn alle partners geïnformeerd over de wet- en regelgeving. Daarnaast is aandacht geweest op elkaar leren kennen. De vervolgstap is de samenwerking op zoeken. Deze is in eerste instantie in de komende beleidsperiode gericht op de primaire taken vanuit het GOAB zoals beschreven in het plan. Kortom: eerst de basis op orde en dan naar de aanpalende terreinen gaan kijken.

Advies ASD: Wij adviseren om nader onderzoek te plegen naar de afstemming van de initiatieven zoals vernoemd in het programma Trendbreuk Zuid-Limburg en de VVE-initiatieven (rapport van de Inspectie Onderwijs van 2020).

Reactie college: Zie reactie bij eerste advies.

Advies ASD: Wij adviseren om de regisseursfunctie van de gemeente concreter te benoemen met name wat betreft de feitelijke ondersteuning die in deze plaatsvindt.

Reactie college: Dit is een terecht punt. Voorgesteld wordt om dit mee te nemen in het uitvoeringsplan dat ná de zomervakantie wordt opgesteld met de partners.

Advies ASD: Wij adviseren in de kwaliteitsmonitor nadrukkelijk diepte-interviews met ouders/verzorgers op te nemen, omdat naar onze mening daar de hefboom ligt voor mogelijke verbeteringen in de VVE-aanpak.

Reactie college: De monitor v.w.b. de resultaten is door alle gemeenten en bestuurders geaccordeerd. Dat zou betekenen dat reeds bestaand beleid aangepast dient te worden. Daarnaast zullen er ongetwijfeld kinderziektes in de huidige monitor zitten. Ook hier geldt: eerst met de partners tot goede afstemming komen en dan ouders erbij betrekken.

Advies ASD: Wij adviseren om af te zien van de opname van een VVE-indicatie in het overdrachtsdossier van de voorschool naar de basisschool. De ondersteuningsbehoefte kan zonder het gebruik van etiketten prima verwoord worden, zonder daarbij de kinderen reeds op vroege leeftijd te 'brandmerken'.

Reactie college: De partners hebben een dringend verzoek gedaan om dit onderdeel op te nemen in het overdrachtsformulier. Het gaat niet om "brandmerken of hokjes denken", maar om adequaat in te kunnen spelen op de behoeften van het kind. Ouders zijn zich er vaak niet bewust van dat hun kind een VVE-indicatie heeft. Als school ben je verplicht om te weten welk kind een VVE-geïndiceerde ondersteuningsbehoefte heeft. De inspectie kan een school vragen voor een lijst met aantallen van kinderen die VVE-geïndiceerd zijn.

Advies ASD: Wij adviseren de voorschoolse knooppunten met voorrang in te richten, zodat een preventieve aanpak van een brede ontwikkelingsondersteuning werkelijk van de grond komt.

Reactie college: Dit advies is begrijpelijk. Echter de leden van de WG GOAB hebben ervoor gekozen om eerst de doorgaande lijn met elkaar in orde te maken en vervolgens aan de slag te gaan met de knooppunten 0-4 jaar.

Advies ASD: Wij adviseren om het leidende principe van inclusie, zoals verwoord in het beleidsplan 'Iedereen doet mee!' 2020-2024 nadrukkelijk te benoemen in het beleidsplan Gemeentelijk Onderwijsachterstandenbeleid Gemeente Gulpen-Wittem 2022-2026.

Reactie college: Het plan ademt uit dat ieder kind belangrijk is en dat we met elkaar ervoor willen zorgdragen dat het kind dié ondersteuning ontvangt die het kind ook echt nodig heeft. Daarbij wordt maatwerk geleverd.

Advies ASD: Wij adviseren om de ouderparticipatie en daarmee hun individuele en collectieve inbreng structureel op te nemen in de beleidsvoering.

Reactie college: Ouderbetrokkenheid en ouderparticipatie zijn twee verschillende onderwerpen, die wel in elkaars verlengde liggen. Door de pandemie en de oorlog in de Oekraïne, geven de partners aan dat dit onderwerp van belang is, maar voor nu op een laag pitje staat. Het onderwerp staat op de agenda van de werkgroep Ouderbetrokkenheid.

Advies ASD: Wij adviseren om in uitvoering het geoormerkte financiële kader los te laten en inspanningen te verrichten om te komen tot het verbinden van budgetten en deze door te sluizen naar de financiering van een integrale lokale ontwikkelagenda, waarbij het nastreven van inclusie in de volle breedte uitgangspunt van het daarbij horende uitvoeringsprogramma is.

Reactie college: de geoormerkte gelden vormen een kader waarbinnen de uitvoering zal plaatsvinden. Als er meer budget nodig is, wordt dit via de hiervoor geldende processen aangevraagd. De verbinding van budgetten is een onderwerp dat al langere tijd centraal staat. Ook bij dit beleidsveld.

We hopen u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd over de wijze waarop het college het advies van ASD in de uitvoering zal meenemen. Het nu voorliggende GOAB is, zoals de ASD ook aangeeft, een gedegen notitie. Het biedt een eerste basis om verder op te bouwen, van elkaar te leren en waar nodig de plannen ook weer bij te stellen.

E.22.02453

Motie 2213
aangenomen (unaniem)

PRO Gulpen-Wittem

Motie 2213 Van der Kleij (PRO) inzake toegang kinderen tot taalklas

De gemeenteraad van Gulpen-Wittem in openbare vergadering bijeen op 2 juni 2022;

Constaterende dat:

- De gemeente Gulpen-Wittem sinds 2019 een geoormerkt rijksbudget ontvangt voor gemeentelijk onderwijsachterstanden beleid.
- Het doel van de middelen is het voorkomen dan wel terugdringen van onderwijsachterstanden.
- De uitgekeerde middelen in 2019, 2020 en 2021 niet ten volle voor het gestelde doel zijn benut.
- Inspanningen gericht zijn op het instellen van een tweede taalklas bedoeld voor kinderen waarvoor Nederlands de tweede taal is (NT2-onderwijs).
- Kinderen die in Nederland geboren zijn maar waarvan de ouders een allochtone afkomst hebben, op dit moment niet toegelaten worden tot deze taalklassen;

Overwegende dat:

- Deze kinderen ook met taalachterstanden te maken (kunnen) hebben.
- Het onderwijsachterstandenbeleid gericht zou moeten zijn op alle kinderen met taalachterstand, ongeacht of de Nederlandse taal de eerste of tweede taal voor het kind is.
- Kinderen die in Nederland geboren zijn maar waarvan de ouders een allochtone afkomst hebben, toegelaten zouden moeten worden tot de taalklassen.

Verzoekt het college van burgemeester en wethouders:

1. Bij het instellen van taalklassen in Gulpen-Wittem de doelgroep te verbreden naar kinderen met een taalachterstand, ongeacht de afkomst.
2. Hierover in gesprek te gaan met het onderwijsveld.
3. De eventuele aanvullende kosten te dekken vanuit het beschikbare rijksbudget.
4. De gemeenteraad te informeren over de aantallen kinderen die als gevolg van deze motie alsnog toegelaten zijn of worden tot de taalklas.

en gaat over tot de orde van de dag.

Marion van der Kleij
PRO Gulpen-Wittem

Fractie Fraussen:

BALANS Gulpen-Witten

CDA

Motie 2215
aangehouden

Motie M2215 Van Breemen (Balans) inzake adviezen adviesraad Sociaal Domein

De gemeenteraad van Gulpen-Wittem in openbare vergadering bijeen op 2 juni 2022;

Constaterende dat:

- De gemeente Gulpen-Wittem een Adviesraad Sociaal Domein heeft.
- Burgers en belangenorganisaties via deze adviesraad betrokken zijn bij de wijze waarop de gemeente voornemens is taken in het sociaal domein uit te gaan voeren.
- Het college te vaak de adviesraad niet of te laat betrekt bij nieuwe beleidsvisies waardoor een advies van de adviesraad niet of te laat ter kennisname aan de gemeenteraad wordt gebracht.

Overwegende dat:

- Het als meerwaarde wordt beschouwd als de adviezen van de adviesraad tijdig door het college, al dan niet met een reactie van het college, aan de gemeenteraad worden aangeboden.

- De gemeenteraad de adviezen van de adviesraad serieus wilt nemen en gebruikt kan worden bij de uitoefening van de kaderstellende verantwoordelijkheid van de gemeenteraad.

Draagt het college van burgemeester en wethouders op:

1. De rol van de Adviesraad Sociaal Domein serieus te nemen en hen tijdig in de gelegenheid te stellen een advies uit te brengen over nieuw beleid dat door het college of de gemeenteraad moet worden vastgesteld.
2. Bij elke beleidsvisie of uitvoeringsprogramma over een beleidsveld in het sociaal domein een tijdpad af te spreken zodat adviezen van de adviesraad (al dan niet met een reactie van het college) uiterlijk worden meegezonden bij de verzending van de stukken naar de commissievergadering waarin het betreffende raadsvoorstel wordt besproken.
3. In het raadsvoorstel een passage op te nemen waarbij kernachtig het advies en proces wordt omschreven.

en gaat over tot de orde van de dag.

Ruud van Breemen
Balans

g.22.00796

Raadsbesluit

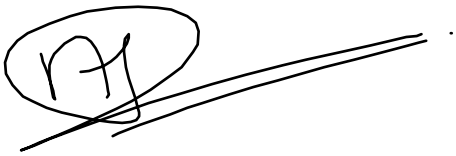
Raadsnummer: SL/015	**Datum:** 2 juni 2022

Onderwerp	**'Zicht op Thuis. Beleidsplan 2021-2024, regio Maastricht-Heuvelland' en centrumregeling 'Beschermd Thuis, regio Maastricht-Heuvelland 2022 e.v.'**

Overwegingen	- Per 1 januari 2022 is de van Rijkswege opgelegde centrumgemeente-constructie voor de taak Beschermd Wonen in de Wmo2015 vervallen en zijn alle individuele gemeenten verantwoordelijk voor deze taak; - Om deze taak in de regio Maastricht-Heuvelland goed uit te kunnen voeren en om voor de personen die een beroep moeten doen op Maatschappelijke Opvang of Beschermd in een passend thuis te voorzien, is er een beleidsplan 'Zicht op thuis' opgesteld. In dit beleidsplan zijn kaders opgenomen waarbinnen een passend thuis voor kwetsbare personen in de regio kan worden georganiseerd; - Teneinde de samenwerking tussen de gemeenten in de regio Maastricht-Heuvelland ten aanzien van deze taak goed te regelen, is er de centrumregeling 'Beschermd Thuis, regio Maastricht-Heuvelland 2022 e.v.' opgesteld.

Besluit	De Gemeenteraad van gemeente Gulpen-Wittem besluit: 1. Het conceptplan 'Zicht op Thuis. Beleidsplan 2021-2024, regio Maastricht-Heuvelland' vast te stellen; 2. In te stemmen dat het College van Burgemeester en Wethouders de centrumregeling 'Beschermd Thuis, regio Maastricht-Heuvelland 2022 e.v.' aan gaat.

Aldus vastgesteld door de gemeenteraad van Gulpen-Wittem in zijn vergadering van 2 juni 2022.

de raadsgriffier,	de voorzitter,
	
mr. R. Reichrath.	ing. N.H.C. Ramaekers-Rutjens.

Raadsvoorstel

Raadsnummer: SL/015
Steller: L.Meisters
Portefeuillehouder: P. Franssen

Behandeling college: 19 april 2022
Behandeling commissie BSM: 19 mei 2022
Behandeling gemeenteraad: 2 juni 2022

Onderwerp	**Beleidsplan 'Zicht op Thuis' en centrumregeling 'Beschermd Thuis, regio Maastricht-Heuvelland 2022 e.v.'**
Samenvatting	Om in de regio Maastricht-Heuvelland een passend thuis voor kwetsbare personen die een beroep moeten doen op Maatschappelijke Opvang of Beschermd Wonen te kunnen organiseren, is er een beleidsplan 'Zicht op Thuis' opgesteld. Het College van Burgemeester en Wethouders vraagt de Gemeenteraad om dit beleidsplan 'Zicht op Thuis' vast te stellen. Dit beleidsplan dient als beleidsmatige onderlegger voor het vormgeven van Beschermd Wonen en Maatschappelijke opvang in de regio. Daarnaast vraagt het College van Burgemeester en Wethouders instemming aan de Gemeenteraad voor het aangaan van de centrumregeling 'Beschermd Thuis, regio Maastricht-Heuvelland 2022 e.v.'. De centrumregeling is bedoeld om de regionale beleidskaders voor Beschermd Thuis uit het beleidskader 'Zicht op Thuis' gezamenlijk uit te kunnen voeren.
Beslispunt(en)	De Gemeenteraad van gemeente Gulpen-Wittem besluit: 1. Het conceptplan 'Zicht op Thuis. Beleidsplan 2021-2024, regio Maastricht-Heuvelland' vast te stellen; 2. In te stemmen dat het College van Burgemeester en Wethouders de centrumregeling 'Beschermd Thuis, regio Maastricht-Heuvelland 2022 e.v.' aan gaat.

Inleiding	Sinds 2015 zijn gemeenten verantwoordelijk voor de taak Beschermd Wonen (hierna: BW). Van Rijkswege werd bepaald dat de middelen voor deze taak aan 43 centrumgemeenten werden toegewezen voor de duur van vijf jaren. De centrumgemeente Maastricht was verantwoordelijk voor de regio Maastricht-Heuvelland en de Westelijke Mijnstreek. Oorspronkelijk zou deze centrumconstructie per 1 januari 2020 vervallen, maar door vertraging ten aanzien van het nieuwe objectieve verdeelmodel en de migratie van een deel van de doelgroep van de Wmo/BW naar de Wet langdurige zorg (hierna: Wlz) is deze constructie uiteindelijk verlengd tot 1 januari 2022. Daardoor zijn vanaf 1 januari 2022 álle individuele gemeenten (en niet enkel de centrumgemeente) verantwoordelijk voor de zorg en ondersteuning van deze doelgroep. De individuele gemeenten zouden vervolgens vanaf 1 januari 2023 op basis van een landelijk verdeelmodel, stapsgewijs ook de financiële middelen ontvangen om te kunnen zorgen voor een breed pallet aan voorzieningen in de nabijheid van de inwoners. Dit is door het Rijk echter onlangs met minimaal een jaar uitgesteld, vanwege het uitblijven van het verdeelmodel en de uitwerking van het woonplaatsbeginsel. In de tussentijd zijn de individuele gemeenten wel al vanaf 1 januari 2022 verantwoordelijk voor de zorg en ondersteuning. De financiële middelen blijven in elk geval tot 1 januari 2024 via de centrumconstructie lopen. In het beleidsplan ‘Zicht op Thuis. Regio Maastricht-Heuvelland, 2021-2024 (hierna: ‘plan ZoT’) zijn de kaders opgenomen waarbinnen een passend thuis voor kwetsbare personen in de regio kan worden georganiseerd en waarmee uitvoering kan worden gegeven aan de verantwoordelijkheid van individuele gemeenten ten aanzien van Beschermd Wonen. De centrumregeling ‘Beschermd Thuis, regio Maastricht-Heuvelland, 2022 e.v.’ (hierna: de ‘centrumregeling’) regelt de wijze van samenwerking die daarvoor nodig is tussen de gemeenten. Het vaststellen van de beleidskaders en het verlenen van toestemming voor het aangaan van een samenwerking -in dit geval in de vorm van een centrumregeling- behoren tot de bevoegdheid van de Gemeenteraad.
Beoogd effect	*Formeel* - Vaststelling van het conceptplan ZoT door de Gemeenteraad; - Het verkrijgen van toestemming door de Gemeenteraad voor het College van Burgemeester en Wethouders om de centrumregeling aan te kunnen gaan. *Inhoudelijk* Het beleid van het Rijk en de gemeenten is gericht op de geleidelijke transitie van BW naar Beschermd Thuis. Mensen met psychische problemen moeten zoveel mogelijk thuis of in de eigen woonplaats kunnen blijven wonen met ambulante begeleiding. Het conceptplan

	ZoT geeft richting en kaders om dit te organiseren. Mensen moeten behulp van een passend thuis kunnen zijn, erbij horen, doen en worden. De theoretische kapstok hiervoor zijn de navolgende vier pijlers: 1. Voorzorg: het behouden van een (beschermd) thuis en participatie; 2. Basiszorg: woonruimte dicht bij huis en wonen als startpunt van herstel; 3. Maatzorg: garantie van Beschermd Wonen en meer woonvarianten; 4. Nazorg: geen vertrek uit een instelling zonder alternatieven voor onderdak en sociale basis op orde. Met de vaststelling en inwerkingtreding van het plan ZoT en de centrumregeling zijn alle betrokken gemeenten in staat om gezamenlijk uitvoering te geven aan de transitie van Beschermd Wonen naar Beschermd Thuis.
Argumenten	Onderstaand treft uw Gemeenteraad per beslispunt een overzicht aan van de bijbehorende argumenten. *1. Het conceptplan 'Zicht op Thuis. Beleidsplan 2021-2024, regio Maastricht-Heuvelland' vast te stellen;* - De doordecentralisatie van Beschermd Wonen komt voort uit afspraken tussen de VNG en de ministerie van BZK en VWS. Gemeenten moeten beslissingen inzake Beschermd Wonen gezamenlijk nemen en werken aan een gezamenlijke begroting. Daarvoor is een gezamenlijke beleidskoers nodig. Deze koers is verwoord in het conceptplan ZoT; - Met dit beleidsplan is er een grondlegger aanwezig voor het organiseren van een passend thuis voor kwetsbare mensen in de regio Maastricht-Heuvelland; - Het vaststellen van het conceptplan ZoT betreft het herijken van beleid, het vaststellen en verdelen van de benodigde financiële middelen en het vastleggen van de samenwerkingsvorm ten aanzien van dit onderwerp in onze regio. Deze vaststelling is een bevoegdheid van de Gemeenteraad; - Er is advies gevraagd aan de Adviesraad Sociaal Domein. De adviesraad heeft voorzien in een gezamenlijk advies van de adviesraden in de regio. De advisering heeft niet geleid tot aanpassing van het conceptplan ZoT. De kritische houding van de adviesraden heeft met name betrekking op de verdere uitvoering van het plan ZoT en het vervolgproces. Deze worden meegenomen bij het opstellen van het uitvoeringsplan. *2. Het College van Burgemeester en Wethouders toestemming te verlenen tot het aangaan van de centrumregeling 'Beschermd Thuis, regio Maastricht-Heuvelland 2022 e.v.* - Voor de decentralisatie van Beschermd Wonen is een nauwe samenwerking op het gebied van beleid, inkoop, toegang, financiën en huisvesting nodig door de gemeenten in de regio Maastricht-Heuvelland. Een nauwe samenwerking draagt tevens bij aan het

behoud van gekwalificeerde voorzieningen en zorgt tegelijkertijd voor voldoende aanbod en spreiding van specifiek zorgaanbod;
- Een centrumregeling is de meest voor de hand liggende samenwerkingsvorm om de samenwerking op het gebied van Beschermd Wonen op de schaal van Maastricht-Heuvelland vorm te geven. Met name de behoefte om met elkaar een meerjarig commitment aan te gaan en maatwerk en solidariteit mogelijk te maken zijn daarbij belangrijke argumenten;
- De voorliggende centrumregeling is een lichte gemeenschappelijke regeling. Er wordt geen afzonderlijk rechtspersoon met een eigen organisatie, huisvesting en begrotingscyclus opgericht. Daarmee wordt de overhead beperkt, evenals de bestuurlijke drukte rondom een dergelijke organisatie. De mandaatconstructie in deze centrumregeling zorgt ervoor dat de centrumgemeente niet teveel afstand van de deelnemende gemeenten kan innemen. De verhouding opdrachtgever-opdrachtnemer is wederkerig en gelijkwaardig; er is geen sprake van ondergeschiktheid van de opdrachtnemer ten opzichte van de opdrachtgever vice versa;
- De centrumregeling valt onder de werking van de Wet gemeenschappelijke regelingen (hierna: Wgr). In artikel 1 lid 2 is bepaald dat Colleges van Burgemeester en Wethouders niet overgaan tot het treffen van een regeling dan na verkregen toestemming van gemeenteraden. Deze toestemming kan slechts worden onthouden wegens strijd met het recht of algemeen belang. Om deze reden wordt uw Gemeenteraad verzocht om toestemming te verlenen om de voorliggende centrumregeling aan te gaan.
Deze centrumregeling is niet in strijd met het recht. Daarnaast dient de centrumregeling het algemeen belang. Er dient immers een passende governance en juridische samenwerkingsvorm te zijn met verdeling van taken en (financiële) verantwoordelijkheden om het conceptplan ZoT gezamenlijk uit te kunnen voeren;
- In de centrumregeling wordt onder andere geregeld dat gemeente Maastricht mandaat krijgt om namens de regio Maastricht-Heuvelland in te kopen voor Beschermd Thuis. De huidige contracten voor Beschermd Thuis eindigen per 1 januari 2023 en sluiten minder goed aan bij de transformatie zoals beschreven in het plan ZoT. Mocht de centrumregeling niet op tijd door alle Colleges van Burgemeester en Wethouders worden aangegaan, dan moet de inkoop één jaar worden uitgesteld en zullen de huidige contracten verlengd worden.

Alternatieven
Een mogelijk alternatief ten aanzien van de centrumregeling Beschermd Thuis, is om aan te haken bij de reeds vastgestelde centrumregeling voor de verwerking Wmo. De voorkeur gaat echter uit naar een separate centrumregeling omdat de samenwerking inzake Beschermd Wonen verder reikt dan alleen de verwerving. Naast verwerving wordt er ook samengewerkt op het gebied van beleid, de toegang, financiën en vastgoed. Door de breedte van de samenwerking zouden er afzonderlijke, bestuurlijke afspraken gemaakt dienen te worden in een aparte dienstverleningsovereenkomst. Echter, deze overeenkomst voldoet

	niet aan de bestuurlijke wens om solidariteit bij Beschermd Wonen vorm te geven en brengt ook niet de wens tot een structurele, hechte en duurzame samenwerking op regionale schaal tot uitdrukking.
Kanttekeningen	- Het woonplaatsbeginsel bij Beschermd Wonen en het landelijk financieel objectief verdeelmodel zouden per 1 januari 2023 ingevoerd gaan worden. Recent is de invoering van deze twee onderwerpen uitgesteld. Dit heeft gevolgen voor de verdeling en toekenning van de budgetten. Deze kanttekening wordt verder uitgewerkt onder het kopje ‘ten aanzien van de kosten’; - Het uitgangspunt van de centrumregeling is solidariteit. Dit uitgangspunt kán tot gevolg hebben dat gemeente Gulpen-Wittem eventuele ‘verliezen’ dient te financieren ondanks dat deze door een andere gemeente zijn veroorzaakt; - In de centrumregeling is opgenomen dat een gedeelte van de budgetten (in casu 95%) die de individuele gemeenten ontvangen voor de uitvoering van de taak Beschermd Wonen, zullen worden overgeboekt naar centrumgemeente Maastricht. Dit houdt in dat de beleidsvrijheid van gemeente Gulpen-Wittem gedurende de komende jaren beperkt is. Over lokale initiatieven ten aanzien van dit onderwerp zal regionaal moeten worden afgestemd en gefinancierd. **Ten aanzien van de kosten** Naar verwachting wordt per 1 januari 2024 voor alle nieuwe cliënten - over een periode van zeven jaren- de financiële middelen voor Beschermd Wonen herverdeeld van de centrumgemeente naar alle individuele gemeenten. *Regiobudget* In de regio is het uitgangspunt dat de samenwerking wordt vormgegeven in optimale inhoudelijke en financiële solidariteit. Om dit goed te verankeren is de centrumregeling opgesteld. Hierin wordt geregeld dat de financiële middelen die iedere individuele gemeente van het Rijk voor Beschermd Wonen en Maatschappelijke Opvang (hierna: Beschermd Thuis) ontvangt bij elkaar worden gevoegd tot een gezamenlijk regiobudget Beschermd Thuis. Vanuit dit gezamenlijk budget worden alle kosten voor Beschermd Thuis gefinancierd. Hierbij kan gedacht worden aan de kosten voor de uitvoering van Beschermd Thuis (de directe zorg voor cliënten), uitvoeringskosten en kosten voor de transformatie. Mogelijke overschotten op de uitgaven Beschermd Thuis worden gestort in een reserve die uitsluitend bedoeld is voor het opvangen van lasten met betrekking tot Beschermd Thuis. Een mogelijke positieve stand van de reserve wordt op het einde van de termijn naar rato uitgekeerd aan de Maastricht-Heuvelland gemeenten of eerder wanneer daar overeenstemming over is. Bij een negatieve stand van de reserve dragen alle gemeenten naar rato bij.

	Voor het gezamenlijke regiobudget Beschermd Thuis legt iedere individuele gemeente 95% van de middelen in die zij voor deze taak ontvangt vanuit het gemeentefonds. De overige 5% kan de individuele gemeente naar eigen inzicht inzetten. Op basis van de huidige informatie is de verwachting dat dit budget voldoende dekking biedt voor de uitvoering van Beschermd Thuis. De exacte hoogte van de budgetten die de gemeenten van het Rijk ontvangen zijn echter nog niet bekend. *Landelijk verdeelmodel individuele gemeenten* Landelijk is er door het Rijk een voorlopig financieel objectief verdeelmodel met betrekking tot deze individuele budgetten gedeeld, maar dit verdeelmodel is nog *niet* vastgesteld. Het voorgestelde model hield in dat vanaf 1 januari 2023 alle individuele gemeenten (dus niet langer enkel de centrumgemeenten) met een ingroeipad de financiële middelen voor Beschermd Thuis zou gaan ontvangen. Echter, het verdeelmodel is recent uitgesteld naar een nog onbekende startdatum. Of het uitstel van het verdeelmodel ook gevolgen heeft voor de verdeling van de budgetten, is momenteel ook nog niet bekend. De exacte hoogte van de budgetten en het tijdspad van het verdeelmodel zijn daardoor onzeker geworden. Dit uitstel heeft tot gevolg dat voor het jaar 2023 de gemeente Maastricht in ieder geval nog het budget voor de gehele regio ontvangt. Dit budget ligt rond de € 17 miljoen. Ook in dit jaar geldt dat overschotten in een reserve worden gestort die enkel bestemd is voor Beschermd Thuis. Over de besteding van de middelen in de reserve beslissen de Maastricht-Heuvelland gemeenten gezamenlijk
Kosten en dekking	Voor gemeente Gulpen-Wittem zou op basis van dit concept model de verwachting zijn dat het budget voor Beschermd Thuis zou starten met circa € 122.597 en eindigt met € 1.234.459. Let op: het verdeelmodel is uitgesteld en het is niet zeker of het uitstel van het verdeelmodel gevolgen heeft voor de verdeling van de budgetten en het bijbehorende budget. Het aansluiten bij de centrumregeling heeft vooralsnog geen financiële consequenties. Echter, de uitvoering van deze centrumregeling kan wél financiële gevolgen met zich meebrengen (zie kanttekeningen).
Uitvoering en communicatie	Nadat uw Gemeenteraad het plan ZoT heeft vastgesteld en het College van Burgemeester en Wethouders toestemming heeft verleend om de centrumregeling aan te gaan; zal het College van

	Burgemeester en Wethouders middels een separaat collegevoorstel gebruik gaan maken van deze toestemming. De centrumregeling wordt vervolgens gepubliceerd, waarna de inkoop van Beschermd Thuis in de regio Maastricht-Heuvelland kan gaan starten.

Bijlage(n)

Onderwerp	Poststuknummer en zaakdossier
Conceptplan ZoT	B.22.03166
Centrumregeling Beschermd Thuis	B.22.03165
Raadsbesluit	G.22.00796

Zicht op Thuis

Beleidsplan 2021-2024



afzenders: De wethouders sociaal domein, verantwoordelijk voor Wmo 2015, van de gemeenten Eijsden-Margraten, Gulpen-Wittem, Maastricht, Meerssen, Vaals en Valkenburg aan de Geul

Zicht op Thuis. Beleidsplan 2021-2024. Regio Maastricht-Heuvelland

gemeente eijsden-margraten · Gemeente Gulpen-Wittem · Gemeente Maastricht · Sfeervol Meerssen · gemeente vaals · Valkenburg aan de Geul

Inhoud

Voorwoord 3
Samenvatting 4
Inleiding 9
Governance model 10

Hoofdstuk 1: Ambitie, visie en doelgroep 12
1.1 Ambitie 13
1.2 Visie 15
1.3 Doelgroep 15

Hoofdstuk 2: Waar staan we nu 16
2.1 Hoe ziet MO en BW er nu uit 17
2.2 Cijfers 17
2.3 Huidige samenwerking in de regio 18
2.4 Huidige inkoop 18
2.5 Huidige toegang 19
2.6 Evaluatie Regioplan Beschermd Thuis 19

Hoofdstuk 3: Ontwikkelingen 20
3.1 WLZ Migratie 21
3.2 Westelijke Mijnstreek (WM) 21
3.3 Doordecentralisatie beschermd wonen 21
3.4 Norm voor opdrachtgeverschap (NvO) 22
3.5 Solidariteit 23
3.6 Landelijk Transitie Arrangement 23
3.7 Onderzoeken 23

Hoofdstuk 4: Iedereen een Zicht op Thuis 24
4.1 Pijlers voor onze aanpak 25
4.2 Voorzorg 26
4.2.1. Subdoelen voorzorg 26
4.3 Basiszorg 26
4.3.1 Subdoelen basiszorg 27
4.4 Maatzorg 27
4.4.1. Subdoelen maatzorg 27
4.5 Nazorg 27
4.5.1. Subdoelen nazorg 28
4.6 Kritische succesfactoren 28

Hoofdstuk 5: Gezond en veilig wonen in de buurten, dorpen en kernen 30
5.1 Gezondheid 31
5.2 Veiligheid 32
5.3 Aanpak personen met verward gedrag 32
5.4 Wet verplichte GGZ (Wvggz) 32
5.5 Ketenveldnorm 33
5.6 Forensische zorg 33

Hoofdstuk 6: Uitvoering 34
6.1 Uitvoeringsagenda, wat gaan we doen. 35
6.1.1 Realiseren extra woonruimte en opvang voor kwetsbare personen 35
6.1.2 Aangepaste woningwet 36
6.2 Inkoop 36
6.3 Samenwerking 37
6.3.1 Samenwerking in de regio 37
6.3.2 Bestuurlijk Overleg Wonen, Wijken en Zorg 37
6.3.3 Samenwerking huisartsenzorg en geestelijke gezondheidszorg (GGZ) 37
6.3.4 Bestuursakkoord nazorg ex-gedetineerden 38
6.4 Vlekkenplan 38
6.5 Optimaliseren van het zorglandschap 39
6.6 Optimaliseren toegang, coördinatiepunt 39
6.7 Uitvoeringsplan 40
6.8 De resultaten 41

Hoofdstuk 7: Sturing, monitoring en beheersing 42
7.1 Sturen en verantwoorden 43
7.2 Monitoren 44
7.3 Voortgangsrapportage 44
7.4 Financiën 45

Begrippenlijst 46
Geraadpleegde bronnen 48
Bijlage 1: Evaluatie Regioplan beschermd thuis 49

Voorwoord

De afgelopen 10 jaren is het aantal mensen, dat een vorm van maatschappelijke opvang nodig heeft, meer dan verdubbeld. (CBS 2019). Daarbij is gesignaleerd dat de problematiek in sterk toenemende mate zwaarder en diverser wordt. Dit is een landelijke ontwikkeling die het gevolg is van de snel toenemende complexiteit van onze maatschappij. Ook speelt de huidige Woningwet (uitholling volkshuisvesting) en het complexe zorg-landschap hierbij een rol.

Toch laten landelijke projecten en onderzoeken zien dat herstel en ontwikkeling ook voor kwetsbare doelgroepen mogelijk is. En dit proces is reeds in gang gezet.

Korte terugblik

De 6 gemeenten hadden gezamenlijk het Regioplan Beschermd Thuis 2020 opgesteld. In dit plan was een veranderproces opgeschreven met vier pijlers:

1. Verschuiving naar meer ambulante hulpverlening in de eigen omgeving van de burger;
2. Uitgaan van de brede doelgroep;
3. Inzet op herstel en preventie;
4. Vormgeven aan optimale solidariteit tussen de samenwerkende gemeente.

Zoals in het regioplan al aangegeven was, is dit een proces van jaren en vindt de uitwerking van de pijlers gefaseerd plaats.

Waar staan we nu en hoe gaan we verder

Het Regioplan Beschermd Thuis 2020 en de daarbij behorende ingezette koers is nog steeds actueel. En toch kiezen we ervoor om het Regioplan te updaten. De redenen daarvoor zijn als volgt:

- De doelgroep waar gemeenten verantwoordelijk voor zijn is gewijzigd vanwege de migratie naar de Wet langdurige zorg (Wlz). De doelgroep die tot de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo 2015) behoort, heeft ontwikkelperspectief. Daarmee wordt bedoeld dat er (op termijn) mogelijkheden zijn om deel te nemen aan de maatschappij door bijvoorbeeld werk, scholing etc.
- De Norm voor Opdrachtgeverschap om gezamenlijk beleid te vormen en de daarbij behorende inkoop vorm te geven;
- De doordecentralisatie waarmee alle gemeenten zich volledig dienen in te zetten voor inwoners die in aanmerking komen voor beschermd wonen;
- Vanaf 2022 geldt er een nieuwe inkoopsystematiek voor aanbieders zij moeten geïnformeerd zijn over de koers die de regio volgt.

Om recht te doen aan de actuele uitgangspunten van een beschermd thuis als ook de urgente kwesties binnen het domein maatschappelijke opvang en beschermd wonen het hoofd te bieden, dient de ingeslagen weg met het Regioplan Beschermd Thuis 2020 verstevigd te worden. Dit doen we door onze integrale opgave voor het huisvesten en ondersteunen van kwetsbare doelgroepen in samenwerking met de verschillende afdelingen van gemeente, en externe partners zoals woningcoöperaties en zorgaanbieders.

De start is gemaakt met het Regioplan Beschermd Thuis 2020. Met dit voorliggend plan zetten we de ingeslagen weg voort en bieden de verantwoordelijk wethouders dit plan aan college en raad aan.

De wethouders sociaal domein, verantwoordelijk voor Wmo 2015, van de gemeenten Eijsden-Margraten, Gulpen-Wittem, Maastricht, Meerssen, Vaals en Valkenburg aan de Geul



Samenvatting

Het plan Zicht op Thuis is het vervolg van het Regioplan Beschermd Thuis 2020 dat door de gemeenten van Eijsden-Margraten, Gulpen-Wittem, Maastricht, Meerssen, Vaals en Valkenburg aan de Geul was vastgesteld. Met dit plan geven we richting aan het organiseren van een passend thuis voor kwetsbare mensen uit Maastricht en Heuvelland die een beroep moeten doen op de maatschappelijke opvang of beschermd wonen.

De ingeslagen weg van het Regioplan Bescherm Thuis 2020 wordt daarmee voortgezet en voldoet daarmee aan de Norm voor Opdrachtgeverschap.

Voor de uitwerking van dit plan wordt gebruik gemaakt van het Governancemodel van de Universiteit van Amsterdam.



Ambitie

Onze ambitie, die vier elementen bevat, is dan ook passende huisvesting organiseren zodat kwetsbare burgers kunnen:

- Zijn;
- Erbij horen;
- Doen;
- Worden.

Visie

Onze visie, zoals ook in het regioplan beschreven stond, blijft dan ook geënt op de volgende kernelementen:

- Zelfregie, eigen verantwoordelijkheid, keuzevrijheid en wederkerigheid;
- Normaliseren en uitgaan van mogelijkheden burger, daarbij maken we gebruik van het gedachtengoed van positieve gezondheid;
- Recht op huisvesting. Dicht bij huis, kleinschalige “woonvormen” op maat; Lokaal wat lokaal kan, regionaal wat meerwaarde heeft;
- Flexibele zorg/begeleiding en ruimte voor professionele afwegingen en beslissingen;
- Integrale aanpak met daarbij een snelle toegang tot zorg en een eenvoudig systeem;
- Garantie op langdurige zorg indien nodig;
- Sociale inclusie, ook deze doelgroep heeft een volwaardige plek in onze samenleving.

Doelgroep volgens Dannenberg

“Mensen met een verstoorde zelfregulatie, die de regie op hun eigen leven amper hebben gekend of grotendeels kwijt zijn geraakt door verschillende oorzaken en ook met eventuele steun van anderen[1] niet zelf kunnen zorgen voor een stabiele woonplek en een goed leven. Ze zijn niet in staat om op eigen kracht:

- Zelfstandig te wonen en in andere noodzakelijke bestaansvoorzieningen te voorzien (sociale contacten, inkomen, gezondheid en veiligheid);
- Hun persoonlijke veiligheid te waarborgen en of:
- De veiligheid van anderen en of de bescherming van goederen – in de persoonlijke levenssfeer dan wel publieke ruimte – te waarborgen”.

Anders gezegd: Het gaat hier over kwetsbare mensen die ondersteuning nodig hebben bij wonen alsook op andere leefgebieden.

Huidige ontwikkelingen

- Wlz migratie, deel van de Wmo populatie gaat over naar een ander regiem. Dit proces heeft vertraging opgelopen;
- Westelijke Mijnstreek gaat net als bij de maatschappelijke opvang een budget krijgen om beschermd wonen uit te voeren;
- Norm voor opdrachtgeverschap, zorgt voor de samenwerking in de regio;
- Doordecentralisatie; elke gemeente wordt verantwoordelijk voor beschermd wonen, gestaffeld gaat elke gemeente een eigen budget krijgen;
- Solidariteit de wijze waarop we de regionale samenwerking vormgeven.



1 definitie anderen = eigen netwerk/sociaal steunsysteem

Pijlers voor onze aanpak



Voorzorg

- Behoud van een (beschermd) thuis
- Ieder mens een aanvaardbare kwaliteit van dagelijks leven
- Sociale basis op orde
- Participatie en eigen regie



Basiszorg

- Woonruimte in noodsituaties, dicht bij huis
- Niemand woont langer in tijdelijke woonruimte dan strikt noodzakelijk
- Wonen als startpunt van herstel
- Borgen van onderdak



Maatzorg

- Verblijf, niet langer dan strikt noodzakelijk
- Garantie van beschermd wonen indien nodig
- Stimuleren door en uitstroom rekening houdend met de mogelijkheden van de burger
- Meer woonvarianten



Nazorg

- Woonruimte met steun bij en na verblijf
- Niemand vertrekt uit een instelling zonder alternatieven voor onderdak
- Sociale basis op orde
- Waakvlamfunctie om terugval te voorkomen

Handreiking Preventie van dakloosheid. Preventie Alliantie, Impuls-Onderzoekscentrum maatschappelijke zorg, Radboudumc (in voorbereiding)



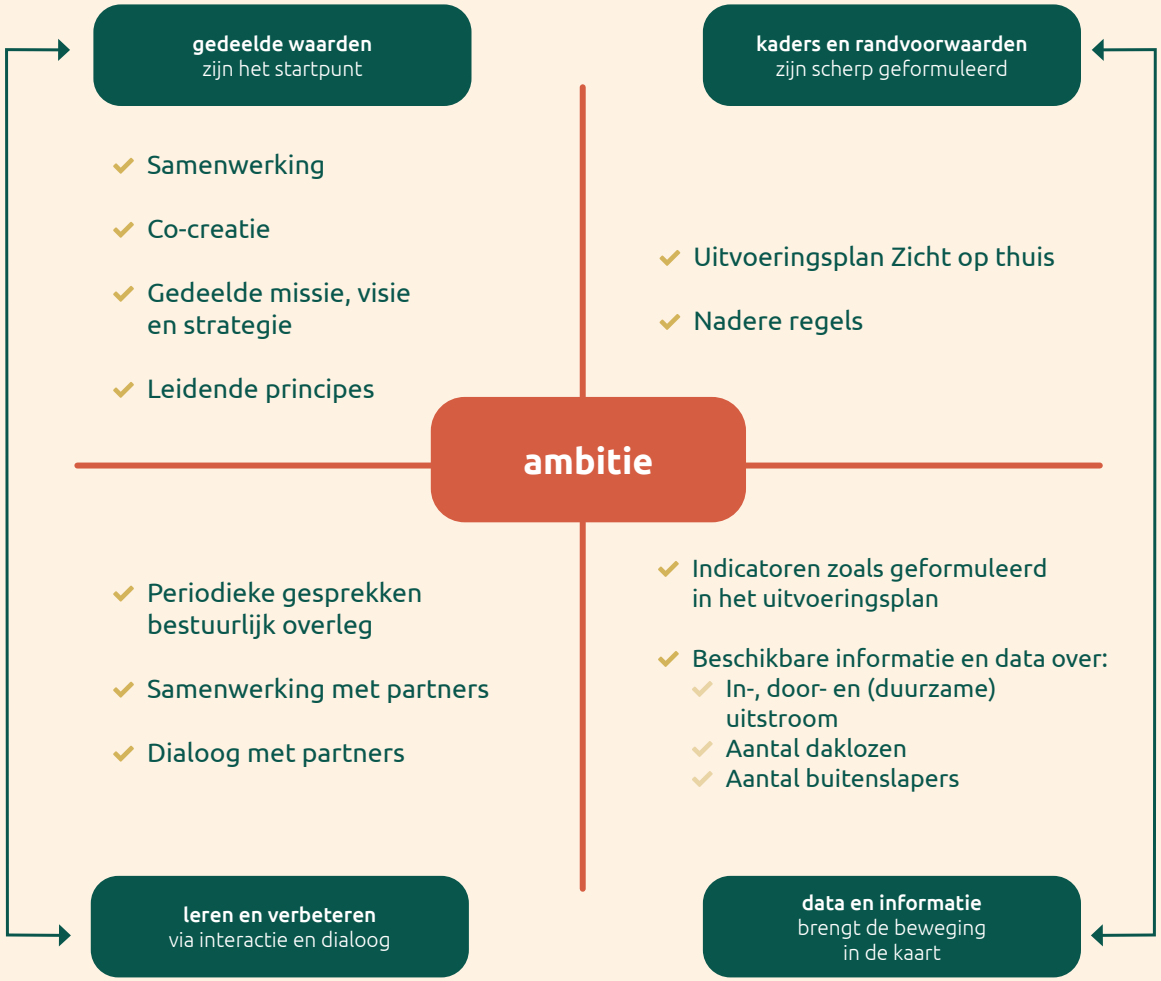
Bij alle vier de pijlers geldt dat de ondersteuning gericht is op het aansluiten bij de vraag (maatwerk) vanuit het gedachtengoed van positieve gezondheid.

Kritische succesfactoren: Om de aanpak met de daarbij gestelde doelen te realiseren, is het vereist om samen te werken intern, in de regio's en met andere betrokkenen. Daarvoor zijn voldoende tijd en middelen nodig. Er dient voldoende vastgoed beschikbaar gesteld te worden, er is acceptatie van kwetsbare burgers in buurten, dorpen en kernen en er is kwalitatief goede en betaalbare ondersteuning nodig.

Door het toe passen van het gedachtengoed van positieve gezondheid en de inzet op herstel sluiten we aan bij de mogelijkheden van de doelgroep. Veiligheidsbeleving is een belangrijk element bij de aanpak. De aanpak personen met verward gedrag heeft veel geleerd en wordt geborgd met dit plan.

Met het plan willen we de gestelde doelen zoals vermeld staan bij de vier pijlers verwezenlijken door de volgende resultaten te realiseren:

Resultaat	2021	2022	2023	2024
Nieuwe inkoop gerealiseerd voor uitvoering van dit plan				
Samenwerkingsovereenkomst MH vastgesteld				
Overeenkomst WM vastgesteld				
Realiseren monitor voor sturing				
Zorglandschap is geoptimaliseerd				
Toegang / coördinatiepunt is gerealiseerd				
Realisatie afbouw opvang				
Eerste opvang gerealiseerd met een maximaal verblijf van 6 weken				
Voorzorg verbeterd				
Vlekkenplan uitgevoerd rekening houdend met de vier pijlers				
Aantal daklozen op straat teruggebracht naar maximaal 10				
Evaluatie plan zicht op thuis geëvalueerd				



Sturingsplan

Voor de monitoring gaan we alle mogelijkheden van in-, door- en uitstroom aan de hand van categorieën weergegeven. Samen met de aanbieders zal gekeken worden hoe dit met zo min mogelijk administratieve lasten vorm gegeven kan worden.

We rapporteren jaarlijks over de voortgang van het plan in de planning en control cyclus. Daarnaast worden de (monitorings-)gegevens ook opgenomen in het dashboard van het sociaal domein.

Inleiding

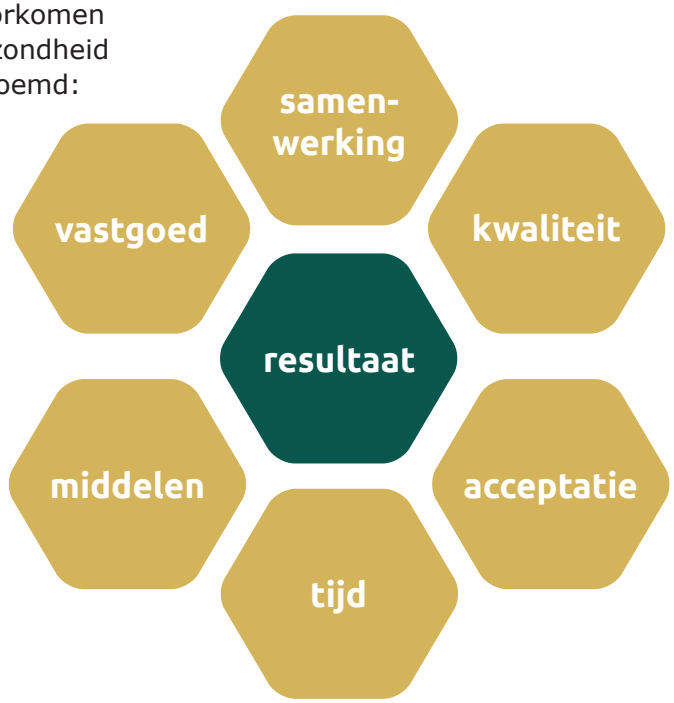
Voor u ligt het beleidsplan Zicht op Thuis. Dit plan is het vervolg op het Regioplan Beschermd Thuis 2020. Met dit plan geven we richting aan het organiseren van een passend thuis voor kwetsbare mensen uit Maastricht en Heuvelland die een beroep moeten doen op de maatschappelijke opvang of beschermd wonen. De ingeslagen weg van het Regioplan Bescherm Thuis 2020 wordt daarmee voortgezet.

Landelijk zijn er verschillende programma's die zich inzetten voor het huisvesten en ondersteunen van kwetsbare personen. Zo geldt er een meerjarenplan beschermd wonen en Maatschappelijke opvang, de Brede aanpak dak- en thuisloosheid, het Actieprogramma Dak- en Thuisloze jongeren en Beschermd Thuis: (Dannenberg). In 2020 werd zowel door VWS als BZK gelden ter beschikking gesteld om dakloosheid te verminderen.

In "Advies Herstel begint met een huis. Dakloosheid voorkomen en verminderen" d.d. 20-04-2020 van de Raad Volksgezondheid en Samenleving staan vier routes naar dakloosheid benoemd:

1. Verlies van onderdak na een ingrijpende gebeurtenis;
2. Geen onderdak na het verlaten van een instelling (zoals bijv. extramuralisering GGZ);
3. Huisuitzetting;
4. Remigratie.

Maar er speelt meer. De complexiteit in de samenleving is verder toegenomen, dat heeft tot gevolg dat steeds meer burgers hulpvragen hebben. Daarnaast daalde landelijk het aantal sociale huurwoningen in de afgelopen 7 jaar met 110.000. En tot slot waren we de gevolgen van de economische crisis enigszins te boven, dient de volgende crisis ten gevolge van Covid-19 zich al weer aan.
En dat betekent dat steeds meer burgers met een hulpvraag en ondersteuningsbehoefte een beroep doen op de gemeente. De druk op de huidige budgetten, voorzieningen en de oplopende tekorten noodzaakt samen met woningcorporaties en zorgaanbieders in onze regio tot een alternatieve aanpak, die recht doen aan de behoefte, de kwaliteit van de ondersteuning en de beschikbare middelen.



Kritische succesfactoren:

Om de aanpak met de daarbij gestelde doelen te realiseren, is het vereist om samen te werken intern, in de regio's en met andere betrokkenen. Daarvoor is voldoende tijd en middelen nodig. Er dient voldoende vastgoed beschikbaar gesteld te worden, er is acceptatie van kwetsbare burgers in buurten, dorpen en kernen en er is kwalitatief goede en betaalbare ondersteuning nodig.

Governance model

Aan de hand van het Governancemodel van de Universiteit van Amsterdam[2] werken we de verschillende onderdelen uit die behoren bij het formuleren van het beleidskader.



2 https://onderzoekmobw.socsci.uva.nl/index.php/en/report/planet-homeless-governance-arrangements-in-amsterdam-copenhagen-and-glasgow/



In de onderstaande tekst staat beschreven welke inhoud de verschillende hoofdstukken bevat. Tussen haakjes staat steeds het element weergegeven als verwijzing naar het bovenstaande Governancemodel. Het gehele plan bevat de beleidstheorie gericht op de preventie van dakloosheid.

In hoofdstuk 1 beginnen we met onze ambitie en visie. Ook staat de doelgroep waar dit plan voor bedoeld is, beschreven. Vervolgens geven we in hoofdstuk 2 weer waar we nu staan. Dat doen we aan de hand van de “huidige” budgetten en cijfers als ook hoe de huidige inkoop en toegang georganiseerd is (instrumenten). Deze achtergrondinformatie is noodzakelijk om zicht te krijgen op de opgave (doel) wat we uiteindelijk met dit pan willen aanpakken.

Vervolgens beschrijven we in hoofdstuk 3 de huidige ontwikkelingen die van belang zijn en daarmee het kader aangeven waarmee dit plan rekening dient te houden. Het is de context van dit plan (instrumenten).

Hoofdstuk 4 heet Iedereen Zicht op Thuis. In dit hoofdstuk beschrijven we de vier pijlers die we hanteren om de huisvestingsopgave weer te geven. Ook de doelen en subdoelen worden in dit hoofdstuk benoemd (doel).
Bij hoofdstuk 5 gaan we meer in op de effecten van de doelgroep ten aanzien van gezondheid en veiligheid (visie op relaties).

Hoofdstuk 6 gaat in op de uitvoeringsagenda en de daarbij behorende verbetersporen (kwaliteit van outputs) De verbinding met de inkoop als ook de onderdelen die verbeterd moeten worden komen aan bod. Ook staat in dit hoofdstuk de samenwerkingsverbanden beschreven (structuur van het netwerk).

Tot slot komt in hoofdstuk 7 komt het Governance model terug ten aanzien van de cijfers en de totale aanpak.



Hoofdstuk 1:
Ambitie, visie en doelgroep

1.1 Ambitie

Om zorg, ondersteuning en wonen voor onze kwetsbare burgers te organiseren is het nodig dat allereerst onze ambitie wordt weergegeven. Daarbij sluiten we aan bij het onderzoek van de Universiteit van Maastricht over "Woonpijn". Voor dit onderzoek is er gesproken met verschillende mensen uit de doelgroep.

"Overal hangen briefjes met tijden waarop je in het kantoortje mag komen, tijden waarop mensen geholpen worden met douchen als ze dat zelf niet meer kunnen, voorschriften rondom de medicijnrondes, en wie wanneer kookdienst heeft. Als je door de gangen loopt of in de gezamenlijke ruimtes komt is er weinig persoonlijks te bekennen. Alles oogt steriel en onbewoond. Alleen op sommige deuren staat een naam van de bewoner. … De kamers zelf zijn wel persoonlijk ingericht. De kamers die we hebben gezien zijn klein en lijken op studentenkamers. Bed, stoel, kast, een klein bureautje en een megagrote tv. Het gebouw is niet meer dan oppervlakkig schoon, de WC's zijn smerig en overall hangt rooklucht".

In het onderzoek staat het volgende over de ervaringen van 'thuis' geschreven: "Wat 'thuis' betekent, lijkt simpel: veel kinderen weten immers vanaf jonge leeftijd wat 'thuis' is. Toch is thuis een ingewikkeld begrip. In de publieke gezondheidszorg bestaat een lange traditie in het denken over de relatie tussen wonen en gezondheid en daarin staan fysieke kenmerken van het wonen zoals hygiëne, frisse lucht en fysieke veiligheid centraal.

"Ik ben echt een beruchte couch surfer…. Ik woon in Sittard. Nee.. ja soms Maastricht, hangt er vanaf wie zijn bank vrij heeft… gewoon gebrek aan geld, weet je wel. Ik kom niet echt in aanmerking voor een uitkering. Ik heb ook echt zoveel verschillende soorten banen gehad maar ik word elke keer ontslagen en zo. … Dus ja, weet je, sommige dingen lukken gewoon niet. En daar ja, vandaar dat ik ook bijna niet thuis ben en zo. Dus het is gewoon een beetje een kutsituatie nu. Als het goed is, komt er een einde aan, dus".

Volgens psychologen is de omgeving waarin iemand leeft van groot belang voor het geestelijk welbevinden. Niet alleen het huis, maar ook het thuisgevoel in de woonomgeving bevordert fysieke en mentale gezondheid en een gebrek aan thuisgevoel is een niet te onderschatten bron van stress omdat het mensen in een continue 'overlevingsmodus' zet. Thuisgevoel is ook verbonden met ervaringen van veiligheid, identiteit en ontwikkeling. Hoe belangrijk ervaringen van 'thuisgevoel' zijn, blijkt vooral als dat gevoel ontbreekt".

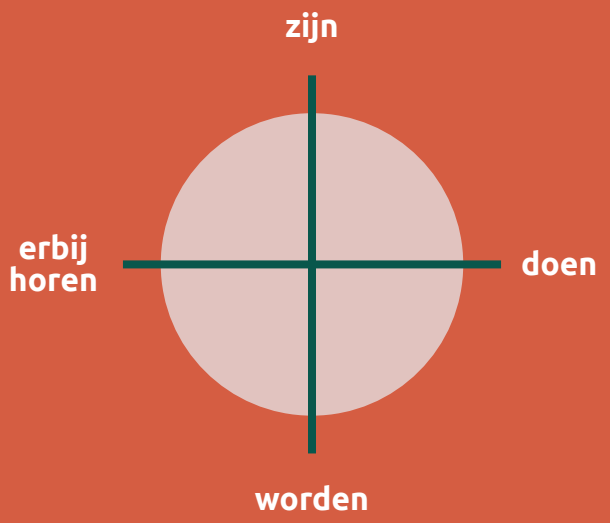
Om een veilig thuis te realiseren voor de meest kwetsbare burgers is dus meer nodig dan het regelen van onderdak. Het moet een plek zijn die voelt als thuis. Onze ambitie, die vier elementen bevat, is dan ook passende huisvesting organiseren zodat kwetsbare burgers kunnen:

- **Zijn:** veiligheid, privacy, stabiliteit, emotionele verbondenheid en identiteitsvorming ondersteunen;
- **Erbij horen:** ondersteunen contact met anderen, relaties van wederkerigheid en gemeenschapsvorming;
- **Doen:** ondersteunen veerkracht doordat ze mogelijkheid bieden tot participatie, werk, vrijwilligerswerk en andere activiteiten waarin iemand zijn of haar talenten kan uitdrukken;
- **Worden:** hoop en persoonlijke ontwikkeling stimuleren en verbonden zijn met toekomstperspectief.

Wonen als plek om te zijn, erbij te horen, te doen en te worden

Kernelementen

- **Zijn:** een veilig dak boven je hoofd
- **Erbij horen: j**e mag er zijn, sociale contacten, ontmoeting, acceptatie, inclusie
- **Doen:** zinvolle activiteiten, economisch perpectief
- **Worden:** ontwikkelingsmogelijkheden, vrije keuze, zingeving



Nieuwe wetenschappelijke inzichten tonen het belang van zelfstandigheid en inclusie bij het herstel van kwetsbare burgers aan. Ook Maastricht-Heuvelland wil een regio zijn waarin alle inwoners een plek hebben om te leven, om te wonen, om mee te doen, om zich veilig te voelen. En we willen dat ook de kwetsbare burgers volwaardig kunnen deelnemen aan de samenleving en dat ze passende zorg en ondersteuning krijgen in hun eigen woonomgeving. De kwetsbare burgers zelf geven aan moeite te hebben om een passende woonvorm te vinden, waar je je thuis kunt voelen, waar je mag zijn, waar de zorg en ondersteuning is die nodig is, waar je een goed leven kunt leiden en van betekenis kunt zijn voor anderen, waar je jezelf kunt ontwikkelen; kortom waar je een fijn dak boven je hoofd hebt en een plek voor jezelf

(uit: Woonpijn, Horstman en Knibbe, 2019).

Herstel is een uniek en ten diepste persoonlijk proces waarin iemand zijn houding, waarden, gevoelens, doelen, vaardigheden en rollen verandert. Herstel is een manier om een bevredigend, hoopvol leven te leiden, met een zinvolle bijdrage aan de gemeenschap, ondanks de beperkingen van de aandoening. Herstel heeft te maken met het ontstaan van een nieuwe betekenis en zin in het leven.

Samengevat is onze ambitie Fijn Wonen. En daarbij houden we rekening met de verschillende levensfases (bijvoorbeeld de overgang naar volwassenheid) waar mensen zich in bevinden.

Dit “fijn wonen” voor burgers die afhankelijk zijn van een beschermde woonplek en waarvoor we als gemeente een zorgplicht hebben, is een belangrijke rode draad voor de opgave die we ons stellen ten aanzien van de doorontwikkeling van maatschappelijke opvang en beschermd wonen (MO/BW). Dit “fijn wonen” krijgen we momenteel onvoldoende voor elkaar met onze onvoldoende sluitende aanpak en met de huidige woon- en zorgconcepten binnen de MO/BW.

1.2 Visie

De visie zoals in het Regioplan Beschermd Thuis 2020 beschreven staat, blijft ook bij dit plan van toepassing. Deze visie was namelijk tot stand gekomen vanuit een gezamenlijk denkproces met personen uit de maatschappelijke opvang, aanbieders en regiogemeenten. Daarbij bleek ook dat de voorstellen breed gedragen werden.

Onze visie blijft dan ook geënt op de volgende kernelementen:

- Zelfregie, eigen verantwoordelijkheid, keuzevrijheid en wederkerigheid;
- Normaliseren en uitgaan van mogelijkheden burger, daarbij maken we gebruik van het gedachtengoed van positieve gezondheid;
- Recht op huisvesting. Dicht bij huis, kleinschalige “woonvormen” op maat; Lokaal wat lokaal kan, regionaal wat meerwaarde heeft;
- Flexibele zorg/begeleiding en ruimte voor professionele afwegingen en beslissingen;
- Integrale aanpak met daarbij een snelle toegang tot zorg en een eenvoudig systeem;
- Garantie op langdurige zorg indien nodig;
- Sociale inclusie, ook de doelgroep zoals bij paragraaf 1.3 beschreven staat, heeft een volwaardige plek in onze samenleving.

1.3 Doelgroep

In het Regioplan Beschermd Thuis 2020 is terug te lezen dat de er nauwelijks verschil is tussen de doelgroepen van MO en BW. Uit o.a. de analyse van de Universiteit Maastricht als ook onze eigen bevindingen van onze toegang wordt dat nogmaals bevestigd. Er zijn mensen in de maatschappelijke opvang die een vorm van zelfstandig wonen aankunnen of gebaat zijn bij een beschermde woonvorm.

Bij beschermd wonen zijn mensen die kunnen doorstromen naar een vorm van zelfstandig wonen. Om zorg te dragen dat de mensen op de juiste plek de juiste zorg krijgen is een gezamenlijke aanpak nodig. Daarom was al in het Regioplan Beschermd Thuis 2020 voorgesteld om dit onderscheid los te laten en de doelgroep als volgt te definiëren (cf. Commissie Dannenberg):

“Mensen met een verstoorde zelfregulatie, die de regie op hun eigen leven amper hebben gekend of grotendeels kwijt zijn geraakt door verschillende oorzaken en ook eventuele met steun van anderen niet zelf kunnen zorgen voor een stabiele woonplek en een goed leven. Ze zijn niet in staat om op eigen kracht:

- Zelfstandig te wonen en in andere noodzakelijke bestaansvoorzieningen te voorzien (sociale contacten, inkomen, gezondheid en veiligheid);
- Hun persoonlijke veiligheid te waarborgen en of:
- De veiligheid van anderen en of de bescherming van goederen - in de persoonlijke levenssfeer dan wel publieke ruimte - te waarborgen”

Kort samengevat gaat het over kwetsbare mensen die ondersteuning nodig hebben bij wonen alsook op andere leefgebieden.





Hoofdstuk 2:
Waar staan we nu?

2.1 Hoe ziet MO en BW er nu uit

Voordat we gaan weergeven hoe we onze ambitie vertalen in de opgave en de daarbij behorende doelen, is het nodig dat we eerst de huidige situatie van Maatschappelijke opvang en Beschermd wonen weergeven. In het vorige hoofdstuk staat beschreven dat er weinig verschillen zitten tussen de doelgroepen maatschappelijk opvang en beschermd wonen. Echter, in onze financieringswijze is een verschil. Op dit moment worden de organisaties van maatschappelijke opvang gesubsidieerd. Voor beschermd wonen geldt een inkoop relatie. De subsidie vindt plaats op de beschikbaarheid van plekken, worden er geen plannen van aanpak opgevraagd en vindt er nauwelijks sturing plaats op resultaten. Bij beschermd wonen vindt de financiering via een arrangement plaats. De gemeentelijke toegang volgt de voortgang en heeft regie. Er worden plannen van aanpak gemaakt en opgevraagd.

Het huidige systeem gaat bij MO uit van beschikbare plekken en niet wat nodig is om perspectief te houden. De huidige plekken zijn daarnaast niet meer passend waardoor de veiligheid in het geding is. De “zachte” landing in buurt, dorp of kern heeft nog onvoldoende aandacht.

2.2 De cijfers

Waar hebben we het over qua aantallen:

Maatschappelijke opvang totaal	Aantal	Aard doelgroep
Leger des Heils	35 plekken	Feitelijke dak- en thuislozen (volwassen > 23 jaar)
Impuls	50 plekken	Residentiële volwassen daklozen en gezinnen
Hartelstein	15 plekken	Residentiële dak- en thuislozen
Jekerzicht	15 plekken	Zwerfjongeren < 23 jaar
Credohuis	2 plekken	Zwerfjongeren < 23 jaar
Kamers met Kansen	15 plekken	Residentiële kansrijke dakloze jongeren
Xonar Vrouwenopvang	32 plekken	Vrouwen, slachtoffer van huiselijk geweld en jonge moeders + evt. kinderen

Maastricht is centrumgemeente voor maatschappelijke opvang voor de regio’s Maastricht-Heuvelland en de Westelijke Mijnstreek. De Westelijke Mijnstreek ontvangt een percentage van 36 % van het budget om zelf uitvoering te geven aan deze taak. Bovenstaande plekken zijn de bestaande plekken Maastricht-Heuvelland en allen gesitueerd in Maastricht.



Beschermd wonen totaal	Aantallen unieke cliënten Dashboard		Zorgaanbieders regionaal
BW Zorg in Natura	**2019**	**2020**	Mensen met GGZ-problematiek afhankelijk van beschermde woonomgeving en 24/7 begeleiding
• Beschermd wonen met verblijf	623	631	
• Beschermd wonen zonder verblijf	239	208	
• Dagbesteding	291	322	= altijd met een combinatie beschermd wonen

Dit zijn de aantallen voor de beide regio's Maastricht-Heuvelland en Westelijke Mijnstreek. De locaties beschermd wonen zijn verspreid over de hele regio. In de aantallen van 2020 zit ook de doelgroep die medio 2021 overgaat naar de Wet Langdurige Zorg (WLZ). In hoofdstuk 3 ontwikkelingen wordt hier meer uitleg over gegeven.

Ten aanzien van Beschermd wonen zijn dus kwantitatieve cijfers beschikbaar. Ook is er veel informatie terug te vinden in ondersteuningsplannen en plannen van aanpak. Deze inhoud is echter niet te destilleren tot de bereikte resultaten.

3 https://decentrale.regelgeving.overheid.nl/cvdr/xhtmloutput/Historie/Maastricht/629936/CVDR629936_1.html

2.3 Huidige samenwerking in de regio

De gemeenten Eijsden-Margraten, Gulpen-Wittem, Maastricht, Meerssen, Vaals en Valkenburg aan de Geul werken al geruime tijd samen in het sociale domein. Voor beschermd wonen is er een projectgroep bestaande uit professionals van de verschillende gemeenten in het leven geroepen. Deze projectgroep heeft het Regioplan Beschermd Thuis 2020 opgesteld als ook het Plan Zicht op Thuis. Voor de overige taken van de Wmo geldt een centrumregeling[3]. Bij beschermd wonen geldt de Norm voor Opdrachtgeverschap (zie paragraaf 3.4). Vandaar dat er ook een samenwerkingsovereenkomst voor beschermd wonen opgesteld gaat worden (zie paragraaf 3.5).

2.4 Huidige inkoop

In de onderzoeken van FFORT (2017) en KPMG werden ten aanzien van volume- en kostenbeheersing en ten aanzien van resultaatsturing opmerkingen gemaakt over de te grote aantallen van zorgaanbieders in deze dossiers. Ook werd een risicovolle gemeentelijke afhankelijkheid van een aantal zeer grote aanbieders geconstateerd. Beide fenomenen zijn het gevolg van de open-house inkoopconstructie zoals die tot nu toe geldt WMO 2015-breed.

Daarnaast wordt sinds 2018 een degressief tarief toegepast om de volumestijging tegen te gaan. De volumestijging bij beschermd wonen is inderdaad tegen gegaan met deze systematiek. Het nadeel is dat het plaatsen van mensen die een beschermde plek nodig hadden, moeilijk was en mensen, veel langer dan noodzakelijk in de maatschappelijke opvang verbleven.

Bij het uitvoeren van het Regioplan Beschermd Thuis 2020 kwamen we een aantal knelpunten tegen. Door de grote hoeveelheid aanbieders en de verschillende aanpakken per doelgroep, kon er onvoldoende gewerkt worden aan een gezamenlijke opgave. Met onder andere een nieuwe inkoopstrategie voor de Wmo (zie paragraaf 5.2) kan gestuurd worden op deze gezamenlijke opgave.

2.5 Huidige toegang

De toegang tot de maatschappelijke opvang en beschermd wonen is versnipperd. Zo kan iemand zich rechtstreeks melden bij de dag en nachtopvang, kennen we grijze briefadressen, is er een gemeentelijke toegang voor maatwerk en is er een project crisisopvang. En helaas komt het voor ondanks al deze mogelijkheden dat burgers maar ook andere zorgverleners niet weten hoe ze moeten melden en hoe ze kunnen realiseren dat iemand minimaal een dak boven zijn hoofd heeft. Toegang is echter meer dan het toekennen van een voorziening. Bij de uitgangspunten willen we inzetten op het reduceren en ombuigen naar kleinschalige opvang- en intramurale settingen en toewerken naar het scheiden van wonen en zorg zonder in te boeten op de ondersteuning.

Dat doen we door zo veel als mogelijk aan te sluiten bij het normale leven. Op alle vier de pijlers (voorzorg, basiszorg, maatzorg en nazorg) zijn er vormen van toegang. Belangrijk aandachtspunt is de samenhang tussen deze pijlers te organiseren en te bewaken.

Er zijn prestatieafspraken met woningcorporaties over de groep woningzoekenden die vanuit de MO, BW en GGZ kunnen uitstromen. Binnen bijvoorbeeld het Housing-project (Maastricht) is de afspraak gemaakt dat mensen binnen een jaar een geschikte woning krijgen toegewezen. Dit lukt soms niet vanwege allerlei redenen. Enerzijds omdat de vraag naar woningen groter is dan de beschikbaarheid cf. de Prestatieafspraken. Maar ook omdat de juiste match vaak niet gemaakt kan worden. Zolang deze match niet gemaakt kan worden blijft deze cliënt een dure opvangplek bezetten en is de kans op terugval groot. Het project Housing wordt in 2021 geëvalueerd. De bevindingen van de evaluatie worden meegenomen in het verder optimaliseren van de toegang.

2.6 Evaluatie Regioplan Beschermd Thuis

Uit bovenstaande paragrafen blijkt dat er nog verbeterslagen noodzakelijk zijn. Het betekent echter niet dat verbeteracties nog niet in gang gezet zijn. In bijlage 1 staat de evaluatie Regioplan Beschermd Thuis 2020 waarbij ook de reeds ingezette acties beschreven staan.



Hoofdstuk 3:
Ontwikkelingen

3.1 WLZ Migratie

Per 2021 vindt er een overheveling plaats van de Wmo 2015 beschermd wonen naar de Wet langdurige zorg (Wlz) van de groep die langdurig is aangewezen op 24 uurs zorg, zonder verbeterperspectief. In 2020 worden de indicatiestellingen door het Centrum Indicatiestelling Zorg (CIZ) verricht en per 2021 komen deze mensen voor rekening en verantwoordelijkheid van het Zorgkantoor (Wlz). Volgens het Rijk gaat het naar schatting om zo'n 23 % van de BW-populatie.

De Wlz migratie is echter nog niet voltooid. Er zijn meer aanvragen ingediend dan vooraf verwacht was. Anders gezegd, er blijken meer mensen te behoren tot de doelgroep voor de Wlz. Dat betekent dat het proces vertraagd is. Het CIZ geeft aan tot en met april 2021 nodig te hebben om alle aanvragen te beoordelen. Vervolgens heeft het Zorgkantoor 13 weken de tijd om de juiste zorg in te regelen. Voor gemeenten betekent dat concreet dat we pas na 1 augustus de exacte aantallen kunnen aangeven die achterblijven in de Wmo 2015.

Tot 5 april 2021 zijn er 579 aanvragen ingediend. Daarvan zijn er 542 reeds door het CIZ beoordeeld en hebben 413 personen een toekenning voor beschermd wonen met verblijf voor de Wlz. Dat is 76% van het aantal ingediende aanvragen. Als deze trend zich voorzet, gaat ongeveer de helft van de populatie Wmo over naar het regiem van de Wlz. De doelgroep die overgaat heeft minder ontwikkelperspectief dan de doelgroep die bij de Wmo blijft. Relatief gezien vraagt het regie voeren op de Wmo doelgroep meer capaciteit dan bij de Wlz.

3.2 Westelijke Mijnstreek (WM)

Maastricht is centrumgemeente voor de maatschappelijke opvang en beschermd wonen voor de regio's Maastricht-Heuvelland en Westelijke Mijnstreek. Om uitvoering te geven aan de opgave maatschappelijke opvang krijgt de Westelijke Mijnstreek een deel van het budget dat de centrumgemeente ontvangt.

De Westelijke Mijnstreek heeft gevraagd om een zelfstandige regio te worden voor de uitvoering van beschermd wonen. Deze vraag is niet gehonoreerd door het Rijk. Wel mag dezelfde constructie toegepast worden als bij de maatschappelijke opvang. Concreet betekent dat de Westelijke Mijnstreek vanaf 2022 zelf een deel van het budget beschermd wonen gaat ontvangen.

De reden om voor dit construct te kiezen is dat de Westelijke Mijnstreek voor de andere onderdelen van de Wmo 2015 zelf verantwoordelijk is en door een deel van het budget beschikbaar te stellen kan deze regio zelf de doorlopende zorglijnen realiseren. De verdeling van de budgetten en de daarbij behorende afspraken worden in een overeenkomst vastgelegd.

3.3 Doordecentralisatie beschermd wonen

Maastricht is tot 2022 als (centrum)gemeente verantwoordelijk voor de opvang van kwetsbare mensen in de stad en regio. Van oudsher geeft Maastricht vorm aan deze verantwoordelijkheid door de opvang van dak- en thuislozen, zwerfjongeren en vrouwen (evt. met kinderen) vanuit een huiselijk geweldsituatie, te faciliteren. Sinds 2015 is Maastricht ook centrumgemeente voor beschermd wonen voor mensen met GGZ-problematiek.

Per 1 januari 2022 wordt gestart met de doordecentralisatie van beschermd wonen. Dat betekent dat niet alleen de 43 centrumgemeenten, maar alle 355 gemeenten zich volledig gaan inzetten voor inwoners die in aanmerking komen voor beschermd wonen en daartoe alle regionale samenwerkingsafspraken hebben gemaakt. Vanaf 1 januari 2023 komt er een nieuwe financiële verdeling over gemeenten en een zogeheten woonplaatsbeginsel. Daarmee wordt geregeld dat gemeenten voortaan verantwoordelijk zijn voor beschermd wonen voor de eigen inwoners en daartoe ook in staat zijn, omdat ze daarvoor ook de middelen ontvangen. Concreet betekent dit dat Maastricht in 2022 nog het volledige budget beschermd wonen ontvangt. Vanaf 2023 krijgen de individuele gemeenten gestaffeld (over een periode van 10 jaar) een eigen budget beschermd wonen.

De doordecentralisatie van de taak maatschappelijke opvang is met 5 jaren uitgesteld. Maastricht blijft in ieder geval tot en met 2025 centrumgemeente hiervoor. Onze regio kiest voor solidariteit (paragraaf 3.5) en met het eerder vastgestelde Regioplan Beschermd Thuis 2020 is gestart om het onderscheid tussen de doelgroepen los te laten. Dus ondanks dat het Rijk de samensmelting van MO en BW in één integraal Beschermd Thuis nog niet heeft geïmplementeerd zien we op inhoud voldoende mogelijkheden om daar wel naar te handelen.

3.4 Norm voor opdrachtgeverschap (NvO)

Gemeenten zetten zich in voor een inclusieve samenleving zodat ook inwoners met een psychische kwetsbaarheid volwaardig kunnen deelnemen aan de maatschappij. In overeenstemming met de Dannenberg-visie werken gemeenten sinds 2016 vanuit een herstelbenadering die inhoudt dat zoveel mogelijk mensen in hun eigen wijk en bij voorkeur ambulant geholpen worden.

Met de doordecentralisatie worden álle gemeenten verantwoordelijk voor de zorg en ondersteuning van hun inwoners met psychiatrische kwetsbaarheid. Hiervoor is transformatie nodig naar een nieuw zorglandschap waarbinnen het mogelijk is om mensen thuis een omgeving te bieden waarin zij kunnen herstellen.

De overgang naar dit verder gedecentraliseerd systeem is alleen verantwoord als er sprake is van krachtige regionale samenwerking. Door onderling afspraken te maken over een niet vrijblijvende NvO, nemen gemeenten de verantwoordelijkheid om regionale samenwerking te verbeteren, het opdrachtgeverschap te versterken en de administratieve last te verminderen.

Op 26 juni 2020 hebben de leden van de Vereniging Nederlandse Gemeenten (VNG) ingestemd met de Norm voor Opdrachtgeverschap (NvO). In de NvO zijn niet- vrijblijvende afspraken opgenomen tussen zowel gemeenten binnen een regio als tussen regio's onderling. De gedachte is dat gemeenten met de NvO afspraken maken binnen de eigen MO-BW-regio en deze samenwerking duurzaam vastleggen.

De afspraken in het kader van de NvO geven richting aan wat je als regio samendoet en hoe dit lokaal en bovenregionaal is verbonden. Daarmee is de NvO meteen een (mooie) aanleiding om de verschillende aspecten van samenwerking en goed opdrachtgeverschap tegen het licht te houden en de dialoog aan te gaan: waar kun je als regio nog op verbeteren? Dit is niet een eenmalige actie die stopt als een regio aan de norm voldoet, het is doorgaand proces.

De ambitie is om samen met alle belanghebbenden een duurzame beweging in gang te zetten om kwalitatief goede, beschikbare en betaalbare hulp te borgen. Niet alleen nu, maar ook in de toekomst, elke dag opnieuw.



3.5 Solidariteit

In het Regioplan Beschermd Thuis 2020 werd door de 6 gemeenten besloten om de samenwerking Beschermd Thuis vorm te geven in optimale solidariteit: “Gemeenten Maastricht-Heuvelland formuleren gezamenlijk beleid, zorgen samen voor infrastructuur, dragen samen zorg voor toegang, registratie, kwaliteitscontrole, rechtmatigheidstoezicht, verantwoording, en maken afspraken over financiering en risico’s.”

Deze samenwerkingsschaal werd als passend gezien vanwege de gezamenlijke Toekomstvisie Sociaal Domein Maastricht-Heuvelland 2022, vanwege een aansluitend en samenhangend Wmo 2015-pakket, een goede schaal voor sturing op aanbieders, voldoende massa voor innovatie en ontwikkeling, voldoende financiële spankracht en risicospreiding, en kennisbundeling in de uitvoering.

In de afgelopen maanden is er vanuit de projectgroep Beschermd Thuis gepeild hoe de gemeenten deze optimale solidariteit zien op de thema’s (zie paragraaf 2.3):

1. Beleid
2. Financiering en risicodeling
3. Contractering van uitvoeringspartners
4. Toegang
5. Governance
6. Juridische samenwerkingsvorm

In het debat over de mate van solidariteit: zoveel mogelijk centraal versus lokaal wat kan en centraal wat moet, is het financiële aspect toch een cruciale factor. Hierbij speelt het door het Rijk voorgestelde ingroeimodel een rol. Immers de regiogemeenten krijgen slechts mondjesmaat de beschikking over eigen budget. Verder is nog steeds onzeker wat de omvang van de uiteindelijke budgetten zal zijn. Er ligt een nieuw verdeel model qua eenheden, maar het exacte zicht op de gevolgen van de Wlz-migratie is er nog niet.

Om een en ander goed te verankeren wordt er een samenwerkingsovereenkomst opgesteld passend bij de Norm voor Opdrachtgeverschap en die recht doet aan de gezamenlijke wensen van onze regio.

3.6 Landelijk Transitie Arrangement

De doordecentralisatie van beschermd wonen van de centrumgemeenten naar alle gemeenten – conform de beweging die is geadviseerd door de Commissie Dannenberg – brengt het risico met zich mee dat een aantal voorzieningen en specialistische functies niet effectief gecontracteerd worden door gemeenten. Reden is dat de zorgvraag waar deze zorgfuncties voor zijn ingesteld zeer weinig voorkomt, c.q. niet ieder jaar, of bij enkele gemeenten of samenwerkingsregio’s. Om deze zorgfuncties niet te laten verdwijnen en er zeker van te zijn dat er een contractbasis is voor aanbieders met uitzonderlijk aanbod, heeft de VNG haar leden al eerder voor het jeugddomein via de Algemene ledenvergadering (ALV) een mandaat gevraagd en gekregen, om voor alle gemeenten raamovereenkomsten af te sluiten met aanbieders voor dergelijke functies. Een vergelijkbare vraag voor beschermd wonen is door de VNG voorgelegd aan de leden. De verwachting is dat vanaf 2022 een aantal aanbieders behoren tot het landelijk transitie arrangement en dat de VNG namens de gemeenten raamovereenkomsten afsluit voor de duur van vijf jaar.

3.7 Onderzoeken

KPMG heeft in Maastricht onderzoek gedaan naar het sociale domein. Vandaaruit zijn bezuinigingsvoorstellen gedaan. Deze voorstellen betroffen voor een klein deel de maatschappelijk opvang. Door het anders organiseren van passend wonen voor betreffende doelgroepen kunnen de extra kosten voor bewakingsmedewerkers verminderd worden, en daarmee de ervaren veiligheid van bewoners, die door onderlinge issues in gedrang kwam, vergroot worden.

Daarnaast is er een Verbeterplan Sociaal Domein bij de gemeente Maastricht in januari 2021 opgeleverd. In het Verbeterplan wordt aandacht geschonken aan de inkoop, toegang en bedrijfsvoering. De nadere uitvoering van dit plan wordt in samenhang met de inkoopstrategie en het verbeterplan uitgewerkt.



Hoofdstuk 4:
Iedereen een Zicht op Thuis



Voorzorg

- Behoud van een (beschermd) thuis
- Ieder mens een aanvaardbare kwaliteit van dagelijks leven
- Sociale basis op orde
- Participatie en eigen regie



Basiszorg

- Woonruimte in noodsituaties, dicht bij huis
- Niemand woont langer in tijdelijke woonruimte dan strikt noodzakelijk
- Wonen als startpunt van herstel
- Borgen van onderdak



Maatzorg

- Verblijf, niet langer dan strikt noodzakelijk
- Garantie van beschermd wonen indien nodig
- Stimuleren door en uitstroom rekening houdend met de mogelijkheden van de burger
- Meer woonvarianten



Nazorg

- Woonruimte met steun bij en na verblijf
- Niemand vertrekt uit een instelling zonder alternatieven voor onderdak
- Sociale basis op orde
- Waakvlamfunctie om terugval te voorkomen

Handreiking Preventie van dakloosheid. Preventie Alliantie, Impuls-Onderzoekscentrum maatschappelijke zorg, Radboudumc (in voorbereiding)

4.1 Pijlers voor onze aanpak

In februari 2018 werd het Regioplan Beschermd Thuis door de 6 gemeenten vastgesteld. Hierin werd de koers beschreven waarin de uitgangspunten van het rapport van de Commissie Dannenberg waren overgenomen. Al in het regioplan was te lezen dat het vooral gaat om het organiseren van de juiste huisvesting passend bij de vraag en met de juiste ondersteuning. Vandaar dat we de opgave vormgeven aan de hand van vier pijlers.

Pijlers van een op huisvesting georiënteerde, preventieve aanpak van dakloosheid:

- **Het behouden van een (beschermd) thuis (voorzorg);**
- **Woonruimte in noodsituaties, dicht bij huis (basiszorg);**
- **Verblijf niet langer dan strikt nodig (maatzorg);**
- **Woonruimte met steun bij en na verblijf (nazorg).**

Voor alle pijlers geldt dat we uitgaan van preventie en maatwerk toepassen. Niet iedereen is volledig zelfredzaam te “maken”. Vandaar dat we aansluiten bij de mogelijkheden die de persoon heeft en passen daar de juiste ondersteuning op aan.

4.2 Voorzorg



Voorzorg heeft als doel het behouden van een (beschermd) thuis. Daarbij geldt dat ieder mens een aanvaardbare kwaliteit van het dagelijks leven ervaart. Met voorzorg bedoelen we dan ook de vroegtijdige interventies waardoor dakloosheid en de daarbij zware voorzieningen voorkomen kunnen worden. Daarbij houden we de vier routes van het ontstaan van dakloosheid zoals in de inleiding beschreven voor ogen.

Vragen die daarbij horen, zijn:
Wat zijn de mogelijkheden bij het verlies van onderdak na een ingrijpende gebeurtenis om een thuis te blijven behouden?

1. Hoe kun je een huisuitzetting voorkomen? Hoe kun je schulden eerder signaleren? Wat betekent de nieuwe aanpak vindplaats schulden?
2. Wat weten we van remigratie.

De inzet van voorzorg is nodig op het vergroten van de economische zelfstandigheid, het verminderen van armoede en het interveniëren op levensgebeurtenissen. Daar bedoelen we onder andere mee dat bepaalde geestelijke aandoeningen andere eisen stellen aan de persoon afhankelijk van de leeftijd. Bij de ambitie in hoofdstuk 1 stond al geschreven dat het regelen van onderdak niet voldoende is. Het mogen “zijn” en “worden” zijn ook elementen waar aandacht aan besteed moet worden. Dat betekent dat er inzet nodig is om het ontwikkelperspectief te benutten, zowel op het gebied van scholing, dagbesteding of vormen van werk.

4.2.1. Subdoelen voorzorg

Dakloosheid is een vorm van uitsluiten en heeft direct grote gevolgen op alle leefgebieden van de dakloze.. Dat willen we voorkomen. De burger staat centraal en de inzet is gericht op normalisering. Daarbij zetten we in op het verbeteren van zelfregie. Dit alles draagt bij aan een **goede kwaliteit van dagelijks leven**.

Daarvoor is het noodzakelijk dat de **Sociale basis op orde is**. Een inclusieve samenleving kent begrip, acceptatie en respect voor elkaar. Dat leidt tot meer saamhorigheid, samenredzaamheid en zorg en ondersteuning voor elkaar. Ook zorgt dit voor minder overlast in de openbare ruimte en draagt bij aan minder veiligheidsrisico’s en een grotere veiligheidsbeleving.

4.3 Basiszorg



Onder basiszorg verstaan we de acute eerste opvang. Ook voor deze opvang willen we toewerken naar een vorm van kleinschalig “wonen” als een tijdelijke eerste plek om te landen waarbij naast basisvoorzieningen als wonen en eten ook meedoen via dagbesteding, betaald- of vrijwilligerswerk een grote rol spelen. Mensen gaan na de eerste basisopvang zo snel mogelijk naar een huis, kamer of woonvoorziening en krijgen een individueel traject gericht op wonen, werken (betaald of vrijwillig), financiën op orde, geestelijke gezondheidszorg en het bouwen aan een ondersteunend netwerk. Het uiteindelijke doel is zelfstandig wonen en regie over het eigen leven rekening houdend met de mate van zelfredzaamheid.

Dakloosheid is een extreme vorm van sociale uitsluiting, heeft een verwoestend effect op iemands welbevinden en berokkent de maatschappij schade. Dit terwijl er in Nederland een recht op huisvesting bestaat. In het advies van de Raad Voor Volksgezondheid en Samenleving (RVS) zijn aanknopingspunten voor een structureel andere aanpak van dakloosheid. Daarbij ziet de Raad wonen als het startpunt van herstel. Vanuit een plek om te wonen volgt een persoonsgerichte aanpak van problemen op andere levensgebieden. Dit impliceert een principiële verschuiving van het achteraf oplossen van dakloosheid naar het voorkomen dat mensen dakloos worden (preventie).

Het recht op huisvesting biedt hiervoor het grondwettelijk en mensenrechtelijk kader. Door de gezamenlijke en integrale aanpak verwachten we dat daklozen sneller in beeld zijn en geholpen kunnen worden. Door er snel bij te zijn, escaleren situaties minder en houden mensen meer vertrouwen in het vinden van een oplossing. Er wordt gewerkt aan herstel.

4.3.1. Subdoelen basiszorg

Door het goed organiseren van basiszorg, **voorkomen we dat daklozen op straat verblijven**. Daarbij geldt dat we toe gaan werken dat **de duur van de eerste opvang maximaal 6 weken is**. Voor de opvang geldt dat we dat **dicht bij huis willen organiseren**: Geografische spreiding van voorzieningen in onze regio. Daarmee **normaliseren we de opvang in de samenleving** en beperken we de instroom in zware voorzieningen.

4.4 Maatzorg



Op dit moment is er nog sprake van een verkokerd beleidsgebied met te weinig gezamenlijke verantwoordelijk en zicht op het probleem. De dakloze bestaat niet. Er zijn verschillende subgroepen die allen om andere maatwerk oplossingen vragen. Daarbij zetten we in op normalisering en inzet van eigen sociale netwerk voor een snellere door- en uitstroom naar (meer) zelfregie.

Het doel is dat niemand langer in een tijdelijke woning verblijft dan strikt noodzakelijk is om woonruimte voor onbepaalde tijd te krijgen. Een veilige woonomgeving als startpunt van herstel, kleding en voeding zijn de basisvoorwaarden voor mensen om gezonde sociale relaties aan te gaan, zich te ontwikkelen of aan herstel te werken. Het hebben of behouden van een eigen plek om te wonen zou daarom bij iedere hulpvraag omtrent (dreigende) daklоosheid de norm moeten zijn. Niet omdat daarmee alle problemen meteen opgelost zijn, maar wel omdat ‘een plek om te wonen’ een duidelijk startpunt voor verdere ondersteuning, begeleiding en/of zorg biedt. Voor degene die dakloos is én voor alle andere betrokken partijen.

Een ‘eigen woonplek’ kan verschillend zijn. Uitgangspunt is dat wonen en zorg zoveel als mogelijk gescheiden zijn. Met de analyse van de doelgroepen en de bijbehorende woonproducten kunnen we een vlekkenplan maken. In dit plan hebben we in kaart gebracht wat en waar de benodigde woonplekken zouden kunnen landen. Het vlekkenplan en het optimaliseren van het zorglandschap (hoofdstuk 6) draagt bij aan hoe we maatwerk in onze regio zien.

De weg naar herstel is niet voor iedereen gelijk, de vraagstukken zijn verschillend.
Door het bieden van maatwerk worden op het individu passende ondersteuning geboden.

4.4.1. Subdoelen maatzorg

Ten aanzien van maatzorg geldt dat de vraag en behoefte centraal staat. Daarvoor is het nodig om **passende woonvoorzieningen te initiëren** inclusief de daarbij behorende **flexibele begeleiding**. Er wordt zorg gedragen voor voldoende **spreiding van kleinschalige voorzieningen in de regio, dicht bij huis**. We realiseren ons dat een deel van de doelgroep aangewezen blijft op een beschermde woonvoorziening. Daarbij bieden we de **garantie van langdurige zorg voor degenen die dit nodig hebben**. Echter, een deel van de doelgroep kan een vorm van zelfstandig wonen aan, vandaar dat het **bevorderen van uitstroom naar zelfstandig wonen** een subdoel is. Wonen is daarmee het **startpunt van herstel**.

4.5 Nazorg



In onder andere het rapport Raad voor Volksgezondheid en Samenleving Advies “Herstel begint met een huis”[4] is te lezen dat een algemeen probleem bij de overgang vanuit een instelling een gebrek aan een zogenaamde waakvlamprocedure is. In dit advies wordt geconcludeerd dat de ambulante hulpverlening of ondersteuning na uitstroom uit een instelling vaak sneller stopt dan wenselijk is, gegeven de blijvende hulpvragen van voormalig daklozen. Ook is het niet vanzelfsprekend dat relevante hulpbronnen zoals Geestelijke Gezondheidszorg (GGZ) of begeleiding bij financiën goed en langdurig zijn aangehaakt op het moment van uitstroom. Ten slotte is de aandacht voor het weer opbouwen van een sociaal netwerk en het toewerken naar een zinvolle dagbesteding/ dag invulling na uitstroom nog voor verbetering vatbaar.

4 https://www.raadrvs.nl/documenten/publicaties/2020/04/21/herstel-begint-met-een-huis---dakloosheid-voorkomen-en-verminderen

Het gaat hierbij om een aantal belangrijke uitstroomroutes, namelijk die uit:

- De opvang en beschermd wonen;
- Detentie;
- GGZ en verslavingszorg;
- Jeugdzorginstelling.

Detentie en GGZ behoren niet tot de wettelijke taken van een gemeente. Het zijn echter wel onze inwoners waardoor een integrale aanpak noodzakelijk is.

4.5.1. Subdoelen nazorg

Net als bij voorzorg is ook voor nazorg het **vormen en stimuleren van een sociale en maatschappelijke basis in dorpen, kernen en wijken** belangrijk. Daarbij wordt de nadruk gelegd op burgerkracht en informele verbanden en netwerken, vooral in relatie tot zorg voor kwetsbare burgers in een kwetsbare positie, zijn hierbij van groot belang.

4.6 Kritische succesfactoren

Zoals ook in de inleiding beschreven staat, gelden er kritische succesfactoren om invulling te geven aan de ambitie en de daarbij behorende pijlers. Daar is samenwerking voor nodig. Het realiseren van onze ambitie naar een zicht op thuis (zijn, erbij horen, doen en worden) is een gezamenlijke verantwoordelijkheid intern van de afdelingen Sociaal, Veiligheid en Leefbaarheid, Wonen, Ruimte en Gezondheid en extern met zorgaanbieders en woningcoöperaties.

Willen we “fijn wonen” voor burgers die afhankelijk zijn van de wonen met zorg, waarvoor we als gemeenten een zorgplicht hebben dan hebben we niet alleen een opgave voor het zorgaspect maar moeten we hierop aansluitend ook de fysieke component goed organiseren. Zonder geschikte woonruimte kunnen we de opgave wonen en zorg niet realiseren. In de samenwerking worden jaarlijks Prestatieafspraken Wonen en Zorg in het kader van Wonen en Wijken afspraken gemaakt met corporaties en hun huurders-belangenverenigingen over hun inzet van sociale huurwoningen. In afstemming hierop hebben we medio 2020 voor het onderdeel Wonen en Zorg afgesproken dat we ook onze partners in de zorg betrekken, zodat we in partnerschap het fijn wonen van onze burgers, ook de kwetsbare burgers, kunnen realiseren.

Voor het realiseren van woningen is vastgoed noodzakelijk. Ten aanzien van de regionale afstemming is een vlekkenplan (paragraaf 6.3) gemaakt. Het voornaamste kenmerk daarbij is het scheiden van wonen en zorg. Het aantal intramurale settingen die nodig zijn voor de doelgroep gaat afnemen, daarvoor in de plaats zijn andere wooneenheden nodig. Bij het Vlekkenplan wordt hierop ingegaan. Er is vastgoed nodig ongeacht de doelgroep voor eerste opvang of (een vorm van) zelfstandig wonen. Om betaalbare woningen te kunnen realiseren, moet de investering lonend zijn. Dat begint met betaalbare grondprijzen. Tevens vraagt het om alert te zijn op (regionaal) vrijkomend vastgoed in de stad, dorpen en kernen om samen met partners herbestemming te realiseren.

We hebben financiële middelen nodig om onze ambitie te verwezenlijken. Voor onderzoek, ontwikkeling, investering en frictiekosten. “De last gaat voor de baat” Daarbij wordt gedacht om stapsgewijs te gaan omvormen en maken we deels gebruik van de middelen die we vanuit het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS) en het ministerie van Binnenlandse Zaken Koninkrijkrelaties (BZK).

Een ding is zeker, deze middelen zijn mogelijk niet voldoende. Door het samen en volg tijdelijk te organiseren verwachten we toch e.e.a. binnen de bestaande budgetten te realiseren. Een kritieke factor is ook de tijd. We constateerden al dat er momenteel situaties zijn die niet meer lang standhouden. Veiligheidsrisico’s, sociale structuren die te ver zijn doorgeschoten of te lang duren, toename van volumes en problematieken. Elke eventuele calamiteit werkt negatief op de acceptatie. Een escalatie in een opvanglocatie draagt bij aan het negatieve imago wat om de doelgroep hangt. Een voorbeeld hierbij zijn de escalaties bij de opvang Overmaze en de impact op de buurt.

4 https://decentrale.regelgeving.overheid.nl/cvdr/xhtmloutput/Historie/Maastricht/629936/CVDR629936_1.html

Met de normalisering van deze vormen van opvang en wonen vragen we ook iets aan alle burgers in de wijken en buurten. De acceptatie van onze doelgroep is niet altijd vanzelfsprekend. Onbekend maakt onbemind en stigma's leven volop. Hierop moeten we investeren door onder andere goede informatie, communicatie en overleg met buurten.

Samen met onze partners in de zorg, corporaties, netwerken in kernen, dorpen en buurten moeten we ook voor deze doelgroep werken aan inclusie. Een voorbeeld van een initiatief is 't Pieterke in Eijsden (een beschermde woonvorm waar vrijwilligers van de stichting Vrienden van het Pieterke actief de bewoners ondersteunen bij het meedoen en meetellen in de samenleving) die bewijst dat dit zeker mogelijk is. Kortom, een goede sociale basisinfrastructuur is noodzakelijk.

De kwaliteit van leven is bepalend hoe de ondersteuning toegepast dient te worden. Elke ondersteuning is maatwerk en gericht op herstel en het gedachtengoed van positieve gezondheid. De ondersteuning sluit aan bij de vraag en het ontwikkelperspectief en de mate van zelfredzaamheid waar de hulpvrager over beschikt.







Hoofdstuk 5:
Gezond en veilig wonen in de buurten, dorpen en kernen

5.1 Gezondheid

In dit hoofdstuk zijn naast gezondheid, de verschillende wetten rondom zorg en veiligheid beschreven. De grote hoeveelheid wetgeving zorgt voor een complex geheel en zou door het Rijk vereenvoudigd moeten worden.

De gezondheidstoestand van daklozen is over het algemeen zorgwekkend. Zij gaan vaak pas naar de dokter wanneer het echt niet anders kan, zo blijkt uit onderzoek[5].

Bij daklozen worden vooral huidaandoeningen, luchtweginfecties, nek-, rug- en gewrichtspijn, gebitsproblemen, voet- en loopproblemen gezien. Verslaving en gebruik van verdovende middelen komt onder daklozen ook bovengemiddeld vaak voor. Daarnaast heeft een relatief groot aantal daklozen te maken gehad met GGZ-problematiek (CBS 2018) en heeft zo'n 25 à 30% van de daklozen een licht verstandelijke beperking (van Laere, Slockers & van den Muijsenbergh 2017). Deze laatste schatting geldt ook voor jongere daklozen (Movisie 2017; Smulders et al. 2018). Van hen is bovendien bekend dat 60% jeugdzorg heeft (gehad) en dat bij een kwart tot een derde in het verleden ondertoezichtstelling is uitgesproken. Bijna de helft is al in aanraking geweest met justitie (Smulders et al. 2018) en 40% heeft te maken met ernstige of langdurige psychische problematiek (Movisie 2017; Movisie 2019).

Gezien de gezondheidsklachten is een nauwe samenwerking met de GGZ, verslavingszorg, GGD ten aanzien van onder andere infectieziekten en huisartsenzorg nodig.

In hoofdstuk 1 stond beschreven dat herstel begint met een woonplek. Herstel kent drie pijlers.

Deze pijlers sluiten goed aan sluit goed aan bij de kernelementen van Woonpijn en heeft in den lande tot zeer goede resultaten geleid. Dit programma wordt meegenomen bij het optimaliseren van het zorglandschap zoals in hoofdstuk 6 beschreven staat.

HEE = drie pijlers

- **Herstel staat niet gelijk aan genezing. Maar betekent dat je leert zien waar je eigen kwetsbaarheden en talenten liggen en dat je met gebruikmaking daarvan weer baas wordt over je eigen leven.**
- **Empowerment is het ontdekken en aanboren van je eigen kracht**
- **Ervaringsdeskundigheid is de toepassing van de kennis die mensen met psychische beperkingen op grond van hun ervaringen opbouwen**

Herstel, Empowerment en Ervarings-deskundigheid (HEE) is een programma, gebaseerd op ervaringskennis, en omvat effectieve werkwijzen en strategieën van mensen met psychische kwetsbaarheden om zichzelf te (leren) helpen. Deze aanpak is door het Trimbos-instituut en de Stichting Rehabilitatie '92 ontwikkeld: ervaringsdeskundigen dragen hun kennis over aan mensen met psychische beperkingen met het doel hun uitval uit onze samenleving te beperken en hun empowerment te bevorderen.

5 https://www.raadrvs.nl/documenten/publicaties/2020/04/21/herstel-begint-met-een-huis---dakloosheid-voorkomen-en-verminderen

5.2 Veiligheid

Veiligheidsbeleving is de manier waarop mensen veiligheid ervaren. Het gaat om de beleving van de sociale veiligheid. Veiligheidsbeleving wordt ook wel aangeduid als subjectieve veiligheid. Dit als tegenhanger van de objectieve veiligheid waar feitelijk criminaliteit en overlast mee bedoeld wordt.

Mensen kunnen door een bepaalde aandoening of beperking verward gedrag vertonen. Denk bijvoorbeeld aan:

- Iemand die bijvoorbeeld buiten veel in zichzelf praat. En het huis laat verloederen of 's nachts de televisie hard aan laat staan. Het kan zijn dat iemand psychotische kenmerken vertoont.
- Iemand die vaak de buren om hulp vraagt omdat er geen geld meer is voor eten. Of bijvoorbeeld hulp nodig heeft bij het lezen van de post. Het kan gaan om iemand met een (licht) verstandelijke beperking.
- Een ouder wordend iemand die steeds vaker met blote voeten op straat loopt. En ook al een paar keer de sleutels van de voordeur is vergeten. Er kan sprake zijn van beginnende dementie.
- Iemand die overmatig drank of drugs gebruikt, wat leidt tot gevaarlijk gedrag en overlast.
- Maar het kunnen ook mensen zijn die de grip hun leven (dreigen te) verliezen. Bijvoorbeeld door problemen als schulden, dakloosheid of verlies van dierbaren. Vaak is er sprake van een combinatie van zulke levensproblemen en een aandoening of beperking.

Als je gedrag niet kunt plaatsen, kan dat van invloed zijn op je veiligheidsbeleving.

Om overlast te beperken en veiligheidsbeleving te vergroten, is een samenspel noodzakelijk. De zorg en ondersteuning van kwetsbare groepen is een gezamenlijke verantwoordelijk. Belangrijk aandachtspunt hierbij is ook de kritische succesfactor acceptatie (Zie paragraaf 4.6).

5.3 Aanpak personen met verward gedrag

De afgelopen 2,5 jaar is vormgegeven aan de Aanpak Personen met Verward gedrag. Op regionaal, sub regionaal en lokaal niveau zijn projecten opgestart en die vanaf 2022 landen in dit plan. Hier gaat het om:

- Communicatie aanpak middels buurtdialogen;
- Maatjesproject voor personen met verward gedrag;
- Mental Health First Aid cursussen;
- Meldpunt Verward Gedrag, Wijk-GGD-er en straatpsychiater;
- Crisisopvang Maatschappelijke zorg;
- Passend vervoer van mensen met verward gedrag via Regionale Ambulance Voorziening (RAV);
- Knooppunt politiemeldingen verward gedrag en zorg: Verbindingspunt Informatie en Advies (VIA).

De elementen vanuit het plan van aanpak personen met verward gedrag landen bij het optimaliseren van het zorglandschap en toegang.

5.4 Wet verplichte GGZ (Wvggz)

Per 1 januari 2020 is de Wvggz in werking getreden. De Wvggz heeft de "Wet bijzondere opnemingen in psychiatrische ziekenhuizen" vervangen. Specifieker, de BOPZ is opgesplitst in de Wvggz, verplichte zorg voor mensen met een psychische aandoening en de Wet zorg en dwang (Wzd), voor mensen met een psychogeriatrische en/of een verstandelijke beperking. De procedure voor de Wzd gaat via het Centrum Indicatiestelling Zorg (CIZ). Daarmee is veel veranderd voor het verlenen van verplichte zorg en de verantwoordelijkheid die GGZ- instellingen, het Openbaar Ministerie (OM) maar ook voor gemeenten.

Door de Wvggz wordt ook verplichte zorg in de thuissituatie (mogelijk) en komt er meer verbinding met de samenleving doordat alle leefgebieden in een zorgplan aan bod komen. De gemeente vormt na invoering van de Wvggz een extra toegang tot verplichte zorg. Dat betekent concreet dat iedereen melding kan doen bij de gemeente over de noodzaak tot geestelijke gezondheidszorg voor iemand die in de gemeente woont of overwegend in de gemeente verblijft.

Na ontvangst van een melding zijn gemeenten verplicht om binnen 14 dagen een verkennend onderzoek uit te voeren. Daarvoor is er een meldfunctie en een verkennend onderzoek georganiseerd dat uitgevoerd wordt door de consulenten van SZMH (Sociale Zaken Maastricht-Heuvelland). Vanzelfsprekend moet er in geval van acute crisissituatie direct worden opgeschaald en de juiste deskundigheid erbij gehaald worden.

De Wvggz kent echter meerdere meldpunten waarvan er dus 1 via de gemeente gaat. De Wvggz kent daarnaast 2 procedures om te komen tot verplichte zorg namelijk de zorgmachtiging (ZM) via de rechter en de crisismaatregel via de burgemeester. Voor de ZM onderzoekt de gemeente tijdens een zgn. Verkennend Onderzoek (VO) wat in een situatie nodig is.

Eén van de speerpunten van de Wvggz is dat verplichte zorg wordt vóórkomen. Als er toch verplichte zorg nodig is, moet de minst ingrijpende vorm ingezet worden en de dwang zo snel mogelijk worden afgebouwd. Verplichte zorg wordt pas aangevraagd (en indien de rechter hiertoe besluit) ingezet als alle mogelijkheden van vrijwillige zorg zijn onderzocht en geprobeerd. Als verplichte zorg toch wordt ingezet, is het streven dit in de thuissituatie (dus ambulant) te doen. Echter in onze regio is de ervaring in de praktijk dat dit nog onvoldoende kan, dit is 1 van de (door)ontwikkelpunten.

In de zgn. Lijn50-gemeenten (Eijsden-Margraten, Gulpen-Wittem en Vaals) is in het kader van de implementatie van de Wvggz een Wijk-GGZer aangesteld. Deze ervaren B-verpleegkundige met ruime ervaring in de GGZ geeft uitvoering aan de gemeentelijke Wvggz-taken en fungeert daarnaast als GGZ-expert en vraagbaak voor medewerkers van de gemeenten die in aanraking komen met mensen met verward gedrag (WMO-consulenten, KCC-medewerkers, BOA's etc.). Deze laagdrempelige beschikbaarheid van GGZ-expertise in de gemeenten leidt tot een betere en gerichtere aanpak van de problemen rond verward gedrag en tot vroegtijdige signalering waardoor eerder ingegrepen kan worden en escalaties als huisuitzetting/dakloosheid vermeden kunnen worden.

5.5 Ketenveldnorm

De Ketenveldnorm (volledig: Ketenveldnorm levensloopfunctie en beveiligde intensieve zorg) biedt een sluitende aanpak voor inwoners van een gemeente met GGZ-problematiek en/of een licht verstandelijke beperking waarbij ook andere problemen (zoals een verslaving) spelen en welke daardoor (potentieel) gevaarlijk gedrag vertonen. Veelal gaat het om mensen die zorg mijden, dakloos zijn, regelmatig een beveiligde klinische (of forensische) opname nodig hebben en reeds diverse (zorg)trajecten hebben doorlopen. Eerdere zorgtrajecten zijn op niets uitgelopen vanwege het niet op elkaar aansluiten van de zorg en het niet bieden van de mogelijkheid om snel op, maar zeker ook weer af te schalen. De levensloopfunctie (door inzet van een zgn. levensloopteam) biedt dit wel middels de mogelijkheid snel op te schalen als intensievere ambulante ondersteuning of een opname nodig is en af te schalen zodra dit weer kan. Het levensloopteam legt tevens de verbinding met bijv. Wmo (BGI, BGG, BW, MO), PW, politie, Justitie en een woningvereniging indien dit nodig is. Het levensloopteam blijft lange tijd (minimaal 2 jaar) betrokken en 'laat pas los' als de situatie op de diverse leefgebieden in ieder geval 2 jaar stabiel is.

De Wvggz en de Ketenveldnorm kunnen elkaar raken als bij iemand vanuit de Wvggz in het zorgplan dat opgesteld wordt, de voorwaarde wordt opgenomen dat degene moet deelnemen aan de Ketenveldnorm.

5.6 Forensische zorg

Tot slot zijn er grote raakvlakken met de Wet forensische zorg. Na een detentie periode of rechtelijke machtiging dienen zij ook weer een plek in onze samenleving te vinden. Vandaar dat voor de juiste zorg en ondersteuning nauwe samenwerking nodig is met ons Veiligheidshuis.





Hoofdstuk 6:
Uitvoering

6.1 Uitvoeringsagenda, wat gaan we doen

Voor het toepassen van deze uitvoeringsagenda is het belangrijk om de monitoring zoals ook in hoofdstuk 7 beschreven staat in orde te hebben.

6.1.1. Realiseren extra woonruimte en opvang voor kwetsbare personen

De huidige opvangplekken (maatschappelijke opvang, crisisopvang) in de stad, de huidige intramurale woonvormen en de huidige woonomgeving (zachte landing) dragen op dit moment onvoldoende bij om ons hogere doel van een inclusieve samenleving te realiseren. Een fysieke omgeving waarin je kunt herstellen is van wezenlijk belang om te komen tot een volwaardige rol in de maatschappij. (Zie ook: Woonpijn).

Samen met onder andere woningcoöperaties wordt extra woonruimte gerealiseerd waarbij de focus in eerste instantie op tijdelijke huisvesting en doorstroomwoningen ligt. Met de vastgestelde Woonprogrammering creëren we ruimte voor de markt, waaronder de corporaties, om de behoefte aan woningen en woonvoorzieningen voor onze kwetsbare burgers op te pakken.

Een van de belangrijkste speerpunten is het anders vormgeven van de huidige (dag- en nacht) opvang. De huidige collectieve opvang van dak- en thuislozen in de Singel 9 voldoet niet aan de hedendaagse eisen. Er is gebrek aan privacy en andere ruimte om benodigde functies

Uitvoeringstaak	Q2 2021	Q3 2021	Q4 2021	2022	2023	2024
Realiseren extra woonruimte						
Inkoop voorbereiding						
Inkoop realisatie						
Realiseren monitoring systeem						
Samenwerkingsovereenkomst MH						
Overeenkomst WM						
Optimaliseren zorglandschap						
Optimaliseren toegang, coördinatie-punt						
Optimaliseren preventie						
Evaluatie plan Zicht op Thuis						



te kunnen uitvoeren bijvoorbeeld om persoonlijke begeleidingsgesprekken te kunnen voeren. Dat stagneert herstel en ontwikkeling. Ook is veelvuldig de veiligheid in het geding door oplopende spanningen vanwege het samenleven in een te krappe ruimte. Een ombouw van de collectieve opvang van o.a. de Singel 9 naar individuele opvang in kleinschalige woonvormen is noodzakelijk. Dit project is opgenomen in de uitvoeringsagenda van het BOWWZ (zie ook onderdeel 6.2.3), daarnaast wordt ook met de regio gekeken naar de invulling van deze opgave.

Ook de andere opvanglocaties zoals bijvoorbeeld de huidige jongeren- en crisisopvang passen niet meer bij de doelstellingen dat de opvang georganiseerd wordt in zelfstandige eenheden. De huidige voorzieningen zorgen ervoor dat de veiligheid van de “bewoners” in het geding is en het inzetten op herstel bijna niet mogelijk is. Deze vormen van opvang dienen aangepast te worden. De opvang willen we samen met de aanbieders ontwikkelen en omvormen tot een individuele opvang (scheiden van wonen en zorg) waarbij de cliënt een plaats in een aparte woning/appartement in de wijk met eigen sanitaire voorzieningen geboden kan worden en eventuele ambulante begeleiding.

De cliënt kan deze woning in de wijk gebruiken als tijdelijke tussenvoorziening of zelfs als definitieve zelfstandige woning via bijvoorbeeld een omklapconstructie (=aanvankelijk huurt de zorgaanbieder de woning en als de cliënt hiervoor rijp is, gaat het huurcontract over op zijn naam). Daarbij wordt steeds gekeken wat nodig is qua passende ondersteuning. Beveiligingsaspecten zijn hiermee minder aan de orde omdat de cliënt meteen verantwoordelijk is voor zijn eigen plek, en omdat hij niet meer geconfronteerd wordt met de problemen en het lijden van andere bewoners.

Bij het creëren van deze woonopgave is er specifieke aandacht voor zeer moeilijk plaatsbare en dakloze jongeren, dit wordt ook ondersteund middels landelijke programma’s.

6.1.2 Aangepaste woningwet

Op 10 maart 2021 heeft de Tweede Kamer de aangepaste Woningwet aangenomen. Minister Kajsa Ollongren geeft daarbij aan: “Corporaties krijgen meer ruimte om mensen met een laag inkomen zo goed mogelijk te blijven huisvesten. En ze krijgen een prominentere rol in de wijk doordat ze activiteiten in buurthuizen kunnen organiseren. Bewoners komen zo meer met elkaar in contact, en dat is belangrijk om eenzaamheid onder bijvoorbeeld ouderen tegen te gaan.” De aangepaste wet biedt kansen om samen met de coöperaties samen te werken in deze opgave. Bij paragraaf 6.3.2 gaan we hier verder op in.

6.2 Inkoop

In 2020 is onder leiding van EHdk gestart met de inkoopstrategie Wmo voor 2022. Beschermd Thuis is daarin meegenomen. Uit de marktanalyse blijkt dat een relatief kleine groep mensen een groot deel van de kosten met zich mee brengen. Verder zijn er een vijftal aanbieders die 93 % van het marktaandeel bezitten in 2019.

De uitwerking is volop in voorbereiding met als doel per 2022 nieuwe overeenkomsten met zorgaanbieders te hebben. Ook wordt beschermd thuis nauw in samenhang met de andere begeleidingstaken gezien zodat er doorlopende zorglijnen ontstaan waar op- en afschalen simpeler wordt. Vandaar dat er gekozen is om een integraal plan voor opvang en beschermd wonen te ontwikkelen voor onze regio, dat het bijdraagt aan onze gemeentelijke doelen en dat voldoet aan de normen van deze tijd en die voor langere tijd betaalbaar blijft.

Bij de inkoopstrategie wordt gewerkt met segmenten. Deze nota biedt achtergrondinformatie voor het onderdeel multi-problem: het onderdeel ondersteuning en wonen gericht op herstel. Daarmee worden mensen bedoeld die niet meer zelfstandig kunnen wonen door psychische of psychosociale problematiek, mensen met verward gedrag, multi-problem volwassenen waarbij er sprake is van een perspectief op zelfstandigheid.

De marktanalyse is in 2020 in kaart gebracht. In deze marktanalyse zit echter ook nog de doelgroep die overgaat naar de Wlz. In hoofdstuk 3 staat dat beschreven. De doelgroep die in de Wmo 2015 blijft voor dit segment heeft ontwikkelpotentieel. Die ontwikkeling willen we graag stimuleren. Daarvoor

zijn de volgende doelstellingen geformuleerd:

- Het ontwikkelen van partnership met de belangrijkste aanbieders;
- Het stimuleren van de ontwikkeling van grootschalige gecentraliseerde voorzieningen naar kleinschalige voorzieningen gespreid door de regio, met nadrukkelijke aandacht voor diversiteit in het aanbod en dichter bij de cliënt thuis;
- Het voorkomen of verkorten van een klinische opname door de inzet van ambulante alternatieven* (ambulantisering);
- Aandacht voor integraliteit/ het 'slechten van de schotten' tussen de Wmo 2015, de participatiewet en de jeugdhulp.

Bij de inkoopstrategie Wmo 2015 wordt uitgewerkt hoe de doelstellingen landen bij de bekostiging en de contractering per 2022.

In paragraaf 4.1 staat de samenhang tussen toegang en de pijlers voorzorg, basiszorg, maatzorg en nazorg geschreven. Het succes van de uitvoering van dit plan is ook afhankelijk hoe de andere onderdelen Wmo 2015 bij de inkoop vormgegeven wordt. Samenhang tussen de andere onderdelen is daarvoor noodzakelijk.

6.3 Samenwerking

6.3.1 Samenwerking in de regio

Samenwerkingsovereenkomst MH en overeenkomst WM (zie paragrafen 3.2 en 3.5). De samenwerkingsovereenkomst met daarin beschreven hoe de samenwerking tussen de 6 gemeenten vormgegeven gaat worden, is voor 2022 vastgesteld. Separaat wordt een overeenkomst opgesteld ten aanzien van het overhevelen van budget aan de Westelijke Mijnstreek.

6.3.2 Bestuurlijk Overleg Wonen, Wijken en Zorg

Rondom de opgave van wonen en zorg is het Bestuurlijk Overleg Wonen, Wijken en Zorg BOWWZ) actief. Tijdens een eerste bijeenkomst op 10 september 2020 is hiertoe een eerste aanzet gedaan om vanuit de perspectieven van de corporaties, de zorgaanbieders, de zorgorganisaties en de gemeente te komen tot gezamenlijke beeldvorming met betrekking tot vraagstukken die spelen als het gaat over Wonen, Zorg, Leefbaarheid en Veiligheid. Van hieruit werken we toe naar een integrale aanpak en governance om te komen tot realisatie van projecten die bijdragen aan de ombouw van onder andere de maatschappelijke opvang en Beschermd Thuis veld. Het bestuurlijk overleg Wonen, Wijken en Zorg is het gremium dat moet zorgen voor de realisatie van deze integrale vraagstukken. Dit gremium stelt een uitvoeringsagenda vast dat recht doet aan de opgave die moet leiden tot een Inclusieve Stad. Dit realiseren doen we samen met corporaties en zorgaanbieders.

Bij het maatwerk dat we nastreven hoort ook het kunnen aanbieden van verschillende woonomgevingen – de drukte, hectiek en gezelligheid van de stad, de rustgevende landelijke omgeving van het Heuvelland of de geborgenheid van een kleine kern. Momenteel worden ook al diverse woonvoorzieningen gerealiseerd in de regiogemeenten (denk bv aan een gespecialiseerde woonlocatie voor mensen met autisme in Gulpen-Wittem, een groepswoonvorm in Valkenburg of een wonen met begeleiding voor jongvolwassenen in Eckelrade). Bij de implementatie van het Plan Zicht op thuis zal er in samenwerking met zorgaanbieders, woningcorporaties en particuliere vastgoedeigenaren dan ook zeker aandacht zijn voor verdere spreiding om zodoende niet alleen te komen tot een Inclusieve Stad maar ook tot een "Inclusief Heuvelland". Een uitbreiding van het bovengenoemde Bestuurlijk Overleg Wonen, Wijken en Zorg naar het Heuvelland kan daarbij aan de orde komen.

De opgave voor het huisvesten van kwetsbare doelgroepen pakken we dus zoveel mogelijk op met de woningcoöperaties. Toch kijken we ook naar mogelijkheden in de particuliere sector. Ook nu vindt de doelgroep huisvesting op de particuliere woningmarkt.

6.3.3 Samenwerking huisartsenzorg en geestelijke gezondheidszorg (GGZ)

Er zijn verschillende raakvlakken als het om de zorg en ondersteuning gaat van kwetsbare doelgroepen. De afgelopen jaren is er bij Blauwe Zorg in de Wijk gekeken hoe de samenwerking tussen huisarts, GGZ en sociaal domein elkaar kan versterken.

De samenwerking is vormgegeven via Alliantie Santé wat gebruikt kan worden om de samenhang tussen de domeinen te blijven volgen.

6.3.4 Bestuursakkoord nazorg ex-gedetineerden

Het doel van dit bestuursakkoord is om preventief te werken bij de doelgroep ex-gedetineerden te gaan realiseren. Daarvoor wordt een opdrachtformulering gemaakt.

6.4 Vlekkenplan

Al met al worden de doelgroepen die een specifieke huisvestingsvraag en zorgvraag hebben in kaart gebracht. Per doelgroep wordt de kwantitatieve vraag in combinatie met de kwalitatieve vraagstukken beschreven. Hierdoor ontstaan zogenaamde profiel-productcombinaties. Deze combinaties moeten in de stad en regio, voor zover niet aanwezig, een plek krijgen. Dit geheel wordt samengevat in een vlekkenplan dat zoekgebieden voor profiel-productcombinaties laat zien.

Dit is een onderbouwde schatting over benodigd aantal plaatsen/woningen/voorzieningen na migratie naar de Wlz van de populatie zonder uitstoomperspectief. De schatting is gebaseerd op inventarisatie WIEP!advies BW en MO 2019 en Companen rapport 2020.

Binnen de typen voorziening kan nog verdere differentiatie in doelgroep en/of zorgintensiteit en eventueel gewenste spreiding over de regio MH worden gerealiseerd.

Categorie Voorziening	Aantal	Type voorziening	Aantal
Voorzieningen zonder verblijf (scheiden wonen en zorg)	65		
		Sociaal hostel (YMCA-achtig, consumer/ ED run voor langdurige populatie DNO, c.q.langdurige doelgroep MO/BW met multiproblematiek en geringe sociale inclusie mogelijkheden, gericht op stabiliseren en voorkomen achteruitgang evt. na uitstroom MO of BW)	30
		Wacht-/tussenvoorziening (tijdelijke woning – bv max 1 jr – in afwachting van permanente woning (voorziening nodig ivm woningtekort)	20
		Zeer moeilijk plaatsbaren (incl jongeren) woonunits prikkel- en overlastarm	15
Voorziening met verblijf	100		
		Regulier volwassen Kort < 3 mnd (eerste opvang 'zuivere' doelgroep DNO)	30
		Regulier volwassen max 5 jr	70
Speciale doelgroep	55		
		Jeugd kort < 3 mnd (eerste opvang DNO voor jongeren)	15
		Jeugd max 5 jr	20
		Somatiek/ouderen	12
		Familie (studio/appartement)	8
Totaal	**220**		
Ook nog		BWZV (in eigen/bestaande woning)	100
		Zelfst woning voor uitstroom/jr	100-150
		Crisis/acute opvang volw en jeugd	0

6.5 Optimaliseren van het zorglandschap

Een belangrijke component in het herstelproces is de mogelijkheid om een beroep te kunnen doen op de juiste ondersteuning. En die ondersteuning, weten we inmiddels, moet zowel vanuit zorgprofessionals komen die gericht zijn op herstel als vanuit ervaringsdeskundigen en Peers.

Bij het optimaliseren van het zorglandschap gelden de volgende uitgangspunten:

- Opvang wordt zo veel mogelijk voorliggend georganiseerd (bijv. B&B, hostel etc.);
- Opvang geldt in uiterste nood en dient zo kort mogelijk te zijn (maximaal 6 weken);
- Er komen kleine opvanglocaties verdeeld over de stad en regio. Daarbij benutten we de lokale infra: denk aan een meer rustige omgeving, korter bij de voorzieningen of net niet, mate van sociale cohesie, verleidingen, inzetten van de mogelijkheden van de persoon, etc.;
- Mensen krijgen een eigen zelfstandige plek in die opvanglocaties (geen slaapzalen meer);
- Er komt een differentiatie van plekken en ruimte voor initiatieven voor nieuwe vormen van eerste opvang;
- Wonen en zorg wordt zoveel mogelijk gescheiden; wonen wordt zoveel mogelijk zelf betaald door de cliënt en de zorg wordt in huis en de eigen wijk gegeven (zo dichtbij eigen leefomgeving als mogelijk);
- Inzetten op herstel en het gedachtengoed van positieve gezondheid;
- Ontwikkelperspectief benutten door in te zetten op scholing, dagbesteding of vormen van werk (zinvolle daginvulling).
- Ervaringsdeskundigen gaan een essentiële rol spelen in de ondersteuning;
- Een sociale basisinfrastructuur (lokaal/gebiedsgericht) voor de pijlers voorzorg en nazorg met de zachte landing in de buurt, kern en of dorp;
- Dit vraagt om netwerksamenwerking van professionals, ervaringsdeskundigen, mantelzorgers en sociale omgeving van deze inwoners.

In de bovenstaande opsomming komt het woord ervaringsdeskundige meerdere malen naar voren en zien we als een toegevoegde waarde bij het optimaliseren van het zorglandschap.

Ervaringsdeskundigheid is het vermogen om op grond van eigen herstelervaring voor anderen ruimte te maken voor herstel. De kennis die door reflectie op de eigen ervaringen en ervaringen van deelgenoten is vergaard, aangevuld met kennis uit andere bronnen, wordt op een professionele manier ingezet ten behoeve van anderen. De ervaringsdeskundige heeft het vermogen ontwikkeld om:

- De eigen ervaringen met een ontwrichtende aandoening en het te boven komen ervan (herstel) in wederkerigheid in te zetten om anderen te ondersteunen bij het vinden of maken van ruimte voor hun persoonlijk herstelproces;
- De inbreng van de persoonlijke dimensies van herstel onderscheidt een ervaringsdeskundige van een reguliere hulpverlener.
- De eigen ervaringen met stigmatisering en empowerment in te zetten om een herstelondersteunende (maatschappelijke) omgeving en herstelondersteunende zorg te bevorderen.

In de bovenstaande opsomming lijkt het dat vooral om wonen en zorg gaat. Eerder stond al beschreven dat economische zelfredzaamheid een belangrijke factor is, zowel bij het voorkomen van dakloosheid als ook. Kortom, er zijn grote raakvlakken met de participatiewet. Bij het optimaliseren van het zorglandschap wordt ook gekeken naar de mogelijkheden binnen de participatiewet.

6.6 Optimaliseren toegang, coördinatiepunt

De opgave is om de toegang te vereenvoudigen.
Bij de start in 2015 werd er gewerkt met een centrale voordeur. Gemeente en aanbieders gezamenlijk bekeken welke mogelijkheden (ook voorliggend) er waren voor de aanvragers van wonen inclusief ondersteuning. De centrale voordeur werkte totdat het aantal aanbieders dat deelnam, te groot werd. Door de open-house construct kregen steeds meer aanbieders gelegenheid om aan te sluiten.

Door het aantal gecontracteerde partijen sterk te verminderen, ontstaat ruimte om te kijken naar de systematiek van de centrale voordeur. Daarbij hanteren we de volgende uitgangspunten:

- De wijze van ondersteuning wordt centraal beoordeeld waarbij er nauw samen met aanbieders en de lokale toegangen wordt samengewerkt om ook de lokale verbinding te leggen;
- Er wordt strakke procesregie gevoerd door de toegang, met actieve sturing op lichtere vormen van beschermd thuis.

Toegang is echter meer dan het toekennen van een voorziening. Bij de uitgangspunten willen we inzetten op het reduceren en ombuigen naar kleinschalige opvang- en intramurale settingen en toewerken naar het scheiden van wonen en zorg. Dat doen we door zo veel als mogelijk aan te sluiten bij het normale leven. Op alle vier de pijlers (voorzorg, basiszorg, maatzorg en nazorg) zijn er vormen van toegang. Belangrijk aandachtspunt is de samenhang tussen deze pijlers te organiseren en te bewaken.

Op dit moment zijn er verschillende projecten die betrekking hebben op toegang en daarnaast is de toegang versnipperd georganiseerd. We kennen de projecten crisisopvang, regiecentrum, Housing, Housing First, verschillende meldpunten voor de Wet verplichte GGZ, verwarde personen en inloopplekken. Daarnaast vragen woningcoöperaties een coördinatiepunt voor enerzijds het matchen bij woningen en anderzijds voor de borging van de zachte landing in de wijk. Om de toegang tot wonen, zorg en opvang goed te organiseren worden alle toegangen en meldpunten in kaart gebracht en samen met coöperaties en zorgaanbieders een goed functionerende toegang en coördinatiepunt ontwikkeld.

Vanaf 2022 wordt elke gemeente verantwoordelijk voor beschermd wonen. Vanaf 2023 krijgt elke individuele gemeente gestaffeld budget. Het doel is dat de komende vijf jaar de toegang en de budgetten voor beschermd thuis bij Maastricht blijven. De monitoring en ontwikkeling van de opgave blijft een verantwoordelijk van alle 6 de gemeenten. Dat wordt vastgelegd in de samenwerkingsovereenkomst (zie verder hoofdstuk 6).

6.7 Uitvoeringsplan

De opgave is om de toegang te vereenvoudigen.
Dit plan is kader stellend en geeft de richting en het doel aan wat we willen bereiken. Hoe we dat willen gaan bereiken wordt uitgewerkt in uitvoeringsplannen. Dat doen we samen in de regio, met aanbieders, woningcoöperaties en de doelgroep. De meervoudsvorm in de vorige zin is correct. Het Zicht op Thuis-plan geeft onder andere de ontwikkeling van de veranderopgave binnen de velden Maatschappelijke opvang en beschermd wonen aan. Hier kunnen projecten benoemd worden, bijvoorbeeld de ombouw van de dag- en nachtopvang, die dan op de uitvoeringsagenda van het BOWWZ kunnen landen. Het BOWWZ moet dan ook gezien worden als een integraal realisatievehikel. Met andere woorden we sluiten aan bij veranderplannen die reeds opgesteld zijn of worden. Voor de onderdelen, bijvoorbeeld monitoring nemen we als gemeenten regie en stellen we zelf een uitvoeringsplan samen met onze partners.

6.8 De resultaten

Resultaat	2021	2022	2023	2024
Nieuwe inkoop gerealiseerd voor uitvoering van dit plan				
Samenwerkingsovereenkomst MH vastgesteld				
Overeenkomst WM vastgesteld				
Realiseren monitor voor sturing				
Zorglandschap is geoptimaliseerd				
Toegang / coördinatiepunt is gerealiseerd				
Realisatie afbouw opvang				
Eerste opvang gerealiseerd met een maximaal verblijf van 6 weken				
Voorzorg verbeterd				
Vlekkenplan uitgevoerd rekening houdend met de vier pijlers				
Aantal daklozen op straat teruggebracht naar maximaal 10				
Evaluatie plan zicht op thuis geëvalueerd				





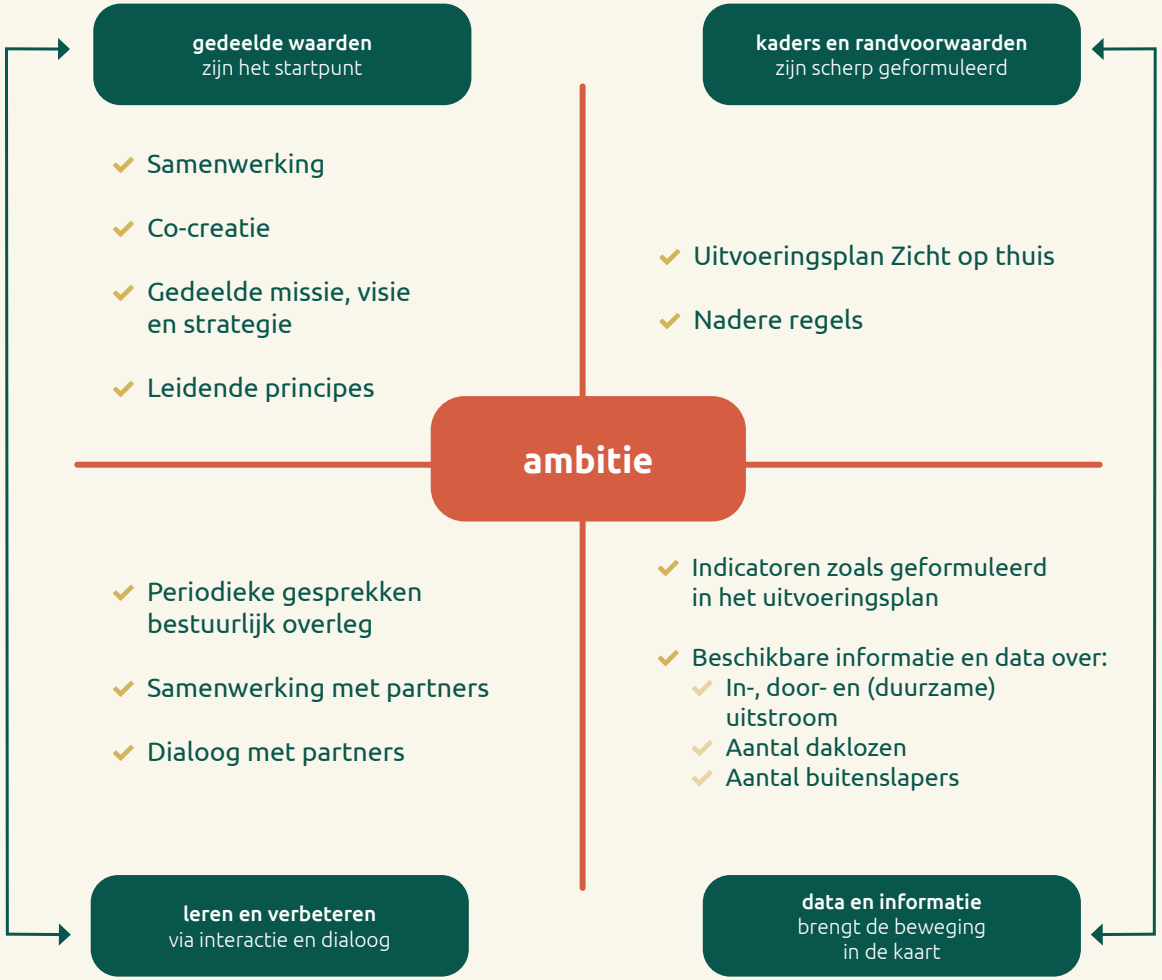
Hoofdstuk 7:
Sturing, monitoring en beheersing

7.1 Sturen en verantwoorden

Het uitgangspunt van dit plan is dat de gemeenten samen met de woningcorporaties en zorgaanbieders in onze regio de geformuleerde ambitie en doelstellingen gaan uitvoeren. Alle partners doen dat vanuit hun eigen rol[6], de gemeente(n) treedt op als opdrachtgever en actieve partner. We sturen vanuit partnerschap, waarbij de kernboodschap en de uitwerking van de ambitie en subdoelen centraal staan. Met elkaar willen we de beweging op gang brengen. We houden de voortgang in de gaten, ook met cijfers.

Om voortgang van het te sturen en verantwoorden van dit plan, willen we het volgende sturingsmodel inrichten, bestaande uit vier onderdelen:

- Gedeelde waarden, die het startpunt zijn van het sturingsinstrumentarium: wat is de gezamenlijke bedoeling en hoe willen we daar met elkaar aan werken;
- Kaders en randvoorwaarden zijn de hardere afspraken waaraan dient te worden voldaan. Dit zijn onder andere beleidsregels en opdrachten waarin heldere afspraken worden geformuleerd;
- Data en informatie zoals indicatoren die de beweging in kaart brengen. Onder de kopjes 'Wat ziet u concreet' zijn de doelstellingen uitgewerkt die we willen realiseren;
- Betekenisvolle dialoog is gericht op leren en verbeteren. Dit overleg wordt periodiek ingepland met de partners.



6 *Woningcoöperaties als verstrekker van huisvesting en leefbaarheid, zorgaanbieders als zorgverleners*

Om sturing te geven aan hetgeen we willen bereiken stelt de centrumgemeente jaarlijkse een uitvoeringsplan op. Het plan geeft richting aan de ontwikkeling in het komende jaar. Uitgangspunt voor het uitvoeringsplan is het voorliggende kader en de rollen die de centrumgemeente Maastricht en de overige Maastricht-Heuvelland gemeenten invullen in dit verband.

In het proces van sturing en beheersing vervuld de centrumgemeente twee rollen, te weten:
- de rol van opdrachtnemer (/dienstverlener) richting de andere Maastricht-Heuvelland gemeenten en
- de rol van opdrachtgever richting de (zorg)aanbieders die invulling geven aan een overheidsopdracht en/of aan wie een subsidie wordt verstrekt in het kader van beschermd wonen en maatschappelijke opvang.

De andere gemeenten Maastricht-Heuvelland vervullen de rol van opdrachtgever richting de centrumgemeente Maastricht.

Om invulling te geven aan onze rollen richten we, als centrumgemeente Maastricht, een backoffice in waardoor we in staat gesteld worden invulling te geven aan:

(1) het contractmanagement en –beheer, en het subsidiebeheer;
(2) de sturing en beheersing door een P&C-cyclus in te richten passend bij haar rol als opdrachtnemer en –gever. De P&C-cyclus bestaat uit: het jaarlijks opstellen van een uitvoeringsplan, voortgangsrapportage(s) en een jaarverslag.

7.2 Monitoren

In dit plan zijn de (sub)doelen, activiteiten en de beoogde resultaten uitgewerkt, soms kwalitatief, soms meer kwantitatief. In de opdrachtverstrekking zullen we rapportages vragen over de beoogde resultaten. Naast deze sturingsinformatie maken we gebruik van beschikbare informatie en data, en van onderzoek dat in het kader van het uitvoeringsplan wordt verricht. De monitoringsinformatie gebruiken we voor de dialoog, die dus vooral zal gaan over de richting van de beweging en/of de inzet die bijdraagt aan de (sub)doelen die we willen realiseren.

Zoals in hoofdstuk 2 beschreven staat, kunnen we op dit moment alleen kwantitatieve gegevens uit onze systemen halen. De Suite (systeem van SZMH) is niet uitgerust om de daadwerkelijke resultaten te meten.

Dat moet echt anders. Allereerst is er een nieuwe 0-meting nodig als de Wlz migratie is voltooid. In de 0-meting staan niet alleen de aantallen maar ook tot welke gemeente de zorgvrager behoort. Tevens wordt er een uitvoeringsnotitie opgesteld.

De ontwikkellijn die voor deze notitie gehanteerd wordt, is in hoofdlijnen:
- Aantal meldingen met daarin het onderscheid of het een nieuwe melding is of een bestaande (recidive);
- Van het aantal meldingen weergeven wat de vervolgstap is:
  - Voorzorg;
  - Basiszorg (1e opvang);
  - Maatzorg: Beschermd wonen met verblijf, beschermd wonen zonder verblijf, doorstroom woning met begeleiding, zelfstandige woning met begeleiding;
- Tussentijds: de vervolgstap als eerst basiszorg is ingezet;
- Tussentijdse doorstroom tussen de vormen maatwerk;
- Uitstroom.

Kortom, alle mogelijkheden van in-, door- en uitstroom wordt aan de hand van categorieën weergegeven. Samen met de aanbieders zal gekeken worden hoe dit met zo min mogelijk administratieve lasten vorm gegeven kan worden.

7.3 Voortgangsrapportage

We rapporteren jaarlijks over de voortgang van het plan in de planning en control cyclus. Daarnaast worden de (monitorings-)gegevens ook opgenomen in het dashboard van het sociaal domein.

7.3 Financiën

In de programmabegroting 2021 zijn de volgende budgetten beschikbaar gesteld voor de realisatie van dit plan voor de periode 2021 -2024.

De middelen worden ingezet voor de realisatie van het uitvoeringsplan met het doel invulling te geven aan: (1) onze gezamenlijke koers: mensen meer thuis te huisvesten en begeleiden in plaats van in een instelling, (2) het beter invullen van de randvoorwaarden en (3) om waar nodig (extra) investeringen te doen. De realisatie van het uitvoeringsplan kan plaatsvinden middels overheidsopdrachten en/ of subsidievertrekken.

De bovenstaande tabel is de huidige begroting t.b.v. de uitgaves beschermd wonen, maatschappelijke opvang, vrouwenopvang en de projectgelden. De uitvoeringskosten zoals die op dit moment in Maastricht gelden zijn niet meegenomen. Ook deze uitvoeringskosten dienen herijkt te worden. Daarvoor is nodig dat eerst gekeken wordt hoeveel mensen na de Wlz migratie gebruik blijven maken van WMO-BW. Ook dient met de inkoop gekeken te worden welke taken waar belegd worden. Bij het vaststellen van de samenwerkingsovereenkomst eind 2021 is dat inzichtelijk.

Onderdeel begroting	2021	2022	2023 (^)	2024
Beschermd wonen (*)	€ 20.123.961	€ 20.123.961	€ 20.123.961	€ 20.123.961
MO (**)	€ 6.458.475	€ 6.062.158	€ 6.062.158	€ 6.062.158
Wvggz	€ 143.000	€ 143.000	€ 143.000	€ 143.000
VO Opvang	€ 1.959.628	€ 1.959.628	€ 1.959.628	€ 1.959.628
Projectgelden BZK voor het financieren van projecten transformatie	€ 1.164.800	n.v.t Er komt mogelijk wel een nieuwe tranche waar we op kunnen inschrijven	n.v.t.	n.v.t.
Projectgelden VWS en overloop voor het financieren van projecten transformatie	€ 1.227.634	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Actieplan dak en thuislozen	€ 125.000	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

De uitvoeringskosten beleid en uitvoering zijn nog niet meegenomen in bovenstaand overzicht.

(*) Definitief budget kan pas weer gegeven worden na de Wlz migratie en is het totaal van Beschermd wonen met en zonder verblijf, PGB en dagbesteding beschermd wonen.

(**) Inclusief budget Westelijke Mijnstreek en zonder eventuele Rijkscorrecties en waarvan € 430.000 bestemd is voor de aanpak personen met verward gedrag.

Begrippenlijst
Op alfabetische volgorde

Ambulante hulpverlening Hulpverlening vindt plaat bij de zorgvrager

Beschermd wonen Wonen in een accommodatie van een instelling met daarbij behorende toezicht en begeleiding gericht op het bevorderen van de zelfredzaamheid en participatie, het psychisch en psychosociaal functioneren, stabilsatie van een psychiatrisch ziektebeeld, het voorkomen van verwaarlozing of maatschappelijke overlast of het afwenden van gevaar voor de cliënt of anderen en of die niet in staat zich op eigen kracht te handhaven in de samenleving.

Brede doelgroep De doelgroep die behoort tot beschermd wonen en maatschappelijke opvang

B-verpleegkundige Verpleegkundige gespecialiseerd in de verpleging van mensen met een psychiatrische ziekte.

Centrumgemeenten Voor de taken maatschappelijke opvang en beschermd wonen zijn er 43 centrumgemeenten. Elk centrumgemeentegebied bestaat uit een centrumgemeente en meerdere regiogemeenten.

Dakloosheid Het niet hebben van onderdak. Onder daklozen worden mensen verstaan die geen woning hebben en in opvangcentra verblijven of die overnachten in leegstaande gebouwen of op straat. Omdat dakloosheid niet enkel een probleem is van huisvesting, wordt er vaak gesproken over dak- en thuisloosheid.

Degressief tarief Zoeken in de inkoopstukken

Doordecentralisatie Per 1 januari 2022 wordt gestart met de doordecentralisatie van beschermd wonen. Dat betekent dat niet alleen de 43 centrumgemeenten, maar alle 355 gemeenten zich volledig gaan inzetten voor inwoners die in aanmerking komen voor beschermd wonen en daartoe alle regionale samenwerkingsafspraken hebben gemaakt.

Extramuralisering GGZ De extramuralisering is de afbouw van bedden in GGZ-instellingen en de opbouw van voorzieningen voor behandeling thuis.

Forensische zorg Forensische zorg is geestelijke gezondheidszorg, verslavingszorg en verstandelijk gehandicaptenzorg die onderdeel zijn van een straf of maatregel.
Herstel: Herstelondersteunende zorg is de visie dat het gaat om het ondersteunen van herstel in plaats van het louter terugdringen van ziekte.

Housing first Housing First biedt hulp aan dakloze inwoners met meervoudige problemen, psychiatrische stoornissen mogelijk in combinatie met verslaving. Zij krijgen een woning aangeboden met (intensieve) begeleiding en ondersteuning op alle leefgebieden.

Huisuitzetting Reden tot huisuitzetting zijn in de sociale huursector: verregaande huurachterstand, zich niet houden aan de regels van de woningcorporatie, (geluids-)overlast veroorzaken, wietteelt, illegale onderverhuur.

Inkoop Het vakgebied dat zich bezighoudt met alle inkoopwerkzaamheden van organisaties. Hierbij gaat het om goederen, producten of diensten tegen de juiste voorwaarden en prijs in te kopen om zo de doelen van de organisatie te realiseren

Maatschappelijke opvang Kerntaak van de maatschappelijke opvang is het bieden van tijdelijk verblijf aan mensen zonder dak boven hun hoofd, gekoppeld aan zorg en begeleiding en/of het verhelpen van een crisis.

Mental Health First Aid De cursus voor eerste hulp bij psychische problemen.

Multi problem Multiprobleem(gezinnen) hebben te maken met een combinatie van problemen op meerdere leefgebieden.

Normaliseren Zo veel mogelijk aansluiten bij de normale gang van zaken in de samenleving.

Norm voor opdrachtgeverschap Gemeenten nemen de verantwoordelijkheid om regionale samenwerking te verbeteren en het opdrachtgeverschap te versterken. Dit, met het oog op een goed functionerend zorglandschap. Wij doen dat door onderling afspraken te maken over een niet-vrijblijvende Norm voor Opdrachtgeverschap (NvO) op het gebied van jeugd en BW-MO.

Positieve gezondheid Positieve Gezondheid is een bredere kijk op gezondheid, uitgewerkt in zes dimensies. Met die bredere benadering draag je bij aan het vermogen van mensen om met de fysieke, emotionele en sociale uitdagingen in het leven om te gaan. Én om zo veel mogelijk eigen regie te voeren.

Prestatieafspraken Elk jaar zit de woningcoöperatie met de gemeente om de tafel om 'prestatieafspraken' te maken. Daarin legt de coöperatie samen vast wat ze het komende jaar in die gemeente gaat doen. Het zijn officiële afspraken, waarop de gemeente de coöperatie kan afrekenen.

Preventie Het voorkomen van.

Project Housing Maastricht (HM) HM heeft een centrale rol bij het bemiddelen van een woning voor de cliënt bij de woningcorporatie en bij het afstemmen van de woonvraag op de zorg- en begeleidingsvraag van de cliënt. HM bemiddelt en schakelt tussen verhuurder en zorgaanbieder, lost knelpunten op en verzorgt monitoring en follow-up van de cliënten na verhuizing. Binnen een jaar is een woning beschikbaar.
Regioplan Beschermd Thuis 2020: Beleidsplan voor de regio Maastricht-Heuvelland voor beschermd wonen en maatschappelijke opvang.

Remigratie Remigratie is de permanente terugkeer van geëmigreerde mensen naar het geboorteland.

Sociale en maatschappelijke basis Het breed en laagdrempelig aanbod van activiteiten en ondersteuning in de eigen buurt, om zelfredzaam te zijn, talenten te ontwikkelen en mee te doen in de stad.

Sociale huurwoning Zijn woningen waarvan de huurprijs laag wordt gehouden voor mensen met een beperkt inkomen

Solidariteit Bewustzijn van saamhorigheid en bereidheid om de consequenties daarvan te dragen.

Subsidie Is een tijdelijke bijdrage van de overheid of een niet-commerciële organisatie ten behoeve van het starten van een activiteit waarvan het economische belang niet direct voor de hand ligt.

SZMH Sociale Zaken Maastricht Heuvelland uitvoering van participatie, wmo, onderwijs en jeugd.

Toegang Mate waarin mensen toegang hebben tot (zorg)voorzieningen en interventies.

Wet langdurige zorg migratie De Wet langdurige zorg (Wlz) regelt zware, intensieve zorg voor kwetsbare ouderen, mensen met een handicap en mensen met een psychische aandoening.

YMCA Laagdrempelige, goedkope kamerverhuur voor doelgroep langdurige zorg met multiproblematiek en geringe sociale inclusie mogelijkheden, eventueel na uitstroom uit MO of BW, bij voorkeur consumer run.

Geraadpleegde bronnen

- https://www.bmc.nl/binaries/content/assets/bmcnl/pdfs/bmc-info-graphic-beschermd-wonen-beschermd-thuis.pdf
- https://onderzoekmobw.socsci.uva.nl/index.php/en/report/planet-homeless-governance-arrangements-in-amsterdam-copenhagen-and-glasgow/
- https://vng.nl/artikelen/norm-voor-opdrachtgeverschap-mo-bw-routekaart
- https://vng.nl/artikelen/openstelling-wlz-voor-ggz-clienten-vertraging-indicatiestelling
- https://www.raadrvs.nl/documenten/publicaties/2020/04/21/herstel-begint-met-een-huis---dakloosheid-voorkomen-en-verminderen
- https://www.raadrvs.nl/documenten/videos/2020/04/21/animatie-herstel-begint-met-een-huis
- https://www.movisie.nl/sites/movisie.nl/files/publication-attachment/Kwetsbare%20groepen%20in%20beeld%20%5BMOV-222017-0.3%5D.pdf
- https://www.movisie.nl/beschermd-wonen-naar-beschermd-thuis



Bijlage 1
Evaluatie Regioplan Beschermd Thuis

1. Inleiding

Eind 2017 heeft de gemeente Maastricht samen met de Heuvellandgemeenten het Regioplan beschermd thuis opgesteld. De reden voor het opstellen van dit plan was dat de wettelijke centrumregeling zou gaan vervallen per 2020 en dat elke gemeente een eigen budget gaat ontvangen. Dat proces had vertraging opgelopen. Landelijk was er nog geen duidelijkheid over de verdeelsleutel van de budgetten en ook de norm voor opdrachtgeverschap was nog niet vastgesteld. Daarom werd het Regioplan door Maastricht en de Heuvelland gemeenten met een half jaar verlengd tot 1 juli 2021.

2. Aanleiding

De aanleiding van het op- en vaststellen van het Regioplan beschermd thuis was de Verenging voor Nederlandse Gemeenten (VNG) en het ministerie van Volkshuisvesting Welzijn en Sport (VWS) afgesproken hadden dat elke individuele gemeenten verantwoordelijk wordt voor de uitvoering van maatschappelijke opvang en beschermd wonen in plaats van alleen de Centrumgemeente.

De basis voor het Regioplan was het rapport van de Commissie van Dannenberg “Van beschermd wonen naar beschermd thuis”. Met het Regioplan beschermd thuis 2020 onderschreven de 6 colleges een gezamenlijke toekomstvisie. Deze visie was tot stand gekomen in een breed denkproces met cliënten en familievertegenwoordigers uit de maatschappelijke opvang en beschermd wonen, uitvoerders en regiogemeenten.

De doelstellingen van de koers waren:

- Bredere doelgroep;
- Sociale inclusie;
- Stabiele woonplek in de wijk;
- Spaarzaam gebruik van beschermde woonvoorziening;
- Herstel en Participatie;
- Niemand afschrijven.

De colleges zagen het als een gezamenlijke verantwoordelijkheid om de ambitie zoals in het Regioplan beschreven staat, te verwezenlijken. Daarbij waren vier veranderopgaves benoemd:

- Verschuiving naar ambulant;
- Verbreding doelgroep, maatschappelijke opvang en beschermd wonen transformeren naar beschermd thuis;
- Inzet op herstel en preventie;
- Vormgeven aan solidariteit tussen de samenwerkende gemeenten.

3. Bredere doelgroep

Bij het vaststellen van het Regioplan was besloten om het onderscheid tussen de doelgroepen maatschappelijk opvang en beschermd wonen los te laten. De definitie van Dannenberg waarbij ingegaan wordt op mensen met een verstoorde zelfregulatie, is nog steeds van toepassing. In de uitvoering zien we nog steeds aparte aanpakken. Een van de oorzaken is dat matschappelijke opvang en beschermd wonen niet op gelijke wijze gefinancierd wordt. Voor beschermd wonen geldt een dienstverleningsovereenkomst en vindt financiering plaats via arrangementen. De maatschappelijke opvang wordt gesubsidieerd. Om vanuit een brede doelgroep te kunnen werken, is eenzelfde (financierings)systematiek helpend.

4. Sociale inclusie

In het Regioplan werd gesproken over sociale inclusie als burgerschap, zelfbepaling, hoop en perspectief en positieve gezondheid. Uit o.a. het Woonpijn onderzoek van de universiteit van Maastricht blijkt dat een thuis meer is dan alleen een dak boven je hoofd. Om herstel te kunnen bewerkstelligen is meer nodig. Het realiseren van sociale inclusie is niet eenvoudig en een langdurig proces. Uit de aanpak mensen met verward gedrag blijkt dat de verwardheid bij medeburgers de veiligheidsbeleving kan aantasten. Om de dialoog in buurten te voeren zijn drie korte filmpjes gemaakt. Ook andere delen van de aanpak personen met verward gedrag hebben bijgedragen om inclusie te bevorderen. Bij het nieuwe plan wordt de aanpak personen met verward gedrag geïntegreerd bij de ondersteuning en wonen van de brede doelgroep.

5. Stabiele woonplek in de wijk

In het Regioplan staat beschreven dat beschermde woonplekken een breed arsenaal aan woonvarianten met begeleiding omvat. De bescherming verwijst naar een op maat geboden compensatie van de verstoorde zelfregulatie door flexibele begeleiding. Ook bij beschermd wonen wordt de beweging gemaakt van intramuraal naar vormen van zelfstandig wonen met ondersteuning. Door de Wlz migratie per 1 januari 2021 gaat met name de mensen die gebruik maken van een intramurale setting over naar het Zorgkantoor.

Door de inzet van het Project Housing Maastricht (HM), beschermd wonen zonder verblijf en Housing first lukt het steeds beter om mensen zelfstandig te laten wonen in buurten.

HM heeft een centrale rol bij het bemiddelen van een woning voor de cliënt bij de woningcorporatie en bij het afstemmen van de woonvraag op de zorg- en begeleidingsvraag van de cliënt. HM bemiddelt en schakelt tussen verhuurder en zorgaanbieder, lost knelpunten op en verzorgt monitoring en follow-up van de cliënten na verhuizing. Binnen een jaar is een woning beschikbaar.
Er wordt toegewerkt dat iemand zelfstandig kan wonen. Na het verkrijgen van een woning, wordt er minimaal nog een jaar ondersteuning verricht als voorwaarde in de huurovereenkomst.

Met de decentralisatie Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) kwam de taak beschermd wonen ook over naar de gemeente. Bij het inrichten van de zorg werd het arrangement beschermd wonen zonder verblijf ingevoerd. Onze regio was daarmee een van de voorlopers van beschermd thuis. Bij het arrangement is nog steeds 24/7 ondersteuning beschikbaar maar verblijft de zorgvrager niet meer in een intramurale setting.

Housing first betekent dat eerst een woning geregeld wordt en vervolgens passende ondersteuning om aan de verschillende leefgebieden te werken. Daardoor hoeft de zorgvrager niet naar een opvanglocatie waarvan we weten dat onze huidige opvang niet bijdraagt aan herstel.

Kortom, er zijn veel ervaringen op gedaan hoe we wonen in een intramurale setting kunnen verkorten en voorkomen.

6. Spaarzaam gebruik van beschermde woonvoorziening

Door de extramuralisering van de GGZ werd er de afgelopen jaren geen afname gezien bij beschermd wonen. Met de migratie naar de Wet Langdurige zorg (Wlz) gaat een groot deel van de beschermd wonen doelgroep onder een ander regiem vallen. De afgelopen periode hebben we gezien dat het missen van voldoende betaalbare woningen ervoor zorgden dat de doorstroom bij zowel beschermd wonen als de maatschappelijke opvang stagneerden. Vanaf september 2020 is er een bestuurlijk overleg wonen, wijken en zorg gestart. Met woningcoöperaties en zorgaanbieders wordt gekeken hoe de gezamenlijke de opgave van wonen en ondersteuning voor kwetsbare doelgrepen beter vorm gegeven kan worden.

In de voorbereiding van de Wlz migratie hebben we meerdere keren onze aanbieders gewezen dat een deel van de populatie mogelijk over kan gaan en dat zij, als zij zorg willen leveren voor het zorgkantoor, zij een overeenkomst moeten sluiten. De Wlz migratie heeft vertraging opgelopen. Het proces zou voor 1 januari 2021 voltooid zijn. Vanwege de grote hoeveelheid aanvragen is er vertraging ontstaan. Het heeft echter niet geleid dat zorgvragers geen ondersteuning hebben ontvangen. Er is zorg gedragen voor een goede overgangsperiode.

7. Herstel en participatie

Uit met name het Woonpijn onderzoek van de Universiteit van Maastricht blijkt dat er nog onvoldoende ingezet wordt op wat de doelgroep zelf kan. Dat kwam uit verschillende interviews naar voren. Vanuit de gemeente werd daar nog niet opgestuurd. De huidige inkoop is niet geënt op resultaten. Ook zitten er niet de juiste prikkels in om te kijken hoe ondersteuning op een andere wijze ingezet kan worden. Met de voorbereiding van de herijking inkoop Wmo wordt gekeken hoe dat kunnen verbeteren. Daarnaast is contactpersoonschap bij de uitvoering ingevoerd en vindt er meer casusregie plaats.

8. Niemand afschrijven

Iedereen die een vorm van beschermd wonen nodig had, is voor gezorgd dat die ook een vorm van beschermd wonen kreeg. Er zijn als stappen gezet om uit te gaan van de mogelijkheden en de mate van zelfredzaamheid. Bij onderdeel 5 stabiele woonplek is hier al aandacht aan gegeven. Bij beschermd wonen werd ook gekeken naar een zinvolle dag invulling.

9. Verschuiving naar ambulant

Door het bieden van het arrangement beschermd wonen zonder verblijf boden we de mogelijkheid om steeds meer ambulant op te pakken. Dat is te zien in de toename van het aantal arrangementen beschermd wonen zonder verblijf. Tussen 2019 en 2020 was het een toename van 31 personen.

10. Verbreding doelgroep, maatschappelijke opvang en beschermd wonen transformeren naar beschermd thuis

Deze verbreding is nog niet bereikt. Dat heeft enerzijds te zaken met het ontbreken van passende woningen waardoor doorstroom onvoldoende gerealiseerd is. Anderzijds bieden de huidige inkoop en subsidie relaties onvoldoende prikkels om door- en uitstroom te bevorderen.

11. Inzet op herstel en preventie

Voor jongeren geldt dat bij de bijstand afgeweken kan worden van de kostendelersnorm. Ook is bij jeugdhulp de afspraak dat jongeren niet zonder perspectief uitstromen. Daarmee zijn al goede stappen gezet in het voorkomen van dakloosheid. Ook het project crisisopvang zorgt voor alternatieve oplossingen zodat mensen niet op straat terecht komen.

12. Vormgeven aan solidariteit tussen de samenwerkende gemeenten

Er is een concept samenwerkingsovereenkomst gereed. Als het nieuwe objectieve verdeelmodel van het budget aangenomen is, kan de samenwerkingsovereenkomst afgerond worden en ter besluitvorming voorgelegd worden aan de gemeenteraden.

Samengevat zien we dat een aantal zaken bij het Regioplan gerealiseerd of ingang gezet zijn. Met het Plan Zicht op Thuis zetten we de ingang gezette koers voort, nemen we de resultaten van de onderzoeken, die in opdracht van ons zijn verricht mee en bouwen we met onze coöperaties en de aanbieders de zorg en ondersteuning voor de doelgroep verder uit.




gemeente
eijsden-margraten


GEMEENTE
Gulpen-Wittem


Gemeente Maastricht


Sfeervol Meerssen


gemeente
vaals


GEMEENTE
VALKENBURG
AAN DE GEUL

Centrumregeling Beschermd Thuis Maastricht-Heuvelland 2022 e.v.
versie 4 d.d. 13 april 2022

De colleges van burgemeesters en wethouders van de gemeenten Eijsden-Margraten, Gulpen-Wittem, Maastricht, Meerssen, Vaals en Valkenburg aan de Geul (hierna tezamen; de Maastricht-Heuvelland gemeenten);

nemen het volgende in aanmerking:

- Maatschappelijke opvang (Hierna: Mo) en Beschermd wonen (Hierna: Bw) vallen binnen de Wet maatschappelijke ondersteuning 2015 (Wmo 2015) en vallen onder de verantwoordelijkheid van gemeenten. De financiële middelen hiervoor zijn tot nu toe van rijkswege toegewezen aan centrumgemeenten, waaronder de gemeente Maastricht. De gemeente Maastricht draagt in die hoedanigheid zorg voor beleid, inkoop, toegang en financiering voor de Maastricht-Heuvellandgemeenten;
- Voor januari 2023 zijn de Maastricht-Heuvelland gemeenten en de Westelijke Mijnstreek ontvlecht.
- De commissie Toekomst Beschermd Wonen (ook wel; de commissie Dannenberg) bracht in 2015 op verzoek van de Vereniging van Nederlandse Gemeenten een advies uit over de toekomst van het Beschermd wonen. Het advies was om mensen die Beschermd wonen zoveel mogelijk in hun eigen omgeving te begeleiden en ondersteunen (het advies 'Van beschermd wonen naar beschermd thuis').
- Een belangrijk onderdeel van het advies is de ontwikkeling van een nieuw verdeelmodel van de financiële middelen. Hierbij worden de middelen verdeeld over alle gemeenten en niet meer over de centrumgemeenten. Daarnaast zal de verdeling van het geld worden afgestemd op de 'vraag' (verdeling op basis van objectieve criteria) in plaats van het 'aanbod' (historisch gegroeide verdeling).
- In lijn met dit advies gaat het rijk de financiële middelen voor Beschermd wonen o.b.v. nieuwe objectieve criteria via een ingroeimodel aan elke gemeente afzonderlijk toewijzen.
- Mensen die hun leven lang intensieve geestelijke gezondheidszorg (GGZ) nodig hebben, kunnen vanaf 2021 toegang krijgen tot de Wet langdurige zorg (Wlz). Ten gevolge daarvan gaat dan een deel (ca 54%) van de Bw-populatie naar de Wlz (de zogenoemde Wlz-migratie). Over de eventuele doordecentralisatie van de Maatschappelijke opvang naar alle gemeenten zal op basis van een evaluatie in 2026 een beslissing worden genomen.
- Omdat de centrumconstructie vanuit het rijk komt te vervallen, moeten gemeenten bepalen op welke manier zij in de toekomst willen samenwerken;
- De Maastricht-Heuvelland gemeenten onderschrijven dat de kern en noodzaak tot samenwerken is dat de zorg en voorzieningen op het gebied van Bw en Mo te gedifferentieerd zijn om alleen te kunnen uitvoeren. Kwalitatief kan een gemeente niet alleen een volledig en gedifferentieerd aanbod voor de doelgroep bieden. Met het oog op de veranderingen kiezen de Maastricht-Heuvelland gemeenten daarom voor een samenwerking op de schaal van Maastricht-Heuvelland waarvoor zij in januari 2018 een gezamenlijke koers vaststelden met het 'Regioplan Beschermd Thuis 2020' met als uitgangspunt optimale solidariteit;
- De Maastricht-Heuvelland gemeenten handelen na de door de Vereniging van Nederlandse Gemeenten opgestelde resolutie "Norm voor Opdrachtgeverschap" ter verbetering van regionale samenwerking;
- Middels deze centrumregeling leggen de Maastricht-Heuvelland gemeenten vast hoe zij in 2022 t/m 2027 gaan samenwerken en een nieuw model voor samenwerking vanaf 2028 gaan ontwikkelen.
- Vanwege enerzijds de Norm voor Opdrachtgeverschap en anderzijds vanwege de inhoudelijke veranderingen kiezen de Maastricht-Hevellandgemeenten ervoor om deze samenwerking apart van de bestaande centrumregeling verwerving Wmo ondersteuning Maastricht-Heuvelland 2019 te regelen.

en besluiten:

gelet op: de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo 2015), afdeling 10.1.1 van de Algemene wet bestuursrecht (Awb) en de artikelen 1 en 8 lid 4 van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) en

CONCEPT

de door de raden van voornoemde gemeenten aan hun colleges van burgemeester en wethouders verleende toestemming tot het aangaan van deze samenwerking en het vaststellen van deze regeling

en stellen het navolgende vast:

Centrumregeling Beschermd Thuis Maastricht-Heuvelland 2022 e.v.

Algemeen

Artikel 1 Begripsbepalingen

a. Beschermd wonen (Bw): (tijdelijk) verblijf en ondersteuning voor personen die niet in staat zijn zelfstandig te leven als gevolg van GGZ-problematiek, nader gedefinieerd in artikel 1.1.1 onder 1 Wmo 2015.
b. Beschermd Thuis: Verzamelnaam voor zorg en ondersteuning die valt onder Beschermd wonen en Maatschappelijke opvang.
c. Centrumgemeente: het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Maastricht.
d. Maastricht-Heuvelland gemeenten: de gemeenten Eijsden-Margraten, Gulpen-Wittem, Maastricht, Meerssen, Vaals en Valkenburg aan de Geul
e. inkoop: het geheel van activiteiten gericht op het aanbod aan Wmo 2015 door professionele ondersteuning via privaatrechtelijke contractering van zorgaanbieders;
f. inkoopteam: het organisatieonderdeel van de centrumgemeente dat belast is met de verwerving van de ondersteuning Wmo 2015 voor de deelnemende gemeenten zoals in deze regeling beschreven;
g. Maatschappelijke opvang (MO): tijdelijk verblijf en ondersteuning voor mensen die dakloos zijn en niet in staat zijn zich op eigen kracht te handhaven in de samenleving, nader gedefinieerd in artikel 1.1.1 onder 1 Wmo 2015.
h. PHO: het bestuurlijk overleg van de portefeuillehouders verantwoordelijk voor de Wmo 2015 van de deelnemende gemeenten;
i. subsidiëring: het geheel van activiteiten gericht op het aanbod aan Wmo 2015 door professionele ondersteuning via publiekrechtelijke financiering van zorgaanbieders;
j. verwerving: het geheel van activiteiten als bedoeld onder 4.1a en b gericht op de verwerving van voldoende aanbod van professionele ondersteuning Wmo 2015 voor de deelnemende gemeenten, ongeacht de vorm waarin deze verwerving plaats vindt. Hieronder valt inkoop/contractering (privaatrechtelijk) en subsidiëring (publiekrechtelijk) van bepaalde diensten door de centrumgemeente voor de deelnemers.
k. Wlz-migratie: de overgang van een deel van de beschermd wonen populatie naar de Wet langdurige zorg (Wlz) door openstelling van deze wet voor mensen die hun leven lang intensieve geestelijke gezondheidszorg (GGZ) nodig hebben.

Artikel 2 Gezamenlijke koers

2.1 De Maastricht-Heuvelland gemeenten zetten zich in voor het verder tot stand brengen van de beweging om mensen ook als zij zorg nodig hebben meer thuis te laten wonen en begeleiden in plaats van in een instelling. Kenmerken van de nieuwe koers zijn:

- Eén definitie van personen die een beschermde woonomgeving nodig hebben (geen onderscheid meer in Mo- en Bw doelgroep, maar een doelgroep ‘Beschermd Thuis’);
- Kleinschalige opvang;
- Opvang dicht bij huis. Dus een grotere spreiding over de regio;
- Normaliseren. Opvang als onderdeel van de samenleving;
- Diversiteit in zorg en ondersteuning. Meer verschillende woonvarianten;
- Flexibele en betaalbare zorg en ondersteuning.

Artikel 3 Ingroei-afbouw model solidariteit in de samenwerking

3.1 Door het landelijke ingroeimodel van de herverdeling van budgetten, blijven gemeenten in de periode 2023-2027 grotendeels afhankelijk van het historisch budget. Daarom kiezen de Maastricht-Heuvelland gemeenten er voor om de komende 5 jaar, vanaf 2023 t/m 2027, alles (beleid, inkoop, toegang en financiering) centraal te houden en in die periode toe te werken naar een samenwerkingsvorm voor de periode daarna waarin de budgetten hoofdzakelijk aan de afzonderlijke gemeenten wordt toegekend. Als een gemeente na die 5 jaar de verwerving en/of toegang zelf wil regelen, dan is daarbij ook aandacht voor tijdige kennisoverdracht.

CONCEPT

3.2 De Maastricht-Heuvelland gemeenten geven vorm aan de samenwerking voor de jaren 2022-t/m 2027 met een ingroei/afbouw-model solidariteit in de samenwerking. In die periode:
- is duidelijk hoe de budgetten zich ontwikkelen in relatie tot de volumes per gemeente;
- is duidelijk wat er met Maatschappelijke opvang gaat gebeuren;
- is de Wlz-migratie afgerond;
- wordt gestart met de spreiding van voorzieningen in de regio op basis van een vlekkenplan;
- wordt een gedifferentieerd model voor samenwerking ontwikkeld voor de toekomst;
- op basis waarvan tijdige kennisoverdracht aan de afzonderlijke Maastricht-Heuvelland gemeenten kan plaatsvinden.

Artikel 4 Taken en bevoegdheden centrumgemeente

4.1 De centrumgemeente draagt (met een coördinerende rol) in samenwerking met de overige Maastricht-Heuvelland gemeenten zorg voor:
a. de verwerving door inkoop en contracteren of door subsidiëring van de zorg en ondersteuning voor Beschermd wonen en Maatschappelijke opvang, inclusief de backoffice-taken (contract- en subsidiebeheer, accountmanagement, monitoring van contractafspraken, verstrekking van managementrapportages, rapportages en prognoses t.b.v. de gemeentelijke P&C-cyclus en de afhandeling van facturen van aanbieders) en het voeren van eventueel daaruit voortvloeiende rechtsgedingen; en
b. de centrale organisatie van de toegang voor de zorg en ondersteuning voor Beschermd wonen en Maatschappelijke opvang door het beslissen op aanvragen voor een maatwerkvoorziening bestaande uit Beschermd wonen en/of Maatschappelijke opvang en eventueel daar tegen ingediende bezwaarschriften; en het eventueel instellen van beroep en vertegenwoordiging in beroep.
c. het opstellen van het uitvoeringsplan (hierna bedoeld in artikel 12) en de voortgangsrapportages (hierna bedoeld in artikel 10 lid 3) en het jaarverslag (hierna bedoeld in artikel 11);
d. de doorontwikkeling van beleid voor de Maastricht-Heuvelland gemeenten voortbouwend op ‘’Zicht op Thuis. Beleidsplan Beschermd wonen 2021-2024. Regio Maastricht-Heuvelland’’ waaronder een vlekkenplan met een weergave van de gewenste situatie van hoe de voorzieningen het beste verdeeld zouden kunnen worden.
e. de vertegenwoordiging van de Maastricht-Heuvelland gemeenten in landelijke overleggen over Beschermd wonen en Maatschappelijke opvang.

4.2 De verwerving als bedoeld in 4.1 onder a wordt uitgevoerd door het inkoopteam dat de centrumgemeente heeft ingericht binnen de eigen ambtelijke organisatie.

4.3 De colleges van de overige Maastricht-Heuvelland gemeenten verlenen de centrumgemeente overeenkomstig artikel 8 lid 4 van de Wgr opdracht een mandaat/machtiging/volmacht tot het verrichten van de hiervoor in 4.1 onder a en b genoemde taken namens hen. Het college van de centrumgemeente kan die bevoegdheden onder mandateren aan ambtenaren van de centrumgemeente. De overige Maastricht-Heuvelland gemeenten verlenen met het overeenkomen van deze centrumregeling toestemming voor ondermandaat conform artikel 10:9 lid 1 Awb.

4.4 De burgemeesters van overige Maastricht-Heuvelland gemeenten verlenen volmacht aan de burgemeester van de centrumgemeente voor het verrichten van de hiervoor in 4.1 genoemde taken namens hen.

4.5 De centrumgemeente is machtiging verleend voor het verrichten van privaatrechtelijke rechtshandelingen ter uitvoering van de hiervoor in artikel 4.1 onder a en b en e genoemde taken.

4.5 De centrumgemeente draagt zorg voor de archiefbescheiden conform de archiefregeling van de centrumgemeente.

Artikel 5 Taken en bevoegdheden Maastricht-Heuvelland gemeenten

5.1 De Maastricht-Heuvelland gemeenten spannen zich in om uitval van inwoners te voorkomen door:
a. preventieve voorzieningen en activiteiten op o.m. het terrein van werk/inkomen/schulden, maatschappelijke ondersteuning, jeugdhulp en wonen die complementair zijn aan de

CONCEPT

voorzieningen voor Beschermd wonen en Maatschappelijke opvang. Iedere gemeente ontwikkelt hiervoor een basisniveau aan ondersteuning, een ‘gereedschapskist’, waarmee de kwetsbare inwoners in de thuissituatie kunnen worden ondersteund;

b. mee te werken aan de totstandkoming en uitvoering van prestatie- afspraken voor (sociale) woonmogelijkheden (voldoende, adequaat en betaalbaar) in de eigen gemeente;
c. aandacht voor het creëren van draagvlak bij omwonenden, zodat mensen deel gaan uit maken van de lokale gemeenschap en sociaal worden geaccepteerd.

5.2 De Maastricht-Heuvelland gemeenten werken proactief mee aan de totstandkoming van het uitvoeringsplan (hierna bedoeld in artikel 12), de voortgangsrapportages (hierna bedoeld in artikel 10 lid 3), het jaarverslag (hierna bedoeld in artikel 11) en opvolgende afspraken voor samenwerking in de toekomst (na afloop van de onderhavige centrumregeling).

Artikel 6 Financiering

6.1 De kosten voor het uitvoeren van de taken van de centrumgemeente bedoeld onder artikel 4.1 worden betaald uit de budgetten die de centrumgemeente en, na invoering van het nieuwe verdeelmodel ook, de overige Maastricht-Heuvelland gemeenten afzonderlijk daarvoor ontvangen van het rijk.

6.2 In het service-level agreement (hierna bedoeld in artikel 7) wordt verder uitgewerkt welk gedeelte van het budget dat de individuele gemeenten van het rijk ontvangen beschikbaar wordt gesteld voor de taken zoals bedoeld onder artikel 4.1.

6.3 Mogelijke overschotten stort de centrumgemeente in een reserve en blijven uitsluitend bedoeld voor het opvangen van lasten met betrekking tot Beschermd wonen en Maatschappelijke opvang. Over inzet vanuit de reserve wordt door de Maastricht-Heuvelland gemeenten in gezamenlijkheid besloten.

6.4 Een mogelijke positieve stand van de reserve wordt uitgekeerd aan de Maastricht-Heuvelland gemeenten als de samenwerking op basis van deze regeling wordt beëindigd of eerder bij 2/3e meerderheid van de stemmen. De verdeelsleutel is op basis van de budgetten die het rijk aan de Maastricht-Heuvelland gemeenten uitkeert.

6.5 Mogelijke tekorten na volledige uitputting van de voorziening verrekenen de Maastricht-Heuvelland gemeenten op basis van de verhouding van de budgetten die het rijk aan de Maastricht-Heuvelland gemeenten uitkeert.

6.5 De eigen bijdrage verloopt via het CAK en wordt geïnd door de centrumgemeente en toegevoegd aan het gezamenlijke budget.

Organisatie en overleg

Artikel 7 Service-Level Agreement

7.1 De wijze waarop de centrumgemeente haar taken als bedoeld in artikel 4 ten behoeve van de deelnemende gemeenten verricht wordt uitgewerkt in een service-level agreement, zoals dat door het college van de centrumgemeente na een positief advies van het PHO met de colleges van de afzonderlijke deelnemende gemeenten wordt aangegaan.

7.2 In het service-level agreement worden de taken, rollen, verantwoordelijkheden en bevoegdheden tussen de deelnemende gemeenten en het inkoopteam van de centrumgemeente vastgelegd. Deze vormen de basis voor de procesbeschrijvingen waarlangs de inkoopsamenwerking vorm krijgt.

7.3 Het service-level agreement bevat de systematiek voor de onderlinge kostenverdeling. De uitkomst van deze kostenverdeling wordt jaarlijks in het uitvoeringsplan naar de bijdrage per deelnemende gemeente vertaald.

7.4 In het service-level agreement worden verder uitgewerkt hoe voldaan wordt aan de AVG.

7.5 Het service-level agreement wordt eens per vier jaar geactualiseerd op basis van een evaluatie van de samenwerking.

7.6 Tussentijdse aanpassing van het service-level agreement op basis van onvoorziene omstandigheden of gewijzigde inzichten op verzoek van een- of meer deelnemers mogelijk. De procedure van lid 1 van dit artikel is op een dergelijk wijzigingsvoorstel van toepassing.

Artikel 8 Bestuurlijk overleg

CONCEPT

8.1 De Maastricht-Heuvelland gemeenten voorzien in een overlegstructuur door middel van bestuurlijk en ambtelijk overleg.
8.2 Het bestuurlijk overleg tussen portefeuillehouders sociaal van het Sociaal Domein van de Maastricht-Heuvelland gemeenten, eventueel met een ambtelijke vertegenwoordiger per gemeente, hierna; het PHO, vindt tenminste driemaal per jaar plaats en voorts wanneer 1/3 van hen daar om verzoekt.
8.3 In het PHO wordt gesproken over; het regionale beleid, de voortgangsrapportage van de verwerving en de centrale toegang, het uitvoeringsplan (bedoeld in artikel 12) en het jaarverslag (zie hierna artikel 11).
8.4 Het PHO adviseert de centrumgemeente op basis van een 2/3 meerderheid van stemmen tot het al dan niet vaststellen van het uitvoeringsplan hierna bedoeld in artikel 12.

Artikel 9 Ambtelijk overleg

9.1 Aan het ambtelijk overleg nemen relevante medewerkers van alle Maastricht-Heuvelland gemeenten deel. Te denken valt daarbij o.a. aan (beleids-) medewerkers sociaal, inkoop, juridische zaken, financiën en wonen.
9.2 Het ambtelijk overleg vindt maandelijks plaats en voorts wanneer de uitvoeringsagenda dat nodig maakt.
9.3 Het ambtelijk overleg is verantwoordelijk voor het bewaken van het proces m.b.t. doorontwikkeling en uitvoering van het in het daartoe vastgestelde plan “Zicht op Thuis. Beleidsplan Beschermd wonen 2021-2024. Regio Maastricht-Heuvelland” opgenomen beleid inzake Beschermd Thuis aan de hand van een uitvoeringsplan (hierna bedoeld in artikel 12) en het initiëren van de daarbij benodigde initiatieven
9.4 Het ambtelijk overleg informeert en adviseert het bestuurlijk overleg

Informatie, verantwoording en bedrijfsvoering

Artikel 10 Informatie

10.1 De centrumgemeente verstrekt de Maastricht-Heuvelland gemeenten alle informatie over de uitvoering van deze centrumregeling, voor zover het haar taak betreft, in het kader van haar verantwoordingsplicht op grond van de artikelen 212 en 213 Gemeentewet. De colleges van de deelnemende gemeenten leggen verantwoording af aan de raad van de eigen gemeente over de uitvoering van de in deze regeling genoemde taken.
10.2 De Maastricht-Heuvelland gemeenten verstrekken de centrumgemeente tijdig alle benodigde informatie t.b.v. de uitoefening van de taken genoemd in artikel 4.
10.3 Tussentijdse bestuurlijke terugkoppeling over de uitvoering van deze centrumregeling vindt minimaal elk kwartaal plaats via voortgangsrapportages die worden besproken in het PHO.

Artikel 11 Jaarverslag

11.1 De centrumgemeente rapporteert zowel inhoudelijk als financieel binnen 3 maanden na afloop van het kalenderjaar in een jaarverslag dat ter kennisgeving wordt voorgelegd aan de colleges van de Maastricht-Heuvelland gemeenten. Dit jaarverslag bevat in ieder geval:
a. een inhoudelijk verslag van de door de centrumgemeente uitgevoerde taken;
b. een financiële en gespecificeerde verantwoording van de uitvoering de taken van de centrumgemeente;
c. de bijdrage per Maastricht-Heuvelland gemeente in de gespecificeerde uitvoeringskosten (van de in artikel 5.1 beschreven taken van de centrumgemeente) naar rato van de verkregen budgetten;
d. de bijdrage per Maastricht-Heuvelland gemeente in de betaling van declaraties aan de aanbieders naar rato van de verkregen budgetten;

Artikel 12 Uitvoeringsplan

12.1 De centrumgemeente stelt een uitvoeringsplan voor verwerving, organisatie van de toegang en beleidsontwikkeling op en legt deze jaarlijks voor aan het PHO.
12.2 Na positief advies van het PHO wordt het uitvoeringsplan voor verwerving aan de colleges van de Maastricht-Heuvelland gemeenten voor 1 april van het voorafgaande jaar ter accordering voorgelegd.

CONCEPT

12.3 Het uitvoeringsplan is vastgesteld als een meerderheid van de Maastricht-Heuvelland gemeenten instemt. Wordt de meerderheid niet gehaald, dan vindt verder overleg plaats over de inhoud van het uitvoeringsplan voor verwerving c.q. de verwervingsopdracht.

Artikel 13 Geschillen

13.1 Onverminderd het bepaalde in artikel 28 Wgr, verplichten de Maastricht-Heuvelland gemeenten zich om in geval van geschillen over de inhoud en uitvoering van deze centrumregeling te trachten om deze in der minne te beslechten door met elkaar in overleg te treden.

Artikel 14 Privacy

14.1 Gemeenten waarborgen, als mede verwerkingsverantwoordelijken in de zin van de Algemene verordening Gegevensbescherming, dat bij de onderlinge gegevensuitwisseling de vigerende privacywetgeving wordt nageleefd.

Artikel 15 Aansprakelijkheid

15.1 De aansprakelijkheid van de centrumgemeente voor schade veroorzaakt door een toerekenbare tekortkoming bij de uitvoering van de in deze regeling opgenomen taken, wordt beperkt tot het bedrag dat de centrumgemeente voor haar werkzaamheden heeft ontvangen, tenzij haar grove schuld of opzet kan worden verweten.

15.2 Elke gemeente is individueel aansprakelijk voor alle schade veroorzaakt door toerekenbare tekortkoming van de betreffende gemeente.

Artikel 16 Tussentijdse wijziging

16.1 Een/meer Maastricht-Heuvelland gemeente(n) kan/kunnen aan het PHO voorstellen tot tussentijdse wijziging van deze centrumregeling doen.

16.2 Na een positief advies (meerderheid van de stemmen) van het PHO over het wijzigingsvoorstel verstrekt de centrumgemeente een daartoe strekkend voorstel aan alle Maastricht-Heuvelland gemeenten.

16.3 Een wijziging is tot stand gekomen wanneer alle colleges van de Maastricht-Heuvelland gemeenten daartoe hebben besloten na verkregen toestemming van hun raden.

16.4 Tussentijdse wijziging dient op dezelfde wijze bekend te worden gemaakt als de regeling zelf, zoals hierna nader omschreven in artikel 20.1.

Artikel 17 Tussentijdse toetreding

17.1 Andere gemeenten kunnen tussentijds tot de centrumregeling toetreden, na een besluit daartoe van de gemeenteraad van die gemeente en wanneer alle colleges van de Maastricht-Heuvelland gemeenten daarmee instemmen na verkregen toestemming van hun raden.

17.2 De colleges van de Maastricht-Heuvelland gemeenten kunnen voorwaarden verbinden aan de toetreding. Indien een college hiertoe overgaat beslissen alle colleges van de Maastricht-Heuvelland gemeenten bij meerderheid van stemmen of en welke voorwaarden worden verbonden aan de toetreding. Dit gebeurt voorafgaand aan het toestemming vragen aan de raden.

17.3 Tussentijdse toetreding dient op dezelfde wijze bekend te worden gemaakt als de regeling zelf, zoals hierna nader omschreven in artikel 20.1.

Artikel 18 Tussentijdse opzegging/uittreding

18.1 Tussentijds schriftelijke opzegging/uittreding door een Maastricht-Heuvelland gemeente is mogelijk per 1 januari van een kalenderjaar, door een besluit van het betreffende college na verkregen toestemming van de betreffende raad en met inachtneming van een opzegtermijn van 1 jaar.

18.2 Tussentijdse opzegging laat onverlet dat de opzeggende partij de (onder meer financiële) verplichtingen die voortvloeien uit het ten tijde van de opzegging geldende uitvoeringsplan en de nog relevante bepalingen uit deze centrumregeling moet blijven nakomen.

18.3 Tussentijdse opzegging dient op dezelfde wijze bekend te worden gemaakt als de regeling zelf, zoals hierna nader omschreven in artikel 20.1.

18.4 De directe en indirecte kosten die rechtstreeks voortvloeien uit de uittreding komen ten laste van de uittredende gemeenten(n).

CONCEPT

Artikel 19 Inwerkingtreding, duur en opheffing

19.1 Deze centrumregeling treedt in werking op 1 juli 2022.

19.2 De samenwerking op grond van deze regeling wordt aangegaan voor de duur van tenminste 5 jaar en duurt minimaal tot 1 januari 2028.

19.3 De centrumregeling wordt tussen alle partijen tussentijds beëindigd, of wel deze regeling wordt tussentijds opgeheven, als de colleges van de Maastricht-Heuvelland gemeenten unaniem daartoe besluiten na verkregen toestemming van hun raden. De centrumgemeente stelt hiervoor een liquidatieplan op waarbij de verdeelsleutel is gebaseerd op de verhouding van de door het rijk aan de Maastricht-Heuvelland gemeenten toegekende budgetten. Dit liquidatieplan wordt ter besluitvorming voorgelegd aan de colleges van de Maastricht-Heuvelland gemeenten.

19.4 De Maastricht-Heuvelland gemeenten beslissen voor 1 maart 2027 of zij deze centrumregeling in 2028 en de volgende jaren voortzetten, of bijvoorbeeld een nieuwe centrumregeling aangaan, of aansluiten bij de bestaande centrumregeling verwerving Wmo ondersteuning Maastricht-Heuvelland 2019.

Artikel 20 Bekendmaking en toezending

20.1 De centrumgemeente maakt deze centrumregeling conform artikel 26 lid 1 en 3 Wgr voor inwerkingtreding bekend in het Gemeenteblad.

20.2 De Maastricht-Heuvelland gemeenten nemen deze centrumregeling en eventuele wijzigingen op in het register als bedoeld in artikel 26 lid 2 Wgr.

Artikel 21 Slotbepaling

21.1 In alle gevallen waarin deze centrumregeling niet voorziet, treden de Maastricht-Heuvelland gemeenten in overleg.

Artikel 22 Citeertitel

22.1 Deze centrumregeling wordt aangehaald als: ‘Centrumregeling Beschermd thuis Maastricht-Heuvelland 2022 e.v.’

CONCEPT

GEMEENTE
Gulpen-Wittem

Postbus 56 • 6270 AB Gulpen
Willem Vliegenstraat 12 • 6271 DA Gulpen
T 14 043
info@gulpen-wittem.nl
www.gulpen-wittem.nl
IBAN NL25 BNGH 028.50.81.934
KVK 50 41 38 72

Adviesraad Sociaal Domein Gemeente Gulpen-Wittem
Landsraderweg 24
6271NT GULPEN

Uw brief van	:	22 maart 2022	**Behandeld door**	:	L. Meisters
Uw kenmerk	:	Advies ASD inzake beleidsplan Zicht op Thuis 2021-2024	**Onderwerp**	:	Reactie advies ASD
Ons kenmerk	:	u.22.00537			
			Dossiercode	:	
			Bijlagen	:	
			Verzonden	:	4 mei 2022

Geachte leden van de Adviesraad,

Langs deze weg willen wij u bedanken voor uw waardevolle reactie en advies op de adviesaanvraag van gemeente Gulpen-Wittem ten aanzien van het conceptplan Zicht op Thuis.
Het 'fijn' kunnen wonen voor kwetsbare personen in hun eigen omgeving is een belangrijke opgave, maar gezien de stappen die gemeenten en alle betrokkenen moeten ondernemen, geen eenvoudige.
Uw opmerking dat de client hierin centraal staat komt overeen met onze visie. Waar mogelijk gebeurt dit ook al. Gedurende de transformatie zal dit steeds verder vorm krijgen.
Het vervolgens op orde krijgen van de basisinfrastructuur is een belangrijke voorwaarde zodat cliënten 'fijn' kunnen wonen. Vandaar dat in het conceptplan Zicht op Thuis daar ook de nadruk op ligt. Overigens gaat het in het conceptplan niet alleen over de transformatie van het wonen, maar gaat het eveneens over het anders vormgeven van de ondersteuning. Uw zorgen ten aanzien van de bestaande woningproblematiek worden gedeeld. Daartoe worden gezamenlijke inspanningen verricht om juist voor deze kwetsbare personen te zorgen dat er snel woningen beschikbaar zijn.
De komende jaren wordt samen met de andere gemeenten in de regio Maastricht-Heuvelland toegewerkt naar een gemeenschappelijk huisvestingsplan en wordt gezamenlijk uitvoering gegeven aan het beleidsplan ZoT.

Op de navolgende pagina's treft u een overzicht aan van de reacties van de Adviesraden in de regio Maastricht-Heuvelland op het ter advisering voorgelegde conceptplan ZoT en de reactie daarop onzerzijds.

Nogmaals hartelijk bedankt voor de genomen moeite.

Afkortingen:

- **'Zicht op thuis. Beleidsplan 2021-2024 Maastricht, april 2024': concept beleidsplan**
- **'Centrumregeling Verwerving WMo Maastricht-Heuvelland 2019' : centrumregeling**
- **Definitie 'Beschermd wonen': Bw**
- **Definitie 'Maatschappelijke opvang': Mo**

Adviezen van de adviesraden van de Regio Maastricht-Heuvelland (Eijsden-Margraten, Gulpen-Wittem, Maastricht, Meerssen, Vaals, Valkenburg aan de Geul)

	Advies	**Reactie conform collegebesluiten d.d.**
1	Cliënt centraal stellen in uitvoeringsagenda in plaats van het aanbod Beschermd wonen (verder: Bw).	Mee eens. De cliënt centraal stellen is een belangrijk punt, zowel bij de organisatie van Bw als in het primaire proces van Bw. De transformatie van Bw is daar ook op gericht en is een proces dat meerdere jaren zal duren. Belangrijk daarbij is dat de basisinfrastructuur op orde is. Vandaar dat in dit concept beleidsplan de nadruk in eerste instantie ligt op onder andere het realiseren van kleinschalige woonvoorzieningen dichtbij huis
2	In de samenwerkingsovereenkomst cq uitvoeringsagenda opnemen op welke wijze de sector verantwoordelijkheden en taken regionaal realiseert en evalueert	Mee eens. De verantwoordelijkheden en taken tussen de gemeenten worden geregeld in de samenwerkingsovereenkomst. In de uitvoeringsagenda worden de taken en verantwoordelijkheden van de uitvoerende organisatie m.b.t. Bw en Mo nader uitgewerkt. t.a.v. de realisatie en evaluatie. Zodra de uitvoeringsagenda is vastgesteld, wordt deze ter informatie aan de adviesraden gestuurd.
3	Bij de uitvoering gebruik maken van diensten en producten van de Preventieve Alliantie (verder: PA)	Mee eens. Voor de totstandkoming van het beleidsplan is gebruik gemaakt van diensten en producten van de PA van Impuls: onderzoekscentrum voor maatschappelijke zorg, namelijk het volgen van een masterclass. Ook zijn ze betrokken geweest bij het opstellen van het concept beleidsplan en hebben we gebruik gemaakt van de 4 pijlers van de PA.. We zullen bij de ontwikkeling van de uitvoeringsagenda, waar gewenst en mogelijk gebruik blijven maken van de PA zoals bijvoorbeeld de 'Preventiescanner Dakloosheid'.
4	Uitvoeringskosten meenemen in de samenwerkingsovereenkomst en deze kosten over de deelnemende gemeenten verdelen naar rato van het aantal inwoners van elke gemeente	Deels mee eens. De uitvoeringskosten worden meegenomen in de samenwerkingsovereenkomst. De verdeelsleutel is nog in voorbereiding.
5	Faciliteren van diepte interviews met betrekking tot organisaties en cliënten en	Deels mee eens. Dit nemen we niet mee in samenwerkingsovereenkomst maar in de uitvoerings-

	dit regelen in de samenwerkingsovereenkomst	agenda. In de uitvoeringsagenda wordt nader ingegaan op de wijzen van metingen inclusief de bijbehorende facilitering.
6	Financiële middelen voor BW en MO ontschotten	Mee eens. Vanuit verschillende opzichten is ontschotten zeer wenselijk: vanuit perspectief van de cliënten (minder loketten, bureaucratie) en vanuit het primaire proces: ketenzorg. De mogelijke samenhang van de financiële middelen tussen Mo en Bw maken daarom onderdeel uit van het transformatieproces. Voor de client moet het niet uitmaken waar de financiering vandaan komt. We doen dit nu al oa door de gezamenlijke inkoop Bw en Mo. E.e.a. hangt echter ook samen met het recente uitstel van het financieel verdeelmodel van het Rijk waardoor onduidelijk is de verdeling van de financiële middelen voor Bw, invoering van het financieel verdeelmodel en vooralsnog geen doordecentralisatie van Mo. Daar waar het ontschotten vanwege deze ontwikkelingen nog niet mogelijk is zullen gemeenten zoveel mogelijk proberen te ontschotten
7	Begrip 'zorg' vervangen door het begrip 'ondersteuning'	Niet mee eens. In het concept beleidsplan wordt bij de aanpak naar beschermd thuis, uitgegaan van de volgende vier pijlers waarbij de volgende begrippen worden gehanteerd: Voorzorg, Basiszorg, Maatzorg en Nazorg. Deze vier pijlers en daarmee samenhangende begrippen komen van PA. Wij begrijpen uw insteek, maar aan de hand van de vier begrippen is zorg zodanig geoperationaliseerd, dat ondersteuningselementen er ook in zitten.
8	De onderstaande 3 omgevingsfactoren concreter uit werken en vertalen naar uitgangspunten voor een strategie t.b.v. uitvoeringsplan, teneinde houvast te bieden aan de uitwerking van nog op te stellen uitvoeringsplannen. 1. Aantal mensen dat beroep doet op Beschermd wonen en Maatschappelijke opvang 2. Vertalen van een concrete koers van 'Zoveel Mogelijk centraal versus lokaal wat kan en centraal Moet vertalen naar een concrete koers 3. Maastricht zal tot 2025 centrumgemeente blijven fungeren voor Maatschappelijke opvang: implicaties daarvan voor de doordecentralisatie	Mee eens. Het concept beleidsplan schetst de eerste contouren van beleid voor Bw. In het concept beleidsplan staan onder andere cijfers voor Bw maar dan voor de Regio Maastricht-Heuvelland en Westelijke Mijnstreek. Deze cijfers dienen als eerste bijgesteld te worden in verband met de inmiddels afgeronde Wlz migratie en exclusief Westelijke Mijnstreek. Deze contouren worden de komende jaren zowel lokaal als regionaal verder vormgegeven in de uitvoeringsagenda en het huisvestingplan en / of regionaal woon-zorg plan. De uitwerking van de hiernaast genoemde drie omgevingsfactoren worden hierbij meegenomen.
9	De huidige- en gewenste situatie net betrekking tot Bw en Mo in de gemeente Gulpen-Wittem in kaart te brengen en te relateren aan externe ontwikkelingen en het lokale-, regionale- en bovenregionale aanbod van dienstverlening	Mee eens: in de uitvoeringsagenda zal verwerkt worden op welke wijze (inclusief planning) de huidige en gewenste situatie m.b.t. Bw en Mo in kaart gebracht zal worden en hoe te relateren aan externe ontwikkelingen.
10	Concretiseren welke problemen zich voordoen t.a.v. 'fijn wonen' en welke ele-	Mee eens. In het concept beleidsplan is 'fijn wonen' beschreven binnen de context van problemen

	menten in de aanpak tekortschieten	die zich hierbij voordoen. Deze problemen maar ook elementen die tekortschieten in de aanpak van het organiseren van een passend thuis voor kwetsbare mensen uit de Regio Maastricht- Heuvelland worden bij de voorbereiding van de uitvoeringsagenda geanalyseerd.
11	Uitvoeringsproblemen in beleid en problemen bij dienstverleners t.a.v. Maatschappelijke opvang en Beschermd wonen volledig en onderbouwd in kaart te brengen en te vertalen naar concrete doelen voor uitvoeringsplannen	Mee eens: Bij de voorbereiding van de uitvoeringsagenda zal hier aandacht aan worden besteed.
12	In het concept beleidsplan concreter aandacht te geven aan de formulering van een aantal kwalitatieve en meetbare indicatoren voor het opstellen, uitvoeren rnonitoren van beleid. Het is daarbij wellicht interessant om voor de concretisering van de monitoring contact te leggen met het door de Provincie Limburg gefinancierde kennis-as-project Limburg Meet (LIME)	Mee eens: De formulering van een aantal kwalitatieve en meetbare indicatoren nemen we mee bij bij de inkoop Bw en Mo.. Wij zullen de suggestie m.b.t. het benutten van het project LIME meenemen zodra dit aan de orde is.
13	Heldere overleg- en adviesstructuren in te richten op basis van gezamenlijke verantwoordelijkheid, waarbij helderheid wordt verschaft over de onafhankelijke advisering door de samenwerkende adviesraden sociaal domein bij beleidsontwikkeling, beleidsimplementatie, beleidsuitvoering en beleidsevaluatie aangaande dit en andere onderdelen van het sociaal domein.	Door de regio is al een projectstructuur ingericht en geformaliseerd in de samenwerkingsovereenkomst. Wat betreft de adviesstructuren: de onafhankelijke advisering van de verschillende adviesraden in de Regio Maastricht-Heuvelland blijft ongewijzigd. In de projectorganisatie Bw is tevens opgenomen dat een klankbordgroep met vertegenwoordigers van een aantal cliëntenraden wordt ingericht.

GEMEENTE
Gulpen-Wittem

Postbus 56 • 6270 AB Gulpen
Willem Vliegenstraat 12 • 6271 DA Gulpen
T 14 043
info@gulpen-wittem.nl
www.gulpen-wittem.nl
IBAN NL25 BNGH 028.50.81.934
KVK 50 41 38 72

Heeft u nog vragen, neemt u dan contact op met L. Meisters per e-mail: lyanne.meisters@gulpen-wittem.nl.

Met vriendelijke groet,

burgemeester en wethouders van Gulpen-Wittem,

de secretaris,	de burgemeester,
J.G.A. Kusters MCM	ing. N.H.C. Ramaekers-Rutjens

ADVIESRAAD SOCIAAL DOMEIN

Gulpen-Wittem

Samenwerkende Adviesraden Sociaal Domein Maastricht-Heuvelland

Aan het College van Burgemeester en Wethouders van de gemeente Gulpen-Wittem
Postbus 56
6270 AB Gulpen

Betreft: Advies ASD inzake Beleidsplan Zicht op thuis 2021-2024

Datum: 22 maart 2022

Geacht College,

Dank voor uw schrijven van 9 februari 2022, waarin u de Adviesraad Sociaal Domein Gulpen-Wittem het Beleidsplan Zicht op thuis 2021-2024 ter advisering voorlegt. Graag geven wij dan ook gevolg aan uw verzoek. Na bestudering van voornoemde plan in relatie tot hetgeen wij vanuit het maatschappelijk veld opmerken, komen wij tot navolgende zienswijze.

In het Beleidsplan Zicht op thuis is op een goede manier een algemene ambitie en visie op Beschermd Wonen en Maatschappelijke Opvang beschreven. De maatschappelijke context en wet- en regelgeving is in algemene zin goed weergegeven. De beleidsplannen, doelen, het dienstenaanbod en de monitoring daarvan zijn op hoofdlijnen beschreven. In paragraaf 6.5. worden goede uitgangspunten benoemd voor het optimaliseren van het zorglandschap. Het betoog is grotendeels onderbouwd vanuit onderzoek en literatuur en krachtig vanwege het methodische gebruik van een passend Governancemodel van de Universiteit van Amsterdam met relevante uitkomsten, pijlers voor de aanpak van dienstverlening en het gedachtegoed van positieve gezondheid als basis voor ambitie en visie.

Onze algemene indruk

Het beleidsplan Zicht op Thuis 2021-2024 is een gedegen notitie die een heldere doorkijk tracht te geven ten aanzien van de richting die men bestuurlijk wil inslaan aangaande het organiseren van een passend thuis voor kwetsbare mensen uit Maastricht en Heuvelland die een beroep moeten doen op de Maatschappelijke Opvang en/of Beschermd Wonen. Men geeft aan de ingeslagen weg van het Regioplan Beschermd Thuis 2022 voort te zetten. Met deze keuze vermelden de samenstellers dat daarmee ook voldaan wordt aan de Norm voor Opdrachtgeverschap. Een vermelding die vanuit beleidsmatig perspectief begrijpelijk is, die voor ons meer inhoudt dan wat er staat. Zo staat in de Norm voor Opdrachtgeverschap ook beschreven dat het moet gaan om ‘een zorgvuldige inrichting van het zorglandschap’. Deze inrichting dient wat ons betreft uit te gaan van de ondersteuningsvraag van de cliënt.
Zo is een sterk element in het voorliggende plan de participatie van de respondenten van het onderzoek Woonpijn[1], die vanuit hun eigen ervaringen aangeven waar hun behoeften liggen om uiteindelijk weer op eigen benen te staan. Mooi verwoord in de begrippen: zijn, erbij horen, doen en worden.
Ondanks dat blijft toch het gevoel hangen dat de problematiek benaderd wordt vanuit een overwegend academische systeembenadering op basis van een redelijk abstractieniveau. Een abstractieniveau dat niet altijd helderheid verschaft in hetgeen men werkelijk probeert te verwoorden. De inhoudelijke vertaalslag naar de praktijk moet nog concreet worden gemaakt, zo concludeert ook het professionele adviesbureau HHM in zijn Regiobeeld Maastricht[2]. Met dit gemeenschappelijke advies denken wij hieraan een bijdrage te leveren.

[1] Knibbe, M., Horstman, K. (2019) Woonpijn. Bronnen en drempels voor veerkracht van kwetsbare mensen in de stad Maastricht. https://www.universiteitmetdebuurt.nl/onderzoek/

[2] Regionale stand van het land; Doorontwikkeling beschermd wonen en maatschappelijke opvang; PJ/20/1813/domobw Bureau HHM

Onze nadere aandachtspunten

Terminologie

In uw beleidsplan worden uitgangspunten als zelfregie, positieve gezondheid en herstelgerichtheid genomen als reële perspectieven voor betrokkenen. Een benaderingswijze die ons zeer aanspreekt. Des te bevreemdender is daarom uw keuze voor het begrip ZORG (in voor-zorg, basis-zorg enz.). Het bezigen van het woord ZORG herbergt een afhankelijkheidsprincipe dat haaks staat op zelfregie. In die zin zou het begrip ONDERSTEUNING wat ons betreft meer van toepassing zijn. Daarmee markeer je het feit dat vanuit zelfregie samen met betrokkene onderzocht wordt wat hij of zij in een bepaalde fase op eigen kracht kan realiseren en voor welk deel nog ondersteuning nodig is. Een naar ons oordeel meer realistische benadering. In dat verlengde doorredenerend kom je dan tot het volgende begrippenkader: Preventieve ondersteuning-Basisondersteuning-Ondersteuning op maat-Ondersteuning bij maatschappelijke integratie. Ons advies in deze is dan ook om opnieuw deze terminologie tegen het licht te houden.

Herstel begint met een huis

Zo staat het in uw beleidsplan. En daar zit het grootste deel van het probleem: te weinig beschikbare en betaalbare woonruimte. Adviesbureau HHM concludeert in zijn Regiobeeld Maastricht ook, dat de doorontwikkeling van BW en MO tot nu toe moeizaam is verlopen, met name door vastgoedproblemen in Maastricht. Dit geldt ook voor de woninggproblematiek in de sociale huursector in buurgemeenten als Gulpen-Wittem, Valkenburg aan de Geul e.a. Ook hier missen wij de inhoudelijke vertaalslag, nl. naar de praktijk van huisvestingsbeleid in een verbreed gemeentelijk perspectief.
Daarbij zal de rol en de sociale opgave van woningcorporaties een prominente moeten zijn. Die komt naar onze smaak in uw beleidsplan nog te weinig naar voren. De prestatieafspraken met woningcorporaties zouden wat ons betreft afspraken moeten bevatten over de wijze waarop door die sector verantwoordelijkheden en taken daadwerkelijk worden gerealiseerd.

Het aantal mensen dat een vorm van maatschappelijke opvang nodig heeft, is volgens het CBS de afgelopen 10 jaren meer dan verdubbeld (CBS 2019). Daarbij is gesignaleerd dat de problematiek in sterk toenemende mate zwaarder en diverser wordt. Dit is een landelijke ontwikkeling die enerzijds het gevolg is van de snel toenemende complexiteit van onze maatschappij en anderzijds voortkomt uit de afgelopen jaren vastgestelde uitholling van de publieke voorzieningen.
In diezelfde periode heeft de huisvestingsproblematiek zich ontwikkeld tot een wooncrisisis die nog eens wordt vergroot door de huisvestingsbehoeften van statushoudende asielzoekers, van vluchtelingen uit de Oekraïne, van mensen die (gaan) scheiden, van mensen die wel een inkomen en werk hebben maar geen huis om in te wonen. En dan hebben we het nog niet eens over de mogelijke effecten van de Covid-19-crisis en de gestegen energieprijzen.

Onze aanvullende beoordeling

Aanvullend op onze algemene indruk brengen de Samenwerkende ASD M-H onderstaand een aantal specifieke zaken onder uw aandacht die wij vanuit het perspectief van alle betrokken Adviesraden essentieel vinden.

1. De gemeente dient in onze ogen geen uitvoeringsloket van de landelijke overheid te zijn.
   Wij denken echter dat uw voorliggend beleidsplan bij uitstek de kans biedt dit uitgangspunt in uw uitvoeringsplannen tot uiting te laten komen. Wellicht dat wij van daaruit een antwoord kunnen vinden op de vraag, hoe we -ondanks beperkte financiële middelen- tot een aanpak kunnen komen waarbij de leefwereld en de ondersteuningsbehoefte van de betroffen burgers daadwerkelijk uitgangspunt van handelen zijn.

2. De gewenste evaluatie en monitoring van (de uitvoering van) uw beleidsplan Zicht op Thuis zal in het licht van positieve gezondheid wat ons betreft ook gericht moeten zijn op veerkracht, weerbaarheid, zelfredzaamheid en zelfregie van cliënten vanuit hun perspectief.
   Toetsing en monitoring van het huidige beleid aan de condities van de commissie Dannenberg zullen niet alleen op basis van cijfers moeten plaatsvinden, maar kwalitatief ook op basis van gedegen diepte-

interviews met de betrokken partijen: cliënten, professionals en bestuurlijk verantwoordelijken. Ook missen wij een nadere uitwerking van de rol en positie van ervaringsdeskundigen ten opzichte van en in de verhouding met professionals.

3. Gelet op de schaarste aan financiële en materiële middelen zou in de uitvoering van uw beleid preventie wat meer handen en voeten mogen krijgen. Sinds medio december 2020 kunnen gemeenten en woningcorporaties daartoe gebruik maken van de diensten van de Preventie Alliantie[3]. De Preventie Alliantie maakt o.a. praktische tools, beschrijft voorbeeldpraktijken, deelt door middel van een team van experts kennis en ondersteunt partijen met concrete verbeterstappen om dak- en thuisloosheid zoveel mogelijk te beperken.

Handvaten voor een uitvoeringsstrategie

Om de ambities te realiseren die in uw beleidsplan Zicht op Thuis zijn vastgelegd, missen wij nog handvaten voor een uitvoeringsstrategie of -agenda. Dit wordt mogelijk veroorzaakt door onzekere omgevingsfactoren:

- Het aantal mensen dat een beroep doet op Beschermd Wonen en Maatschappelijke Opvang neemt toe (pagina 3). Dit roept vragen op over de haalbaarheid en betaalbaarheid van de gestelde ambitie. Deze vragen worden in het beleidsplan niet aan de orde gesteld;
- Het debat 'Zoveel mogelijk centraal versus lokaal wat kan en centraal wat moet' (pagina 23) wordt in het beleidsplan niet vertaald naar een concrete koers op dit thema;
- Maastricht zal tot 2025 als centrumgemeente blijven fungeren als centrale toegang voor een beschermd thuis (pagina 40). De implicaties daarvan voor de doordecentralisatie van Beschermd Wonen worden niet uitgewerkt in het beleidsplan.

Uw beleidsplan Zicht op Thuis biedt daarmee ons inziens onvoldoende handvaten om een uitvoeringsstrategie uit te werken voor de gestelde ambities.

De ASD adviseert om bovengenoemde omgevingsfactoren concreter uit werken in uw uitvoeringsagenda en te vertalen naar uitgangspunten voor een uitvoeringsstrategie, teneinde houvast te bieden aan de uitwerking van nog op te stellen uitvoeringsplannen.

Situatie in Gulpen-Wittem

In het Beleidsplan Zicht op thuis wordt geen verband gelegd naar de concrete huidige- en gewenste situatie (wat gaat goed en wat kan beter) voor cliënten in de gemeente Gulpen-Wittem en het draagvlak en de draagkracht van de inwoners. De relatie tussen de lokale- en (boven)regionale invulling van het beleidsplan wordt niet uitgewerkt, terwijl dit vanwege de doordecentralisatie van Beschermd Wonen wel relevant is. Ook de gevolgen voor Gulpen-Wittem van externe ontwikkelingen, zoals bv. de WLZ migratie, worden niet inzichtelijk gemaakt. Ook hierdoor missen wij concrete handvaten voor uitvoeringsplannen, specifiek gericht op verbetering van Beschermd Wonen en Maatschappelijke Opvang.

De ASD adviseert de huidige- en gewenste situatie inzake Beschermd Wonen en Maatschappelijke Opvang in de gemeente Gulpen-Wittem in kaart te brengen en te relateren aan externe ontwikkelingen en het lokale-, regionale- en bovenregionale aanbod van dienstverlening.

Analyse kwaliteit van dienstverlening

Op pagina 14 wordt de ambitie en visie op Beschermd Wonen en Maatschappelijke Opvang samengevat in het begrip 'Fijn wonen'. Benoemd wordt dat de 6 participerende gemeenten aan het beleidsplan 'Zicht op Thuis' dit 'fijn wonen' momenteel onvoldoende voor elkaar krijgen en er een onvoldoende sluitende aanpak is met de huidige woon- en zorgconcepten binnen MO/BW". Ook in hoofdstuk 6 wordt aangegeven dat "De huidige opvangplekken (maatschappelijke opvang) in de stad, de huidige intramurale woonvormen en de huidige woonomgeving (zachte landing) onvoldoende bijdragen om ons hogere doel van een inclusieve samenleving te

[3] 29 oktober 2020 https://impuls-onderzoekscentrum.nl/preventiealliantie

realiseren". Onduidelijk blijft welke problemen zich precies manifesteren en welke elementen in de aanpak tekortschieten, waardoor concrete aanknopingspunten voor uitvoeringsplannen achterwege blijven.

De ASD adviseert om onderbouwd te concretiseren welke problemen zich voordoen t.a.v. "Fijn wonen" en welke elementen in de aanpak tekortschieten".

Aanpak vier pijlers

In hoofdstuk 4 worden de vier pijlers van de aanpak en daarmee de elementen van het aanbod van Bescherm Wonen en Maatschappelijke Opvang globaal beschreven, inclusief kritische succesfactoren. Een analyse op basis van de vier pijlers van de huidige situatie ontbreekt echter, evenals een concretisering naar ontwerpprincipes voor de gewenste situatie bij de zes participerende gemeenten. Hierdoor missen wij concrete aanknopingspunten voor uitvoeringsplannen.

De ASD adviseert een analyse te maken van de huidige uitvoering van de vier pijlers van het ondersteuningsaanbod en deze te vertalen naar concrete ontwerpprincipes voor de gewenste situatie bij de zes participerende gemeenten.

Huidige randvoorwaarden

In hoofdstuk 2 worden t.a.v. de huidige situatie een aantal uitvoeringsproblemen van beleid benoemd en in hoofdstuk 6 enkele problemen in de bestaande voorzieningen. E.e.a. lijkt niet gebaseerd op onderzoek en daarmee onvolledig. Bovendien worden de onvolkomenheden niet inhoudelijk gerelateerd aan gevolgen voor de cliënten, zoals beschreven in de ambitie en visie in hoofdstuk 1. Door deze ons inziens onvoldoende analyse worden te weinig richtinggevende doelen meegegeven voor het opstellen van uitvoeringsplannen.

De ASD adviseert om uitvoeringsproblemen in beleid en problemen bij dienstverleners t.a.v. Maatschappelijke Opvang en Beschermd Wonen volledig en onderbouwd in kaart te brengen en te vertalen naar concrete doelen voor uitvoeringsplannen.

Monitoring

De monitoring, zoals beschreven in hoofdstuk 7, lijkt vooral kwantitatief gericht op de uitvoering van beleid en niet op de uitkomsten van het ondersteuningsaanbod voor cliënten in kwaliteitstermen van "Fijn wonen" en positieve gezondheid. Dit is wat verbazend, omdat het beleid wil aansluiten op de visie "Fijn wonen" en het gedachtegoed van positieve gezondheid, dat bij uitstek kwaliteit van leven centraal stelt. De aansluiting op de kwalitatief gedreven ambitie en visie in hoofdstuk 1 mist daardoor in de monitoring.

De ASD adviseert om in uw uitvoeringsagenda voor het beleidsplan Zicht op Thuis als onderwerp op te nemen de formulering van kwalitatieve en meetbare indicatoren voor het uitvoeren, evalueren en monitoren van beleid. Dit zal handvaten geven voor het opstellen en evalueren van uitvoeringsplannen, die leiden tot aantoonbare kwaliteitsverbetering van de dienstverlening aan gebruikers van Beschermd Wonen en Maatschappelijke Opvang. Daarbij is het wellicht ook interessant om voor de concretisering van de monitoring contact te leggen met het door de provincie gefinancierde kennis-as-project Limburg Meet (LIME).

Mogelijke aanscherpingen beleidsplan

Naar het oordeel van de Samenwerkende ASD M-H kunnen de inhoudelijke kwaliteit en de onderbouwing van het beleidsplan Zicht op Thuis op een aantal punten nog worden versterkt worden door:

- de begrippen Beschermd Wonen en Maatschappelijk Opvang nader te definiëren;
- de kritische succesfactoren op pagina 9 in een context te plaatsen. Het is nu onduidelijk waar deze succesfactoren vandaan komen en wat de relatie is met andere thema's in deze beleidsnota;
- het overzicht van cijfers van maatschappelijke opvang op pagina 17 aan te vullen met gegevens over bezetting en ervaringen van gebruikers met deze vormen van opvang;
- de genoemde verbeterslagen in paragraaf 2.6 te concretiseren en te onderbouwen;

- in paragraaf 3.2 een relatie te leggen tussen de keuzes in de Westelijke Mijnstreek en eventuele gevolgen voor de situatie in Maastricht-Heuvelland;
- in hoofdstuk 5 wat meer samenhang en structuur aan te brengen door bv. een leeswijzer of visueel overzicht toe te voegen. In hoofdstuk 5 lijken nu een aantal willekeurige gekozen thema's van verschillende orde op het gebied van gezondheid en veiligheid te worden beschreven, waarbij de samenhang onduidelijk is;
- de thema's van hoofdstuk 5 ook te beschrijven vanuit het perspectief van cliënten. Nu worden deze vooral beschreven vanuit het perspectief van buurtbewoners en mogelijk andere betrokkenen;
- de goede uitgangspunten voor de (her)inrichting van het 'zorg'landschap in paragraaf 6.5 te relateren aan de uitdagingen voor het realiseren van de ambities, die eerder in het stuk worden geschetst;
- in paragraaf 6.5. het inzetten van herstel te relateren aan het gedachtegoed van positieve gezondheid en te verbinden met "Fijn wonen";
- zorg te dragen voor concrete beschrijvingen van de resultaten in paragraaf 6.8. Zo is bv. onduidelijk wat precies verstaan wordt onder het resultaat 'voorzorg verbeterd';
- op pagina 44 concreet aan te geven welke invloed elke gemeente heeft in de uitvoeringsagenda en het uitvoeringsplan dat de centrumgemeente jaarlijks opstelt.

Overzicht van onze advisering

- Om de gestelde ambities uit het beleidsplan tot hun recht te laten laten komen én om in termen van positieve gezondheid te blijven, adviseren de samenwerkende Adviesraden Sociaal Domein Maastricht-Heuvelland u in uw uitvoeringsagenda (de vraag van) de cliënt centraal te stellen en niet (het aanbod van) de voorzieningen. Wij zijn er voorstander van de mogelijkheden voor beschermd wonen en maatschappelijke opvang zoveel mogelijk en naar wens van de betrokkene te vinden in zijn/haar eigen omgeving.
- In het licht van bovenstaande adviseren wij u in de af te sluiten samenwerkingsovereenkomst, c.q. in uw uitvoeringsagenda clausules, c.q. onderwerpen op te nemen over de wijze waarop door die sector verantwoordelijkheden en taken regionaal worden gerealiseerd en geëvalueerd.
- Wij adviseren u bij de uitvoering van uw beleidsplan in de preventieve sfeer gebruik te maken van de producten en diensten van de Preventie Alliantie.
- De uitvoeringskosten zijn in uw beleidsplan niet meegenomen. Wij adviseren u om in de samenwerkingsovereenkomst BW&MO deze kosten over de deelnemende gemeenten te verdelen naar rato van het aantal inwoners van elke gemeente.
- De monitoring en ontwikkeling van de opgave blijft een verantwoordelijkheid van alle 6 de gemeenten. Wij adviseren u om in uw samenwerkingsovereenkomst duidelijk tot uiting te laten komen op welke wijze gemeenten worden gefaciliteerd om diepte-interviews te kunnen voeren met betrokken partijen, incl. zorg-/ondersteuningsvragers.
- Wij adviseren u de financiële middelen voor beschermd wonen en maatschappelijke opvang te 'ontschotten'.
- Wij adviseren u het begrip ZORG, alsnog te vervangen door het begrip ONDERSTEUNING.
- De Samenwerkende ASD M-H adviseren u om genoemde omgevingsfactoren concreter uit werken en te vertalen naar uitgangspunten voor een strategie, teneinde houvast te bieden aan de uitwerking van nog op te stellen uitvoeringsplannen.
- Wij adviseren u de huidige- en gewenste situatie inzake Beschermd Wonen en Maatschappelijke Opvang in de gemeente Gulpen-Wittem in kaart te brengen en te relateren aan externe ontwikkelingen, c.q. omgevingsfactoren en aan het lokale-, regionale- en bovenregionale aanbod van dienstverlening.
- Wij adviseren u onderbouwd te concretiseren welke problemen zich voordoen t.a.v. 'Fijn wonen' en welke elementen daardoor in de aanpak tekortschieten.
- Wij adviseren u uitvoeringsproblemen in beleid en problemen bij dienstverleners t.a.v. Maatschappelijke Opvang en Beschermd Wonen volledig en onderbouwd in kaart te brengen en te vertalen naar concrete doelen voor uitvoeringsplannen.
- Wij adviseren u in uw uitvoeringsagenda voor Zicht op Thuis de formulering van een aantal kwalitatieve en meetbare indicatoren voor het uitvoeren, evalueren en monitoren van beleid als onderwerp op te nemen. Dit zal u volgens ons handvaten geven voor het opstellen van uitvoeringsplannen, die leiden tot aantoonbare kwaliteitsverbetering van de dienstverlening aan gebruikers van Beschermd Wonen en Maatschappelijke Opvang. Daarbij is het wellicht ook interessant om voor de concretisering van de

monitoring contact te leggen met het, door de provincie gefinancierde, kennis-as-project Limburg Meet (LIME).

- ❖ Wij adviseren u om op het gebied van samenwerking met buurgemeenten heldere overleg- en adviesstructuren in te richten op basis van gezamenlijke verantwoordelijkheid, waarbij helderheid wordt verschaft over de onafhankelijke advisering door de samenwerkende adviesraden sociaal domein bij beleidsontwikkeling, beleidsimplementatie, beleidsuitvoering en beleidsevaluatie aangaande dit en andere onderdelen van het sociaal domein.

Wij hopen dat we met dit advies een constructieve bijdrage leveren aan uw uitvoeringsagenda voor de uitvoering van een evenwichtig en gemeenschappelijk gedragen beleid rondom Beschermd Wonen & Maatschappelijke Opvang. Wij zien dat ook graag terug in de samenwerkingsovereenkomst die de gemeenten in Maastricht-Heuvelland hierover van plan zijn af te sluiten.

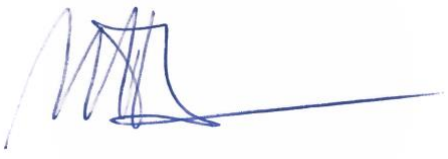
Graag ontvangen we een schriftelijke terugkoppeling betreffende de wijze waarop onze adviezen in dezen daarop van invloed zijn.

In afwachting van uw reactie verblijven wij,

Met vriendelijke groet,

Namens de Samenwerkende ASD M-H, Adviesraad Sociaal Domein Gulpen-Wittem.





Wiel Botterweck, voorzitter

Marina Theeuwen, secretaris a.i.

GEMEENTE
Gulpen-Wittem

Ons kenmerk
G.22.01167

Memo

Aan:	gemeenteraad Gulpen-Wittem
Van:	
Datum:	30 mei 2022
Onderwerp	Toezegging T2220
Dossiercode:	
Inhoud:	

Toezegging T2220:
Wethouder Franssen zegt toe de gemeenteraad voor de raadsvergadering van 2 juni 2022 te informeren over de vraag hoeveel de gemeente Gulpen-Wittem kwijt is om de centrumregeling Zicht op Thuis door de gemeente Maastricht te laten uitvoeren

De kosten van het uitvoeren van de centrumregeling voor de gehele regio zijn €675.000.
Hierbij kan worden gedacht aan: beleidscapaciteit, bedrijfsvoering (juridisch, inkoop, contractmanagement) en de toegang.
Het totale budget voor beschermd wonen is € 17 miljoen, Dit houdt in dat 3,9% van het totale budget aan de uitvoering van de centrumregeling wordt besteed. Alle overige middelen worden direct besteed aan de zorg voor inwoners.

De verdeelsleutel van de inleg aan het gezamenlijke, totale budget is gebaseerd op de inkomsten die gemeenten van het rijk ontvangen. Gemeente Gulpen-Wittem betaalt dus van het bedrag dat zij aan de gemeente Maastricht 'overboekt' voor Beschermd Wonen, 3,9% van het budget dat zij ontvangt aan *uitvoeringskosten.*
In het eerste jaar komt dit neer op €3.874.
Voor het optuigen van de centrumregeling hoeft Gulpen-Wittem overigens geen middelen te betalen.

Ter info: Na 5 jaar (einde CR) is dit €20.167. De reden dat dit bedrag zo oploopt is omdat Maastricht nu nog een gedeelte van de middelen voor Gulpen-Wittem ontvangt, dit wordt steeds minder. Dit hangt samen met het verdeelmodel en de gestaffelde toekenning van middelen aan individuele gemeenten.

GEMEENTE
Gulpen-Wittem

G.22.00900 Raadsbesluit

Raadsnummer: OG/028	**Datum:** 2 juni 2022
Onderwerp	**Voorstel extra krediet project "Wittemerweg-Mesweg-Mr.Dr. Froweinweg en plein Pendile te Eys"**
Overwegingen	Gezien het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 25 april 2022 inzake bovengenoemd onderwerp.
Besluit	1. ten behoeve van het project Eys, een aanvullend krediet van 1,1 miljoen euro beschikbaar te stellen, waarbij de kapitaallasten worden gedekt uit het compartiment riolering.
	Aldus vastgesteld door de gemeenteraad van Gulpen-Wittem in zijn vergadering van 2 juni 2022.

de raadsgriffier,

mr. R. Reichrath.

de voorzitter,

ing. N.H.C. Ramaekers-Rutjens.

GEMEENTE
Gulpen-Wittem

G.22.00891 Raadsvoorstel

Raadsnummer: OG/028
Steller: J.v.Oeffelt
Portefeuillehouder: Wethouder Last

Behandeling college: 25 april 2022
Behandeling commissie RED: 18 mei 2022
Behandeling gemeenteraad: 2 juni 2022

Onderwerp

Voorstel extra krediet project "Wittemerweg-Mesweg-Mr.Dr. Froweinweg en plein Pendile te Eys"

Samenvatting

In de raadsvergadering van 27 januari 2022 zijn de ontwerpuitgangspunten vastgesteld en is ingestemd met het beschikbaar stellen van het benodigde krediet voor de uitvoering van het project "Wittemerweg, Mesweg, Mr. Dr. Froweinweg en het plein Pendile te Eys". Vervolgens is op 22 februari door het college ingestemd met het openbaar aanbesteden van het werk. Bij het openen van de inschrijvingen blijkt dat de laagste inschrijving 1,1 miljoen euro hoger uitvalt dan het voor de uitvoering gereserveerde krediet. De overschrijding van het krediet (21 %) is te wijten aan de extreme prijsstijging die als gevolg van de tijdens de aanbestedingsprocedure ontstane oorlog in Oekraïne is ontstaan. Omdat de toestand van de weg het niet toelaat het werk uit te stellen en op korte termijn geen prijsdalingen worden verwacht, wordt u gevraagd in te stemmen met een extra uitvoeringskrediet van 1,1 miljoen euro.

Beslispunt(en)

1. ten behoeve van het project Eys, een aanvullend krediet van 1,1 miljoen euro beschikbaar te stellen, waarbij de kapitaallasten worden gedekt uit het compartiment riolering.

Inleiding	Nadat de gemeenteraad heeft ingestemd met het ontwerp en het beschikbaar stellen van het benodigde krediet (besluit G.21.05036) is middels collegebesluit G.22.00370 d.d. 22 februari 2022, een openbare aanbestedingsprocedure gestart voor het project “Wittemerweg, Mesweg, Mr. Dr. Froweinweg en het plein Pendile te Eys”. Bij het openen van de inschrijvingen op 28 maart blijkt de laagste inschrijving 21 % duurder uit te vallen dan het beschikbaar gestelde uitvoeringskrediet. Hierdoor ontstaat een krediettekort van 1,1 miljoen euro. De hogere inschrijving wordt veroorzaakt door de ontstane marksituatie als gevolg van de oorlog in Oekraïne, die vlak na het publiceren van de aanbesteding uitbrak. In het voorliggende voorstel wordt u gevraagd in te stemmen met een aanvullend krediet van 1,1 miljoen euro, waarvan de kapitaallasten ten laste komen van het compartiment riolering. Uitstel van het project wordt niet raadzaam geacht omdat er vanwege het zeer slechte wegdek grootschalige ingrepen noodzakelijk zijn, dit nog meer kosten met zich meebrengt en daarbij niet wordt verwacht dat het prijsniveau binnen afzienbare tijd gaat zakken.
Beoogd effect	Door het benodigde extra krediet beschikbaar te stellen kan de uitvoering opgestart worden, waarmee: - Grootschalige kapitaalvernietigende vroegtijdige asfaltherstelwerkzaamheden worden voorkomen. - Subsidies van het waterschap Limburg (€ 397.000) worden veilig gesteld. - Aan de wettelijke verplichtingen vanuit de Kader Richtlijn Water kan worden voldaan (opheffen riooloverstorten). - Afspraken met de bewoners en raad (volgens voorstel G.21.0537) worden nagekomen. - Een nieuwe aanbestedingsprocedure als gevolg van het vervallen van de gestandsdoeningstermijn en het aanpassen van de contractuitgangspunten wordt voorkomen.
Argumenten	*1.1 Er wordt voldaan aan de ontwerpuitgangspunten en afspraken met bewoners en raad (zie voorstel G.21.0537)* *1.2 Het huidige wegdek dat in zeer slechte staat verkeerd wordt vervangen, zonder dat tussentijdse grootschalige kapitaalvernietigende ingrepen nodig zijn.* *1.3 Een nieuwe kostenverhogende en tijdrovende aanbesteding wordt voorkomen.* *1.4 De subsidies van het waterschap Limburg (€ 397.000) blijven overeind.* *1.5 Het blijft mogelijke tijdig aan de wettelijke verplichtingen vanuit de Kader Richtlijn Water (opheffen riooloverstorten) te voldoen.* *1.6 De planning loopt bij positief raadsbesluit (2 juni) minimale vertraging op. Start met rioolwerk in september blijft mogelijk.* *1.7 De verwachting is niet dat het prijspeil het komende jaar zal veranderen.*

Kanttekeningen	*1.1 Er wordt op 2 juni geen aanvullend krediet verleend.* In dat geval is uitstel van het werk mogelijk indien de laagste inschrijver bereidt is om de termijn van gestanddoening te verlengen. Dit is hij echter niet verplicht. Uitstel betekent automatisch dat extra kosten moeten worden gemaakt om de toestand van de weg te herstellen. Uitstel betekent ook dat de subsidievoorwaarden niet haalbaar zijn en mogelijk de subsidiebijdrage van € 397.000 komt te vervallen. De afspraken met alle belanghebbenden komen in dat geval in het geding. Bewoners wachten al jaren en er komen steeds meer meldingen over trillingen en onveilig/slecht wegdek. *1.2 Is er nog ruimte binnen de projectbegroting ?* Binnen de projectbegroting (doch buiten bestek) is een post van € 300.000,- onvoorzien opgenomen. Ook is er € 200.000,- gereserveerd voor een pendelbus. Het bezuinigen of aanpassen van de aanbestede werkzaamheden binnen bestek is juridisch gezien niet mogelijk omdat dit volgens aanbestedingswet als wijziging wordt aangemerkt. In dat geval dienen inschrijvers allen gelijke kansen te krijgen om een nieuwe inschrijving te doen. Het is niet verstandig om in deze onzekere markt een post onvoorzien op te heffen en al voorafgaand in te zetten. *1.3 Zijn er andere mogelijkheden om deze tegenvallende aanbesteding op te vangen ?* Neen. Er zijn in feite maar 4 mogelijkheden. De aanbesteding kan geannuleerd worden. Dit is echter niet realistisch omdat het wegdek sowieso aan vervanging toe is. De tweede optie “uitstel” levert niks op, omdat het wegdek dan nog steeds vroegtijdig aangepakt moet worden (kapitaalvernietiging). Optie 3 is bezuinigen. In kanttekening 1.2 is reeds gemeld dat bezuinigingen binnen het contract juridisch niet mogelijk zijn, zonder de aanbesteding te annuleren. Dit houdt onherroepelijk in dat het werk in een andere vorm/ontwerp aanbesteed moet worden. Ook dit houdt in dat er vertraging ontstaat, extra kosten worden gemaakt en er toch tijdelijke maatregelen aan het huidige wegdek moeten worden uitgevoerd. De laatste en vierde optie betreft het zoeken naar extra middelen, als in het voorliggende advies wordt geadviseerd.
Kosten en dekking	Via het raadsvoorstel “extra krediet Eys als gevolg van tegenvallend aanbestedingsresultaat” wordt € 1,1 miljoen aanvullend investeringskrediet gevraagd. De hieruit voortvloeiende extra kapitaallasten kunnen gefinancierd worden uit het compartiment riolering. Ervan uitgaande dat het project Eys in 2023 gerealiseerd wordt, komt de dekkingsgraad binnen het compartiment riolering, op basis van de huidige cijfers, met ingang van begrotingsjaar 2024 onder de 100%. Hierbij is uitgegaan van, de thans in het verbreed gemeentelijk

	rioleringsplan (VGRP) opgenomen reguliere tariefstijging van 3% per jaar. Per 01-01-2022 is het saldo van de voorziening riolering € 671.831. Het geprognotiseerde tekort kan derhalve nog een aantal jaren onttrokken worden uit deze voorziening. In het kader van het nieuwe GRP en de daarmee samenhangende rioolinvesteringen, is het van belang dat een nieuwe doorrekening gemaakt wordt om te beoordelen of een tariefstijging van 3% nog reëel zal zijn naar de toekomst. Zeker gelet op de nieuwe wateropgaven en huidige crisis op de wereldmarkt als gevolg van de oorlog in oost Europa. De wijze waarop deze ontwikkelingen een plek dienen te krijgen binnen de beleidsplannen (o.a. het omgevingsprogramma water, voorheen VGRP) komen uitgebreid aan de orde bij de behandeling in de Raad en zijn reeds aan de orde gesteld op 18 mei tijdens de gezamenlijke raadsconferentie water- en klimaatadaptatieplannen Maas en Mergelland.
Uitvoering en communicatie	Volgens de oorspronkelijke planning, die onderdeel uitmaakt van het contract, zou de aannemer eind juni kunnen starten met het Pendileterrein en de waterbuffer. De werkzaamheden in de rijweg zouden starten na de bouwvak (september) ter plekke van de Kromhagerweg. Dit alles afgestemd op de wensen van ondernemers en rekening houdende met wielerronden en flora en faunawetgeving. Indien de raad op 2 juni instemt met het inzetten van een extra krediet, zou dat inhouden dat de planning van de rioolwerkzaamheden in de rijweg met beperkte vertraging kunnen opgestart worden in september 2022. Het totale werk kan dan nog steeds worden opgeleverd in december 2023. De fases Pendile-terrein en waterbuffer worden dan i.p.v. juni /juli 2022 in het voorjaar 2023 uitgevoerd. De nutsbedrijven zijn in mei 2022 reeds gestart met voorbereidende werkzaamheden. Deze kunnen doorgang vinden. Communicatie hierover vindt plaats via huis-aan-huis brieven en de website. De eerste bewonersinformatieavond (m.b.t. uitvoeringszaken), die voor begin juni gepland stond, kan bij positief raadsbesluit nog voor de schoolvakanties worden gehouden.
Bijlage(n)	

Onderwerp	Poststuknummer en zaakdossier
B1. Raadsbesluit krediet en ontwerp Eys	G.21.05036
B2. Raadsvoorstel krediet en ontwerp Eys	G.21.05037
B3. Gunningsadvies Eys	G.22.00878

	B4. Proces verbaal van opening	G.22.00884

G.21.05036

Raadsbesluit

Raadsnummer: OG/021	**Datum:** 27 januari 2022
Onderwerp	**Kredietvoorstel Reconstructie Wittemerweg, Mesweg, Mr. Dr. Froweinweg en Pendile Eys**
Overwegingen	Gezien het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 21 december 2021 inzake bovengenoemd onderwerp.
Besluit	1. ten behoeve van het project Eys een aanvullend krediet van 2,2 miljoen euro beschikbaar te stellen, waarbij de kapitaallasten afgedekt worden uit het compartiment riolering. 2. kennis te nemen van de door het college ondersteunde/gemaakte ontwerpkeuzes. 3. kennis te nemen van het burgerparticipatietraject. 4. kennis te nemen van de aanpak, het gecombineerd uitvoeren en de financiële stand van zaken omtrent de inrichting van het Pendile terrein.
	Aldus vastgesteld door de gemeenteraad van Gulpen-Wittem in zijn vergadering van 27 januari 2022.

de raadsgriffier, de voorzitter,

mr. R. Reichrath. ing. N.H.C. Ramaekers-Rutjens

G.21.05037

GEMEENTE
Gulpen-Wittem

Raadsvoorstel

Raadsnummer: OG/021 **Steller:** Joep van Oeffelt **Portefeuillehouder:** Wethouder Last	**Behandeling college:** 21 december 2021 **Behandeling commissie RED:** 13 januari 2022 **Behandeling gemeenteraad:** 27 januari 2022

Onderwerp	**Kredietvoorstel Reconstructie Wittemerweg, Mesweg, Mr. Dr. Froweinweg en Pendile Eys**

Samenvatting

Na ruim 1 jaar van intensieve voorbereiding en burgerparticipatie is in juli 2021 het ontwerp van het project middels een videopresentatie aan de bewoners van Eys gepresenteerd. Op basis van het aantal kijkers van de presentatie en bezoekers van de website alsmede de ingekomen reacties bleek meer dan voldoende draagvlak aanwezig om het ontwerp verder in detail uit te werken. Op basis van de detailuitwerking en bijbehorende ramingen is € 3,2 miljoen aanvullend krediet nodig om het project naar wens uit te kunnen voeren. In het voorliggende voorstel wordt u gevraagd in te stemmen een aanvullend krediet van € 2,2 miljoen. Het waterschap Limburg en het Waterschapsbedrijf dragen reeds € 1 miljoen bij. De kapitaallasten van het aanvullend krediet worden gedekt binnen het compartiment riolering.

Beslispunt(en)

1. ten behoeve van het project Eys een aanvullend krediet van 2,2 miljoen euro beschikbaar te stellen, waarbij de kapitaallasten afgedekt worden uit het compartiment riolering.
2. kennis te nemen van de door het college ondersteunde/gemaakte ontwerpkeuzes.
3. kennis te nemen van het burgerparticipatietraject.
4. kennis te nemen van de aanpak, het gecombineerd uitvoeren en de financiële stand van zaken omtrent de inrichting van het Pendile terrein.

Inleiding	Nadat het Waterschap Limburg (WL) en Waterschapsbedrijf (WBL) eind 2019 het besluit namen om de zuivering in Simpelveld niet te sluiten zijn de uitgangspunten voor de gezamenlijke aanleg van een transportriool, vastgelegd in de in 2016 getekende samenwerkingsovereenkomst, opnieuw tegen het licht gehouden. Aangezien de toestand van de weg, maar ook de KRW-verplichting (Kader Richtlijn water = saneren overstorten op de Eyserbeek) het niet toelieten om het project verder uit te stellen heeft de gemeente aangedrongen op het in stand houden van beloofde bijdragen en het project niet verder te vertragen. In februari 2020 heeft WBL schriftelijk bevestigd de afspraken voor het participatiedeel na te komen doch af te zien van de aanleg van een eigen transportriool op het gedeelte Mr. Dr. Froweinweg buiten de kom. Nadien is gestart met projectvoorbereiding en na ruim 1 jaar van intensieve voorbereiding en burgerparticipatie in juli 2021 het ontwerp gepresenteerd. Op basis van het aantal kijkers van de presentatie en bezoekers van de website alsmede de ingekomen reacties bleek meer dan voldoende draagvlak aanwezig om het ontwerp verder in detail uit te werken. Vervolgens is op basis van het ontwerp een detailraming opgesteld en blijkt 2,2 miljoen euro aanvullend krediet nodig, om het project naar wens uit te voeren en aan de wettelijke verplichtingen te voldoen. Het WL en WBL dragen daar bovenop ruim 1 miljoen euro bij. In het voorliggende voorstel wordt u gevraagd in te stemmen een aanvullend krediet van 2,2 miljoen euro. De hieruit voortvloeiende extra kapitaallasten kunnen gefinancierd worden uit het compartiment riolering. Behalve de reconstructie van de Wittemerweg, Mesweg, Mr. Dr. Froweinweg en het plein Nachtegaalstraat wordt, in het kader van doelmatigheid en synergievoordelen, binnen het totaalproject ook het Pendile-terrein tot uitvoering gebracht. Het ontwerp van het Pendile terrein is conform raadsbesluit G.18.02824 en aangenomen motie d.d. 1 juni 2017 binnen de vooraf gestelde kaders door middel van zelfsturing tot stand gekomen.
Beoogd effect	1. Door afkoppelen van regenwater, de aanleg van een gescheiden riool en de aanleg van een regenwaterbuffer wordt de kans op wateroverlast verminderd, verdroging tegengegaan en het aantal vuilwater-overstorten verminderd. Hiermee wordt voldaan aan de wettelijk bepaalde KRW doelstellingen, waarvan de uitvoering in de samenwerkingsovereenkomst met WL en WBL is vastgelegd.. 2. Door de gezamenlijke aanpak met het WBL is het riool in de kern van Eys gedimensioneerd op de afvoer die ontstaat als de zuivering in Simpelveld wordt gesloten (toekomstbestendig). 3. Door de nieuwe inrichting 30 km/h volgens wensbeeld Mobiliteitsplan en richtlijn Duurzaam Veilig wordt de weg veiliger (bron: Stichting Wetenschappelijk Onderzoek Verkeersveiligheid). 4. Door het gevolgde participatieproces (bewonersoverleg) voorziet het ontwerp voor een groot deel in de wensen van bewoners of zijn, indien dat niet het geval is, de bewonersbelangen gewogen in de besluitvorming. 5. Door het voorliggende ontwerp te realiseren wordt voorzien in een toekomstbestendige openbare buitenruimte. 6. Door de uitvoering van het Pendile terrein te combineren met de

	reconstructie worden synergievoordelen behaald.
Argumenten	*1.1 Waterbeleid en wettelijke verplichtingen KRW worden gerealiseerd.* Door het beschikbaar stellen van het aanvullende krediet wordt vorm gegeven aan vigerend beleid, wordt tijdig voldaan aan de wettelijke verplichtingen ten aanzien van KRW (Kader Richtlijn Water) en de afspraken gemaakt in de samenwerkingsovereenkomst met het waterschap en het waterschapsbedrijf Limburg. *1.2 De kans op wateroverlast wordt verminderd.* Door de aanleg van een extra hemelwaterstelsel en aanpassingen in het hoogte-ontwerp van de weg wordt binnen de projectgrens al het mogelijke gedaan om de kans op wateroverlast en de gevolgen daarvan te verkleinen. *1.3 Afspraken met raad (n.a.v. motie verkeersveiligheid 25-1-2018) worden nagekomen.* Het wegvak Mr. Dr. Froweinweg (buiten de kom) wordt voorzien van faunavriendelijke verlichting, rode fietsstroken en een voetpad. *2.1 Voorkeursontwerp wordt conform wensbeeld uitgevoerd.* In het voorliggende ontwerp zijn een aantal bewonerswensen (n.a.v. participatietraject) doorgevoerd. O.a. voldoende fietsparkeerplaatsen rondom kerk, voetpad richting Simpelveld, beekbeleving en leefbaarheid plein Nachtegaalstraat. Het College heeft ingestemd met deze ontwerpkeuzes, het is echter aan de gemeenteraad om deze over te nemen of daar van af te wijken. In bijlage 2 wordt een gedetailleerd overzicht van alle ontwerpkeuzes verstrekt. *3.1 Inzicht in participatie- en communicatietraject biedt houvast in besluitvorming.* Ondanks de belemmeringen in Coronatijden is het ontwerp in nauwe samenwerking met een bewonerswerkgroep tot stand gekomen. In het bewonersoverleg zijn thema's die in het dorp spelen besproken en gebruikt om keuzes en afwegingen te maken. Meer inzicht in dit proces is verstrekt in bijlage 3. *4.1 Plan Pendile is conform raadsbesluit G.18.02824 en aangenomen motie d.d. 1 juni 2017 tot stand gekomen.* Het ontwerp van het Pendile terrein is binnen de vooraf gestelde kaders door middel van zelfsturing tot stand gekomen. Het ontwerp "dorpsplein Pendile" is een uitwerking van het winnende ontwerp (door burgers gekozen) na een door het Kernoverleg Eys georganiseerde prijsvraag. De uitwerking voldoet aan de gemeentelijke richtlijnen voor wat betreft beheer en onderhoud en past binnen de eerder door de raad beschikbaar gestelde middelen. Meer inzicht is verstrekt in bijlage 4.
Kanttekeningen	*1.1 Er wordt geen of een beperkter aanvullend krediet beschikbaar gesteld.* Het project kan niet of in afgeslankte vorm worden uitgevoerd waardoor niet kan worden voldaan aan de doelstellingen en de wettelijke eisen. Bij niet voldoen aan de wettelijke verplichtingen komt de € 1 miljoen subsidie te vervallen. Een aanvullend krediet van minimaal € 1,6 miljoen is nodig om wettelijke eisen uit te voeren en subsidie te

verkrijgen. Bovenstaand is in bijlage 1 en 2 nader toegelicht.

1.2 Is het mogelijk om binnen de projectgrenzen maatregelen te treffen die wateroverlast als op 14/15 juli 2020 voorkomen ?

De gevolgen van de extreme omstandigheden als op14/15 juli kunnen binnen de projectgrenzen niet worden opgelost. Om deze mate van overlast tegen te gaan dient in eerste instantie in samenwerking met het waterschap te worden gekeken naar maatregelen in het buitengebied. Hiervoor wordt overleg gevoerd met het waterschap.

1.3 Welke werkzaamheden zijn niet (strikt) noodzakelijk om wettelijke verplichting (o.a. KRW maatregelen) te realiseren?

Binnen het ontwerp zijn enkele ontwerpkeuzes gemaakt die voortkomen uit burgerparticipatie, voortschrijdend inzicht en besluitvorming (moties) uit het verleden. Alhoewel deze werkzaamheden/ontwerpkeuzes bij niet uitvoeren geen invloed hebben op de te behalen KRW doelen en daarmee de bijdrage van het WL en WBL niet in gevaar brengen heeft weglaten invloed op de kwaliteiten van het plan. In bijlage 2 wordt nader ingegaan op deze werkzaamheden/ontwerpkeuzes en de consequenties wanneer deze werkzaamheden niet worden doorgevoerd. Onderstaand volgt een tekstuele toelichting op deze ontwerpkeuzes:

<u>Beekbeleving Eyserbeek nabij plein Nachtegaalstraat</u>

Het plein Nachtegaalstraat wordt opnieuw ingericht als multifunctioneel plein. Primaire en belangrijkste functie blijft parkeergelegenheid. Het plein dient te voorzien in de behoefte die bij drukte rondom de kerk ontstaat. Om het plein voor toeristen aantrekkelijker te maken worden info-borden geplaats en laadpalen. Ook wandel- en fietsroutes zouden vanaf hier moeten starten om het parkeren te stimuleren. In dit kader is het wenselijk de nabij gelegen beek te integreren in het plan (zie bijlage 2a+2b). De investering is niet direct noodzakelijk voor het doorgaan van het project, maar draagt wel bij aan leefbaarheid, functioneren plein en inbreng burgers.

<u>Alternatief openbaar vervoer</u>

Door de beperkte werkruimte en het gebrek aan geschikte omleidingen binnen de bebouwde kom van Eys is het niet mogelijk om de lijnbus in Eys in stand te houden tijdens de werkzaamheden. Binnen de totale begroting is een bedrag opgenomen om door middel van een pendelbus op weekdagen in de drukkere dagdelen zorg te dragen voor aansluiting op de reguliere lijnen bij busstation Heerlen. Meer inzicht is gegeven in de bijlage 2.

<u>Faunamaatregelen Mr. Dr. Froweinweg Buiten de Bebouwe Kom (BUBEKO)</u>

Gemeente heeft in samenwerking met IVN Eys in 2019 laten onderzoeken op welke wijze de aanwezige faunavoorzieningen vervangen kunnen worden. Op basis van nieuwe faunarichtlijnen is uitbreiding van de voorzieningen nodig in de vorm van een nieuw fauna raster (pad en das) en 9 stuks paddentunnels.

<u>Gebakken duurzaam straatmateriaal</u>

Het gebied rondom de kerk en een gedeelte Overeys is in de huidige situatie voorzien van gebakken straatmateriaal. De karakteristieke kern en bebouwing wordt hierdoor versterkt. De Wittemerweg en een groot deel van de Mesweg is in de huidige situatie voorzien van betontegels. Vanuit esthetisch oogpunt is het niet wenselijk om binnen het projectgebied met 2 verschillende soorten materiaal te werken. Vanuit deze gedachte is in aansluiting op toekomstig beleid (karakteristieke kernen) gekozen voor gebakken materiaal voor het gehele traject binnen de bebouwde kom. De investeringskosten zijn hoger dan toepassing van trottoirtegels (beton). Uitgangspunt is echter dat de gebakken klinkers in de toekomst worden hergebruikt (duurzaamheid), bij betontegels is dat niet mogelijk. De levensduurkosten zijn derhalve lager.

	<u>Uitvoering motie maart 2018 betreffende fietsveiligheid Mr. Dr. Froweinweg buiten de kom (tussen Eys en Simpelveld)</u> *In maart 2018 is door CDA en fractie Franssen een motie ingediend. De motie betrof de aanleg van een vrij liggend fietspad tussen Simpelveld en Eys. Op basis van onderzoek in 2016 is niet gekozen voor de aanleg van een vrij-liggend fietspad. Wel is afgesproken dat de fietsveiligheid zou worden verhoogd door aanleg van openbare verlichting en de aanleg van rode fietsstroken. In het wegvak buiten de kom wordt voorzien in faunavriendelijke verlichting. In het voorliggende ontwerp is het daarnaast gelukt om, binnen de gemeentelijke eigendomsgrenzen conform opzet Capucijnerweg, een vrij-liggend voetpad aan te leggen. Langs de bocht en het steile talud is vanuit verkeersveiligheidsoogpunt een houten geleiderail voorzien. Uit een globale locatiestudie blijkt dat een vrij-liggende fietsverbinding (recreatief) tussen Eys en Simpelveld niet eenvoudig is te realiseren. Ook hier dient grond te worden aangekocht en dienen veldwegen geschikt te worden gemaakt. Dit valt buiten de projectkaders.* *<u>Openbare verlichting binnen de kom</u>* *De huidige masten binnen de kom zijn van goede kwaliteit en kunnen nog 20 tot 30 jaar blijven staan. De armaturen dienen binnen 5 jaar te worden vervangen. Vanwege de rioolaanleg en het daaruit volgende ontwerp dienen de huidige masten verplaatst worden. Omdat de verplaatsingskosten van de huidige masten circa 1/3 bedragen van de vernieuwingskosten binnen de bebouwde kom is in de huidige projectbegroting rekening gehouden met het vroegtijdig vervangen van de thans aanwezige masten door lage masten en nieuwe LED armaturen. Deze laatste ingreep draagt bij aan de 30 km beleving en duurzaamheid.*
Kosten en dekking	Via het raadsvoorstel “<u>krediet voorstel reconstructie Wittemerweg, Mesweg, Mr.Dr. Froweinweg en Pendile Eys</u>” wordt € 2,2 miljoen aanvullend investeringskrediet gevraagd. De hieruit voortvloeiende extra kapitaallasten kunnen gefinancierd worden uit het compartiment riolering, zonder dat de tarieven voor rioolheffing meer dan 3% moeten stijgen. De jaarlijkse 3% stijging is opgenomen in het GRP 2018 – 2022. Door het oversluiten van een langlopende lening tegen een lagere rentepercentage, worden ook lagere rentelasten doorberekend binnen het compartiment riolering. Bij gelijkblijvende tariefstijging en uitgaande van de bekende meerjarige begrote cijfers, ten tijde van het samenstellen van de begroting 2022, ontstaat er budgetruimte binnen dit compartiment. Voor een toelichting in cijfers, zie de onderstaande tabel :

omschrijving kostensoort	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025
TOTALE RIOOLLASTEN	-2.132.587	-2.123.332	-2.130.745	-2.120.614
TOTALE RIOOLHEFFINGEN	2.131.853	2.195.809	2.261.683	2.329.533
DEKKINGSPERCENTAGE	100,0%	103,4%	106,1%	109,9%
EXTRA KAPITAALLASTEN en OVERIGE KOSTEN door UITBREIDING RIOOLINVESTERINGEN PROJECT EYS	-	**-90.655**	**-89.515**	**-88.920**
SITUATIE INCLUSIEF EXTRA RIOOLINVESTERINGEN PROJECT EYS				
Totale lasten		*-2.213.987*	*-2.220.260*	*-2.209.534*
Totale baten		2.195.809	2.261.683	2.329.533
Resultaat		-18.178	41.423	119.999
Dekkingspercentage a.g.v. aanvullend krediet eys		*-99,2*	*-101,9*	*-105,4*
	€			
Stand voorziening riolering per 01-01-2021	499.307			
Begrote onttrekking 2021	-128.915			
Begrote stand per 31-12-2021	370.392			
Begrote onttrekking 2022	-18.178			
Begrote stand per 31-12-2022	352.214			
Begrote onttrekking 2023	41.423			
Begrote stand per 31-12-2023	393.636			

Omdat er voor enkele bestaande GRP projecten ook aanvullend krediet wordt aangevraagd middels raadsvoorstel G.21.04938 is in bijlage 6 middels een memo een financieel integraal totaaloverzicht verschaft van de ontwikkeling van de rioolvoorziening.

Uitvoering en communicatie

In bijlage 3 is inzicht gegeven in het participatie- en communicatietraject dat is doorlopen.

In onderstaand overzicht wordt inzicht gegeven in de planning.

Activiteit	Wanneer	Doel	Vorm
Informeren	December 2021	Inzage bestekstekening, gelegenheid om details in te zien en uw persoonlijke situatie te controleren (denk aan ligging inrit, plaats lichtmast ed.)	Via projectwebsite
Raadsbesluit	Januari 2022	Besluitvorming krediet en aanvullende werkzaamheden.	Raadsvergadering (proces)
Aanbestedingsprocedure	Februari – april 2022	Uitnodigen aannemers om een inschrijving te doen	n.v.t.
Informeren	2e kwartaal 2022	Aannemer informeert over aanpak, planning, fasering en bereikbaarheid	Digitaal of fysiek per fase en o afspraak
Start uitvoering	Verwacht 2e kwartaal 2022	Start werkzaamheden	

In het voorbereidingstraject is bij ondernemers informatie opgehaald over hun bedrijfsvoering met als doel (waar mogelijk) de overlast te beperken en invulling geven aan de bereikbaarheid tijdens de werkzaamheden. Nadat de aannemer opdracht heeft gekregen worden bewoners en ondernemers nader geïnformeerd over de aanpak, fasering en de wijze waarop ze bereikbaar zijn. Informeren en communiceren blijft vooral tijdens de uitvoering een belangrijk aandachtspunt om onrust te voorkomen en verwachtingen te managen. Voorafgaand aan de start uitvoering vindt overleg plaats met de hulpdiensten om de beschikbare aanrijroutes af te stemmen op de fasering van het werk.

Alle relevante projectinformatie treft u aan op de projectwebsite : www.plangroepheggen.nl/reconstructie-mesweg-froweinweg-eys/

Bijlage(n)

Onderwerp	Poststuknummer en zaakdossier
1. Inzicht kosten (vertrouwelijk)	**G.21.05038**
2. Inzicht ontwerpkeuzes (vertrouwelijk) 2a. Schets beekbeleving 2b. Referentiebeeld	**G.21.05039** **G.21.05040** **G.21.05041**
3. Communicatie en Burgerparticipatie	**G.21.05042**
4. Inzicht en Aanpak Pendile 4a. Planpresentatie 4b. Situatietekening	**G.21.05032** **B.21.07409** **G.21.05031**
5. Presentatie ontwerp. 5a. Ontwerptekening 1 5b. Ontwerptekening 2 6. Memo financieel overzicht rioolvoorziening	**G.21.05035** **G.21.05033** **G.21.05034** **G.21.05128**

PLANGROEP HEGGEN B.V.

bureau voor ruimtelijke planning en infrastructuur

stedenbouw
verkeerskunde
landschapsinrichting
cultuurtechniek
civieltechniek
recreatie-advisering

Aan
Gemeente Gulpen-Wittem
T.a.v. het College van Burgemeester en Wethouders
Willem Vliegenstraat 12
6271 DA GULPEN

Uw kenmerk	:	
Ons kenmerk	:	20.001\22-0123\RD\mv
Onderwerp	:	Gunningsadvies "Reconstructie Mesweg-Mr. Dr. Froweinweg te Eys"
Datum	:	11 april 2022

Per e-mail : joep.van.Oeffelt@gulpen-wittem.nl

Geacht College,

Hierbij doen wij u toekomen het gunningadvies naar aanleiding van de nationale openbare aanbesteding d.d. 28 maart 2022 van het project "Reconstructie Mesweg-Mr. Dr. Froweinweg te Eys", volgens RAW- bestek 20.001 d.d. 24 februari 2022, incl. nota van inlichtingen d.d. 9, 11 en 21 maart 2022 van Plangroep Heggen.

Als laagste inschrijver op het bestek schrijft in: Gebr. Kurvers BV te Heerlen voor een bedrag van € 6.251.000,00 exclusief BTW. De aanbieding is beduidend hoger dan de begroting d.d. 24 september 2021 behorende bij de kredietaanvraag, welke sluit op €5.146.892,50 exclusief BTW.

Na controle van de inschrijving hebben wij geconstateerd diverse eenheidsprijzen substantieel afwijken (hoger) van de begroting en hebben derhalve bij diverse bestekposten Gebr. Kurvers BV om een nadere onderbouwing verzocht e.e.a. conform artikel 01.01.03 van de Standaard (zie bijlage).

De verschillen in de afzonderlijke eenheidsprijzen t.o.v. de eenheidsprijzen in de begroting geven, op basis van de door Gebr. Kurvers aangeleverde onderbouwing (zie bijlage), geen aanleiding tot ongeldigheid van de inschrijving en/of het niet voldoen aan artikel 01.01.03 van de Standaard RAW Bepalingen 2020.
Tevens zijn door Gebr. Kurvers alle gevraagde gegevens uit het betreffende hoofdstuk 3.2 "Vormvereisten inschrijving" van de aanbestedingsleidraad die bij inschrijving overlegd dienden te worden, aanwezig en volledig. De ontbrekende gegevens uit hoofdstuk 4.1 t/m 4.3 van de aanbestedingsleidraad zijn na aanbesteding aangevraagd en zijn door Gebr. Kurvers binnen de gevraagde termijn (7 kalenderdagen) aangeleverd (zie bijlage). Alle vereisten zijn compleet en voldoen aan het gestelde in hoofdstuk 4.1 t/m 4.3 van de aanbestedingsleidraad

Het grote verschil van ca. 21% tussen de aanneemsom en de begroting heeft naar alle waarschijnlijkheid te maken met de volgende factoren:

- Een ongunstig moment van aanbesteden: Tussen het moment van inschrijving en het moment dat de directiebegroting opgesteld is, is de oorlog in Oekraïne uitgebroken. De invloed van de oorlog op o.a. de brandstofprijzen/energieprijzen is voor iedereen in de wereld voelbaar. Een gevolg van de stijgende brandstofprijzen/energieprijzen is dat de eenheidsprijzen van te leveren materialen en van de inzet van materieel beduidend zijn gestegen. Vanuit de markt is bekend dat van sommige producten de eenheidsprijzen per maand wel

• Parkweg 1a
Postbus 44
6120 AA Born
Tel.: +31 (0)46 458 22 22

• e-mail:
info@plangroep-heggen.nl
internet:
www.plangroep-heggen.nl

• IBAN: NL95 RABO 0108 3104 85
BIC: RABONL2U
BTW-nr.: NL8050.16.405.B01
KvK-nr.: 14054189

Opdrachten worden aanvaard onder vigeur van De Nieuwe Regeling (DNR) 2011, tenzij uitdrukkelijk anders is overeengekomen.

10-15 % zijn gestegen (staal/beton), waardoor er op dit moment zelfs alleen maar dagprijzen worden afgegeven. Deze onzekerheid draagt er mede toe bij dat eenheidsprijzen van Gebr. Kurvers BV substantieel afwijken van de eenheidsprijzen in de directiebegroting. Cijfermatig is deze afwijking op dit moment nog niet met exacte (index)cijfers te onderbouwen. Dit daar deze namelijk nog ontbreken daar de indexcijfers van het CROW ca. 3 maanden achterliggen. Vanuit ervaringscijfers van aanbestedingen met de gelijke inschrijvers, die wij in de periode september-december 2021 hebben begeleid, kunnen we concluderen dat sommige eenheidsprijzen in relatie tot de gehanteerde eenheidsprijzen bij deze inschrijving tot wel 50% zijn gestegen. De stijging in de eenheidsprijzen zit hem voornamelijk in de eenheidsprijzen waarin transport, betonproducten en asfalt verwerkt zit.

- Risico: De lange uitvoeringsduur (ca. 1,5 jaar) en enkele specialistische onderdelen van het werk, in relatie tot de onzekerheid over de invloed van de oorlog op het verdere verloop van (inkoop)prijzen en de beschikbaarheid van materialen, zal er mede toe hebben bijgedragen dat een onderdeel risico/onzekerheid verdisconteerd is in de inschrijving.

Naar aanleiding van voorgaande kunnen wij u derhalve adviseren om de gunning aan Gebr. Kurvers BV te verstrekken voor de werkzaamheden volgens RAW- bestek 20.001 d.d. 24 februari 2022, incl. nota van inlichtingen d.d. 9, 11 en 21 maart 2022 van Plangroep Heggen voor een bedrag van € 6.251.000,00. Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Met vriendelijke groet,
Plangroep Heggen B.V.

R. Dorren

Bijlagen : - Inschrijving Gebr. Kurvers
- inschrijvingsvereisten Gebr. Kurvers, inclusief brief Plangroep Heggen.
- Onderbouwing eenheidsprijzen Gebr. Kurvers, inclusief brief Plangroep Heggen.

PROCESVERBAAL VAN OPENING KLUIS

Op maandag 28 maart 2022 is om 12.00 uur te Gulpen/Born door mij, de heer J. Gooren, inkoper bij de gemeente Gulpen-Wittem en de heer R. Dorren, projectmanager van Plangroep Heggen B.V., overgegaan tot de opening van de kluis op Tenderned voor de aanneming van "Reconstructie Mesweg – Mr. Dr. Froweinweg Eys" volgens RAW-bestek 20.001 d.d. 24 februari 2022, inclusief de nota van inlichtingen d.d. 21 maart 2022 van Plangroep Heggen B.V.

Bij de gehouden Nationale openbare aanbesteding zijn 2 inschrijvingen ingekomen, waarvan onderstaande staat is opgemaakt:

Inschrijver	Plaats	Aanneemsom exclusief B.T.W. in euro's	B.T.W. in euro's
BLM Wegenbouw B.V.	WESSEM	€6.682.000,00	€1.403.220,00
Gebrs. Kurvers B.V.	HEERLEN	€6.251.000,00	€1.312.710,00

Opgemaakt te Born d.d. 28 maart 2022



....

de heer J. Gooren de heer R. Dorren

GEMEENTE
Gulpen-Wittem

G.22.01153

Ons kenmerk

G.22.01153

Memo

Aan:	Gemeenteraad van Gulpen-Wittem
Van:	College van B&W
Datum:	24 mei 2022
Onderwerp	Toezegging T2161 Overzicht projecten agv prijsstijging
Dossiercode:	IBABS 1595
Inhoud:	

In de commissie RED van 18 mei jongstleden is gevraagd om een overzicht te maken van projecten, die als gevolg van het extra krediet, dat in raadsvoorstel OG/028 wordt gevraagd, moeten worden uitgesteld.

Uit een nadere inventarisatie blijkt dat, als gevolg van het toe te kennen extra rioolkrediet t.b.v. het project “Reconstructie Mesweg-Mr. Dr. Froweinweg te Eys.”, vooralsnog geen projecten uitgesteld hoeven te worden.

Omdat het vraagstuk kostenverhogende omstandigheden als gevolg van de crisis in Oekraïne wel andere civiele projecten raakt is uw raad op 10 mei middels raadsinformatiebrief U.22.00555 geïnformeerd over de mogelijke consequenties.

De inhoud van deze brief is nog actueel.

Voor nieuwe projecten in 2023-2027 wordt heel kritisch gekeken naar de benodigde budgetten. Voor de beleidsperiode 2023-2027 worden plannen opgesteld (omgevingsprogramma wegen en water), waarbij in de budgettering rekening wordt gehouden met de kostenstijgingen en verwachtingen voor de komende jaren. Deze plannen worden ter besluitvorming dit jaar aangeboden aan het College en de Raad. Afhankelijk van het Raadsbesluit wordt de projectenplanning voor 2023-2027 opgesteld.

GEMEENTE
Gulpen-Wittem

G.22.01168

Ons kenmerk

G.22.01168

Memo

Aan:	Gemeenteraad van Gulpen Wittem
Van:	College van B&W
Datum:	31 mei 2022
Onderwerp	Toezegging T2162 Navraag verschil in stand rioolvoorziening raadsvoorstellen OG/021 en OG/028
Dossiercode:	IBABS 1595
Inhoud:	

In de commissie RED van 18 mei jongstleden is toegezegd de onderstaande vraag te beantwoorden:

In raadsvoorstel OG/028 wordt aangegeven dat de omvang van de voorziening riolering nu ongeveer € 671.000 bedraagt, terwijl in het raadsvoorstel OG/021 werd gemeld dat de omvang € 370.000 was?

Uit navraag bij de afdeling financiën blijkt dat dit verschil als volgt kan worden verklaard:

Op het moment dat de doorrekening gemaakt is van raadsbesluit OG/021 met corsa-kenmerk. G.21.05036 “kredietvoorstel Reconstructie Wittemerweg, Mesweg, Mr. Dr. Froweinweg en Pendile Eys”, was de jaarrekening over boekjaar 2021 nog niet gereed.
Bij het beoordelen van dit raadsvoorstel is nog gerekend met een begrote onttrekking uit de voorziening riolering. Bij het samenstellen van de jaarrekening 2021 bleek dat de onderhoudskosten aan rioolinvesteringen lager waren dan, waar in de begroting rekening mee is gehouden, investeringen (waaronder project Eys) later gerealiseerd worden dan oorspronkelijk gedacht (hierdoor schuiven de kapitaallasten door naar een volgend begrotingsjaar).
Per saldo hebben deze ontwikkelingen geleid tot een storting in de voorziening, in plaats van een onttrekking uit de voorziening. Dit maakt dat het saldo van de rioolvoorziening per 1-1-2022 niet € 370.000 bedroeg, maar € 671.831 zoals in raadsvoorstel OG/028 is vermeld.

De raad van de gemeente Gulpen-Wittem besluit:

de begroting voor het dienstjaar 2022 te wijzigen:

BEGROTINGSWIJZIGING NR. 6							
Nummer	**Programma**	**Totaal geraamde**		**Saldo**	**Mutaties begrotingswijziging nr. 6**		**Saldo na mutaties**
		lasten	**baten**		**lasten**	**baten**	
0	Bestuur en ondersteuning	€ 11.858.116	€ 29.376.693	***€ 17.518.577***			***€ 17.518.577***
1	Veiligheid	€ 1.640.048	€ 122.600	***€ 1.517.448-***			***€ 1.517.448-***
2	Verkeer, vervoer en waterstaat	€ 1.908.155	€ 46.662	***€ 1.861.493-***			***€ 1.861.493-***
3	Economie	€ 744.599	€ 1.880.609	***€ 1.136.010***			***€ 1.136.010***
4	Onderwijs	€ 1.582.275	€ 234.518	***€ 1.347.757-***			***€ 1.347.757-***
5	Sport, cultuur en recreatie	€ 2.747.705	€ 125.684	***€ 2.622.021-***			***€ 2.622.021-***
6	Sociaal domein	€ 13.673.402	€ 2.741.601	***€ 10.931.801-***			***€ 10.931.801-***
7	Volksgezondheid en milieu	€ 4.143.053	€ 4.000.189	***€ 142.864-***			***€ 142.864-***
8	Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	€ 1.760.135	€ 230.000	***€ 1.530.135-***			***€ 1.530.135-***
	Resultaat voor bestemming	***€ 40.057.488***	***€ 38.758.556***	***€ 1.298.932-***	***€ -***	***€ -***	***€ 1.298.932-***
	Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves:						
0	Bestuur en ondersteuning	€ 496.500	€ 959.229	***€ 462.729***			***€ 462.729***
1	Veiligheid		€ 3.570	***€ 3.570***			***€ 3.570***
2	Verkeer, vervoer en waterstaat		€ 185.000	***€ 185.000***			***€ 185.000***
3	Economie	€ 125.000	€ 130.328	***€ 5.328***			***€ 5.328***
4	Onderwijs			***€ -***			***€ -***
5	Sport, cultuur en recreatie		€ 85.900	***€ 85.900***			***€ 85.900***
6	Sociaal domein		€ 42.000	***€ 42.000***			***€ 42.000***
7	Volksgezondheid en milieu		€ 218.751	***€ 218.751***			***€ 218.751***
8	Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing		€ 429.023	***€ 429.023***			***€ 429.023***
	Totaal toevoegingen/onttrekkingen aan reserves:	***€ 621.500***	***€ 2.053.801***	***€ 1.432.301***	***€ -***	***€ -***	***€ 1.432.301***
0	***Resultaat na bestemming***		***€ 133.369***	***€ 133.369***	***€ -***		***€ 133.369***
	Totaal	*€ 40.678.988*	*€ 40.678.988*		*€ -*	*€ -*	

Agendapunt
Aldus besloten in de openbare raadsvergadering van de raad van de gemeente Gulpen-Wittem d.d 2 juni 2022

De raad van de gemeente Gulpen-Wittem,
de griffier, de voorzitter,

Gemeente Gulpen-Wittem

Meerjarig saldo begroting 2022-2025

(behorende bij de 6de begrotingswijziging 2022)

In dit overzicht worden de financiële effecten van de wijzigingen van de begroting 2022 naar de jaren 2023 tot en met 2025 inzichtelijk gemaakt.

	2022		2023		2024		2025	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Saldo primaire begroting 2022	**€ 142.271**		**€ 93.130**		**€ 269.076**		**€ 716.156**	
1ste begrotingswijziging 2022 na amendementen	€ 311.800	€ 283.309	€ 360.871	€ 289.582	€ 438.793	€ 295.996	€ 436.886	€ 302.557
2de begrotingswijziging Slotwijziging 2021	€ 909.479	€ 909.479						
3de begrotingswijziging subsidieregeling duurzame verenigingsgebouwen	€ 75.000	€ 75.000						
4de begrotingswijziging investeringskredieten diverse wegen / riolering			€ 78.750	€ 60.100	€ 104.438	€ 59.558	€ 103.688	€ 67.193
5de begrotingswijzing 2021 Verbonden Partijen	€ 19.589-		€ 94.473		€ 56.162		€ 55.244	
6de begrotingswijziging 2021 aanbestedingsnadeel Eys			€ 13.750	€ 23.144	€ 32.083	€ 45.140	€ 31.854	€ 44.844
Meerjarig saldo na bestemming	**€ 133.369**		**-€ 81.888**		**€ 38.294**		**€ 503.078**	

GEMEENTE
Gulpen-Wittem

G.22.01220 Raadsbesluit

Raadsnummer: FIN / 016	**Datum:** 2 juni 2022

Onderwerp	**Zienswijzen Begroting 2023 en Jaarrekening 2021 Gem. Regelingen**

Overwegingen

De raad van de gemeente Gulpen-Wittem

Gezien het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 27 april 2021 inzake bovengenoemd onderwerp.

Gelet op de Wet Gemeenschappelijke Regelingen

Gelet op het door de raad aangenomen amendement

Besluit

1. Het college van B&W stelt de raad voor om ten aanzien van de Gemeenschappelijke Regeling GGD Zuid Limburg:
    a. Kennis te nemen van de jaarstukken 2021;
    b. Bij wijze van zienswijze in stemmen met de begroting 2023, echter kritisch te zijn ten aanzien van de besluitvorming over de overige ambities ‘Zuid Springt eruit’;
    c. De gemeente Gulpen-Wittem deelt de ambities uit ‘Zuid springt eruit’. Zij is echter van mening dat bij borging van de interventies in de begroting er een uniform aanbod dient te zijn voor alle kinderen in Zuid Limburg waarbij alle kinderen gebruik kunnen maken van alle interventies ongeacht woonplaats;
    d. De gemeente Gulpen-Wittem vraagt de GGD Zuid-Limburg om de focus te leggen op de kerntaken en interventies vooral op basis van evidence-based onderzoek in te zetten.
    e. Het Dagelijks Bestuur te informeren over de zienswijze van de gemeente Gulpen-Wittem inzake de GGD Zuid Limburg, met name ten aanzien van de zaken zoals onder b, c. en d. genoemd.

2. Het college van B&W stelt de raad voor om ten aanzien van de Gemeenschappelijke Regeling Omnibuzz:
    a. Kennis te nemen van de jaarstukken 2021;
    b. In te stemmen met de ontwerpbegroting 2022-1;
    c. In te stemmen met de programmabegroting 2023 en MJB 2024-2026;
    d. Om geen zienswijze in te dienen bij Omnibuzz en hierover het

Dagelijks Bestuur te informeren.

3. Het college van B&W stelt de raad voor om ten aanzien van de Gemeenschappelijke Regeling RD4:
    a. Kennis te nemen van de jaarstukken 2021;
    b. In te stemmen met de ontwerpbegroting 2023;
    c. In te stemmen met de meerjarenbegroting 2023-2027.
    d. Om geen zienswijze in te brengen bij RD4 en hierover Het Dagelijks Bestuur te informeren.

4. Het college van B&W stelt de raad voor om ten aanzien van de Gemeenschappelijke Regeling WOZL:
    a. Kennis te nemen van de jaarstukken 2021 GR WOZL;
    b. In te stemmen met de begroting 2023 GR WOZL;
    c. In te stemmen met de meerjarenbegroting 2024-2026;
    d. Om geen zienswijze in te brengen bij WOZL en hierover het Dagelijks Bestuur te informeren.

5. Het college van B&W stelt de raad voor om ten aanzien van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Zuid-Limburg (VRZL)
    a. Kennis te nemen van de jaarstukken 2021;
    b. In te stemmen met de ontwerpbegroting 2023;
    c. In te stemmen met de meerjarenbegroting 2023-2027;
    d. Om geen zienswijze in te dienen bij VRZL en hierover het Dagelijks Bestuur te informeren.

6. Het college van B&W stelt de raad voor om ten aanzien van de Gemeenschappelijke Regeling Regionale Uitvoeringsdienst (RUD):
    a. Kennis te nemen van de jaarstukken 2021;
    b. In te stemmen met de ontwerpbegroting 2023, met uitzondering van de onderdelen waar een zienswijze over is uitgesproken;
    c. In te stemmen met de meerjarenbegroting 2024-2026, met uitzondering van de onderdelen waar een zienswijze over is uitgesproken;
    d. Het Dagelijks Bestuur te informeren over de zienswijze van de gemeente Gulpen-Wittem inzake de personele lasten en omzetting van inrichtingen naar mba's.

7. Het College stelt de raad voor om ten aanzien van GR Belastingsamenwerking Gemeenten en Waterschappen (BsGW) :
    a. Kennis te nemen van de voorlopige jaarrekening 2021 van BsGW;
    b. Niet in te stemmen met de ontwerpbegroting 2023 van BsGW en met de meerjarenbegroting 2023-2027 van BsGW;
    c. Het Dagelijks Bestuur van BsGW te informeren over de negatieve zienswijze, waarbij deze met name betrekking heeft op (de financiering van) het Ondernemers- Ontwikkelplan en de 'zero based budgetting'-opzet van de begroting.
    d. In de richting van het Dagelijks bestuur van de BsGW afkeur

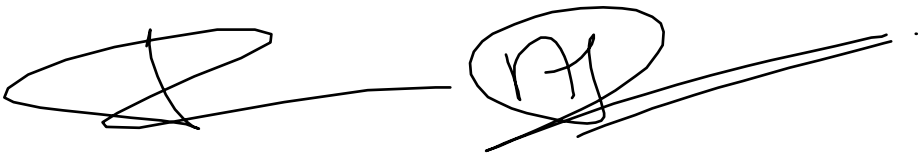
uit te spreken over het feit dat de BsGW heeft geweigerd, ook na expliciet verzoek daartoe, om in de commissievergadering (net als andere Gemeenschappelijke Regelingen) verantwoording af te leggen over de aangeboden financiele stukken.

8. dat de zienswijzen aan de Dagelijkse Besturen van de diverse GR'en worden gezonden.

9. dat de (meerjaren-)begroting conform bijgevoegde begrotingswijziging wordt aangepast.

Aldus vastgesteld door de gemeenteraad van Gulpen-Wittem in zijn vergadering van 2 juni 2022.

de raadsgriffier, de voorzitter,



mr. R. Reichrath. ing. N.H.C. Ramaekers-Rutjens.

GEMEENTE
Gulpen-Wittem

G.22.00702

Raadsvoorstel

Raadsnummer: FIN / 016
Steller: Smeets
Portefeuillehouder: Jos Hendriks

Behandeling college: 3 mei 2022
Behandeling commissie BSM: 19 mei 2022
Behandeling gemeenteraad: 2 juni 2022

Onderwerp

Zienswijzen Begroting 2023 en Jaarrekening 2021 van de Gemeenschappelijke Regelingen

Samenvatting

Overeenkomstig artikel 67 van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen ontvangen de raden van de deelnemende gemeenten zowel de jaarrekeningen 2021 alsook de begrotingen 2023 (en meerjarenbegrotingen 2023 e.v.) van de Gemeenschappelijke Regelingen, waarin de gemeente Gulpen-Wittem deelneemt. Dat betreft: GGD, Omnibuzz, Rd4, RUD, VRZL, WOZL en BsGW.

De jaarrekening wordt door het Algemeen Bestuur van de GR vastgesteld.
Met betrekking tot de begrotingen 2023 en de meerjarenbegrotingen van de betreffende GR'en geldt, dat raden van de deelnemende gemeenten in staat worden gesteld hun zienswijze ken-baar te maken. Het Algemeen Bestuur van de betreffende GR stelt de begroting vast. Zowel de vastgestelde jaarrekening als de begroting worden (binnen twee weken na vaststelling, doch uiterlijk op 15 juli 2022) door het Dagelijks Bestuur van de GR aan Gedeputeerde Staten gezonden.

Voor zover de begroting van een GR leidt tot een begrotingswijziging voor de gemeente, zal deze met dit voorstel ook aan uw raad ter vaststelling worden aangeboden.

Per GR treft u als eerste bijlage steeds een oplegnotitie aan, waarin voor de diverse Planning & Control-documenten (jaarrekening 2021, begroting 2023, meerjarenbegroting 2023 e.v.) steeds de meest essentiële zaken worden vermeld en toegelicht:
Oplegnotitie bijlage 1.1. Financiële stukken GR GGD (G.22.00405)
Oplegnotitie bijlage 2.1. Financiële stukken GR Omnibuzz (G.22.00406)
Oplegnotitie bijlage 3.1. Financiële stukken GR Rd4 (G.22.00407)
Oplegnotitie bijlage 4.1. Financiële stukken GR WOZL (G.22.00408)
Oplegnotitie bijlage 5.1. Financiële stukken GR VRZL (G.22.00409)

Oplegnotitie bijlage 6.1. Financiële stukken GR RUD (G.22.00410)
Oplegnotitie bijlage 7.1. Financiële stukken GR BsGW (G.22.00411)

Regionaal vindt er met betrekking tot de ‘Verbonden Partijen’ overleg plaats tussen de deelnemende gemeenten binnen ‘SGoVP’-verband: Samen Grip op Verbonden Partijen. Hierbij wordt gestreefd naar het zoveel als mogelijk in afstemming formuleren van de zienswijzen, onder het motto ‘samen staan we sterk(er)’. Als kanttekening kan geplaatst worden, dat zulks in het ene geval beter wil lukken dan in ’t andere.

Per GR worden de onderliggende ontvangen documenten als volgende bijlagen uiteraard ook ter kennisneming aan geboden.

Beslispunt(en)

1. Het college van B&W stelt de raad voor om ten aanzien van de Gemeenschappelijke Regeling GGD Zuid Limburg:
    a. Kennis te nemen van de jaarstukken 2021;
    b. Bij wijze van zienswijze in stemmen met de begroting 2023, echter kritisch te zijn ten aanzien van de besluitvorming over de overige ambities ‘Zuid Springt eruit’;
    c. De gemeente Gulpen-Wittem deelt de ambities uit ‘Zuid springt eruit’. Zij is echter van mening dat bij borging van de interventies in de begroting er een uniform aanbod dient te zijn voor alle kinderen in Zuid Limburg waarbij alle kinderen gebruik kunnen maken van alle interventies ongeacht woonplaats;
    d. Het Dagelijks Bestuur te informeren over de zienswijze van de gemeente Gulpen-Wittem inzake de GGD Zuid Limburg, met name ten aanzien van de zaken zoals onder b. en c. genoemd.

2. Het college van B&W stelt de raad voor om ten aanzien van de Gemeenschappelijke Regeling Omnibuzz:
    a. Kennis te nemen van de jaarstukken 2021;
    b. In te stemmen met de ontwerpbegroting 2022-1;
    c. In te stemmen met de programmabegroting 2023 en MJB 2024-2026;
    d. Om geen zienswijze in te dienen bij Omnibuzz en hierover het Dagelijks Bestuur te informeren.

3. Het college van B&W stelt de raad voor om ten aanzien van de Gemeenschappelijke Regeling RD4:
    a. Kennis te nemen van de jaarstukken 2021;
    b. In te stemmen met de ontwerpbegroting 2023;
    c. In te stemmen met de meerjarenbegroting 2023-2027.
    d. Om geen zienswijze in te brengen bij RD4 en hierover het Dagelijks Bestuur te informeren.

4. Het college van B&W stelt de raad voor om ten aanzien van de Gemeenschappelijke Regeling WOZL:

a. Kennis te nemen van de jaarstukken 2021 GR WOZL;
b. In te stemmen met de begroting 2023 GR WOZL;
c. In te stemmen met de meerjarenbegroting 2024-2026.
d. Om geen zienswijze in te brengen bij WOZL en hierover het Dagelijks Bestuur te informeren.

5. Het college van B&W stelt de raad voor om ten aanzien van de Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Zuid-Limburg (VRZL)
   a. Kennis te nemen van de jaarstukken 2021;
   b. In te stemmen met de ontwerpbegroting 2023;
   c. In te stemmen met de meerjarenbegroting 2023-2027;
   d. Om geen zienswijze in te dienen bij VRZL en hierover het Dagelijks Bestuur te informeren.

6. Het college van B&W stelt de raad voor om ten aanzien van de Gemeenschappelijke Regeling Regionale Uitvoeringsdienst (RUD):
   a. Kennis te nemen van de jaarstukken 2021;
   b. In te stemmen met de ontwerpbegroting 2023, met uitzondering van de onderdelen waar een zienswijze over is uitgesproken;
   c. In te stemmen met de meerjarenbegroting 2024-2026, met uitzondering van de onderdelen waar een zienswijze over is uitgesproken;
   d. Het Dagelijks Bestuur te informeren over de zienswijze van de gemeente Gulpen-Wittem inzake de personele lasten en omzetting van inrichtingen naar mba's.

7. Het College stelt de raad voor om ten aanzien van GR Belastingsamenwerking Gemeenten en Waterschappen (BsGW) :
   a. Kennis te nemen van de voorlopige jaarrekening 2021 van BsGW;
   b. Niet in te stemmen met de ontwerpbegroting 2023 van BsGW en met de meerjarenbegroting 2023-2027 van BsGW;
   c. Het Dagelijks Bestuur van BsGW te informeren over de negatieve zienswijze, waarbij deze met name betrekking heeft op (de financiering van) het Ondernemers- Ontwikkelplan en de 'zero based budgetting'-opzet van de begroting.

8. dat de zienswijzen aan de Dagelijkse Besturen van de diverse GR'en worden gezonden.

9. dat de (meerjaren-)begroting conform bijgevoegde begrotingswijziging wordt aangepast.

Inleiding

Op basis van artikel 67 van de wet GR moeten de diverse GR'en jaarlijks de begrotingen met daarin de beleidsvoornemens naar de toekomst toe en de verantwoording over het gevoerde beleid van het afgelopen jaar voorleggen aan de deelnemers. Hierbij worden de gemeenteraden in de gelegenheid gesteld om de

	zienswijze ten aanzien van de Begroting (en meerjarenbegroting) kenbaar te maken.
Beoogd effect	De jaarrekeningen worden ter kennisneming aan de gemeenteraad aangeboden, maar voor de begroting geldt dat de gemeenteraad in de gelegenheid wordt gesteld om haar zienswijze met betrekking tot de begroting van de diverse GR'en kenbaar te maken.
Argumenten	Voor iedere Gemeenschappelijke Regeling wordt een oplegnotatie als bijlage bij dit voorstel aangeboden, waarbij de volgende indeling wordt gehanteerd: Naam Gemeenschappelijke Regeling 1. Doel van de GR 2. Verantwoordelijke portefeuillehouder 3. AB-leden gemeente Gulpen-Wittem 4. Jaarstukken I Begrotingswijziging I Meerjarenbegroting 5. Gerealiseerde beleidspunten jaarrekening 2021 6. Voortgang beleidspunten uit de begroting 2021 7. Voorgenomen beleidspunten uit de meerjarenbegroting 2023 e.v. 8. Financiële aspecten uit de jaarstukken 2021 9. Financiële aspecten uit de begroting 2022 10. Financiële aspecten uit de meerjarenbegroting 2023 e.v. 11. Verloop bestemmingsreserve 12. Risicoparagraaf 13. Bijlagen 14. Advies college 15. Advies auditcommissie (door de griffie) 16. Besluit van de gemeenteraad (door de griffie) 17. Eventuele zienswijze van de gemeenteraad (door de griffie).
Kanttekeningen	n.v.t.
Kosten en dekking	In de onderdelen 8, 9 en 10 van de diverse oplegnotities (bijlagen financiële stukken) worden de financiële aspecten per GR toegelicht en in onderdeel 11 wordt het verloop van de bestemmingsreserve (indien aanwezig) per GR toegelicht. Als er sprake is van een voorgestelde begrotingswijziging, dan is dat opgenomen in het bijgevoegde voorstel tot begrotingswijziging. De verwerking van de gevolgen voor de budgetten 2023 e.v. worden opgenomen in de begroting 2023 en de bijbehorende meerjarenraming. De voorliggende begrotingen van de diverse GR'en voor de jaren 2023 e.v. leiden tot de navolgende voorgestelde begrotingswijziging, (als mutatie in de lasten, waarbij -/- bedragen een aframing betreffen en + bedragen een bij-raming van de lasten) waarvan uiteraard een separaat en gespecificeerd wijzigingsvoorstel als bijlage zal worden aangeboden.

GR / jaar	2022	2023	2024	2025	2026
Omnibuzz	€ -8.082	€ 13.269	€ 19.853	€ 28.115	€ 40.289
GGD	€ 0	€ 25.865	€ 16.369	€ 6.873	€ -1.344
WOZL	€ -11.507	€ 16.371	€ -21.437	€ -19.931	€ -132.610
VRZL	€ 0	€ 954	€ 25.360	€ 25.170	€ 49.442
BsGW	€ 0	€ 38.014	€ 16.017	€ 15.017	€ 21.017
Totaal	€ -19.589	€ 94.473	€ 56.162	€ 55.244	€ -23.206

p.s. RD4 : aangezien de afvalinzameling een 'gesloten' exploitatie betreft, waarbij alle lasten maximaal mogen worden 'door'belast aan alle belastingplichtigen, wordt deze bij de begrotingsbehandeling meegenomen binnen het alsdan vigerende beleid.

Uitvoering en communicatie

Voor de jaarrekening geldt dat deze ter kennisneming aan uw raad worden aangeboden; met betrekking tot de begrotingen 2023 en de meerjarenbegrotingen van de betreffende GR'en geldt, dat uw raad per GR in staat worden gesteld een zienswijze kenbaar te maken. Het Algemeen Bestuur van de betreffende GR stelt de begroting, al dan niet aangepast, vast. Zowel de vastgestelde jaarrekening als de begroting worden (binnen twee weken na vaststelling, doch uiterlijk op 15 juli 2022) door het Dagelijks Bestuur van de betreffende GR aan Gedeputeerde Staten gezonden.

Bijlage(n)

Besluit gemeenteraad	Zienswijze begroting	
Bijlage 1.1	Oplegnotitie GGD	G.22.00405
Bijlage 2.1	Oplegnotitie Omnibuzz	G.22.00406
Bijlage 3.1	Oplegnotitie RD4	G.22.00407
Bijlage 4.1	Oplegnotitie WOZL	G.22.00408
Bijlage 5.1	Oplegnotitie VRZL	G.22.00409
Bijlage 6.1	Oplegnotitie RUD	G.22.00410
Bijlage 7.1	Oplegnotitie BsGW	G.22.00411

Begrotingswijziging:
Bijlage BW 1 - 5e begrotingswijziging 2022 Verbonden partijen
Bijlage BW 2 - meerjarig – 5e begrotingswijziging Verbonden Partijen
Bijlage BW 3 - specificatie – 5e begrotingswijziging Verbonden Partijen

De raad van de gemeente Gulpen-Wittem besluit:

de vijfde begroting voor het dienstjaar 2022 m.b.t. de Verbonden Partijen als volgt te wijzigen:

BEGROTINGSWIJZIGING NR. 5							
Nummer	**Programma**	**Totaal geraamde**		**Saldo**	**Mutaties begrotingswijziging nr. 5**		**Saldo na mutaties**
		lasten	**baten**		**lasten**	**baten**	
0	Bestuur en ondersteuning	€ 11.784.459	€ 29.376.693	***€ 41.161.152***	€ 73.657		***€ 41.087.495***
1	Veiligheid	€ 1.640.048	€ 122.600	***€ 1.762.648***			***€ 1.762.648***
2	Verkeer, vervoer en waterstaat	€ 1.908.155	€ 46.662	***€ 1.954.817***			***€ 1.954.817***
3	Economie	€ 754.505	€ 1.880.609	***€ 2.635.114***	€ 9.906-		***€ 2.645.020***
4	Onderwijs	€ 1.582.275	€ 234.518	***€ 1.816.793***			***€ 1.816.793***
5	Sport, cultuur en recreatie	€ 2.747.705	€ 125.684	***€ 2.873.389***			***€ 2.873.389***
6	Sociaal domein	€ 13.692.991	€ 2.741.601	***€ 16.434.592***	€ 19.589-		***€ 16.454.181***
7	Volksgezondheid en milieu	€ 4.206.804	€ 4.000.189	***€ 8.206.993***	€ 63.751-		***€ 8.270.744***
8	Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing	€ 1.760.135	€ 230.000	***€ 1.990.135***			***€ 1.990.135***
	Resultaat voor bestemming	***€ 40.077.077***	***€ 38.758.556***	***€ 78.835.633***	***€ 19.589-***	***€ -***	***€ 78.855.222***
	Toevoegingen/onttrekkingen aan reserves:						
0	Bestuur en ondersteuning	€ 496.500	€ 959.229	***€ 462.729***			***€ 462.729***
1	Veiligheid		€ 3.570	***€ 3.570***			***€ 3.570***
2	Verkeer, vervoer en waterstaat		€ 185.000	***€ 185.000***			***€ 185.000***
3	Economie	€ 125.000	€ 130.328	***€ 5.328***			***€ 5.328***
4	Onderwijs			***€ -***			***€ -***
5	Sport, cultuur en recreatie		€ 85.900	***€ 85.900***			***€ 85.900***
6	Sociaal domein		€ 42.000	***€ 42.000***			***€ 42.000***
7	Volksgezondheid en milieu		€ 218.751	***€ 218.751***			***€ 218.751***
8	Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing		€ 429.023	***€ 429.023***			***€ 429.023***
	Totaal toevoegingen/onttrekkingen aan reserves:	***€ 621.500***	***€ 2.053.801***	***€ 1.432.301***	***€ -***	***€ -***	***€ 1.432.301***
0	***Resultaat na bestemming***		***€ 113.780***	***€ 113.780***	***€ 19.589***		***€ 133.369***
	Totaal	*€ 40.698.577*	*€ 40.698.577*		*€ -*	*€ -*	

Agendapunt
Aldus besloten in de openbare raadsvergadering van de raad van de gemeente Gulpen-Wittem d.d 2 juni 2022

De raad van de gemeente Gulpen-Wittem,
de griffier, de voorzitter,

Gemeente Gulpen-Wittem

Meerjarig saldo begroting 2022-2025

(behorende bij de 5de begrotingswijziging 2022 Verbonden Partijen)

In dit overzicht worden de financiële effecten van de wijzigingen van de begroting 2022 naar de jaren 2023 tot en met 2025 inzichtelijk gemaakt.

	2022		2023		2024		2025	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Saldo primaire begroting 2022	**€ 142.271**		**€ 93.130**		**€ 269.076**		**€ 716.156**	
1ste begrotingswijziging 2022 na amendementen	€ 311.800	€ 283.309	€ 360.871	€ 289.582	€ 438.793	€ 295.996	€ 436.886	€ 302.557
2de begrotingswijziging Slotwijziging 2021	€ 909.479	€ 909.479						
3de begrotingswijziging subsidieregeling duurzame verenigingsgebouwen	€ 75.000	€ 75.000						
4de begrotingswijziging investeringskredieten diverse wegen / riolering			€ 78.750	€ 60.100	€ 104.438	€ 59.558	€ 103.688	€ 67.193
5de begrotingswijzing 2021 Verbonden Partijen	€ 19.589-		€ 94.473		€ 56.162		€ 55.244	
Meerjarig saldo na bestemming	**€ 133.369**		**-€ 91.282**		**€ 25.237**		**€ 490.088**	

Toelichting vijfde begrotingswijziging 2022 m.b.t. Verbonden Partijen

Besloten in de openbare raadsvergadering van de raad van de gemeente Gulpen-Wittem d.d. 2 juni 2022

BEGROTINGSWIJZIGING							
Grootboek-nummer	Kosten-soort	Omschrijving	2022 Lasten	2023 Lasten	2024 Lasten	2025 Lasten	2026 Lasten
		RAMING VAN BATEN EN LASTEN					
66060300	54330	Aframing / Bijraming bijdrage Omnibuzz	€ 8.082-	€ 13.269	€ 19.853	€ 28.115	€ 40.289
67010100	54330	Aframing / Bijraming bijdrage GGD	€ -	€ 25.608	€ 25.608	€ 25.608	€ 25.608
67010100	54320	Aframing / Bijraming bijdrage Jeugdgezondheidszorg (0-4 jaar)	€ -	€ 27.881	€ 18.385	€ 8.889	€ 672
66081200	54330	Aframing / Bijraming bijdrage Veilig Thuis	€ -	€ 27.624-	€ 27.624-	€ 27.624-	€ 27.624-
66040100	53820	Aframing / Bijraming bijdrage WOZL	€ 10.559-	€ 10.665-	€ 10.772-	€ 10.777-	€ 10.777-
66040100	54330	Aframing / Bijraming bijdrage WOZL	€ 242.017-	€ 165.467-	€ 278.960-	€ 250.649-	€ 337.170-
66040100	54330	Aframing / Bijraming bijdrage WSP	€ 250.644	€ 200.933	€ 275.368	€ 248.864	€ 221.765
66040100	54330	Aframing / Bijraming bijdrage subsidie differentiatie	€ 9.575-	€ 8.430-	€ 7.073-	€ 7.369-	€ 6.428-
61010100	54330	Aframing / Bijraming bijdrage VRZL	€ -	€ 375	€ 24.781	€ 24.591	€ 48.963
61010200	54330	Aframing / Bijraming bijdrage GHOR	€ 6.058	€ 6.637	€ 6.637	€ 6.637	€ 6.637
61010200	54360	Aframing / Bijraming bijdrage MCC	€ 6.058-	€ 6.058-	€ 6.058-	€ 6.058-	€ 6.158-
60061100	54330	Aframing / Bijraming bijdrage GR BsGW	€ 43.530	€ 64.312	€ 51.846	€ 49.139	€ 52.579
60062100	54330	Aframing / Bijraming bijdrage GR BsGW	€ 30.127	€ 41.786	€ 37.135	€ 38.197	€ 39.791
67030200	54330	Aframing / Bijraming bijdrage GR BsGW	€ 23.254-	€ 21.596-	€ 23.266-	€ 23.060-	€ 22.751-
67020200	54330	Aframing / Bijraming bijdrage GR BsGW	€ 40.497-	€ 38.801-	€ 41.049-	€ 40.810-	€ 40.451-
63040500	54330	Aframing / Bijraming bijdrage GR BsGW	€ 10.018-	€ 8.067-	€ 8.915-	€ 8.739-	€ 8.475-
63040600	54330	Aframing / Bijraming bijdrage GR BsGW	€ 112	€ 379	€ 267	€ 290	€ 325
		Totaal mutaties Baten en Lasten	€ 19.589-	€ 94.473	€ 56.162	€ 55.244	€ 23.206-
		Saldo van mutaties Baten en Lasten					
		TOEVOEGINGEN/ONTTREKKINGEN RESERVES					
		Totaal mutaties reserves	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
		Saldo mutaties reserves					
		Totaal begrotingswijziging	€ 19.589-	€ 94.473	€ 56.162	€ 55.244	€ 23.206-
		Resultaat begrotingswijziging					
		MUTATIES RESERVES/VOORZIENINGEN					
		Totaal mutaties reserves	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
		Saldo mutaties reserves					
		MUTATIES KREDIETEN					
		Totaal mutaties Kredieten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

GEMEENTE
Gulpen-Wittem

Ons kenmerk
G.22.01054

Memo

Aan: De gemeenteraad

Van: Het college van burgemeester en wethouders

Datum: 12 mei 2022

Onderwerp beantwoording schriftelijke vragen m.b.t. Verbonden Partijen

Auditcommissie 19 mei 2022 Verbonden Partijen: technische vragen en de beantwoording.

Fractie Balans Gulpen-Wittem

Nr.	betreft	Pag	Vraag :	Antwoord :
1	WOZL / WSP		Waarom stijgt binnen Gulpen-Wittem het aantal arbeidsjaren, terwijl deze binnen de rest van de GR WOZL daalt?	gem. realisatie 69,03 AJ gem. bezetting cf. 2e begr.wijz. 66,54 AJ verschil 2,49 AJ Er werd dus in de 2de begrotingswijziging voor het 2de halfjaar een overige uitstroom (agv overlijden of ziek uit dienst) van 2%. In werkelijkheid heeft dit zich niet voorgedaan. Daarnaast is er ook nog sprake van een verhuizing van Simpelveld naar Gulpen-Wittem van 1 AJ van de gemeente Simpelveld naar Gulpen-Wittem. Deze verhuizing is niet te voorzien en derhalve niet in de begrotingswijziging opgenomen.

2	GGD		De zienswijze van het college kan gevolgd worden. Graag uitleg over de opmerking vanuit het college waarin zij aangeven dat alle kinderen in Zuid-Limburg gebruik kunnen maken van de interventies. Is dit nu dan niet het geval?	Bij de Netwerkaanpak kinderen met overgewicht en obesitas en knooppunten kansrijke start gaat het momenteel om pilots die nog maar in enkele Zuid Limburgse gemeenten worden uitgevoerd en waar deze gemeenten in 2022 een apart subsidie voor betalen aan de GGD. Met de borging van Voorzorg en Stevig ouderschap voldoet Zuid Limburg niet aan de landelijke normen (1% van het aantal geboortes voor VoorZorg en 6% voor Stevig Ouderschap) vandaar het voorstel van de GGD ZL tot uitbreiding. De gemeente Gulpen-Wittem onderschrijft de ambities uit 'Zuid-Springt eruit'. Echter op het moment dat de gemeenten in ZL gaan betalen voor de borging van de interventies moet er een uniform aanbod voor alle kinderen in Zuid Limburg zijn, de kinderen uit onze gemeente maar ook de 15 andere ZL-gemeenten moeten dan in de gelegenheid zijn om deel te nemen aan de interventies. Op dit moment lopen in Gulpen-Wittem geen van de bovengenoemde pilots, de kinderen uit Gulpen-Wittem kunnen op dit moment dus geen gebruik maken van de netwerkaanpak kinderen met overgewicht en obesitas en knooppunt kansrijke start. In Gulpen-Wittem is het gebruik van Voorzorg en Stevig Ouderschap beperkt, een uitbreiding is vanuit dat oogpunt niet noodzakelijk.
3	GGD		En uiteindelijk moet in overleg met de gemeenteraden nog de accenten voor de komende jaren vastgelegd worden. Welke onzekerheden kan dit opleveren?	Dat is op dit moment niet aan te geven. Dit zal in het traject dat hiervoor wordt opgesteld moeten worden meegenomen.
4	GGD		WMO toezicht bij calamiteiten. Wat wordt hiermee bedoeld? Wat wordt in deze van de GGD verwacht?	Wmo toezicht bij calamiteiten is een vorm van reactief toezicht en richt zich op de calamiteit die heeft plaatsgevonden. Het doel van dit toezicht is om de risico's te verkleinen, het treffen van adequate maatregelen om herhaling te voorkomen en het verbeteren van de kwaliteit van de voorziening ten aanzien van de calamiteit.
5	Omnibuzz		Omnibuzz had voor de corona pandemie te maken het chauffeurs probleem. In de stukken is te lezen, dat chauffeurs tijden de coronapandemie andere werkzaamheden hebben gevonden. Wat	Er is nog steeds sprake van een chauffeursprobleem; veel chauffeurs hebben werk gevonden in een andere sector en zijn daar gebleven. Op het moment zorgt het chauf-

			is de stand van zaken nu?	feurstekort echter niet voor problemen in de dienstverlening door Omnibuzz.
6	Omni-buzz		Kan de aanpassing van de verdeelsystematiek vanaf 2022 gevolgen hebben voor Gulpen-Wittem?	Besluitvorming over de verdeelsystematiek is gepland voor 2022. Beoogde ingangsdatum van deze wijziging is 2023. Wat de gevolgen zijn voor Gulpen-Wittem, is momenteel nog niet te zeggen. Momenteel zijn er nog onvoldoende gegevens beschikbaar om een goede doorberekening van de consequenties voor Gulpen-Wittem te kunnen maken ten gevolge van deze wijziging.
7	RD4		Het positieve resultaat voor de gemeente Gulpen-Wittem is € 78.419,-. Van dat bedrag wordt € 50.315,- toegevoegd aan het weerstandsvermogen van de gemeente binnen de GR. Betekend dit dat dit t.b.v. de gemeente in het weerstandsvermogen wordt gestort of is dit voor het algemene weerstandsvermogen?	Binnen het weerstandsvermogen van Rd4 worden de genoemde bedragen aan de desbetreffende gemeente gelabeld. Zo houden de deelnemende gemeenten een eigen weerstandsvermogen binnen Rd4.
8	RD4		Voor 2023 zien wij een kostenstijging van 3,8 %. Gaan wij gaan wij van 1 x per 4 weken ophalen van restafval? Tot nu zit deze nog steeds op 1 x 2 weken, terwijl deze eigenlijk als vanaf Q2 naar 1x per 4 weken gebracht zou worden.	dat is correct, restafval wordt 1 x per 4 weken opgehaald vanaf juni.
9	RUD		Bij de komst van de Omgevingswet komt het primaire beheer van de bodemkwaliteit bij de gemeente te liggen. Gaan wij dat als gemeente ook zelf doen of kunnen wij dat ook bij de RUD neerleggen?	Bij de RUD Zuid-Limburg is bodemexpertise aanwezig. De uitvoering van de taken die op ons afkomen zullen wij aan de RUD Zuid-Limburg uitbesteden. Als gemeente hebben we hierin wel een coördinerende rol: wij zijn als bevoegd gezag het aanspraakpunt voor initiatiefnemers en houden regie op de uitvoering die bij de RUD Zuid-Limburg plaatsvindt.
10	RUD		Noot t.o.v. de zienswijze. Ingevolge van de omgevingswet dienen alle gemeentelijke inrichten omgezet worden naar milieu belastende activiteiten. Ik kan mij voor stellen dat deze belasting per gemeente anders zal zijn. Dat zou toch ook kunnen betekenen dat het werkprogramma per gemeente verschillend is. Is er segmentatie toegepast na invulling van het werkprogramma per gemeente of worden de kosten over alle deelnemers gelijk verdeelt?	De opgevoerde kostenpost hiervoor is afhankelijk van het aantal en het type inrichtingen van de desbetreffende gemeente en verschilt dus per gemeente. Waarom de zienswijze voornamelijk is opgesteld is omdat dit als een kostenverhogende post bovenop de begroting wordt voorgedragen. Dit zonder overleg met de opdrachtgevers. Niet bekeken is of dit bijvoorbeeld uit een reserve betaald kan worden of dat individuele gemeenten (om de kosten te drukken) bijvoorbeeld op een ander taakveld binnen het werkprogramma eenmalig of tijdelijk bezuinigen. Zodoende werkt deze administratieve

				omzetting niet kostenverhogend voor onze gemeente, maar kunnen deze kosten op een andere manier worden opgevangen.
11	RUD		U geeft aan dat er op het gebied van de energietransitie en externe veiligheid nieuwe taken bij de gemeente komen te liggen. Aan welke taken moeten wij denken vanuit het milieu aspect?	Voor wat betreft de energietransitie gaat het over het controleren van bedrijven. Deze dienen volgens de wet- en regelgeving de komende jaren maatregelen te treffen om tot een reductie van het energieverbruik te komen. Momenteel voert de RUD Zuid-Limburg namens de gemeente energiecontroles uit bij de grotere bedrijven / instellingen. Hiervoor ontvangen zij subsidie via de rijksoverheid. Via deze subsidie kunnen slechts enkele bedrijven gecontroleerd worden. Ook is de kennis niet (voldoende) aanwezig bij de gemeente zelf. Omdat de gestelde deadlines in klimaatakkoorden steeds dichterbij komen, zullen we in de komende jaren meer ondersteuning van de RUD Zuid-Limburg nodig hebben om ons te helpen om bedrijven te controleren op dit aspect. Op het gebied van externe veiligheid komen met de invoering van de Omgevingswet nieuwe regels en bepalingsmethoden op ons af. Zo dienen we voor de meest risicovolle activiteiten aandachtsgebieden vast te stellen en deze te verwerken in een nieuw landelijk register (Register Externe Veiligheid). Ook deze expertise hebben wij niet in huis. Zodoende zullen wij ook op dit gebied een beroep moeten doen op de RUD Zuid-Limburg voor ondersteuning.
12	Algemeen		Het college komt dit jaar niet met een kaderbrief, maar wordt een inschatting wel meegenomen in de bestuursrapportage ?	De kaderbrief vormt een onderdeel van de Bestuursrapportage, die momenteel wordt opgesteld. Deze ontwikkeling zal derhalve worden meegenomen bij het opstellen van de gemeentelijke begroting voor 2023.
13	VRZL		Zowel het weerstandsvermogen als de solvabiliteit binnen de VRZL liggen ver onder de norm. Zowel het AB als DB kiezen ervoor om bij de gemeente aan te kloppen als er geld nodig is. Welke individueel risico lopen wij dan als gemeente?	Het weerstandsvermogen (als ratio van de risico's t.o.v. het beschikbare vermogen was in 2020 0,37. Toen is er aangegeven dat dit als onder de norm wordt ervaren, waarbij een waarde tussen de 1,0 en de 1,4 als voldoende wordt geacht. Op dit moment is het weerstandsvermogen 0,24. En daarop dient het negatieve rekening resultaat 2021 van € 139.000 nog verrekend te worden! Dat bete-

				kent dat de financiële positie van VRZL verder afneemt. Het telkens blijven putten uit de reserves zorgt er voor dat de buffers van VRZL uitgeput raken en er steeds minder ruimte is om de benoemde risico's te dekken. Dit is terug te zien in de solvabiliteit van 7,91%. Deze is zeer laag en betekent dat VRZL op de lange termijn de verplichtingen steeds moeizamer zal kunnen nakomen. In 2014 is een rapportage opgesteld waarin de algemene reserve is vastgesteld op 1,5 miljoen. De VRZL heeft al meerdere keren voorgesteld om het op te hogen, maar het AB en DB heeft geaccepteerd dat als de risico's hoog zijn en weerstandsvermogen laag, dat VRZL voor iedere overschrijding dan naar de gemeente moeten voor geld.

E.22.02452

Amendement 2204
Aangenomen (unaniem)

PRO Gulpen-Wittem

Amendement 2204 Cremers (PRO) inzake wijzigingen in de concept-zienswijzen aan de Gemeenschappelijke Regelingen
(behorende bij FIN/016: zienswijzen financiële stukken Gemeenschappelijke Regelingen)

De gemeenteraad van Gulpen-Wittem, in vergadering bijeen op 2 juni 2022:

Gelet op:
- De door de commissie Bestuur, Sociaal en Maatschappelijk (BSM) uitgebrachte adviezen over de concept-zienswijzen.

Constaterende dat:
- Vele taken uitgevoerd worden door de GGD;
- De GGD diverse interventies initieert voor verschillende doelgroepen;
- BsGW financiële stukken aanleverde die niet duidelijk waren en om verheldering vroegen;
- De commissie expliciet had gevraagd om een afvaardiging van BsGW aanwezig te laten zijn tijdens de vergadering;
- BsGW aangaf aan dit verzoek niet te kunnen voldoen omdat ze niet alle deelnemende gemeentes aan de regeling af kunnen gaan.

Overwegende dat:
- De middelen beperkt zijn en dat ook de GGD keuzes zal moeten maken;
- De doelmatigheid van interventies niet altijd even concreet zijn aan te geven;
- Vertegenwoordigers van andere gemeenschappelijke regelingen op verzoek wel altijd aanwezig zijn;
- De invloed van de raad op de Gemeenschappelijke Regelingen al vaker ter discussie heeft gestaan;
- Met het wegblijven van de vertegenwoordiger van de BsGW in de commissie deze invloed verder wordt ingeperkt.

Besluit
Het volgende ten aanzien van het ontwerp-raadsbesluit te wijzigen:

- Ten aanzien van beslispunt 1 (zienswijze GGD Zuid-Limburg) het volgende toe te voegen en te wijzigen:
  d. De gemeente Gulpen-Wittem vraagt de GGD Zuid-Limburg om de focus te leggen op de kerntaken en interventies vooral op basis van evidence-based onderzoek in te zetten.
  e. Het Dagelijks Bestuur te informeren over de zienswijze van de gemeente Gulpen-Wittem inzake de GGD Zuid-Limburg, met name ten aanzien van de zaken zoals onder b., c. en d. genoemd.

- Ten aanzien van beslispunt 7 (zienswijze BsGW) het volgende toe te voegen:
  d. In de richting van het Dagelijks Bestuur van de BsGW afkeur uit te spreken over het feit dat de BsGW heeft geweigerd, ook na expliciet verzoek daartoe, om in de commissievergadering (net als andere Gemeenschappelijke Regelingen) verantwoording af te leggen over de aangeboden financiële stukken.

En gaat over tot de orde van de dag.

Jack Cremers
PRO Gulpen-Wittem

Fractie Franssen
BALANS
CDA

Naam GR	**GR GGD**
1. Doel van GR	De GGD Zuid-Limburg is een gemeenschappelijke regeling die is ingesteld door de gemeenten in Zuid-Limburg. De GGD is de gezondheidsdienst van de 16 Zuid Limburgse gemeenten. Het dienstverleningspakket van de GGD Zuid Limburg bestaat uit de volgende diensten: - Infectieziektebestrijding - Seksuele gezondheid - Hygiëne en inspectie - Medische milieukunde - Publieke gezondheid - Sociaal medische advisering - Openbare geestelijke gezondheidszorg - Forensische geneeskunde - Jeugdgezondheidszorg - Regionale ambulancevoorziening - Geneeskundige hulpverleningsorganisatie in de regio (GHOR) - Veilig Thuis De taken van de GGD hebben een wettelijke grondslag in respectievelijk de Wet publieke gezondheid, de tijdelijke Wet ambulancezorg en de Wet maatschappelijke ondersteuning. De GGD Zuid Limburg kent 4 programma's: GGD, Jeugdgezondheids-zorg, Acute Zorg en Veilig Thuis.
2. Verantwoordelijk portefeuillehouder	Dhr. P.H.J. Franssen, wethouder gemeente Gulpen-Wittem
3. AB-leden gemeente Gulpen-Wittem	Dhr. P.H.J. Franssen, wethouder gemeente Gulpen-Wittem
4. Jaarstukken / begrotingswijziging / meerjarenbegroting	Begroting 2023 Financiële doorkijk gegeven richting begroting 2023 Jaaroverzicht GGD Zuid Limburg 2021 (www.GGDZL-jaaroverzicht.nl)
5. Gerealiseerde beleidspunten uit de jaarrekening 2021	<u>Programma GGD</u> **COVID-19** In 2021 is de GGD een nog grotere rol gaan spelen in de coronabestrijding. De vaccinatiecampagne is van start gegaan, het aantal testen dat is afgenomen is exponentieel toegenomen in vergelijking met 2020 en het aantal bron- en contactonderzoeken meer dan verdubbeld. Eind 2021 is de boostervaccinatiecampagne van start gegaan om mensen extra te beschermen tegen de Omikronvariant. Het is aannemelijk dat er in 2022 nog extra gevaccineerd gaat worden tegen Omikron of als voorbereiding op de winter van 2022/2023. **Seksuele gezondheid, infectieziektebestrijding en Medische Milieukunde** *Infectieziektebestrijding* Door de coronapandemie stond het implementeren van landelijke richtlijnen voor de covid-zorg in Zuid-Limburg centraal en er vond intensief afstemming met ketenpartners plaats. Net als 2020 heeft het

Naam GR	GR GGD
	jaar 2021 volledig in het teken gestaan van het bestrijden van de coronapandemie. *Seksuele gezondheid* Door de lockdownbeperkingen in 2021 hebben minder risicogroepen het Centrum voor Seksuele Gezondheid bezocht dan gebruikelijk. *Hygiëne en Inspectie* *Nieuwe vorm van toezicht kinderopvang tijdens lockdown* Vanaf begin januari waren er gedurende lange periode beperkingen als gevolg van de lockdown. Dit had grote invloed op de kinderopvang en de uitvoering van het toezicht. In die periode is het toezicht kinderopvang, conform landelijke maatregelen, aangepast. Het toezicht op afstand werd ontwikkeld en ingevoerd. Middels digitale inspectieonderzoeken is gedurende deze periode toezicht uitgevoerd bij een deel van de locaties. *Toezicht Wmo bij calamiteiten* In opdracht van de 16 Zuid-Limburgse gemeenten voert de GGD het calamiteitentoezicht Wmo uit. Het reguliere planmatige/proactieve toezicht op de kwaliteit valt niet onder de opdracht. In de loop van 2021 heeft een aantal overleggen plaatsgevonden tussen de GGD en ambtenaren van de gemeenten om de mogelijkheden tot doorontwikkeling van het toezicht door de GGD te bespreken en te onderzoeken. *Medische Milieukunde* De medewerkers van Medische Milieukunde hebben gemeenten in de dagen en weken na de overstromingen geadviseerd en tientallen vragen beantwoord over de risico's van eventueel vervuild slib voor de gezondheid van de bewoners van het gebied. **Publieke gezondheid** Binnen de fase 'Kansrijke Start' ondersteunde de GGD vier nieuwe gemeenten bij de opzet van lokale coalities 'Kansrijke Start'. Tevens is de GGD gestart met het vierjarig onderzoek naar de opbrengsten van de knooppunten 'Kansrijke Start' en is het monitorplan geschreven ten behoeve van de effectmeting van Geboortezorg Flex. In drie verloskundigenpraktijken is Centering Zwangerschap geïmplementeerd die gestart zijn met vijf groepen. De JOGG-regisseurs schreven mee aan het uitvoeringsprogramma JOGG Zuid-Limburg 2021-2023. De adviseurs Gezondheidsbevordering van de GGD ondersteunden weer vele scholen bij de Gezonde School Aanpak. Daarnaast zijn de voorbereidingen getroffen om begin 2022 met de Limburgse netwerkaanpak voor kinderen met (dreigend) overgewicht en obesitas van start te gaan. Voor JOGG Zuid-Limburg, de Limburgse netwerkaanpak en de M@zl-aanpak op het MBO maakte de GGD een monitorplan, dat in 2022 gebruikt wordt voor een effect- en/of procesmeting van deze aanpakken.

Naam GR	GR GGD
	Eind 2021 zijn de vragenlijsten voor de jeugdmonitor via de scholen verspreid en ingevuld. Deze normaliter vierjaarlijkse jeugdmonitor vindt vanwege Corona twee jaar na de vorige jeugdmonitor plaats. In het voorjaar 2022 worden de resultaten verwacht. Tevens wordt gewerkt aan de voorbereidingen van de jongvolwassenenmonitor, die in 2022 wordt uitgezet. Deze monitor is nieuw en wordt specifiek onder de doelgroep jongvolwassenen uitgezet om meer te weten over hoe zij hun gezondheid ervaren in relatie tot Corona. <u>Programma Jeugdgezondheidszorg</u> In 2021 heeft de JGZ in dat kader belangrijke stappen gezet. Eind 2021 was er sprake van één uniform dienstverleningspakket, één uniform digitaal kinddossier en zijn de verschillende arbeidsvoorwaarden meegekomen uit de voormalige fusieorganisaties geharmoniseerd tot één uniforme cao. Medewerkers zijn opgeleid en voorbereid om het kind/gezin in één doorgaande lijn van 0 tot 18 jaar te begeleiden en te ondersteunen. Daarnaast zijn werkprocessen op elkaar afgestemd en is de werklast beter verdeeld over subregio's en gemeenten. Daarnaast is JGZ ook blijven inspelen op wat Covid van de organisatie vraagt. Zo heeft de JGZ, in samenwerking met de afdeling Infectieziektebestrijding, een scholenteam opgesteld, om goede communicatie richting scholen te kunnen blijven bieden bij alle wisselende maatregelen. Ook zat er dagelijks een telefoonteam klaar van jeugdartsen en jeugdverpleegkundigen, om de vragen van scholen rondom Covid en de impact op hun leerlingen te kunnen beantwoorden. Binnen de trendbreukbeweging heeft de JGZ ook in 2021 de programma's 'Voorzorg' en 'Stevig Ouderschap' in heel Zuid-Limburg uitgevoerd en zijn voorbereidingen getroffen voor de wettelijke taken die in 2022 aan het dienstverleningspakket worden toegevoegd: de prenatale huisbezoeken en het eerdergenoemde Informed Consent. Verder heeft de JGZ meegedaan aan de pilots Centering Pregnancy en zijn in elke subregio centrale zorgverleners van start gegaan in de Limburgse netwerkaanpak Overgewicht en Obesitas. Dit laat onverlet, dat de dagelijkse preventieve inzet van de JGZ ook een belangrijke bijdrage is en blijft voor het keren van de ongezonde trend in Zuid-Limburg. <u>Programma Acute zorg</u> De GHOR en de RAV Zuid-Limburg vormen binnen de GGD samen de afdeling Acute Zorg. In 2021 is door het Algemeen Bestuur van de GGD een voorgenomen besluit genomen om de RAV Zuid-Limburg te fuseren met de RAV van Limburg-Noord in 2023. Besluitvorming heeft plaatsgevonden in februari 2022. De GHOR functioneert in zo'n crisis als een soort spin in het web. We onderhouden de contacten met zowel de zorgpartners als met de Veiligheidsregio. De GHOR vertegenwoordigt de zorgpartners in de afstemming met onder andere de politie, bevolkingszorg, Defensie, het Waterschap, Rijkswaterstaat, Enexis en Prorail.

Naam GR	GR GGD
	<u>Programma Veilig Thuis</u> In 2021 zijn in Zuid-Limburg nieuwe samenwerkingsafspraken tussen alle gemeenten en Veilig Thuis gemaakt.
6. Voortgang beleidspunten uit de begroting 2022	<u>Programma GGD</u> **Trendbreuk** De ambitie van het regionale gezondheidsbeleid 'Zuid springt eruit: Zuid-Limburg zet nieuwe trend in gezondheid' is de leidraad voor het beleid van de GGD in de periode 2020-2023. Vanaf 2022 worden de totale kosten van het programmabureau opgenomen in de begroting GGD Zuid Limburg. **COVID19** Het is onduidelijk hoe Covid-19 zich gaat ontwikkelen in 2022. Ten tijden van het opstellen van dit document is de GGD bezig met de de afbouw van de COVID-organisatie. De GGD wenst in 2022 een structurele schil van personeel te behouden, die ingezet kan worden om gedurende het jaar 2022 (en indien noodzakelijk in 2023) te ondersteunen bij de infectieziektebestrijding (BCO, testen, vaccineren). **Oekraïne** De GGD/GHOR speelt binnen de Veiligheidsregio ook een rol in de opvang en begeleiding van vluchtelingen uit de Oekraïne. **Seksuele gezondheid, infectieziektebestrijding en Medische Milieukunde** *Infectieziektebestrijding* Het bevorderen van goed gebruik van antibiotica (alleen als het echt nodig is) en het monitoren van antibiotica-resistentie zijn voor 2022/2023 speerpunten. *Seksuele gezondheid* Het Centrum voor Seksueel Gezondheid participeert voor de derde keer in het landelijke onderzoek "Seks onder je 25e" dat i.s.m. JGZ, GVB, Rutgers, SOAIDS NL wordt uitgevoerd. De uitvoering start najaar 2022 en de resultaten worden eind 2023 verwacht. *Hygiëne en Inspectie* *Toezicht gastouderopvang* Het ministerie van SZW is aan het verkennen welke maatregelen verder genomen kunnen worden om de kwaliteit van de gastouderopvang beter te waarborgen, waaronder het wettelijk verankeren van de nieuwe toezichtnorm. Ten aanzien van het versterken van het toezicht op de gastouderopvang wordt vanaf 2022 jaarlijks € 6,4 miljoen structureel extra beschikbaar gesteld. Dit bedrag komt boven op de huidige storting in het gemeentefonds en is bedoeld voor toezicht en handhaving. Deze extra middelen geven gemeenten de mogelijkheid

Naam GR	GR GGD
	om de GGD opdracht te geven om meer gastouders met een jaarlijkse inspectie te bezoeken. Hiermee kan de GGD beter ingaan op de kwaliteit en veiligheid van de gastoudervoorziening. Op dit moment moet jaarlijks een steekproef worden geïnspecteerd van minimaal 5% van het aantal voorzieningen van gastouderopvang per gemeente. De gemeente Gulpen-Wittem laat in aanloop naar 2023 in 2022 bij 25% van de gastouders een inspectie uitvoeren. **Overig** Met ingang van 2022 is ook de wetgeving in het kader van de rechtmatigheid gewijzigd. Met de wetswijziging en het uitbreiden / verleggen van taken van de accountant naar de GGD moet er worden geïnvesteerd in personeel dat zich hiermee specifiek gaat bezighouden. In 2022 zal de rechtmatigheid binnen de GGD een aandachtspunt zijn om te kunnen voldoen aan de wettelijk gestelde kaders. Bovenstaande zal in 2022 leiden tot aanpassing van de begroting en zal structureel worden verwerkt vanaf de begroting 2023. <u>Programma Jeugdgezondheidszorg</u> Voor het onderdeel JGZ zijn bestuurlijke kaders geformuleerd die de basis vormen voor de dienstverlening in 2022. In de begroting 2022 zijn de ambities voor de Trendbreuk bijgesteld naar hetgeen noodzakelijk is in het kader van de borging van de subsidie van de Provincie Limburg; Voorzorg en Stevig Ouderschap. <u>Programma Acute Zorg</u> Op 14 februari 2022 heeft het Algemeen Bestuur in meerderheid ingestemd met de ontvlechting van de RAV uit de GGD ZL en fusie met de RAV Noord-Limburg. In 2022 ligt de focus op het ontvlechten van de RAV uit de GGD zodat de nieuwe organisatie vanaf 1-1-2023 van start kan gaan. <u>Programma Veilig Thuis</u> Het beleidskader voor Veilig Thuis ligt in de regiovisie GIA Zuid-Limburg 2019-2022 Geweld Hoort Nergens Thuis.
7. Voorgenomen beleidspunten uit de meerjarenbegroting 2023 en verder	De huidige beleidsperiode loopt eind 2023 af. Het bestuurlijke debat over de strategische koers en opgaven van de GGD in Zuid-Limburg is in 2021 gestart en loopt door in 2022 / 2023. Bij het opstellen van de begroting 2023 is deze nog in volle gang. In de loop van 2022 zal meer duidelijkheid ontstaan over de impact van dit traject op de begroting 2023. De verwachting is echter dat e.e.a. zijn uitwerking pas krijgt in de begroting 2024. <u>Programma GGD</u> **Trendbreuk** De ambitie van het regionale gezondheidsbeleid ‘Zuid springt eruit: Zuid-Limburg zet nieuwe trend in gezondheid’ is de leidraad voor het beleid van de GGD in de periode 2020-2023. Deze ambitie kent een doorkijk tot 2030 en geeft daarmee ook deels richting aan de begroting 2023 en de nieuwe beleidsperiode 2024-2027.

Naam GR	GR GGD
	Seksuele gezondheid, infectieziektebestrijding en Medische Milieukunde *Infectieziektebestrijding* De coronapandemie heeft de opgave voor infectieziektebestrijding nog urgenter gemaakt. Wat de impact hiervan is zal naar verwachting gedurende 2022 helder worden, evenals de financiële effecten hiervan. Bij aanpassingen zal dit leiden tot een begrotingswijziging. *Seksuele gezondheid* De borging van de interventie Nu Niet Zwanger wordt, voor wat betreft het aandeel van de GGD, opgenomen in de begroting 2023. Verder is er sprake van bestaand beleid. *Hygiëne en inspectie* Toezicht gastouderopvang: Het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid (SZW) wil verbetermaatregelen met betrekking tot de gastouderopvang langs drie sporen verder vormgeven: • Het versterken van toezicht • Het verbeteren van de begeleiding van gastouders door de gastouderbureaus • Professionalisering van de gastouderopvang Vanaf 2023 dienen gemeenten bij 50% van de gastouders een inspectie uit te voeren. *Medische Milieukunde* Er zijn geen nieuwe ontwikkelingen te verwachten. Begroting 2022 wordt derhalve begroting 2023. **Publieke Gezondheid** Behalve met de praktijk van de publieke gezondheid houdt de GGD Zuid Limburg zich bezig met het verzamelen van kennis over gezondheid en het doen van onderzoek. De komende jaren zal de Publieke Gezondheid zich verder professionaliseren tot een stevige onderzoekslijn, een kwalitatieve beleidsfunctie en goede uitvoeringspraktijk om haar rol te kunnen pakken in de trendbreukopgave. **Overige taken** *Vangnet/OGGZ* Het Algemeen Bestuur heeft in haar vergadering van 6 september 2021 besloten dat een heroriëntatie op het huidige aanbod Vangnet OGGZ in Zuid-Limburg noodzakelijk is. Alternatieven op Zuid-Limburgs niveau worden verkend in een ambtelijke werkgroep. De verwachting is dat deze verkenning pas in de loop van 2022 zal zijn afgerond. Om die reden is in de begroting 2023 het bestaand beleid opgenomen. *Sociaal Medische Advisering*

Naam GR	GR GGD
	De SMA is geen wettelijke taak van gemeenten. Het vraagstuk of deze markttaak bij de 12 GGD moet blijven, wordt meegenomen in de oriëntatie op het takenpakket van de GGD in 2022. Om die reden is in de begroting 2023 het bestaand beleid opgenomen. *Forensische geneeskunde* De aanbesteding FG is, op voorschrift van de minister, door de landelijke politie ingetrokken. De GGD zal echter de samenwerking met Limburg Noord onverminderd opzoeken en intensiveren. Er moeten in de loop van 2022 nieuwe contractafspraken met de politie worden gemaakt. Wat dit betekent voor de kosten voor lijkschouw voor gemeenten is nog onduidelijk. In de begroting 2023 gaan we ervan uit dat de tarieven in het kader van de lijkschouw gemeenten niet drastisch zullen wijzigen. <u>Programma Jeugdgezondheidszorg</u> Voor het onderdeel JGZ zijn bestuurlijke kaders geformuleerd (zie bestuurlijk document 'JGZ Zuid-Limburg, de toekomst start vandaag) die de basis vormen voor de begroting 2023 en de meerjarenraming 2024-2026 (betreft bestaand beleid doorontwikkeling JGZ). De financiële vertaalslag van het bestuurlijke document is reeds opgenomen in de begroting 2022 die in het kader van de JGZ is opgesteld. Ook in de begroting 2023 zullen de ambities uit het bestuurlijk document financieel worden vertaald. Om de trendbreukambitie in de komende jaren te realiseren is het van belang om meer (bewezen effectieve) interventies in te zetten en regionaal meer massa te maken. In lijn met de beleidsuitgangspunten uit het regionale gezondheidsbeleid is daarom gekozen om in 2023 de volgende interventies uit te rollen en structureel in de begroting op te nemen: • Uitbreiding Voorzorg en Stevig Ouderschap (€ 259.000 euro); • Netwerkaanpak kinderen met overgewicht en obesitas (€ 375.00 euro); • Knooppunten rondom het onderwijs en Kansrijke Start (€ 175.000 euro). <u>Programma Acute Zorg</u> Per 1 januari 2023 zal de nieuwe ambulancezorg organisatie van start gaan. Omdat het fusieproces bij het opstellen van de begroting 2023 nog niet geheel is afgerond, is de RAV nog in de GGD-begroting 2023 opgenomen. *GHOR* De GHOR wil in 2023 de volgende punten bereiken: 1. Voldoen aan de wettelijke verplichtingen en inspelen op de maatschappelijke verwachtingen; 2. Beschikken over vakbekwame, gefaciliteerde, geïnformeerde en gemotiveerde (piket) medewerkers; 3. Een goede regionale en landelijke positionering hebben;

Naam GR	GR GGD
	4. Een spin in het web zijn in de samenwerking met keten-, multi- en samenwerkingspartners; 5. Beschikken over een geïmplementeerd informatiemanagementsysteem waarmee samen met de witte ketenpartners op de juiste wijze en het juiste moment informatie gedeeld kan worden; 6. Een zorgrisicoprofiel opgesteld hebben in samenwerking met de witte ketenpartners. <u>Programma Veilig Thuis</u> Ten aanzien van het programma Veilig Thuis blijven de ambities ongewijzigd. De begroting 2023 borduurt voort op de begroting 2022. Het beleidskader voor Veilig Thuis blijft gelegen in de regiovisie 'Geweld in Afhankelijkheid (GIA) Zuid-Limburg'. **Overige ontwikkelingen** In 2023 vindt een optimalisatie van de ondersteunende diensten en bedrijfsvoering plaats met als doel om processen versus de primaire programma's zodanig te organiseren en te structuren dat de GGD krachtig en nog flexibeler kan anticiperen op (externe) ontwikkelingen. In de loop van 2022 wordt duidelijk wat hiervan de impact op de begroting 2023 zal zijn. Bovendien zijn, mede als gevolg van de landelijke datalekken en fraudezaken, de regelgevingen aangescherpt en controles verscherpt. Dit heeft direct gevolgen voor de bedrijfsvoering van de GGD. De functies in het kader van de AVG moeten worden uitgebreid. Daarbij gaat het met name om juristen die ondersteunen bij alle verwijderingsverzoeken, klachten, WOB-verzoeken etc. Daarnaast zal niet alleen de NEN7510 worden ingevoerd bij de RAV maar ook binnen de gehele GGD-organisatie. Bovenstaande heeft direct gevolgen voor de digitalisering van de GGD. Met ingang van 2022 is ook de wetgeving in het kader van de rechtmatigheid gewijzigd. Met de wetswijziging en het uitbreiden/verleggen van taken van de accountant naar de GGD moet er worden geïnvesteerd in personeel dat zich hiermee specifiek gaat bezighouden. In 2022 zal de rechtmatigheid binnen de GGD een aandachtspunt zijn om te kunnen voldoen aan de wettelijk gestelde kaders. Bovenstaande zal in 2022 leiden tot aanpassing van de begroting en zal structureel worden verwerkt vanaf de begroting 2023.
8. Financiële aspecten uit de jaarstukken 2021	<u>Jaarresultaat 2021</u> Het resultaat 2020 voor vennootschapsbelasting (VPB) en voor de onttrekkingen aan de reserves is € 545.427 positief. Voor het boekjaar 2020 is € 350.000 aan onttrekkingen aan reserves goedgekeurd. Tevens is een verplichting van € 29.659 aan VPB opgenomen. Dat maakt dat er een nog te bestemmen positief resultaat van € 865.768 over blijft. <u>Programma GGD</u>

Naam GR	GR GGD
	Het positieve resultaat van het programma GGD is € 400.000. <u>Programma Jeugdgezondheidszorg</u> Het negatieve resultaat van het programma Jeugdgezondheidszorg (JGZ) is € 155.000 <u>Programma Acute Zorg</u> Het negatieve resultaat van het programma Acute Zorg is € 125.000. <u>Programma Veilig Thuis</u> Het positieve resultaat van het programma Veilig Thuis is € 107.000. **Voorstel DB GGD voor de resultaatbestemming** <u>Positief resultaat programma GGD</u> Verrekenen met negatief resultaat JGZ en nog openstaande posten 2019 en 2020 <u>Positief resultaat Veilig Thuis</u> Verrekenen met negatief resultaat JGZ <u>Negatief resultaat programma Acute Zorg</u> Ten laste van de Algemene Reserve Acute zorg <u>Negatief resultaat programma JGZ</u> Verrekenen met positieve resultaten GGD en VT
9. Technische begrotingswijziging jaarafsluiting 2021	Naar aanleiding van het jaardocument 2017 is aangegeven dat het goed zou zijn om op het einde van het jaar een technische begrotingswijziging door te voeren. De technische begrotingswijziging heeft alleen betrekking op zaken die het budgetrecht van de raden niet raken, waardoor deze zonder zienswijzetraject kan worden vastgesteld. Voor 2021 zijn de volgende wijzigingen verwerkt: <u>Programma GGD</u> De aanpassing bij de GGD heeft met name betrekking op een verschuiving van posten naar COVID-19. Tevens is, conform afspraak, de indexering aangepast aan de septembercirculaire 2021. <u>Programma JGZ</u> Bij JGZ is sprake van een verschuiving kosten naar COVID-19. Tevens is op basis van de septembercirculaire 2021 de gemeentelijke bijdrage aangepast met de index en de gelden die de gemeenten ontvangen voor de incidentele kosten i.v.m. de verplichte invoering van Informend Consent bij JGZ. <u>Programma Veilig Thuis</u> Conform afspraak is de indexering aangepast aan de septembercirculaire 2021. <u>Programma Acute zorg</u> De bijdrage van de NZA is in lijn gebracht met de huidige rekenstaat. Hierbij is tevens rekening gehouden met de toekenning van het budget voor de vrije marge (= projectdeel van de bijdrage) en de daarbij

<table>
<tr><th>Naam GR</th><th>GR GGD</th></tr>
<tr><td></td><td>
behorende kosten. Tevens is voor de GHOR, conform afspraak, de indexering aangepast aan de septembercirculaire 2021.

<u>Gulpen-Wittem</u>

GGD

<table>
<tr><td>Bijdrage Gulpen-Wittem GGD algemeen 2021 (inclusief bijstelling index 2020 € 1.561)</td><td>€ 154.834</td></tr>
<tr><td>Bijstelling index 2021</td><td>- €2.004</td></tr>
<tr><td>Producten 2020 niet zijnde Basispakket Gulpen-Wittem (zie onderstaande tabel)</td><td>€ 92.642.09</td></tr>
</table>

Overzicht afname producten 2021 niet zijnde Basispakket Gulpen-Wittem (excl. BTW indien van toepassing)
<table>
<tr><td>Lijkschouw incl. euthanasieverklaring/overig</td><td>€ 9.984,00</td></tr>
<tr><td>Sociaal medisch advisering
- Wmo
- GPK</td><td>€ 22.158,57
€ 21.741,82
€ 416,75</td></tr>
<tr><td>Technische hygiënezorg (Kinderopvang)</td><td>€ 18.887,04</td></tr>
<tr><td>OGGZ</td><td>€ 8.909,91</td></tr>
<tr><td>Vaccinaties RVP</td><td>€ 22.812,57</td></tr>
<tr><td>Gidsgelden Trendbreuk / Programmabureau/ preventieakkoord</td><td>€ 9.890,00</td></tr>
</table>

Jeugdgezondheidszorg
<table>
<tr><td>Bijdrage Gulpen-Wittem JGZ 5-18 jaar (inclusief bijstelling index 2020 € 950)</td><td>€ 130.285</td></tr>
<tr><td>Bijstelling index 2021</td><td>- € 3.471</td></tr>
<tr><td>Informed consent</td><td>€397</td></tr>
<tr><td>Totaal 2021</td><td>€ 127.211</td></tr>
</table>

Veilig Thuis

<table>
<tr><td>Bijdrage Gulpen-Wittem VT (inclusief bijstelling index 2020 € 1.253)</td><td>€ 161.695</td></tr>
<tr><td>Bijstelling index 2021</td><td>- € 2.102</td></tr>
<tr><td>Totaal 2021</td><td>€ 159.593</td></tr>
</table>

Naar aanleiding van de technische begrotingswijziging 2021 heeft de gemeente Gulpen-Wittem € 7.180,- ontvangen van de GGD.

Dit betreft een verrekening van effecten uit de septembercirculaire 2021. Deze verrekening is verwerkt in de gemeentelijke jaarrekening
</td></tr>
</table>

Naam GR	GR GGD
	2021. Daarnaast is ook de eindafrekening over 2021 van het Rijksvaccinatieprogramma verwerkt voor een bedrag van € 817. De jaarrekening 2021 is ten tijde van het opstellen van deze zienswijze nog niet vastgesteld door de raad.
10. Financiële aspecten uit de begroting 2022	<u>Programma GGD</u> De totale inwonersbijdrage 2022 programma GGD bedraagt € 6.810.177,-. De bijdrage voor de gemeente Gulpen-Wittem 2022 programma GGD bedraagt € 161.603,-. Dit is zoals eerder aangegeven gebaseerd op het inwoneraantal op 01-01-2020, van 14.171 inwoners. De stijging van de bijdrage t.o.v. begroting 2021 is de verklaren door: - indexatie voor personeels- en materiele kosten - Bijstelling GGD 2022 Bijstelling GGD 2022 heeft betrekking op het feit dat vanaf 2022 de totale kosten van het programmabureau worden opgenomen in de begroting GGD Zuid Limburg. De bijdrage 2022 programma GGD is bijgesteld op € 159.618. <u>Programma Jeugdgezondheidszorg</u> *Inwonersbijdrage 2022 programma Jeugdgezondheidszorg* De totale inwonersbijdrage 2022 programma Jeugdgezondheidszorg bedroeg ten tijden van de begroting € 16.910.469,-. De inwonersbijdrage voor de gemeente Gulpen-Wittem 2022 programma Jeugdgezondheidszorg bedroeg ten tijden van de begroting € 397.449,- (bijdrage 2022 € 396.172 + ingroei 25% € 1.277) De bijdrage 2022 programma JGZ is bijgesteld op € 394.028. <u>Programma Acute Zorg</u> De GHOR wordt gefinancierd door Rijksbijdrage en gemeenten. Dit laatste verloopt echter via de Veiligheidsregio. De GHOR is daar in de begroting opgenomen en besluitvorming zal plaatsvinden in het AB van de Veiligheidsregio. <u>Programma Veilig Thuis</u> De totale bijdrage 2022 programma Veilig Thuis bedroeg ten tijden van de begroting € 6.378.262 De bijdrage 2022 programma Veilig Thuis gemeente Gulpen-Wittem bedroeg ten tijden van de begroting € 163.280,-. Als gevolg van de extra rijkmiddelen voor de centrumgemeente is de bijdrage voor Gulpen-Wittem bijgesteld naar € 161.186.
11. Financiële aspecten uit de meerjaren-begroting 2023 en verder	<u>Algemene uitgangspunten</u> • De bijdrage de gemeenten wordt voor het programma GGD gebaseerd op het aantal inwoners van Zuid-Limburg op basis van de CBS-cijfers per 1 januari van twee jaar voorafgaand aan het boekjaar (begroting 2023 is gebaseerd op het aantal inwoners van 2021). Voor de gemeente Gulpen-Wittem is er uit gegaan van 14.206 inwoners. • Bij het opstellen van de begroting wordt gebruik gemaakt van

Naam GR	GR GGD
	indexcijfers van het Centraal Planbureau. Van de indexpercentages voor loon en materieel wordt een gemiddelde index berekend op basis waarvan de opbrengsten (inclusief gemeentelijke bijdrage) worden geïndexeerd. •Een eventuele herrekening van de index zal plaatsvinden op basis van de septembercirculaire in het 4e kwartaal van het lopende jaar. • De begroting wordt op hoofdproductniveau, conform het dienstverleningspakket, opgesteld. • Vaststelling van de begroting door het Algemeen Bestuur gebeurt op programmaniveau waarbij de productbegroting ter informatie is toegevoegd. • De GGD gebruikt voor de meerjarenraming een standaard index percentage van 1,75%. • De effecten van COVID-19 voor de begroting 2023 zijn nu nog niet inzichtelijk. Deze zullen zo spoedig mogelijk worden verwerkt. Indien noodzakelijk zal hiervoor een begrotingswijziging worden gemaakt. De stijging van de totale kosten Begroting GGD 2023 t.o.v. begroting 2022 is de verklaren door: - indexatie voor personeels- en materiele kosten (€ 634.178) - Wet- en regelgeving (€ 450.000) - Borging programmabureau (€ 60.000) - Bestuurlijk traject toekomstige GGD (€ 200.000) - Ambities "Zuid springt eruit" (€ 809.000)

Omschrijving	Incidenteel effect	Structureel effect	Effect gemeentelijke bijdrage 2023
Index		634.178	634.178
Wet- en regelgeving		450.000	450.000
Totaal autonome ontwikkelingen	**0**	**1.084.178**	**1.084.178**
Eigentijdse JGZ		*200.000	*200.000
Borging Kansrijke start aandeel JGZ		187.500	187.500
Borging "nu niet zwanger"		250.000	250.000
Borging programmabureau		60.000	60.000
Bijstelling begroting 2023 VT		0	0
Totaal bestuurlijk gemaakte afspraken	**0**	**697.500**	**697.500**
Bestuurlijk traject toekomstige GGD	200.000		200.000
Ambities "Zuid springt eruit"		809.000	809.000
Totaal bestuurlijk nog te besluiten	**200.000**	**809.000**	**1.009.000**
Totale bijstelling gemeentelijke bijdrage 2023	**200.000**	**2.590.678**	**2.790.678**

*de doorontwikkeling JGZ is gesaldeerd opgebouwd uit te realiseren efficiency van €300.000 en de transformatieopdracht van € 500.000 en was reeds voorzien in de meerjarenbegroting.

Kanttekening

Over de eigentijdse JGZ, de borging programmabureau en borging van de interventies voorzorg, stevig ouderschap en nu niet zwanger zijn reeds bestuurlijke afspraken gemaakt, o.a. met de provincie.

De overige ambities ‘Zuid Springt eruit’ zijn aanbevelingen/wensen. Hier dient nog besluitvorming over plaats te vinden. Het gaat hierbij

<table>
<tr><th>Naam GR</th><th>GR GGD</th></tr>
<tr><td></td><td>
om het gefaseerd uit te rollen en structureel in de begroting opnemen:
• Centering Pregnancy en Centering Parenting
• Netwerkaanpak kinderen met overgewicht en obesitas
• Knooppunten rondom het onderwijs
• Knooppunten kansrijke start
• M@ZL in het MBO

Op verzoek van het Dagelijks Bestuur en de stuurgroep JGZ heeft JGZ gekeken naar een realistische prognose voor 2023. Op basis van o.a. de huidige arbeidsmarkt en de opgave die JGZ reeds heeft inzake van de doorontwikkeling van de eigentijdse professionele JGZ is ervoor gekozen om “Centering Pregnancy en Centering Parenting” en “MAZL” op een later tijdstip te gaan uitvoeren.

In onderstaande tabel zijn de activiteiten die in 2023 worden gestart en opgenomen zijn in begroting 2023 weergegeven:

<table>
<tr><th>Omschrijving</th><th>Kosten</th></tr>
<tr><td>Netwerkaanpak kinderen met overgewicht en obesitas</td><td>€ 375.000</td></tr>
<tr><td>Knooppunten kansrijke start</td><td>€ 175.000</td></tr>
<tr><td>Uitbreiding Voorzorg en Stevig Ouderschap</td><td>€ 259.000</td></tr>
<tr><td>Totaal</td><td>€ 809.000</td></tr>
</table>

Bij de Netwerkaanpak kinderen met overgewicht en obesitas en knooppunten kansrijke start gaat het momenteel om pilots die nog maar in enkele Zuid Limburgse gemeenten worden uitgevoerd en waar deze gemeente in 2022 een apart subsidie voor betalen aan de GGD. Met de borging van Voorzorg en Stevig ouderschap voldoet Zuid Limburg niet aan de landelijke normen (1% van het aantal geboortes voor VoorZorg en 6% voor Stevig Ouderschap) vandaar het voorstel tot uitbreiding.

De gemeente Gulpen-Wittem onderschrijft de ambities uit ‘Zuid-Springt eruit’. Echter op het moment dat de gemeente gaat betalen voor de borging van de interventies moet er een uniform aanbod voor alle kinderen in Zuid Limburg zijn, de kinderen uit de gemeente moeten dan in de gelegenheid zijn om deel te nemen aan de interventies. Op dit moment lopen in Gulpen-Wittem geen van de bovengenoemde pilots, de kinderen uit Gulpen-Wittem kunnen op dit moment dus geen gebruik maken van de netwerkaanpak kinderen met overgewicht en obesitas en knooppunt kansrijke start. In Gulpen-Wittem is het gebruik van Voorzorg en Stevig Ouderschap beperkt, een uitbreiding is vanuit dat oogpunt niet noodzakelijk.

<u>Programma GGD</u>
De totale inwonersbijdrage 2023 programma GGD bedraagt
€ 7.831.248,-.
</td></tr>
</table>

Naam GR	GR GGD
	De bijdrage voor de gemeente Gulpen-Wittem 2023 programma GGD bedraagt € 187.211. Dit is zoals eerder aangegeven gebaseerd op het inwoneraantal op 01-01-2021, van 14.206 inwoners. De begrotingswijziging 2023-2026 van het onderdeel Programma GGD ziet er schematisch als volgt uit: **Programma GGD** {table} Programma Jeugdgezondheidszorg *Uitgangspunten jeugdgezondheidszorg* • De begroting 2023 zal de (financiële) basis vormen van de opdracht die aan de JGZ is gesteld. De meerjarenraming zal inzicht geven in de groei naar een volledig getransformeerde JGZ. • Bij het opstellen van de begroting wordt gebruik gemaakt van indexcijfers van het Centraal Planbureau. Van de indexpercentages voor loon en materieel wordt een gemiddelde index berekend op basis waarvan de opbrengsten (inclusief gemeentelijke bijdrage) worden geïndexeerd. • Voor 2023 hanteert de JGZ een index van 1,5% voor materieel en een index van 2% voor personele kosten. • De bijdrage van de gemeenten vanaf 2023 te berekenen op basis van jeugdigen (met een ingroeiscenario van 4 jaar). *Kostenverdeelsystematiek* In 2022 vindt de kostenverdeling binnen het programma JGZ plaats conform GR GGD, een verdeling op basis van inwoneraantallen. De bijdrage 2022 bestaat uit de bijdrage 2022 + 25% ingroei (i.v.m. de herverdeeleffecten). In haar vergadering van 14 februari jl. heeft het Algemeen Bestuur, op advies van de stuurgroep JGZ/Dagelijks Bestuur, besloten om: 1. De huisvestingskosten tot en met de begroting 2025 integraal onderdeel te laten zijn van de verdeelsleutel van de begroting JGZ. 2. Te kiezen voor de Verdeelsleutel jeugdigen tot 18 jaar vanaf begrotingsjaar 2023. Waarbij de herverdeeleffecten gedurende 4 jaar voor 25% per jaar worden doorberekend. Als gevolg hiervan is de volledige herverdeling o.b.v. aantal jeugdigen in 2026 gerealiseerd. 3. De aankomende wijziging van de landelijk verdeelsleutel ‘gemeentelijke inkomsten cluster jeugd’ te volgen en alsdan te

	Begroting GGD	Gemeentelijke Begroting	Tekort / Overschot
2023	187.211	161.603	-25.608
2024	187.211	161.603	-25.608
2025	187.211	161.603	-25.608
2026	187.211	161.603	-25.608

Naam GR	GR GGD
	besluiten om eventuele consequenties hiervan op de verdeeleffecten voor gemeenten mee te nemen in de begroting 2023. *Bijdrage programma Jeugdgezondheidszorg 2023* Onderstaande tabel somt de opbouw van begroting 2023 op ten opzichte van begroting 2022. Oorspronkelijke Bijdrage 2022 € 16.910.469 bijstelling index 2021 € -145.528 Basis voor 2023 € 16.764.941 index 2023 € 355.120 Conform beleid 2022 € 17.120.061 <u>Bijstelling</u> - Borging Voorzorg en Stevig Ouderschap € 187.500 - Transitie JGZ € 200.000 - *Netwerkaanpak kinderen met overgewicht en obesitas* *€ 375.000* - *Uitbreiding Voorzorg en Stevig Ouderschap* *€ 259.000* - *Knooppunten kansrijke start* *€ 175.000* **Totale bijdrage** **€ 18.316.561** De totale bijdrage 2023 programma Jeugdgezondheidszorg bedraagt € 18.316.561,-. De bijdrage voor de gemeente Gulpen-Wittem 2023 programma Jeugdgezondheidszorg bedraagt € 426.607 (Totaal bijdrage basis voor ingroei model €434.826 en ingroei 25% - € 8.219) ***<u>Kanttekening</u>*** Over de borging van de interventies voorzorg, stevig ouderschap en nu niet zwanger zijn reeds bestuurlijke afspraken gemaakt, o.a. met de provincie. Zoals eerder aangegeven dient over de overige ambities 'Zuid Springt eruit' nog besluitvorming over plaats te vinden. Indien er geen akkoord komt over borging zal de gemeentelijke bijdrage aan het programma Jeugdgezondheidszorg dalen. *Bijdragen programma Jeugdgezondheidszorg 2024 t/m 2026 Gulpen-Wittem* Bijdrage begroting 2024 € 418.388 Bijdrage begroting 2025 € 410.169 Bijdrage begroting 2026 € 401.952 De begrotingswijziging 2023-2026 van het onderdeel Programma Jeugdgezondheidszorg ziet er schematisch als volgt uit:

Naam GR	GR GGD

Programma Jeugdgezondheidszorg

	Begroting GGD	Gemeentelijke Begroting	Tekort / Overschot
2023	426.607	398.726	-27.881
2024	418.388	400.003	-18.385
2025	410.169	401.280	-8.889
2026	401.952	401.280	-672

Voorschot Rijksvaccinatieprogramma
Het voorschot rijksvaccinatieprogramma 2023 voor de gemeente Gulpen-Wittem bedraagt € 23.130.

De begrotingswijziging 2023-2026 van het onderdeel Rijksvaccinatie-programma ziet er schematisch als volgt uit:

Rijksvaccinatieprogramma

	Begroting GGD	Gemeentelijke Begroting	Tekort / Overschot
2023	23.130	21.750	-1.380
2024	23.130	21.750	-1.380
2025	23.130	21.750	-1.380
2026	23.130	21.750	-1.380

Programma Acute Zorg

Uitgangspunten Acute Zorg
De regionale ambulancevoorziening (= acute zorg m.u.v. de GHOR) wordt gefinancierd door de zorgverzekeraars. Uitgangspunt voor de begroting zijn de richtlijnen van de Nederlandse zorgautoriteit (Nza) en het op basis daarvan toegekende budget.

• Op 14 februari heeft het Algemeen Bestuur besloten in meerderheid ingestemd met met de ontvlechting van de RAV uit de GGD ZL en fusie met de RAV Noord-Limburg. Omdat het fusieproces bij het opstellen van de begroting 2023 nog niet geheel is afgerond, is de RAV nog in de GGD-begroting 2023 opgenomen. Bij effectuering van de fusie op 1 januari 2023 zal de RAV middels een begrotingswijziging alsnog uit de begroting 2023 worden gehaald.
• De bijdrage van de gemeenten wordt voor het onderdeel GHOR gebaseerd op het aantal inwoners van Zuid-Limburg op basis van de CBS-cijfers per 1 januari van twee jaar voorafgaand aan het boekjaar (begroting 2023 is gebaseerd op het aantal inwoners van 2021).

Naam GR	GR GGD
	• Voor 2023 hanteert de GHOR een index van 1,5% voor materieel en een index van 2% voor personele kosten. *Bijdrage programma GHOR 2023* De totale inwonersbijdrage 2023 programma GHOR bedraagt € 1.093.384,-. De bijdrage voor de gemeente Gulpen-Wittem 2023 programma GHOR bedraagt € 26.138. Dit is zoals eerder aangegeven gebaseerd op het inwoneraantal op 01-01-2021, van 14.206 inwoners. <u>Programma Veilig Thuis</u> *Uitgangspunten Veilig Thuis* Op verzoek van de gemeenten in Zuid-Limburg is Veilig Thuis per 1 januari 2015 ondergebracht bij de GGD Zuid Limburg. Het beleidskader voor Veilig Thuis ligt in de regiovisie Geweld hoort nergens thuis. • De bijdrage van de gemeenten voor het programma Veilig Thuis is gebaseerd op een aantal parameters uit het gemeentefonds en kent een peildatum van 1 januari van twee jaar voorafgaand aan het boekjaar (begroting 2023 is gebaseerd op parameters van 2021). • Voor 2023 hanteert de Veilig Thuis een index van 1,5% voor materieel en een index van 2% voor personeel. *Bijdrage programma VT 2023* Onderstaande tabel somt de opbouw van begroting 2023 op ten opzichte van begroting 2022. Oorspronkelijke Bijdrage 2022 € 6.378.262 bijstelling index 2021 € -81.811 Basis voor 2023 € 6.296.451 Index 2023 € 133.944 Conform beleid 2022 € 6.430.395 **Totale bijdrage gemeenten** **€ 6.430.395** Als gevolg van regionaal beschikbaar gestelde gelden (die vanuit het Rijk zijn ontvangen middels de doeluitkering vrouwenopvang) is er wel sprake van een nieuwe indeling inzake de financiering. Een aanzienlijk groter deel zal door de centrumgemeenten, vanuit de door haar ontvangen rijksmiddelen, voor haar rekening worden genomen. Het aandeel van de gemeenten op basis van de afgesproken verdeelsleutel wordt hierdoor geringer. De begroting 2023 van Veilig Thuis verandert hierdoor niet. De totale bijdrage 2023 programma Veilig Thuis bedraagt € 7.558.705,- (inclusief centrumbijdrage Maastricht en Heerlen). De bijdrage 2023 programma Veilig Thuis gemeente Gulpen-Wittem bedraagt € 135.656,-. De bijdrage van Gulpen Wittem daalt met € 27.624,- t.o.v. 2022.

<table>
<tr><th>Naam GR</th><th>GR GGD</th></tr>
<tr><td></td><td>De begrotingswijziging 2023-2026 van het onderdeel Programma Veilig Thuis ziet er schematisch als volgt uit:

<u>Programma Veilig Thuis</u>

<table>
<tr><th></th><th>Begroting GGD</th><th>Gemeentelijke Begroting</th><th>Tekort / Overschot</th></tr>
<tr><td>2023</td><td>135.656</td><td>163.280</td><td>27.624</td></tr>
<tr><td>2024</td><td>135.656</td><td>163.280</td><td>27.624</td></tr>
<tr><td>2025</td><td>135.656</td><td>163.280</td><td>27.624</td></tr>
<tr><td>2026</td><td>135.656</td><td>163.280</td><td>27.624</td></tr>
</table>
</td></tr>
<tr><td>12. Verloop bestemmingsreserve</td><td>n.v.t.</td></tr>
<tr><td>13. Risicoparagraaf</td><td><u>GGD Concern</u>
• Datalekken blijft een risico mede omdat de GGD hierbij afhankelijk is van de andere ketenpartners.
• Naast artsen kunnen ook andere beroepsbeoefenaren en daarvan afgeleid de gezondheidszorg-organisaties tuchtrechtelijk worden vervolgd c.q. aansprakelijk worden gesteld. Dit in combinatie met de steeds mondigere patiënt en het toenemende claimgedrag, kan voor de GGD onvoorziene financiële consequenties hebben.
• Landelijk worden voor nieuwe wettelijke taken tarieven vastgesteld. Deze tarieven zijn niet altijd kostendekkend. Tevens worden deze tarieven en producten pas laat bekend waardoor het inrichten van de processen in 1e instantie niet het meest optimaal kan plaatsvinden.
• Schaarste arbeidsmarkt op diverse functies, leidt tot het risico van het niet kunnen voldoen aan de gevraagde productie. Hetgeen kan leiden tot omzetderving c.q. dure tijdelijke inhuur.

Verliesbijdrage naar rato inwonertal
Door de deelnemende gemeenten is gekozen om geen weerstandsvermogen op te bouwen bij de GGD. Mogelijke verliesbijdragen worden naar rato inwoneraantal door de gemeenten gedragen.

COVID-19
De GGD is de belangrijkste speler bij de aanpak van het coronavirus. Zij verzorgen de testen en doen aan bron- en contactonderzoek.
Het ministerie VWS vergoedt in 2021-2022 de meerkosten als gevolg van Covid-19, de omzetderving en het inhalen van achterstanden van de reguliere zorg / taak.

Opvang/ ondersteuning vluchtelingen Oekraïne
De financiering van de kosten met betrekking tot de inzet van de GHOR/GGD is nog niet geregeld.
De ureninzet en de materiele kosten worden door de GGD/ GHOR geregistreerd.

Weerstandsvermogen</td></tr>
</table>

Naam GR	GR GGD
	Het weerstandsvermogen van de GGD is in 2021 als ruim onvoldoende te classificeren. De algemene reserve van de GGD dient volgens de gemeenschappelijke regeling minimaal 6% van de exploitatielasten van enig jaar te zijn. Een aantal van de gekwantificeerde risico's heeft een structureel karakter, terwijl een belangrijk deel van de weerstandscapaciteit een incidenteel karakter heeft (75% van de weerstandscapaciteit). JGZ heeft geen weerstandscapaciteit (negatieve algemene reserve). Hierdoor is met de bestaande risico's binnen JGZ het weerstandsvermogen als ruim onvoldoende te classificeren. Veilig Thuis heeft geen weerstandscapaciteit (negatieve algemene reserve). Hierdoor is met de bestaande risico's binnen VT het weerstandsvermogen als ruim onvoldoende te classificeren. Het weerstandsvermogen van de Acute Zorg is als voldoende tot ruim voldoende te waarderen. De algemene reserve van de GGD, JGZ, de Acute Zorg en Veilig Thuis zijn strikt gescheiden waardoor het niet reëel is om het weerstandsvermogen als geheel te waarderen. Het weerstandsvermogen staat derhalve bij de GGD, JGZ en Veilig thuis onder druk, echter de deelnemende gemeenten staan als eigenaar ook garant voor de gehele GGD. <u>Programma GGD</u> • In de begroting zijn de bijdragen voor met name Forensische geneeskunde, sociaal medische advisering en openbare geestelijke gezondheidszorg gebaseerd op jaarlijkse bijdragen. Deze posten kennen een semi–structureel karakter en staan regelmatig ter discussie. <u>Programma Jeugdgezondheidszorg</u> • De enorme tekorten bij de Jeugdzorg hebben naast een inhoudelijke component, verschuiving van werk, ook een effect op de beeldvorming over JGZ. Beide worden vaak met elkaar verwisselt. Werkzaamheden verschuiven en er zijn onterechte verwachtingen. <u>Programma Acute Zorg</u> • Mede als gevolg van de demografische ontwikkelingen legt de maatschappij steeds meer beslag op de Acute Zorg. Hierdoor neemt de vraag naar zorg toe. Het financieringssysteem loopt echter niet parallel met deze ontwikkelingen. • De beoogde fusie per 1-1-2023 brengt aanvullende risico's met zich mee in het kader van onrust bij personeel en burgers als gevolg van (negatieve) publiciteit. <u>Programma Veilig Thuis</u>

Naam GR	**GR GGD**
	• Om efficiënt en effectief te kunnen werken is VT afhankelijk van het zogenaamde lokale Veld. Door de diversiteit in kwaliteit en inrichting van dit lokale veld is inschatting van benodigde inzet moeilijk.
14. Bijlagen	- Jaardocument GGZ Zuid Limburg 2021 (Het jaaroverzicht is uitsluitend volledig digitaal: www.ggdzl-jaaroverzicht.nl) - Financiële doorkijk gegeven richting begroting 2023 (B.22.03040) - Begroting 2023 (B.22.03041)
15. Advies college	College stelt de raad voor om ten aanzien van de GGD Zuid Limburg: 1. Kennis te nemen van de jaarstukken 2021; 2. Bij wijze van zienswijze in stemmen met de begroting 2023, echter kritisch te zijn ten aanzien van de besluitvorming over de overige ambities 'Zuid Springt eruit'. De gemeente Gulpen-Wittem deelt de ambities uit 'Zuid springt eruit'. Zij is echter van mening dat bij borging van de interventies in de begroting er een uniform aanbod dient te zijn voor alle kinderen in Zuid Limburg waarbij alle kinderen gebruik kunnen maken van alle interventies ongeacht woonplaats. 3. Het Dagelijks Bestuur te informeren over de zienswijze van de gemeente Gulpen-Wittem inzake de GGD Zuid Limburg.
16. Advies auditcommissie	Griffie
17. Besluit van de raad	Griffie
18. Eventuele zienswijze van de raad	Griffie

Aan de gemeenten van Zuid-Limburg
T.a.v. De Raad

Onderwerp	Begroting 2023	Ons kenmerk	2022-02341	Datum	1 april 2022
Bijlage(n)	ja	Uw kenmerk	-	Doorkiesnr.	088 - 880 5194

Geachte raadsgriffier,

In het kader van het jaarlijkse begrotingstraject heeft de GGD Zuid Limburg in nauwe samenwerking met de Zuid-Limburgse gemeenten de begroting 2023 opgesteld. Evenals in andere jaren bieden wij u deze begroting graag ter zienswijze aan.

Op basis van de algemene financiële uitgangspunten heeft de GGD de begroting 2023 opgesteld. De regionale gezondheidsnota 'Zuid Springt eruit: Zuid-Limburg zet nieuwe trend in gezondheid', het bestuurlijk vastgestelde meerjarenperspectief 2020-2023 en de kaderbrief 2023 vormen de leidraad voor deze begroting.

Zienswijze en vaststelling
Vaststelling van de begroting 2023 is een verantwoordelijkheid van het Algemeen Bestuur van de GGD Zuid Limburg. Alvorens het document ter besluitvorming wordt voorgelegd, heeft u de mogelijkheid om vóór 1 juli a.s. een zienswijze kenbaar te maken aan het Dagelijks Bestuur. Wij nodigen u daartoe van harte uit.
Desgewenst kan de GGD aansluiten bij de commissie- of raadvergaderingen.

Voor de begroting 2023 van de GHOR, onderdeel van de GGD Zuid Limburg, is het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg verantwoordelijk. Uw zienswijze ten aanzien van deze begroting kunt u bekendmaken aan het Dagelijks Bestuur van de Veiligheidsregio.

Ambities 2023
De begroting 2023 is de eerste begroting van de GGDZL die de nieuwe gemeenteraden krijgen voorgelegd en weerspiegelt het streven van het bestuur om te investeren in de publieke gezondheidszorg, maar daarbij ook ontwikkelingen in een haalbaar en realistisch perspectief te plaatsen. In 2018 hebben de 16 Zuid-Limburgse gemeenten gezamenlijk de ambitie gesteld om meerjarig te investeren in het inhalen van de gezondheidsachterstanden in onze regio. Het gezondheidsbeleid 'Zuid Springt Eruit' is de leidraad voor deze trendbreukaanpak. De coronapandemie heeft de kwetsbaarheden in de samenleving extra blootgelegd en vraagt om investeringen. De ambities uit 'Zuid Springt Eruit' blijven dan ook onverminderd overeind en zijn vanuit inhoud noodzakelijk.

Directie- en bestuursbureau
GGD Zuid Limburg
Postbus 33, 6400 AA Heerlen
T 088–880 50 00 | F 088–880 50 01 | info@ggdzl.nl | www.ggdzl.nl

In aanloop naar de begroting 2023 heeft het Dagelijks Bestuur zich op meerdere momenten uitgesproken over de wijze waarop en een gefaseerd tempo waarin men de (trendbreuk)ambities wilt realiseren. Op 21 maart heeft het Dagelijks Bestuur ingestemd met de begroting 2023.

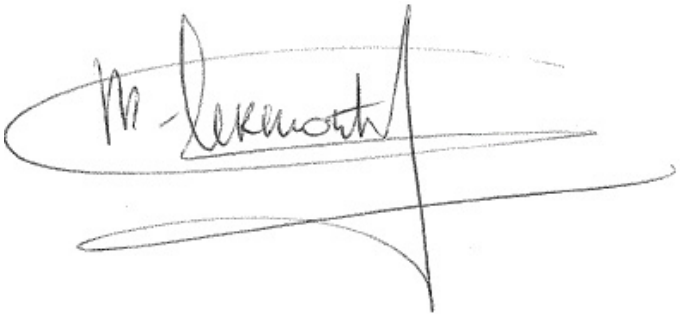
Ontvlechting RAV
Op 14 februari 2022 heeft het Algemeen Bestuur het definitieve besluit genomen om te fuseren met AmbulanceZorg Limburg-Noord. In 2022 ligt de focus op het ontvlechten van de RAV uit de GGD zodat de nieuwe organisatie vanaf 1-1-2023 van start kan gaan. Omdat het fusieproces bij het opstellen van de begroting 2023 nog niet geheel is afgerond, is de RAV nog in de GGD-begroting 2023 opgenomen. Bij effectuering van de fusie op 1 januari 2023 zal de RAV middels een begrotingswijziging alsnog uit de begroting 2023 worden gehaald.

Jaardocument 2021
Het jaardocument 2021 van de GGD Zuid Limburg is de verantwoording van het hele concern over het kalenderjaar 2021. Het jaardocument bestaat uit een jaaroverzicht en de jaarrekening.
Conform hetgeen is bepaald in de Wet gemeenschappelijke regelingen en de Gemeenschappelijke Regeling GGD Zuid Limburg is het geven van een zienswijze op de jaarstukken niet aan de orde en dient deze als achtergrondinformatie bij de begroting 2023. De gemeenteraden ontvangen de jaarstukken voor 15 april 2022.

Uw reactie
U kunt uw schriftelijke zienswijze n.a.v. de begroting 2023 sturen naar:
GGD Zuid Limburg,
T.a.v. Directie- en bestuursbureau
Postbus 33
6400 AA Heerlen

Een reactie per mail kan gestuurd worden aan directieenbestuursbureau@ggdzl.nl

Met vriendelijke groet,





M.A.H. Clermonts – Aretz
Bestuursvoorzitter GGD Zuid Limburg

F.C.W. Klaassen
Ambtelijk secretaris

Directie- en bestuursbureau
GGD Zuid Limburg
Postbus 33, 6400 AA Heerlen
T 088–880 50 00 | F 088–880 50 01 | info@ggdzl.nl | www.ggdzl.nl

Begroting

2023

GGD ZUID LIMBURG

Voorwoord

Voor u ligt de begroting van de GGD Zuid Limburg voor 2023. De directie van de GGD licht hier graag kort toe wat u van deze begroting kunt verwachten.

“Als de coronacrisis ons de afgelopen jaren iets heeft geleerd, dan is het wel dat gezondheidsverschillen ertoe doen: mensen met een minder goede gezondheid worden eerder en harder door het virus geraakt. Meer dan ooit is duidelijk hoe belangrijk het is om te investeren in gezondheid en preventie. De urgentie en de verantwoordelijkheid die gemeenten hierin hebben, is alleen maar groter geworden. De begroting voor 2023, de eerste die de nieuwe gemeenteraden krijgen voorgelegd, weerspiegelt dat streven. Daarbij kijken we zowel naar een gezonde leefomgeving (bescherming) als naar preventie, zoals het bevorderen van een gezonde leefstijl.

Het jaar 2023 is bovendien het eerste van een nieuwe vierjarenbeleidscyclus. Vanzelfsprekend zullen we met de gemeenteraden de dialoog aangaan om samen de koers voor de komende vier jaar te bepalen. Daarbij kampen we met onzekerheden, zoals de vraag welke inzet COVID-19 van ons zal vergen. Feitelijk zal de GGD zichzelf opnieuw moeten uitvinden. Die uitdaging gaan we graag met de gemeenteraden aan.”



Frank Klaassen
voorzitter directie GGD Zuid Limburg

“Duidelijk is dat de GGD Zuid Limburg zich ook de komende jaren zal inzetten voor de Trendbreuk. Met het aannemen van de nota ‘Zuid Springt er uit’ in 2019, kozen de zestien gemeenten in 2019 al eensgezind voor die Trendbreuk: het inhalen van de gezondheidsachterstand die de regio landelijk gezien heeft. Daarbij zetten de gemeenten in op de jeugd: vanaf het moment dat ouders een zwangerschapswens hebben tot en met de adolescentie. In 2023 gaan we door op de weg die we met zijn allen zijn ingeslagen. Er komt geen Trendbreuk in de Trendbreuk. Maar we gaan natuurlijk wel in overleg met de gemeenteraden vastleggen welke accenten we de komende jaren gaan zetten. Bovendien is de Trendbreuk alleen haalbaar als tal van andere partijen, zoals het onderwijs en het bedrijfsleven, hier nauw bij betrokken worden. Alleen met een integrale benadering hebben we een kans van slagen. De verantwoordelijkheid voor de gezondheidsverschillen is breed; dat heeft COVID-19 nog eens duidelijk gemaakt. Met de trendbreukbeweging zitten we op de goede weg.”



Fons Bovens
directeur Publieke Gezondheid

Inhoud

Concern

Programma GGD

Jeugdgezondheidszorg

Acute zorg

Veilig thuis

Concern

Over de GGD

De organistatie

Personeel

Basisprincipes van de GGD

Kernelementen voor de GGD-koers

GGD Zuid Limburg: een samenspel van gezondheid en veiligheid

Positieve gezondheid als verbindende kracht

Toelichting op de begroting 2023

Meerjarenraming

Begroting per programma



Over de GGD

De GGD Zuid Limburg is een gemeenschappelijke regeling, die is ingesteld door de gemeenten in Zuid-Limburg. Gemeenten hebben de taak om de lokale publieke belangen op het gebied van publieke gezondheid te behartigen. Gemeenten bepalen het gezondheidsbeleid en voeren hierop regie. De GGD adviseert gemeenten, levert data en kennis, verbindt partijen en is aanjager van processen die moeten leiden tot een betere gezondheid van de Zuid-Limburgers. Ook zorgt de GGD voor de uitvoering van de wettelijke taken uit de Wet publieke gezondheid en aanvullende taken die door de gemeenten aan de GGD zijn opgedragen.

De GGD Zuid Limburg kent vier programma's: GGD, Jeugdgezondheidszorg, Acute Zorg en Veilig Thuis. De taken van de GGD staan beschreven in het dienstverleningspakket en hebben een wettelijke grondslag in respectievelijk de Wet publieke gezondheid, de Wet ambulancezorg en de Wet maatschappelijke ondersteuning.

Collectieve ambitie

- De gezondheid en veiligheid van mensen en de samenleving gaan ons aan het hart.
- We dragen daaraan bij op een manier die het verschil maakt, vandaag en morgen.
- We staan midden in de maatschappij en zijn er als het nodig is.

Missie

De GGD Zuid Limburg beschermt, bewaakt en bevordert de gezondheid van alle Zuid-Limburgers met speciale aandacht voor mensen in een kwetsbare positie. Daarmee wil de GGD eraan bijdragen dat iedereen, van jong tot oud, actief kan deelnemen aan onze samenleving.

Bestuur

Zoals bepaald in de Wet gemeenschappelijke regelingen bestaat de bestuursstructuur uit een Algemeen Bestuur, een Dagelijks Bestuur en een voorzitter. De bestuurlijke verantwoordelijkheid voor de GHOR ligt bij het Veiligheidsbestuur Zuid-Limburg. De verantwoordelijkheid voor de uitvoering van de GHOR-taken is via een bestuurs-overeenkomst opgedragen aan de GGD Zuid Limburg.

Directie

De directie bestaat uit twee leden en is verantwoordelijk voor de dagelijkse leiding en het beheer van de organisatie en legt hierover verantwoording af aan het Dagelijks Bestuur.

De organistatie



Personeel

De GGD Zuid Limburg is een organisatie van mensen, voor mensen. Alleen met betrokken en bevlogen medewerkers zijn wij in staat onze missie te realiseren. Daarom is de visie van de GGD Zuid Limburg erop gericht om de vitaliteit, professionaliteit en wendbaarheid van haar medewerkers te stimuleren.

De GGD creëert een positief en stimulerend werkklimaat met volop kansen voor flexibele professionals die zich willen ontwikkelen. De GGD is een lerende organisatie, hetgeen betekent dat wij iedere dag beter willen worden in wat we doen en leren van fouten. Een organisatie die vrijheid en vertrouwen geeft én waar van de medewerker wordt verwacht dat hij zelf verantwoordelijkheid neemt voor een goede balans en loopbaan.

Hiermee is persoonlijk leiderschap voor eenieder vanzelfsprekend. In het gedachtengoed van positieve gezondheid, dat de GGD omarmt, is het hebben van zinvol en plezierig werk één van de factoren die bijdragen aan gezondheid.

De maatschappelijke veranderingen laten zien dat veranderen de constante factor is en daar speelt de GGD op in:

- De ontwikkelingen op de krappe arbeidsmarkt in Zuid-Limburgvragen in 2023 om een aantal gerichte acties. Het vinden, binden en ontwikkelen van talenten is bijvoorbeeld een uitdaging die vraagt om een continu ‘employer branding’.
- Een gedegen strategische personeelsplanning zowel in kwantitatief als kwalitatief opzicht wordt vormgegeven. Het goed uitvoeren van strategische personeelsplanning is van belang om nu en in de toekomst ervoor te zorgen dat we medewerkers met de gewenste competenties en attitude in huis hebben die passen bij de gewenste organisatieontwikkeling.
- Duurzame inzetbaarheid zal doorontwikkeld worden in 2023, zodat medewerkers continu kunnen werken aan hun persoonlijke en professionele ontwikkeling.
- Om veranderingen en ontwikkelingen binnen de organisatie goed te kunnen leiden en begeleiden is inspirerend en daadkrachtig leiderschap van groot belang. In 2023 is investeren we in leiderschapsontwikkeling essentieel.
- Omdat de GGD het welzijn van medewerkers belangrijk vindt meten we sinds 2019 periodiek de werkbeleving en zetten op basis hiervan acties uit. Daarom vindt er cyclisch een werkbelevingsonderzoek plaats.
- Per 1 januari 2022 heeft de GGD 767 medewerkers verdeeld over 639 fte.

Basisprincipes van de GGD

In haar werk hanteert de GGD de volgende basisprincipes:

1. De GGD maakt zich sterk voor de gezondheid en veiligheid van de inwoners van Zuid-Limburg;
2. De GGD staat midden in de samenleving;
3. De GGD werkt in opdracht van de Zuid-Limburgse gemeenten;
4. De GGD werkt vanuit een regionale opdracht en anticipeert op regionale ontwikkelingen;
5. De GGD werkt vanuit het gedachtengoed van positieve gezondheid;
6. De GGD gaat professioneel te werk en hecht waarde aan een duurzame inzet van het personeel;
7. De GGD werkt minimaal op wettelijk basisniveau en respecteert landelijke richtlijnen en protocollen;
8. De GGD is een betrouwbare en sterke samenwerkingspartner;
9. De GGD bevordert de samenwerking en verbinding met de Euregio en maakt hiertoe de noodzakelijke afspraken;
10. De GGD levert input voor het regionale en lokale gezondheidsbeleid en is kernpartner in de realisatie van de doelstellingen uit dit beleid.

Kernelementen voor de GGD-koers

De ambitie van het regionale gezondheidsbeleid ‘Zuid springt eruit: Zuid-Limburg zet nieuwe trend in gezondheid’ is de leidraad voor het beleid van de GGD in de periode 2020-2023.

Ambitie Zuid Springt eruit!

Onze gezamenlijke ambitie is om in 2030 de achterstand van Zuid-Limburg ten opzichte van de rest van Nederland met 25% te hebben ingelopen. Daarbij leggen wij de focus op de periode van -1 jaar tot en met 18+ (jongvolwassenen). Zodat Zuid-Limburgse kinderen gezond, veilig en kansrijk kunnen opgroeien!

Voor de manier waarop de GGD hierbij te werk gaat, gelden de negen beleidsuitgangspunten zoals vermeld in het regionale gezondheidsbeleid:

Beleidsuitgangspunt 1
Om de trend van jarenlange, intergenerationele achterstanden te breken, leggen we de focus op de jeugd: die staat centraal in onze Zuid-Limburgse aanpak. De overige leeftijdsgroepen maken onderdeel uit van de lokale aanpak.

Beleidsuitgangspunt 2
We erkennen dat de opgave zo fors is dat nauwe samenwerking met de Provincie Limburg en de rijksoverheid noodzakelijk is. We zetten daarom ook in op het smeden van stevige allianties met de Provincie Limburg en het Rijk.

Beleidsuitgangspunt 3
We tonen eigenaarschap om onze achterstanden in te lopen. We zetten daar met de zestien Zuid-Limburgse gemeenten samen de schouders eronder. Dat doen we door een gezamenlijke regionale aanpak! We erkennen daarnaast dat gezondheid raakt aan belangrijke lokale beleidsvelden zoals bijvoorbeeld de inrichting van de openbare ruimte, armoede, arbeidsmarkt, onderwijs en sport en dat de keuze voor een Trendbreuk dus betekent dat we ook op die beleidsvelden bijdragen aan het breken van de trend.

Beleidsuitgangspunt 4
De regionale aanpak landt steeds in de wijk, de school en het gezin. Daar wordt het verschil gemaakt.

Beleidsuitgangspunt 5
De Zuid-Limburgse achterstanden zijn fors. De feiten tonen dat aan. Ze zetten ons aan om krachten stevig te bundelen en gericht en meerjarig te werken aan het inlopen ervan. Er is groot commitment om de trend te breken.

Beleidsuitgangspunt 6
Gezondheid is overal. Er liggen sterke raakvlakken met tal van andere beleidsterreinen: armoede, ruimtelijke ordening, sport, jeugd, onderwijs, arbeidsmarkt, economie en welzijn. Onze opgave vraagt om sterke verbindingen tussen deze domeinen.

Beleidsuitgangspunt 7
In onze aanpak staat de focus op de jeugd centraal. We werken, zo preventief als mogelijk, aan het versterken van het veilig, gezond en kansrijk opgroeien van onze kinderen in vijf opeenvolgende levensfasen.

Beleidsuitgangspunt 8
De komende jaren werken we aan het uitrollen van bewezen en/of kansrijke aanpakken zoals De Gezonde Basisschool van de Toekomst, Nu Niet Zwanger, VoorZorg, Stevig Ouderschap, TOP-mama, de samenwerking tussen het medisch en sociaal domein in de eerste 1.000 dagen, Your COACH Next Door, versterken knooppunten en een Zuid-Limburgs mentoren programma in samenwerking met Zuyd Hogeschool. We houden een open mind voor nieuwe kansen die zich aandienen en die een belangrijke bijdrage aan de Zuid-Limburgse Trendbreuk kunnen leveren.

Beleidsuitgangspunt 9
Uit het oogpunt van draagvlak, efficiency en effectiviteit werken we nauw samen met de Academische Werkplaats Publieke Gezondheid Limburg.

Vanuit eenieders verantwoordelijkheid werken we samen aan de Trendbreuk.

GGD Zuid Limburg: een samenspel van gezondheid en veiligheid

De GGD Zuid Limburg is de gezondheidsdienst van de Zuid-Limburgse gemeenten. De kerntaak van de GGD is het beschermen, bewaken en bevorderen van de gezondheid van de inwoners van Zuid-Limburg. Daarbij gaat speciale aandacht uit naar mensen in een kwetsbare positie, zoals jongeren, ouderen en mensen die op meerdere gebieden problemen hebben. De GGD Zuid Limburg draagt eraan bij dat iedereen kan deelnemen aan de samenleving, dat de Zuid-Limburgse jeugd gezond opgroeit en dat mensen zich veilig en prettig voelen in de wijk waarin ze wonen. De GGD staat midden in de samenleving en gaat in gesprek met burgers.

Al bij de totstandkoming van de GGD Zuid Limburg in 2006 is door gemeenten de expliciete keuze gemaakt om de GGD te positioneren als een zelfstandige en robuuste organisatie waarin (publieke) taken op het gebied van gezondheid worden ondergebracht. Dit alles onder gemeentelijke regie. Niet alleen de taken uit de Wet publieke gezondheid zijn bij de GGD belegd. Ook de jeugdgezondheidszorg (0 tot 18), de regionale ambulancevoorziening, de geneeskundige hulpverlening in de regio en Veilig Thuis maken deel uit van de organisatie, waarmee veiligheid een belangrijk onderdeel van het werk vormt. Al van oudsher is er een intensieve samenwerking met de Veiligheidsregio. Daarnaast werkt de GGD nauw samen met de Zuid-Limburgse gemeenten, universiteiten en andere kennisinstellingen om beleid, praktijk en wetenschappelijk onderzoek op elkaar af te stemmen. Wetenschappelijke kennis wordt ingezet om gezondheidsbevordering en gezondheidsbescherming in de praktijk te verbeteren. Praktijkervaring levert informatie op voor wetenschappelijk onderzoek. Dit alles gericht op het verbeteren van de gezondheid van de Zuid-Limburgers.

De GGD heeft continu aandacht voor een zo effectief en efficiënt mogelijk ingerichte bedrijfsvoering met een optimale benutting van synergievoordelen. De samenwerking tussen de GGD Zuid Limburg en de Veiligheidsregio zorgt op dit moment al voor efficiency. Zo worden de diverse regelingen en verordeningen gezamenlijk geëvalueerd en geüniformeerd. Het volgen van en acteren op de landelijke ontwikkelingen die voor beide gemeenschappelijke regelingen van toepassing zijn, gebeurt door de samenwerking efficiënter en effectiever.

Doelmatigheid en efficiency worden bovendien behaald door het aangaan van slimme samenwerkingsverbanden met GGD'en in Zuid-Nederland en gemeenten in Zuid-Limburg. Hierbij is het nodig om over de grenzen van de beleidsterreinen heen te organiseren en samen te werken. De Zuid-Limburgse ambitie om te komen tot een trendbreuk in de jarenlange achterstanden op het gebied van gezondheid en participatie is hierbij de leidraad.

GGD Zuid Limburg: samenspel van financiële stromen

Hoewel gemeenten eigenaar zijn van de GGD, is slechts een deel van de GGD structureel gefinancierd met gemeentelijke middelen. De overige middelen zijn merendeels afkomstig van zorgverzekeraars en landelijke overheden.

Mede door de omvang van het totale concern en slimme verbindingen van financiële stromen heeft de GGD aan de vele financiële taakstellingen van afgelopen jaren kunnen voldoen. Dit met een financiële kwetsbaarheid tot gevolg. Het weerstandsvermogen van alle onderdelen m.u.v. de RAV is te laag en in sommige gevallen zelfs negatief. De verwachting is dat dit ook de komende jaren zo zal blijven gezien het feit dat het Algemeen Bestuur, in afwijking van de gemeenschappelijke regeling, heeft besloten geen financiële reserve aan te vullen tenzij dit kan vanuit positieve jaarresultaten.

De GGD bereidt zich voor op de landelijke vernieuwingen in de financiële sfeer. Naast het volgen van de (economische) effecten van COVID-19 worden de ontwikkelingen met betrekking tot de herijking van het gemeentefonds (herindeling clusters) met ingang van 1 januari 2023 nauwgezet gevolgd.

GGD Zuid Limburg: samenwerking van en met bestuurders

De GGD Zuid Limburg is een gemeenschappelijke regeling. De 16 Zuid-Limburgse gemeenten vormen het bestuur. Naast deze formele structuur van sturing en verantwoording is de GGD een bestuurlijk platform. Een platform waarin bestuurders met elkaar in gesprek gaan over belangrijke gezondheidsthema's. Met de invulling van de bestuurlijke stuurgroepen Trendbreuk (gezondheidsbeleid) en één JGZ zijn de gemeenten in positie om koers te bepalen en te komen tot een optimale en eenduidige aanpak voor Zuid-Limburg. In aansluiting op de bestuurlijke verbindingen is er ook aandacht voor een optimalisatie van de ambtelijke samenwerking.

De GGD gaat vanzelfsprekend ook periodiek in gesprek met gemeenteraden en commissies, zoals bij raadsconferenties over de invulling van het gezondheidsbeleid, de raadsinformatie-avonden over inhoudelijke ontwikkelingen (toekomst ambulancezorg) en bij begrotingsbesprekingen.
GGD Zuid Limburg: doelmatig en efficiënt samenspel van taakvelden

De invulling van de GGD als robuuste organisatie waarin meerdere taakvelden zijn gekoppeld, maakt het mogelijk om doelmatig en efficiënt te werk te gaan. Niet alleen op het gebied van bedrijfsvoering kan slim samengewerkt worden. Juist ook op inhoudelijk vlak is de meerwaarde zichtbaar.
De GGD heeft continu aandacht voor een zo effectief en efficiënt mogelijk ingerichte bedrijfsvoering met een optimale benutting van synergievoordelen. De samenwerking tussen de GGD Zuid Limburg en de Veiligheidsregio zorgt op dit moment al voor efficiency en zal worden voortgezet. Het volgen van en acteren op de landelijke ontwikkelingen die voor beide gemeenschappelijke regelingen van toepassing zijn, gebeurt door de samenwerking efficiënter en effectiever.

Doelmatigheid en efficiency worden bovendien behaald door het aangaan van slimme samenwerkingsverbanden met GGD'en in Zuid-Nederland en met de gemeenten. Hierbij is het nodig om over de grenzen van de beleidsterreinen heen te organiseren en samen te werken. De Zuid-Limburgse ambitie om te komen tot een trendbreuk in de jarenlange achterstanden op gebied van gezondheid en participatie is hierbij de leidraad.



Zes pijlers van positieve gezondheid



Bron: Institute for Positive Health (iPH)

Positieve gezondheid als verbindende kracht

Gezondheid is een verbindende kracht in onze samenleving. De ontwikkelingen in de samenleving zijn erop gericht dat mensen meer zelf regie voeren over hun leven én hun gezondheid. Iedereen wil immers gezond zijn en zo vitaal mogelijk oud worden. Als je gezond en gelukkig bent, kun je beter meedoen in de maatschappij, zowel privé als op het werk. En omgekeerd: als je meedoet word je gezonder en gelukkiger. Kortom: gezond meedoen verbindt mensen en organisaties in de samenleving.

Bevorderen van een positieve kijk op gezondheid

Gezondheid is al lang niet meer de afwezigheid van ziekte en een toestand van fysiek, geestelijk en sociaal welbevinden. In Zuid-Limburg is het concept positieve gezondheid de basis. Hierbij gaat het om het vermogen je aan te passen aan de uitdagingen van het leven en zelf regie te voeren. We zien gezondheid in termen van veerkracht, functioneren en participatie. De aanpak richt zich dan ook op het ondersteunen en bevorderen van de regie van burgers.

We hebben oprechte belangstelling voor de inwoners van Zuid-Limburg en laten dat zien door met hen in gesprek te gaan over de zes uitgangspunten van positieve gezondheid. Zo krijgen we zicht op wat de Zuid-Limburgers beweegt en kunnen we gericht samenwerken aan gezondheid op een manier die hen aanspreekt.

We integreren het gedachtengoed van positieve gezondheid in ons werk en dragen actief bij aan de versterking van de beweging ‘Limburg positief gezond’.

Als je gezond en gelukkig bent, kun je beter meedoen in de maatschappij, zowel privé als op het werk. En omgekeerd: als je meedoet word je gezonder en gelukkiger. Kortom: gezond meedoen verbindt mensen en organisaties in de samenleving.

Toelichting op de begroting 2023

De GGD stelt jaarlijks een zo realistisch mogelijke begroting op met daarin de baten en lasten voor het komend kalenderjaar. De algemene uitgangspunten bij de GGD voor de begroting zijn in de gemeenschappelijke regeling of besluiten van het Algemeen Bestuur vastgelegd. Voor de periode 2020-2023 hebben gemeenten de beleidsagenda bepaald. De regionale gezondheidsnota: 'Zuid springt eruit, Zuid-Limburg zet nieuwe trend in gezondheid' en het meerjarenperspectief 2020-2023 van de GGD Zuid Limburg zijn hierbij de leidende documenten.

Concern brede uitgangspunten die gelden voor alle onderdelen

- De GGD stelt jaarlijks een begroting op conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) gemeenten.
- Het begrotingsjaar loopt van 1 januari t/m 31 december.
- Er wordt jaarlijks een begroting opgesteld met daarin vermeld de inkomsten en uitgaven voor het komende boekjaar, welke is voorzien van een toelichting en de nodige specificaties, waaronder overzichten van de ramingen van bijdragen van de gemeenten en van de opbrengsten van de verrichtingen die op tariefbasis aan de gemeenten en derden in rekening worden gebracht.
- Een eventuele herrekening van de index zal plaatsvinden op basis van de septembercirculaire in het 4e kwartaal van het lopende jaar.
- De begroting wordt op hoofdproductniveau, conform het dienstverleningspakket, opgesteld.
- Vaststelling van de begroting door het Algemeen Bestuur gebeurt op programmaniveau waarbij de productbegroting ter informatie is toegevoegd.
- De GGD gebruikt voor de meerjarenraming een standaard index percentage van 1,75%.
- De effecten van COVID-19 voor de begroting 2023 zijn nu nog niet inzichtelijk. Deze zullen zo spoedig mogelijk worden verwerkt. Indien noodzakelijk zal hiervoor een begrotingswijziging worden gemaakt.

Uitgangspunten jeugdgezondheidszorg

- De begroting 2023 zal de (financiële) basis vormen van de opdracht die aan de JGZ is gesteld. De meerjarenraming zal inzicht geven in de groei naar een volledig getransformeerde JGZ.
- Bij het opstellen van de begroting wordt gebruik gemaakt van indexcijfers van het Centraal Planbureau. Van de indexpercentages voor loon en materieel wordt een gemiddelde index berekend op basis waarvan de opbrengsten (inclusief gemeentelijke bijdrage) worden geïndexeerd.
- Voor 2023 hanteert de JGZ een index van 1,5% voor materieel en een index van 2% voor personele kosten.
- De bijdrage van de gemeenten vanaf 2023 te berekenen op basis van jeugdigen (met een ingroeiscenario van 4 jaar).

Uitgangspunten Acute Zorg

De regionale ambulancevoorziening (= acute zorg m.u.v. de GHOR) wordt gefinancierd door de zorgverzekeraars. Uitgangspunt voor de begroting zijn de richtlijnen van de Nederlandse zorgautoriteit (Nza) en het op basis daarvan toegekende budget.

- Op 14 februari heeft het Algemeen Bestuur besloten in meerderheid ingestemd met met de ontvlechting van de RAV uit de GGD ZL en fusie met de RAV Noord-Limburg. Omdat het fusieproces bij het opstellen van de begroting 2023 nog niet geheel is afgerond, is de RAV nog in de GGD-begroting 2023 opgenomen. Bij effectuering van de fusie op 1 januari 2023 zal de RAV middels een begrotingswijziging alsnog uit de begroting 2023 worden gehaald.
- De bijdrage van de gemeenten wordt voor het onderdeel GHOR gebaseerd op het aantal inwoners van Zuid-Limburg op basis van de CBS-cijfers per 1 januari van twee jaar voorafgaand aan het boekjaar (begroting 2023 is gebaseerd op het aantal inwoners van 2021).
- Voor 2023 hanteert de GHOR een index van 1,5% voor materieel en een index van 2% voor personele kosten.

Uitgangspunten Veilig Thuis

Op verzoek van de gemeenten in Zuid-Limburg is Veilig Thuis per 1 januari 2015 ondergebracht bij de GGD Zuid Limburg. Het beleidskader voor Veilig Thuis ligt in de regiovisie Geweld hoort nergens thuis.

- De bijdrage van de gemeenten voor het programma Veilig Thuis is gebaseerd op een aantal parameters uit het gemeentefonds en kent een peildatum van 1 januari van twee jaar voorafgaand aan het boekjaar (begroting 2023 is gebaseerd op parameters van 2021).
- Voor 2023 hanteert de Veilig Thuis een index van 1,5% voor materieel en een index van 2% voor personeel.

Wet- en regelgeving

Mede als gevolg van landelijke datalekken en fraudezaken zijn regelgeving en controles aangescherpt. Dit heeft direct gevolgen voor de bedrijfsvoering van de GGD. De functies in het kader van de AVG moeten worden uitgebreid. Daarbij gaat het met name om juristen die ondersteunen bij verwijderingsverzoeken, klachten, WOB-verzoeken etc.

Daarnaast zal de NEN7510 niet alleen worden ingevoerd bij de RAV maar binnen de gehele GGD-organisatie.

Bovenstaande heeft direct gevolgen voor de digitalisering van de GGD. Ook hierin zijn de uitdagingen als gevolg van de COVID-pandemie groter geworden.

De verwachting is dat bovenstaande ontwikkeling leidt tot uitbreiding van de juridische capaciteit (inclusief Ciso) met 1 Fte, uitbreiding capaciteit in het kader van informatiebeveiliging met 1,5 Fte en uitbreiding kwaliteitsfunctionarissen in het kader van de NEN 7510 van 0,5 Fte. Tevens zal de verdergaande digitalisering leiden tot hogere automatiseringskosten.

Met ingang van 2022 is bovendien de wetgeving in het kader van de rechtmatigheid gewijzigd. De GGD heeft hiervoor altijd een geringe bezetting gehad. Met de wetswijziging en het uitbreiden/verleggen van taken van de accountant naar de GGD moet worden geïnvesteerd in personeel dat zich hiermee specifiek gaat bezighouden. Daarnaast is een duidelijke trend zichtbaar dat de accountantskosten als gevolg van deze ontwikkeling niet zullen afnemen. Vanaf 2022 zal rechtmatigheid binnen de GGD een aandachtspunt zijn om te kunnen voldoen aan de wettelijk gestelde kaders.

Als gevolg van bovenstaande wetswijziging zal de interne controle anders worden ingericht. Deze zal niet meer alleen betrekking hebben op de financiële rechtmatigheid, maar uiteindelijk de volledige rechtmatigheid beslaan. De hiermee gepaard gaande capaciteitsuitbreiding bedraagt ongeveer 1 Fte.

Tevens zullen als gevolg van de rapportages, inzake de bevindingen, niet meer door de accountant maar intern gebeuren. Ook dit vergt extra capaciteit in het kader van de doorontwikkeling van de informatievoorziening (0,5 Fte).

De totale effecten van bovenstaande wijzigingen in wet- en regelgeving leiden tot een indicatieve begrotingsbijstelling van € 450.000.

Beleidsindicatoren

De beleidsindicatoren uit het besluit Begroting en Verantwoording - zoals u die voor de gemeente kent - zijn niet van toepassing op de inhoudelijke taken van de GGD. Over de belangrijkste indicatoren op dit gebied wordt periodiek verantwoording afgelegd aan het bestuur van de GGD en deze zijn ook onderdeel van het jaaroverzicht.

Coproductie van GGD en gemeenten

De totstandkoming van de begroting 2023 is een coproductie van de GGD en een afvaardiging van beleidsmedewerkers en financieel deskundigen van de Zuid-Limburgse gemeenten.

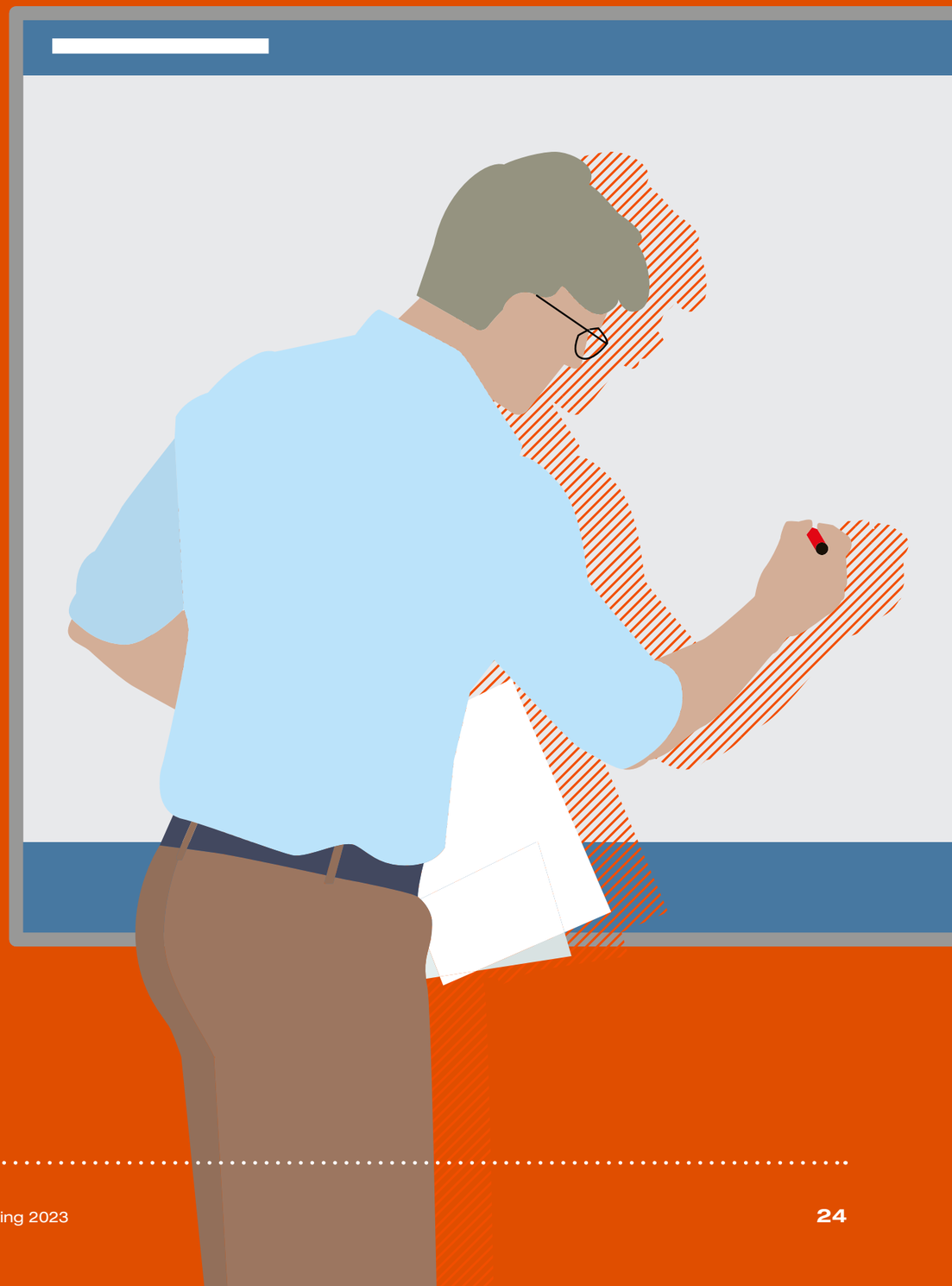
Om het voor u als lezer zo overzichtelijk mogelijk te houden kent de begroting een publieksvriendelijke opzet. Alle onderliggende documentatie is beschikbaar gesteld aan de ambtenaren van de gemeenten.

Meerjarenraming

	Oorspronkelijke begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Opbrengsten					
Bijdragen gemeenten	31.183.709	33.021.588	34.243.991	35.043.469	35.620.230
Tarieven gemeenten	3.660.000	4.290.000	4.365.075	4.441.464	4.519.189
Inkomsten uit centrumgemeenten	1.107.000	1.128.310	1.148.055	1.168.146	1.188.589
Bijdrage Rijk/Provincies	3.818.500	3.889.000	3.957.058	4.026.306	4.096.766
Inkomsten NZA	24.596.000	26.061.559	26.517.636	26.981.695	27.453.875
Overige bijdrage	4.220.000	3.629.000	3.692.508	3.757.126	3.822.876
Onvoorzien	-	-	-	-	-
Incidentele opbrengsten	95.000	97.000	98.698	100.425	102.182
Totaal opbrengsten	**68.680.209**	**72.116.457**	**74.023.020**	**75.518.632**	**76.843.708**
Exploitatiekosten					
Personeelskosten	49.058.469	51.406.425	52.939.431	54.013.402	54.958.637
Huisvestingskosten	2.664.000	2.902.300	2.953.090	3.004.769	3.057.353
Afschrijvingskosten	1.244.000	1.303.000	1.325.803	1.349.004	1.372.612
Rente- en bankkosten	90.000	93.000	94.628	96.283	97.968
Beheers- en administratiekosten	1.001.000	1.012.000	1.029.710	1.047.730	1.066.065
Kosten vervoermiddelen	791.000	901.000	916.768	932.811	949.135
Kosten automatisering	1.481.000	1.519.000	1.545.583	1.572.630	1.600.151
Kosten medische middelen	1.246.000	1.296.000	1.318.680	1.341.757	1.365.238
Kosten uitvoering derden	564.500	595.000	605.413	616.007	626.787
Onvoorzien	-	-	-	-	-
Incidentele lasten	94.000	96.000	97.680	99.389	101.129
Taakstelling	-	-			
Totaal exploitatiekosten	**58.233.969**	**61.123.725**	**62.826.784**	**64.073.784**	**65.195.075**
Algemene dekkingsmiddelen	-	650.000	461.375	472.949	484.726
Overhead	10.796.240	11.642.732	12.057.612	12.317.797	12.533.358
Heffing Vpb	-	-	-	-	-
Bedrag onvoorzien	-	-	-	-	-
Saldo baten en lasten	**-350.000**	**-**	**-**	**-**	**-**
Toevoeging aan reserve	-	-	-	-	-
Onttrekking aan reserve	350.000	-	-	-	-
Resultaat	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

Begroting per programma

	GGD	Jeugd-gezondheidszorg	Acute Zorg	Veilig Thuis	Totaal
Opbrengsten					
Bijdragen gemeenten	7.181.248	18.316.561	1.093.384	6.430.395	33.021.588
Tarieven Gemeenten	3.236.000	1.054.000	-	-	4.290.000
Bijdragen centrumgemeenten	-	-	-	1.128.310	1.128.310
Bijdrage Rijk/Provincies	2.037.000	242.000	1.610.000	-	3.889.000
Inkomsten NZA	-	-	26.061.559	-	26.061.559
Overige bijdrage	1.043.000	891.000	1.695.000	-	3.629.000
Onvoorzien	-	-	-	-	-
Incidentele opbrengsten	97.000	-	-	-	97.000
Totaal opbrengsten	**13.594.248**	**20.503.561**	**30.459.943**	**7.558.705**	**72.116.457**
Exploitatiekosten					
Personeelskosten	8.232.000	14.265.425	22.741.000	6.168.000	51.406.425
Huisvestingskosten	396.000	1.518.300	890.000	98.000	2.902.300
Afschrijvingskosten	7.000	46.000	1.250.000	-	1.303.000
Rente- en bankkosten	-	-	93.000	-	93.000
Beheers- en administratiekosten	75.000	127.000	787.000	23.000	1.012.000
Kosten vervoermiddelen	-	-	901.000	-	901.000
Kosten automatisering	687.000	228.000	544.000	60.000	1.519.000
Kosten medische middelen	487.000	61.000	748.000	-	1.296.000
Kosten uitvoering derden	148.000	2.000	445.000	-	595.000
Onvoorzien	-	-	-	-	-
Incidentele lasten	96.000	-	-	-	96.000
Totaal exploitatiekosten	**10.128.000**	**16.247.725**	**28.399.000**	**6.349.000**	**61.123.725**
Algemene dekkingsmiddelen	650.000	-	-	-	650.000
Overhead	4.116.248	4.255.836	2.060.943	1.209.705	11.642.732
Heffing Vpb	-	-	-	-	-
Bedrag onvoorzien	-	-	-	-	-
Saldo baten en lasten	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Toevoeging aan reserve	-	-	-	-	-
Onttrekking aan reserve	-	-	-	-	-
Resultaat	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**



Programma GGD

Dag en nacht actief voor onze gezondheid
COVID-19
Infectieziektebestrijding
Begroting Infectieziektebestrijding
Seksuele gezondheid
Begroting Seksuele gezondheid
Hygiëne en Inspectie
Begroting Hygiëne en Inspectie
Medische Milieukunde
Begroting Medische milieukunde
Publieke gezondheid
Begroting Publieke gezondheid
Sociaal Medische Advisering
Begroting Sociaal Medische Advisering
Openbare geestelijke gezondheid
Begroting Openbare geestelijke gezondheid
Forensische Geneeskunde
Begroting Forensische Geneeskunde
Begroting programma GGD



Dag en nacht actief voor onze gezondheid

Als inwoner van Zuid-Limburg kun je voor veel verschillende onderwerpen bij de GGD terecht. Bijvoorbeeld bij vragen over gezondheid, gezond opgroeien en seksualiteit. Voor vaccinaties, voor ziektes als kinkhoest, bof en baarmoederhalskanker. Maar ook voor onderzoek naar seksueel overdraagbare aandoeningen of als je wordt geconfronteerd met de woningvervuiling van je buurman. Ook staat de GGD klaar om in te schatten of de stank in jouw woonomgeving van invloed is op je gezondheid, of dat de rook van een brand schadelijke stoffen bevat.

Bij de GGD werken professionals die er dag en nacht voor zorgen dat onze gezondheid wordt beschermd, bewaakt en bevorderd. Soms direct zichtbaar voor onze burgers, maar vaak ook op de achtergrond.

COVID-19

Vaccineren blijft belangrijk

Sinds februari 2020 is de wereld in de ban van COVID-19. Inmiddels is het virus diverse malen gemuteerd, is de samenleving diverse malen in lockdown gegaan en zijn de meeste burgers diverse malen gevaccineerd. Het beeld ontstaat daarmee dat COVID langere tijd onder ons blijft en vooral in de winter een virus is dat grote impact heeft op onze samenleving.

In 2021 is duidelijk geworden dat vaccineren een positieve invloed heeft op het aantal mensen dat ziek wordt en vervolgens opgenomen dient te worden in het ziekenhuis. Eind 2021 is de boostervaccinatie campagne van start gegaan om mensen extra te beschermen tegen de Omikron-variant. Het is waarschijnlijk dat er in 2022 nog extra gevaccineerd gaat worden tegen Omikron of als voorbereiding op de winter van 2022/23.

Onderzoek nodig om virus beter te begrijpen en te bestrijden

COVID-19 is als virus pas twee jaar bekend en ondanks dat er reeds veel onderzoek naar is gedaan om het virus te bestrijden, blijft veel onderzoek noodzakelijk om het virus te blijven te volgen en de behandel- en preventiemogelijkheden te verbeteren voor de toekomst. Via de GGD lopen er op dit moment vier onderzoeken (euPrevent COVID-19, euPrevent cross border, bloedonderzoek naar antistoffen en een onderzoek naar long COVID).

Langetermijnstrategie

Door de grilligheid waarmee het virus zich de afgelopen jaren heeft ontwikkeld heeft de GGD voor de bestrijding van de pandemie haar personeelsbestand continu moeten op- en afschalen. In tijden van een lockdown waren er voldoende mensen beschikbaar om uit te helpen bij de kerntaken van een infectieziekte pandemie, namelijk het doen van bron en contactonderzoek (BCO), testen en vaccineren. Echter, wanneer de samenleving niet volledig in lockdown is, blijkt het veel moeilijker om snel op te schalen en voldoende inzetbaar personeel te vinden.

Hopelijk kunnen we in 2022 een structurele schil van personeel behouden bij de GGD, die ingezet kan worden om gedurende het jaar 2022 (en indien noodzakelijk in 2023) te ondersteunen bij de infectieziektebestrijding (BCO, testen, vaccineren). Indien COVID-19 zich niet verder muteert zouden we dan wellicht een stabiele en meer planbare GGD inzet hiervoor kunnen vormgeven.



Infectieziektebestrijding

Een infectieziekte is een ziekte die wordt veroorzaakt door levende ziektekiemen zoals bacteriën, virussen, schimmels of parasieten. Bekende infectieziekten zijn o.a. tuberculose, Q-koorts, kinkhoest en legionella en sinds 2 jaar ook COVID-19. Ze worden overgedragen van mens op mens of van dier op mens, maar ook vanuit de omgeving; bijvoorbeeld via bacteriën in straatvuil of in de bodem.

Infectieziektebestrijding essentiële schakel

Artsen, laboratoria en hoofden van instellingen zoals basisscholen, kindercentra en zorgcentra moeten besmettelijke ziekten altijd melden bij de GGD. Hoe sneller de melding wordt gedaan, hoe eerder professionals aan het werk kunnen om de bron van de infectie op te sporen en na te gaan of contacten van de patiënt risico lopen op een besmetting. Daarna kunnen maatregelen genomen worden om deze contacten te beschermen en verdere verspreiding van de ziekte tegen te gaan.

Het werk dat een melding voor de professionals van de GGD met zich meebrengt, verschilt van ziekte tot ziekte. De laatste jaren is een verschuiving zichtbaar naar ziekten die voor de GGD meer arbeidsintensief zijn, met als meest recent voorbeeld COVID-19. Daarnaast groeit het aantal verschillende infectieziekten. Dit vraagt om meer actuele kennis van professionals en een toenemend aantal protocollen en werkinstructies dat gevolgd moet worden. De GGD heeft hierbij ook een belangrijke taak in het informeren van en afstemmen met de zorgketen.

De ervaringen opgedaan bij het bestrijden van de COVID-19 pandemie (2020-2022) zijn belangrijk om goed te evalueren en koers te bepalen voor de toekomst. Hoe kan de GGD / infectieziektebestrijding in 2022/2023 snel op- en afschalen om dergelijke, vaak onverwachte en onvoorspelbare virussen goed te signaleren en de regionale verspreiding in te dammen.

Antibioticaresistentie blijft speerpunt

Alle mensen dragen bacteriën bij zich en van sommige bacteriën kun je ziek worden. Om te herstellen is soms antibiotica nodig. Een belangrijk nadeel van antibiotica is dat bacteriën er ongevoelig voor kunnen worden; dit heet antibioticaresistentie. Steeds meer bacteriën die infectieziekten veroorzaken, zijn ongevoelig voor bestaande antibiotica. Reguliere behandelingen werken dan niet goed genoeg meer. Veel voorkomende infecties, zoals een blaasontsteking, worden hierdoor steeds moeilijker te behandelen. In Nederland komen antibioticaresistente bacteriën nog relatief weinig voor, maar het internationale verkeer zorgt ervoor dat er steeds meer van deze bacteriën zijn. Zuid-Limburg grenst voor een groot deel aan België en Duitsland. Daar is dit probleem groter dan in Nederland. Bovendien kent Zuid-Limburg een sterke vergrijzing; een kwetsbare populatie bij wie antibioticagebruik juist meer voorkomt en daarmee een belangrijke risicofactor voor resistentie van eigen bodem.

Antibioticaresistentie is een grote bedreiging voor de volksgezondheid. Het bevorderen van goed gebruik van antibiotica (alleen als het echt nodig is) en het monitoren van antibiotica-resistentie zijn ook voor 2022 / 2023 speerpunten.

Veel tuberculose in Zuid-Limburg

Tuberculose is een besmettelijke ziekte. Behandeling van de ziekte én het beperken van verspreiding zijn strikt noodzakelijk. De behandeling van tuberculose is tijdsintensief en daarmee kostbaar.

In Zuid-Limburg komt tuberculose relatief vaak voor, al heeft corona in 2020-2021 gezorgd voor een lichte daling in het aantal meldingen.

De bestrijding van tuberculose is vaak heel complex. Bij steeds meer patiënten is sprake van multiproblematiek (HIV, zwanger en TBC, kanker en TBC), hetgeen veel afstemming met andere zorgprofessionals vraagt. Ook is sprake van meer resistentie voor de huidig gebruikte medicatie tegen tuberculose. De behandeling wordt daardoor moeilijker. Patiënten met een niet-westerse achtergrond zijn bovendien slechter bereikbaar en hebben vaak een taalbarrière.

Hoe sneller de melding wordt gedaan, hoe eerder professionals aan het werk kunnen om de bron van de infectie op te sporen en na te gaan of contacten van de patiënt risico lopen op een besmetting.

Begroting Infectieziektebestrijding

Staat van Baten en Lasten	24- uurs IZB	TBC	Totaal
Opbrengsten			
Bijdragen gemeenten	1.476.869	681.390	2.158.259
Tarieven Gemeenten	53.000	-	53.000
Inkomsten uit centrumgemeenten	-	-	-
Bijdrage Rijk/Provincies	131.000	-	131.000
Inkomsten NZA	-	-	-
Overige bijdrage	-	227.000	227.000
Onvoorzien	-	-	-
Incidentele opbrengsten	97.000	-	97.000
Totaal opbrengsten	**1.757.869**	**908.390**	**2.666.259**
Exploitatiekosten			
Personeelskosten	1.052.000	609.000	1.661.000
Huisvestingskosten	21.000	11.000	32.000
Afschrijvingskosten	-	-	-
Rente- en bankkosten	-	-	-
Beheers- en administratiekosten	15.000	6.000	21.000
Kosten vervoermiddelen	-	-	-
Kosten automatisering	145.000	64.000	209.000
Kosten medische middelen	16.000	11.000	27.000
Kosten uitvoering derden	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-
Incidentele lasten	96.000	-	96.000
Totaal exploitatiekosten	**1.345.000**	**701.000**	**2.046.000**
Saldo baten en lasten	**412.869**	**207.390**	**620.259**
Toevoeging aan reserve	-	-	-
Onttrekking aan reserve	-	-	-
Resultaat*	**412.869**	**207.390**	**620.259**

*Het resultaat dient ter dekking van de overhead kosten en betreft geen “winst”.



Seksuele gezondheid

Jongeren tot 25 jaar, maar ook andere risicogroepen, zoals sekswerkers en mannen die seks hebben met mannen kunnen bij het Centrum voor Seksuele Gezondheid terecht voor een soa-test en met hun vragen over seksualiteit. Via de landelijke Sense-website kunnen jongeren bovendien gebruikmaken van digitale hulpverlening (E-Health in de vorm van chatten en counseling). Artsen en verpleegkundigen zien jaarlijks duizenden mensen die zich willen laten testen op seksueel overdraagbare aandoeningen (soa) of die vragen hebben over seksualiteit. Naast de soa-zorg die op de drie polilocaties geboden wordt, gaan verpleegkundigen naar scholen, jongerenhulpverleningsorganisaties, AZC's, sauna's en seksclubs om voorlichting/ informatie en soa-testen of Hepatitis-B-vaccinaties aan te bieden. Het Centrum voor Seksuele Gezondheid wordt grotendeels bekostigd uit een aanvullende landelijk subsidieregeling. De preventie- en voorlichtingsactiviteiten worden gefinancierd door de regionale gemeenten.

Zorg op afstand

Tijdens de coronapandemie heeft het Centrum voor Seksueel Gezondheid haar dienstverlening uitgebreid met telefonische consulten met een thuistestpakket voor soa testen. Dit zorgaanbod wordt in de toekomst gecontinueerd en uitgebreid met videobelconsulten. Deze nieuwe digitale vormen van hulpverlening worden in 2022/23 verder uitgebreid omdat de verwachting is dat we daarmee meer doelgroepen kunnen bereiken. Enquête onder jongeren na een pilot in 2019 wijst uit dat deze vorm van zorg gewaardeerd wordt en efficiënt werkt. Gemaakte afspraken worden zelden geannuleerd en het maakt de toegang tot zorgverlening toegankelijk en laagdrempelig.

Jongeren

Vanuit Sekswijzerprogramma is er in 2021 een nieuwe training voor docenten en hulpverleners ontwikkeld, onder de titel "doe jij het?!". Deze training maakt intermediairs bekwaam om op een interactieve manier met jongeren in gesprek te gaan over seksualiteit en daarbij alle voorkomende thema's bespreekbaar te maken.

Het Centrum voor Seksueel Gezondheid participeert voor de derde keer in het landelijke onderzoek "Seks onder je 25e" dat i.s.m. JGZ, GVB, Rutgers, SOAIDS NL wordt uitgevoerd. De uitvoering start najaar 2022 en de resultaten worden eind 2023 verwacht. In dit onderzoek wordt de invloed van Corona op het welbevinden en seksuele ontwikkeling van jongeren meegenomen.

Mannen die seks hebben met mannen

Sinds medio 2019 verloopt ook de landelijke PrEP verstrekking (medicijn om hiv te voorkomen) via het Centrum Seksuele Gezondheid. Ook zorgverleners raadplegen het centrum vaak voor advies, informatie of om een client te verwijzen. Deze pilot loopt tot september 2024. In 2022 vindt er een tussenevaluatie op landelijk niveau plaats. De tussentijdse evaluatie geeft inzicht in hoe het proces verloopt en of er mogelijk in 2023 aanpassingen in de pilot de doorgevoerd dienen te worden. Voor 2022 heeft dit geen invloed meer, mogelijk wel voor 2023. De evaluatie heeft geen invloed op het al dan niet continueren van de pilot, maar wel de opzet ervan.

Nu niet Zwanger

Het voorkómen van onbedoelde (tiener) zwangerschappen heeft landelijk de aandacht. Ook de gemeenten in Zuid-Limburg geven hieraan prioriteit. Als onderdeel van de aanpak ‘Kansrijke Start’ kent Zuid-Limburg sinds enkele jaren het programma ‘Nu Niet Zwanger’.

Dit programma ondersteunt kwetsbare vrouwen en mannen om bewuste keuzes te maken over hun kinderwens, seksualiteit en anticonceptie. Dit met als doel dat zij niet ongepland of ongewenst zwanger worden. De professionals van de GGD helpen vrouwen die de zwangerschap/ kinderwens willen uitstellen bij het regelen van anticonceptie. In 2022/23 ligt de focus op het structureel borgen van dit succesvolle programma, dat in Zuid-Limburg voorziet in een duidelijke behoefte. Een belangrijke voorwaarde van de huidige subsidie van de Provincie is dat vanaf 2023 gemeenten meebetalen aan de bekostiging van het programma.

Begroting Seksuele gezondheid

Staat van Baten en Lasten	Totaal
Opbrengsten	
Bijdragen gemeenten	1.192.048
Tarieven Gemeenten	-
Inkomsten uit centrumgemeenten	-
Bijdrage Rijk/Provincies	1.906.000
Inkomsten NZA	-
Overige bijdrage	233.000
Onvoorzien	
Incidentele opbrengsten	-
Totaal opbrengsten	**3.331.048**
Exploitatiekosten	
Personeelskosten	2.143.000
Huisvestingskosten	114.000
Afschrijvingskosten	7.000
Rente- en bankkosten	-
Beheers- en administratiekosten	29.000
Kosten vervoermiddelen	-
Kosten automatisering	52.000
Kosten medische middelen	460.000
Kosten uitvoering derden	79.000
Onvoorzien	-
Incidentele lasten	-
Totaal exploitatiekosten	**2.884.000**
Saldo baten en lasten	**447.048**
Toevoeging aan reserve	-
Onttrekking aan reserve	-
Resultaat*	**447.048**

*Het resultaat dient ter dekking van de overhead kosten en betreft geen “winst”.



Hygiëne en Inspectie

De inspecteurs van Hygiëne en Inspectie bezoeken naast kinderopvangcentra en gastouders, ook schoonheidssalons, tattoo- en piercingstudio's, seksinrichtingen, kinderboerderijen, dak- en thuislozenopvang en asielzoekerscentra. Ook advisering bij publieksevenementen en het toezicht Wmo maken deel uit van het takenpakket.

Jaarlijkse controle kindercentra

De Wet Kinderopvang en de Wet Innovatie en Kwaliteit Kinderopvang (IKK) regelen dat alle kindercentra minimaal jaarlijks door de GGD gecontroleerd moeten worden. Deze controles zijn ook in 2023 weer een belangrijk deel van het werk.

Een onderdeel hiervan is het toezicht op de gastouderopvang. Het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid (SZW) wil verbetermaatregelen met betrekking tot de gastouderopvang in 2023 verder vormgeven. Dit gebeurt mede door versterken van toezicht en het wettelijk verankeren van de nieuwe toezichtnorm.

Ten aanzien van het versterken van het toezicht op de gastouderopvang wordt vanaf 2022 jaarlijks € 6,4 miljoen structureel extra beschikbaar gesteld. Dit bedrag komt bovenop de huidige storting in het gemeentefonds en is bedoeld voor toezicht en handhaving. Deze extra middelen geven gemeenten de mogelijkheid om de GGD opdracht te geven om meer gastouders met een jaarlijkse inspectie te bezoeken. Hiermee kan de GGD dieper ingaan op de kwaliteit en veiligheid van de gastoudervoorziening.

Vanaf 2022 is volgens SZW mede hierdoor financiële ruimte om ieder jaar bij 50% van de gastouders een inspectie uit te voeren. Gezien de grote verschillen geldt dit nog als een overgangsjaar om toe te groeien naar 50%, want enkele gemeenten hanteren nu nog steeds het minimum percentage van 5%. In 2023 wordt 50% de wettelijke norm en dient dit gerealiseerd te zijn.

Toezicht Wmo onder de loep

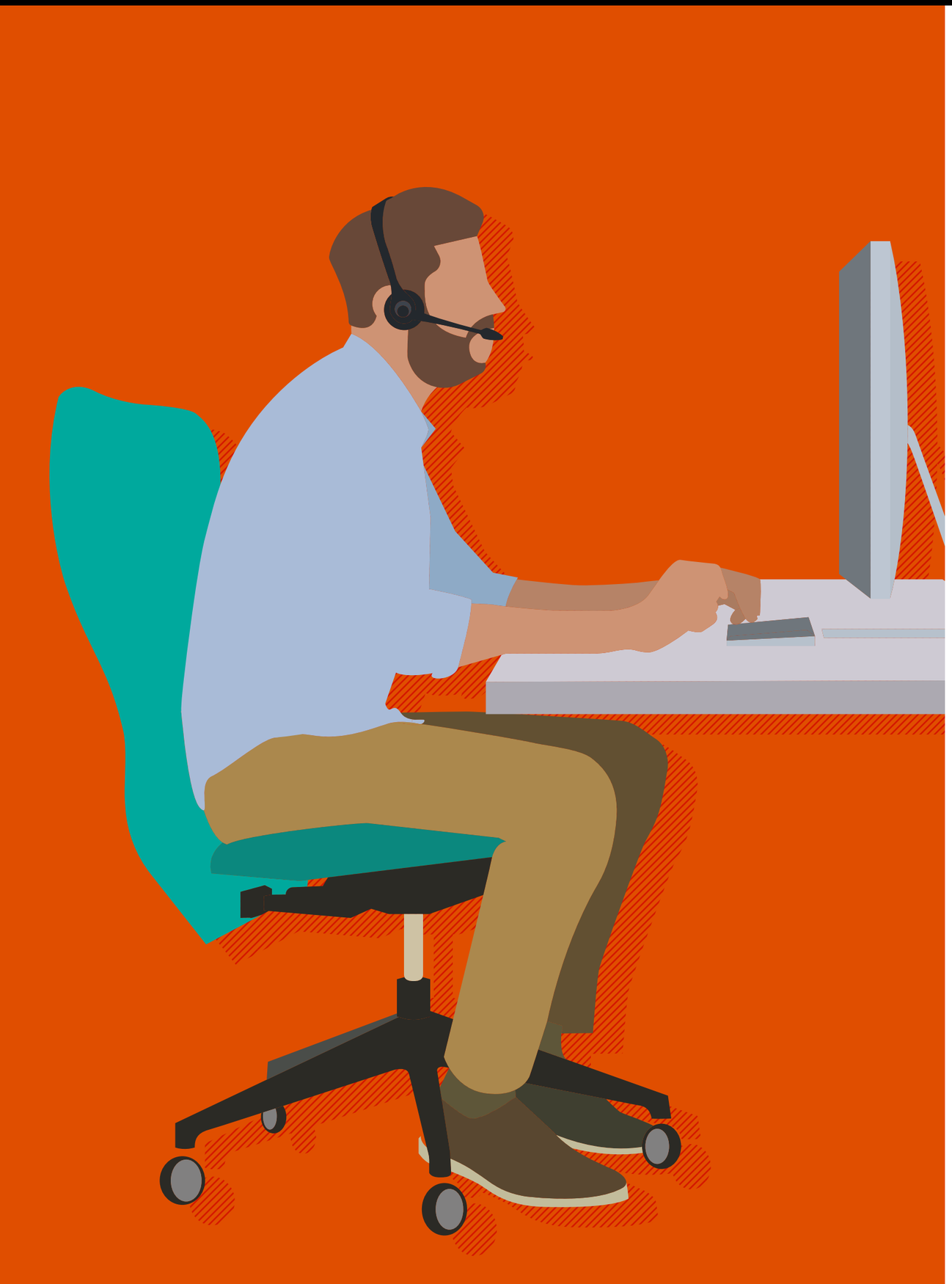
Als zich bij een organisatie, die maatschappelijke ondersteuning aanbiedt, een calamiteit voordoet (denk aan ernstig letsel van een cliënt, vermissing van een cliënt of geweld tussen cliënten), moet hiervan melding worden gemaakt bij de GGD. Gemeenten en GGD zijn in gesprek om mogelijke verbeterpunten in kaart te brengen. Anderzijds omdat landelijke rapportages en actuele wet- en regelgeving, onder andere met betrekking tot beschermd wonen, vragen om kritisch te bezien of een herijking van de opdracht nodig is. De uitkomsten van deze evaluatie zijn richtinggevend voor de dienstverlening in 2023.

Begroting Hygiëne en Inspectie

Staat van Baten en Lasten	Hygiëne & Inspectie	Toezicht WMO	Totaal
Opbrengsten			
Bijdragen gemeenten	-	114.750	114.750
Tarieven Gemeenten	773.000	-	773.000
Inkomsten uit centrumgemeenten	-	-	-
Bijdrage Rijk/Provincies	-	-	-
Inkomsten NZA	-	-	-
Overige bijdrage	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-
Incidentele opbrengsten	-	-	-
Totaal opbrengsten	**773.000**	**114.750**	**887.750**
Exploitatiekosten			
Personeelskosten	481.000	68.000	549.000
Huisvestingskosten	61.000	9.000	70.000
Afschrijvingskosten	-	-	-
Rente- en bankkosten	-	-	-
Beheers- en administratiekosten	1.000	-	1.000
Kosten vervoermiddelen	-	-	-
Kosten automatisering	51.000	7.000	58.000
Kosten medische middelen	-	-	-
Kosten uitvoering derden	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-
Incidentele lasten	-	-	-
Totaal exploitatiekosten	**594.000**	**84.000**	**678.000**
Saldo baten en lasten	**179.000**	**30.750**	**209.750**
Toevoeging aan reserve	-	-	-
Onttrekking aan reserve	-	-	-
Resultaat*	**179.000**	**30.750**	**209.750**

*Het resultaat dient ter dekking van de overhead kosten en betreft geen “winst”.





Medische Milieukunde

Omgevingsfactoren beïnvloeden de gezondheid. De specialisten op het gebied van Medische Milieukunde (MMK) proberen te voorkomen dat mensen ziek worden door invloeden in de omgeving. Zij adviseren gemeenten, scholen, woningbouwverenigingen en burgers over mogelijke gezondheidsrisico's als gevolg van milieufactoren. Zij hebben hierbij aandacht voor hoe deze risico's zoveel mogelijk beperkt of voorkomen kunnen worden. Professionals denken ook mee bij nieuwe ontwikkelingen, zoals klimaat gerelateerde projecten, de renovatie van woonwijken of een school. Ze zijn ook nauw betrokken bij de omgevingswet en de advisering van gemeenten op dit vlak. De GGD adviseert ook over maatregelen die genomen moeten worden als er risico's voor de gezondheid ontstaan indien gevaarlijke stoffen vrij kunnen komen, bijvoorbeeld bij een grote brand. Er is een nauwe samenwerking met de geneeskundige hulpverleningsorganisatie in de regio (GHOR).

Advisering omgevingswet en gezonde leefomgeving vereist specialistische kennis

De verscheidenheid aan onderwerpen waar MMK mee te maken heeft, is groot. Specialistische kennis is van cruciaal belang om de juiste afwegingen te kunnen maken. Vraagstukken worden steeds complexer, kennen een duidelijke maatschappelijke impact, zijn arbeidsintensief en vragen om zeer specialistische kennis in een politiek dynamische omgeving. In 2022 treedt naar verwachting de Omgevingswet (OW) in werking. Deze wet bundelt en vervangt 26 bestaande wetten in één wet voor de fysieke leefomgeving met één samenhangend stelsel van planning, besluitvorming en procedures. In de omgevingswet is gezondheid / een gezonde en veilige leefomgeving opgenomen als nieuw begrip zonder daarbij aan te geven wat dit begrip precies is en op welke manier dit betrokken moet worden bij het opstellen van nieuw beleid en nieuwe plannen. De Omgevingswet biedt gemeenten en provincies de mogelijkheid om expliciet en vroegtijdig gezondheid en veiligheid te integreren in de ruimtelijke planvorming. Het belang van gezonde leefomgeving gaat verder dan alleen de omgevingswet. De gezondheid van mensen wordt door veel factoren beïnvloed, zowel in positieve als negatieve zin. Naast ongezond gedrag zijn ook een ongezond binnen- en buitenmilieu negatieve factoren. De leefomgeving speelt bij veel van deze factoren een rol. Wanneer de leefomgeving gezond wordt ingericht, levert dat een enorme bijdrage aan de publieke gezondheid. De Omgevingswet, de Landelijke nota gezondheidsbeleid, het Nationaal Preventieakkoord, het Sportakkoord en de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) bieden een goed kader voor het werken aan gezonde steden en dorpen. Het zal in 2023 een uitdaging zijn om opgaven uit het fysiek domein (energietransitie, klimaatadaptatie, verstedelijking, krimp) en opgaven uit het sociaal domein (vergrijzing, eenzaamheid, overgewicht, gezondheidsachterstanden) met elkaar te verbinden. De GGD kan gemeenten helpen met het integraal kijken naar de leefomgeving en kijken wat

nodig is vanuit de inwoners, om deze taak goed uit te voeren is intensievere samenwerking tussen GGD en gemeenten nodig.

De specialisten van MMK kunnen o.a. adviseren bij het opstellen van de omgevingsvisie en omgevingsplannen en bij het beoordelen van omgevingsvergunningen. Om goed te kunnen adviseren over een gezonde en veilige leefomgeving is het belangrijk dat de GGD in een zo vroeg mogelijke fase betrokken wordt bij processen die in de gemeente spelen.

De implementatie van de omgevingswet en de advisering over gezonde leefomgeving heeft impact voor MMK. Het herhaaldelijk uitstellen van de invoering van deze wet belemmert MMK bij de voorbereidingen en concrete afspraken met gemeenten blijven uit. Uitstel van de invoering van de wet betekent echter niet dat vraagstukken uitgesteld kunnen worden. Om goed voorbereid te zijn op deze rol is het noodzakelijk om de bestaande kennis uit te breiden en mensen breder op te leiden. Het is een lastig dilemma om in te schatten of met de huidige formatie het voor MMK in 2023 mogelijk is om omvangrijke adviesvragen binnen wettelijke termijnen af te handelen. Mogelijk gaat de (implementatie van de) omgevingswet wel financieel effect hebben op de begroting 2024.

Klimaat en de relatie met gezondheid

Veranderingen in de leefomgeving zijn direct van invloed op het werk van MMK. Dat het klimaat verandert merken we ook in Nederland. De watersnoodramp in de zomer van 2021 is hiervan helaas een voorbeeld. Het vaker voorkomen van extreme weersomstandigheden (zoals hitte, wateroverlast of droogte) heeft invloed op de kwaliteit van onze leefomgeving en daarmee op de volksgezondheid. Voor MMK is het een uitdaging om samen met gemeenten te bedenken hoe om te gaan met gezondheidsrisico's door klimaatverandering en deze te beperken. Gezamenlijk moet worden gezocht naar oplossingen die de effecten verminderen en tegelijkertijd een gezonde leefstijl en gezonde leefomgeving bevorderen. Groen en water zijn hierbij belangrijke thema's.

Begroting Medische milieukunde

Staat van Baten en Lasten	Totaal
Opbrengsten	
Bijdragen gemeenten	546.951
Tarieven Gemeenten	-
Inkomsten uit centrumgemeenten	-
Bijdrage Rijk/Provincies	-
Inkomsten NZA	-
Overige bijdrage	66.000
Onvoorzien	-
Incidentele opbrengsten	-
Totaal opbrengsten	**612.951**
Exploitatiekosten	
Personeelskosten	356.000
Huisvestingskosten	-
Afschrijvingskosten	-
Rente- en bankkosten	-
Beheers- en administratiekosten	6.000
Kosten vervoermiddelen	-
Kosten automatisering	5.000
Kosten medische middelen	-
Kosten uitvoering derden	-
Onvoorzien	-
Incidentele lasten	-
Totaal exploitatiekosten	**367.000**
Saldo baten en lasten	**245.951**
Toevoeging aan reserve	-
Onttrekking aan reserve	-
Resultaat*	**245.951**

*Het resultaat dient ter dekking van de overhead kosten en betreft geen "winst".



Publieke gezondheid

Publieke gezondheid richt zich op de gezondheid van iedereen in de samenleving, met speciale aandacht voor risicogroepen.

Het doel is mensen in staat te stellen zo goed mogelijk mee te doen in de samenleving. Een goede gezondheid is daarbij belangrijk. Het gaat er dan vooral om dat mensen zich kunnen aanpassen aan de uitdagingen van het leven en over het vermogen beschikken om zelf regie te voeren.

Publieke gezondheid staat naast de individugerichte zorg die met name gericht is op de behandeling ter genezing en verzorging van mensen (de zorg via de zorgverzekering). De publieke gezondheid is een wettelijke taak van gemeenten en richt zich op preventie en daarmee het voorkomen van ziekten en ongezondheid door ervoor te zorgen dat mensen bewuster met gezondheid omgaan of door aandacht te geven aan factoren in de maatschappij die van invloed zijn op gezondheid, zoals een gezonde leefomgeving.

Onderzoek, beleid en praktijk gaan hand-in-hand

Meten is weten; de GGD monitort vanuit haar wettelijke taak de ontwikkelingen en trends in de gezondheidssituatie in Zuid-Limburg. Gegevens uit de vierjaarlijkse jongerenmonitor en volwassenmonitor worden digitaal beschikbaar gesteld via de Gezondheidsatlas Zuid-Limburg. De GGD draagt bij aan onderzoek en de vertaling van onderzoek naar praktijk. Hierbij is het vormen en onderhouden van een functioneel netwerk van groot belang en vervult de GGD de rol van verbinder tussen het medisch en sociaal domein. Vanuit haar expertise adviseert de GGD gemeenten en partner-organisaties over een effectieve aanpak ten behoeve van een gezonde leefstijl en gezonde leefomgeving, zowel op regionaal, gemeentelijk, wijk- en organisatieniveau. Daarbij heeft de GGD extra aandacht voor mensen die meer hulp nodig hebben, bijvoorbeeld omdat ze kwetsbaar zijn of zorg mijden. De GGD pakt waar wenselijk of nodig de voortrekkers- en/of coördinatierol op regionaal niveau en ondersteunt de lokale praktijk.

Zuid springt eruit als inhoudsagenda

De inzet van de GGD is afgeleid van de regionale opgave om de trend te breken. De gezondheidsnota, met de focus op jeugd, is de inhoudsagenda voor de komende jaren. Onze adviseurs Gezondheidsbevordering pakken een voortrekkers en/of coördinatierol bij de JOGG-aanpak, Gezonde Kinderopvang en Gezonde School Aanpak en Gezonde Basisschool van de toekomst. Vanuit deze rol ondersteunen we de lokale praktijk.

We monitoren en onderzoeken de effecten op de gezondheidssituatie van onze jeugd. Op basis hiervan adviseren we gemeenten en samenwerkingspartners over een preventieve aanpak en effectieve interventies vanuit een brede domein overstijgende blik. Het gesprek over keuzes wordt gevoed vanuit de vraag waarmee de meeste impact bereikt kan worden. De monitoring door de GGD geeft hierbij antwoord op vragen als: Wat zorgt voor de meeste gezondheidswinst? Wat heeft het meeste effect? Wat is het meest kansrijk?

Begroting Publieke gezondheid

Staat van Baten en Lasten	Monitoring en onderzoek	Beleids-advisering	Gezondheids-bevordering	Totaal
Opbrengsten				
Bijdragen gemeenten	1.324.177	1.234.693	507.988	3.066.858
Tarieven Gemeenten	38.000	-	-	38.000
Bijdragen centrumgemeenten	-	-	-	-
Bijdrage Rijk/Provincies	-	-	-	-
Inkomsten NZA	-	-	-	-
Overige bijdrage	100.000	99.000	258.000	457.000
Onvoorzien	-	-	-	-
Incidentele opbrengsten	-	-	-	-
Totaal opbrengsten	**1.462.177**	**1.333.693**	**765.988**	**3.561.858**
Exploitatiekosten				
Personeelskosten	769.000	671.000	403.000	1.843.000
Huisvestingskosten	68.000	66.000	5.000	139.000
Afschrijvingskosten	-	-	-	-
Rente- en bankkosten	-	-	-	-
Beheers- en administratiekosten	-	-	9.000	9.000
Kosten vervoermiddelen	-	-	-	-
Kosten automatisering	140.000	137.000	29.000	306.000
Kosten medische middelen	-	-	-	-
Kosten uitvoering derden	-	6.000	-	6.000
Onvoorzien	-	-	-	-
Incidentele lasten	-	-	-	-
Saldo baten en lasten	**485.177**	**453.693**	**319.988**	**1.258.858**
Toevoeging aan reserve	-	-	-	-
Onttrekking aan reserve	-	-	-	-
Resultaat	**485.177**	**453.693**	**319.988**	**1.258.858**

*Het resultaat dient ter dekking van de overhead kosten en betreft geen “winst”.





Sociaal Medische Advisering

Van oudsher is de GGD actief als adviseur sociaal medische voorzieningen en uitvoerder van medische keuringen daar waar gemeentelijke voorzieningen aan burgers worden verstrekt. Dat is ook het geval in Zuid-Limburg. De advisering biedt de gemeenten ondersteuning om de beschikbare middelen efficiënt in te zetten zodanig dat mensen met een beperking langer zelfstandig kunnen functioneren en zo goed mogelijk kunnen participeren in de maatschappij.

Concreet gaat het dan om het afgeven van medische indicaties op het terrein van onder andere vervoersvoorzieningen, woningaanpassingen, rolstoelen, huishoudelijke hulp, gehandicaptenparkeerkaart, inburgering, leerlingenvervoer, vrijstelling leerplicht en (bijzondere) bijstand.

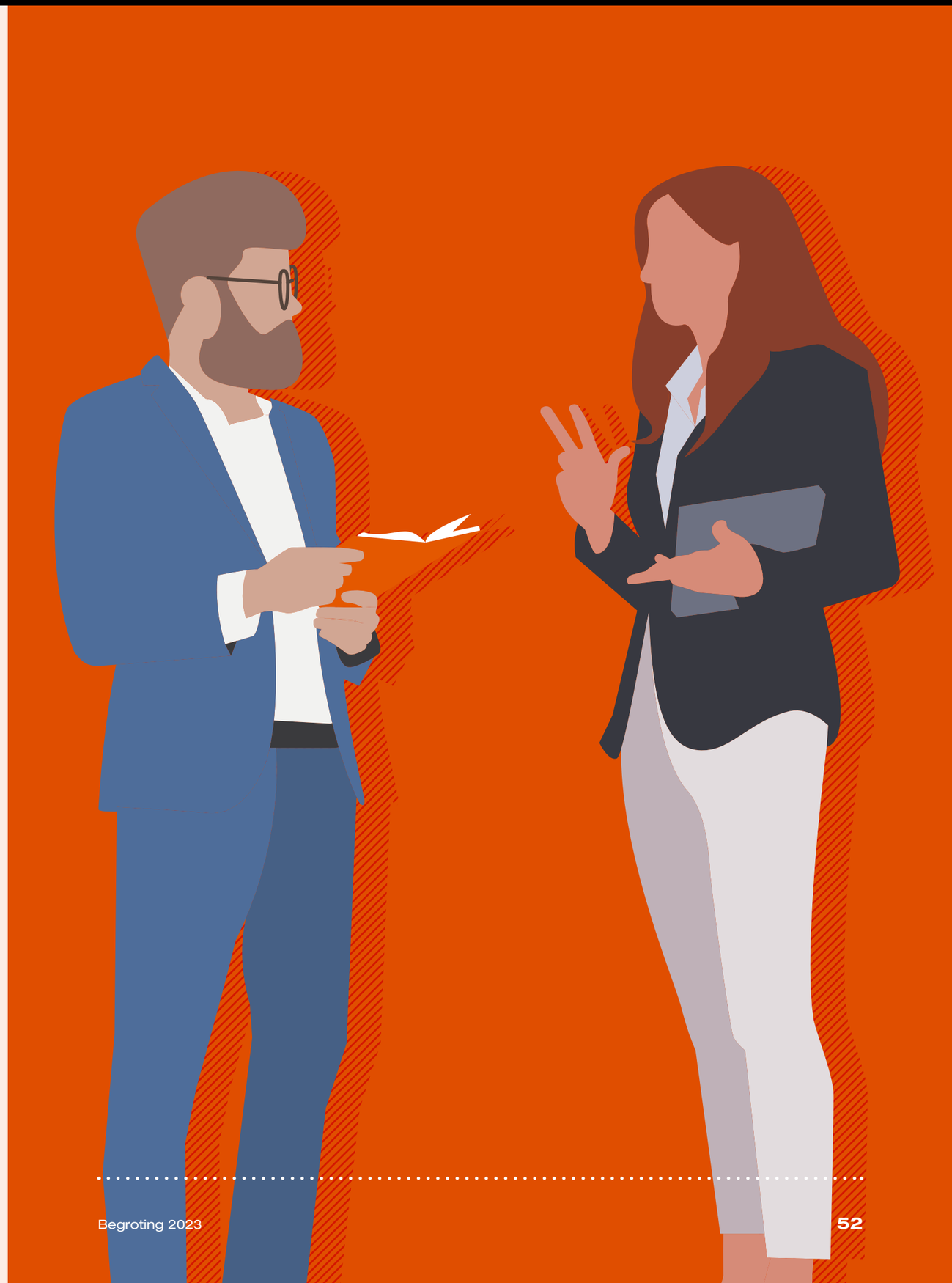
De toekomst van de SMA

Er is een duidelijke behoefte om anders naar de sociaal-medische expertise te kijken; dit met positieve gezondheid als uitgangspunt. In het meerjarenperspectief 2020-2023 is aangegeven dat in gezamenlijkheid bepaald moet worden of en op welke wijze sociaal medische advisering uitgevoerd door de GGD toegevoegde waarde kan hebben, waarbij nadrukkelijk ook aandacht is voor de (noodzakelijke) schaalgrootte. Het startpunt voor een fundamenteel gesprek is al in 2019 met een bestuurlijke opdracht verstrekt om een gedegen analyse te maken van de huidige situatie. COVID heeft het maken van deze analyse vertraagd. Hoewel steeds meer gemeenten de samenwerking met de GGD aangaande sociaal medische advisering vernieuwen, is deze dienstverlening onderwerp van gesprek als het gaat om de herinrichting van de GGD organisatie. In 2023 moet deze dienstverlening wel kostendekkend zijn.

Begroting Sociaal Medische Advisering

Staat van Baten en Lasten	Totaal
Opbrengsten	
Bijdragen gemeenten	-
Tarieven Gemeenten	947.000
Inkomsten uit centrumgemeenten	-
Bijdrage Rijk/Provincies	-
Inkomsten NZA	-
Overige bijdrage	-
Onvoorzien	-
Incidentele opbrengsten	-
Totaal opbrengsten	**947.000**
Exploitatiekosten	
Personeelskosten	666.000
Huisvestingskosten	11.000
Afschrijvingskosten	-
Rente- en bankkosten	-
Beheers- en administratiekosten	5.000
Kosten vervoermiddelen	-
Kosten automatisering	10.000
Kosten medische middelen	-
Kosten uitvoering derden	61.000
Onvoorzien	-
Incidentele lasten	-
Totaal exploitatiekosten	**753.000**
Saldo baten en lasten	**194.000**
Toevoeging aan reserve	-
Onttrekking aan reserve	-
Resultaat*	**194.000**

*Het resultaat dient ter dekking van de overhead kosten en betreft geen “winst”.





Openbare geestelijke gezondheid

Voor mensen in een kwetsbare positie is deelnemen aan de samenleving niet vanzelfsprekend. Ze hebben vaak meerdere problemen en vinden het moeilijk om goed voor zichzelf te zorgen. Denk hierbij aan mensen met verward gedrag, daklozen, verslaafden en onverzekerden, maar ook aan mensen met lichamelijke, psychische en/of verstandelijke beperkingen. Door hun gedrag veroorzaken ze vaak overlast en kunnen ze een gevaar vormen voor zichzelf en/of hun omgeving. Voor veel van deze mensen geldt dat zij niet makkelijk de weg naar hulp weten te vinden of daarom vragen en dus - al dan niet professionele - zorg mijden.

Vangnet OGGZ voor mensen die zelf geen hulp zoeken

Voor de gemeenten in de Westelijke Mijnstreek en Maastricht Heuvelland verzorgt de GGD het Vangnet Openbare Geestelijke Gezondheidszorg (OGGZ). Het vangnet is een meldpunt speciaal voor mensen die zelf geen hulp zoeken en zorgwekkend gedrag vertonen. De medewerkers schatten samen met de cliënt in op welke domeinen hulp nodig is. Omdat de GGD zelf geen zorgaanbieder is, zorgen de medewerkers vervolgens voor toeleiding naar passende zorg. Het vangnet valt onder het takenpakket van de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo). Zowel professionals als burgers kunnen er terecht. Het landelijke meldpunt zorgwekkend gedrag wordt ook door het vangnet vormgegeven voor 7 gemeenten in Zuid-Limburg.

Ontwikkelingen

In 2022 is er een bezuinigingsopdracht afgegeven en doorgevoerd ten behoeve van de werkzaamheden van het Vangnet OGGZ in Maastricht. Dit had een fors effect op de uitvoering van de werkzaamheden van het hele vangnetteam, maar had ook een maatschappelijke impact.

Er was minder ruimte voor vroeg signalering en casefinding en er konden minder meldingen van personen met verward/zorgwekkend gedrag worden opgepakt. Hierdoor is er sprake van een groot risico op (maatschappelijke) overlast en/of verdere verkommering van kwetsbare personen.

Daarnaast heeft het stoppen van de straatpsychiater per 2022 eveneens gevolgen voor deze kwetsbare doelgroep, met name de doorgeleiding van mensen met verward gedrag naar de GGZ wordt ingewikkelder. Deze ontwikkelingen zullen zeker doorwerken in 2023.

Daarnaast is er in 2021 een bestuurlijke opdracht gegeven om de functies en deelnemers binnen de OGGZ-keten te herijken. De gemeente Maastricht werd de initiatiefnemer en heeft de opdracht belegd bij een tijdelijke ambtelijke werkgroep Vangnet/ OGGZ.

In 2022 moest deze heroriëntatie verder vorm krijgen. De verwachting is dat de implementatie door zal lopen tot in 2023. Hierbij is de functie Vangnet voor deze zeer speciale doelgroep niet weg te denken.

Wat de bezuinigingen bij het Vangnet OGGZ in combinatie met de herijking van de OGGZ in Zuid-Limburg concreet betekent voor de werkzaamheden van het vangnet werd in de loop van 2022 duidelijk en zal verder zijn beslag krijgen in 2023.

Verder is de verwachting dat in 2023 de Wet aanpak meervoudige problematiek sociaal domein (Wams) van kracht wordt. In de Wams wordt de gegevensuitwisseling geregeld tussen het sociaal domein en aanpalende domeinen waardoor gemeenten integraal te werk kunnen gaan en persoonsgegevens domein overstijgend kunnen delen, verzamelen en verwerken.

In het wetsvoorstel is verder het voorstel om het begrip OGGZ weer op te nemen in de Wmo 2015, dit is voor de kwetsbare doelgroep een positieve ontwikkeling. Daarnaast verankert het wetsvoorstel de taak en grondslagen voor gegevensverwerking voor gemeenten om zorg te dragen voor een meldpunt voor inwoners en professionals die zich zorgen maken over iemand in hun omgeving. Dat laatste betekent een verankering van het landelijke meldpunt zorgwekkend gedrag dat momenteel voor 7 gemeenten door de het vangnet wordt uitgevoerd.

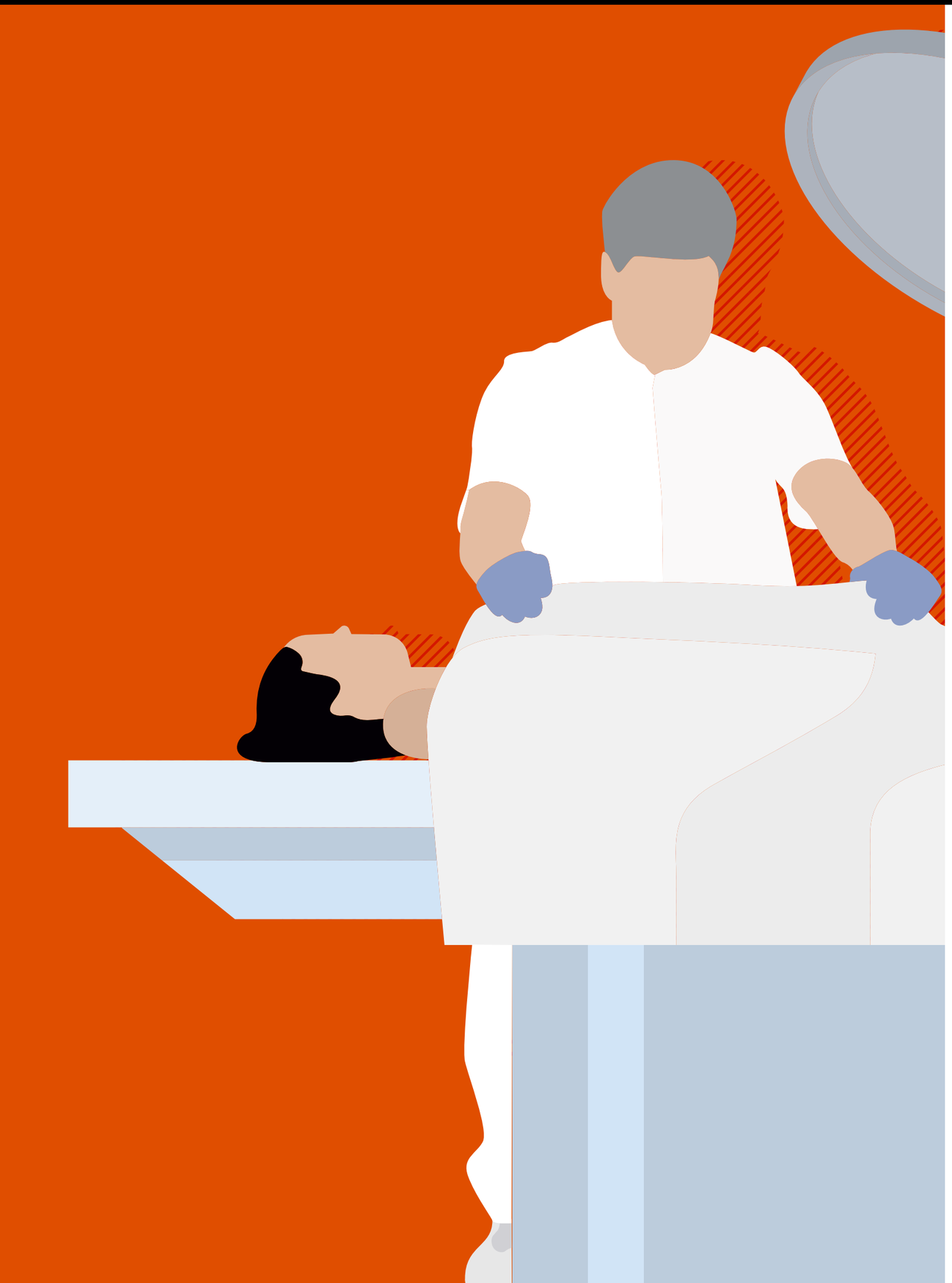
Psychosociale hulp bij ingrijpende gebeurtenissen

Soms vraagt een risico op maatschappelijke onrust een aangepaste aanpak; een aanpak waarin moet worden opgeschaald en deskundigen snel kunnen schakelen. Dit is aan de orde als iets gebeurt dat niet alleen de direct betrokkenen raakt, maar ook grote impact op de omgeving heeft of kan hebben. Zo kan het gebeuren dat buurtbewoners woedend zijn omdat de politie niet ingrijpt tegen een mogelijke verdachte van een zedendelict. Of een kinderdagverblijf dat in rep en roer is, omdat een medewerker diverse peuters misbruikt zou hebben. Ook treden de zogenaamde scenarioteams in werking bij andere aanleidingen waarbij maatschappelijke onrust te verwachten is. De schrik zit er dan goed in en vaak weten de betrokken organisaties niet hoe ze (snel) moeten handelen. Ondertussen doen geruchten razendsnel de ronde. Hoewel de gemeenten in dergelijke situaties in de lead zijn, ondersteunt een speciaal team, waarvan de coördinatie bij de GGD ligt, de gemeenten door diverse scenario's uit te werken en de gemeente strategisch te adviseren over de te nemen stappen. De verbinding van en communicatie tussen partijen is daarbij van cruciaal belang.

Begroting Openbare geestelijke gezondheid

Staat van Baten en Lasten	Vangnet OGGZ	Psychosociale Hulp (PSH) en Scenarioteam*	Totaal
Opbrengsten			
Bijdragen gemeenten	-	102.382	102.382
Tarieven Gemeenten	582.000	-	582.000
Inkomsten uit centrumgemeenten	-	-	-
Bijdrage Rijk/Provincies	-	-	-
Inkomsten NZA	-	-	-
Overige bijdrage	60.000	-	60.000
Onvoorzien	-	-	-
Incidentele opbrengsten	-	-	-
Totaal opbrengsten	**642.000**	**102.382**	**744.382**
Exploitatiekosten			
Personeelskosten	400.000	83.000	483.000
Huisvestingskosten	30.000	-	30.000
Afschrijvingskosten	-	-	-
Rente- en bankkosten	-	-	-
Beheers- en administratiekosten	2.000	-	2.000
Kosten vervoermiddelen	-	-	-
Kosten automatisering	17.000	-	17.000
Kosten medische middelen	-	-	-
Kosten uitvoering derden	2.000	-	2.000
Onvoorzien	-	-	-
Incidentele lasten	-	-	-
Totaal exploitatiekosten	**451.000**	**83.000**	**534.000**
Saldo baten en lasten	**191.000**	**19.382**	**210.382**
Toevoeging aan reserve	-	-	-
Onttrekking aan reserve	-	-	-
Resultaat*	**191.000**	**19.382**	**210.382**

*Het resultaat dient ter dekking van de overhead kosten en betreft geen "winst".



Forensische Geneeskunde

De forensisch artsen van de GGD zorgen in opdracht van de gemeenten voor de lijkschouw en doen waar nodig nader onderzoek bij overlijden. Ook verrichten zij forensisch medisch onderzoek en medische arrestantenzorg.

Na jaren van verbouwen en ontwikkelen is het nu zaak om te bestendigen

Al sinds 2015 is de toekomst van de forensische geneeskunde landelijk onderwerp van gesprek. Het forensisch medisch onderzoek werd in het verleden door de afzonderlijke GGD'en georganiseerd, maar wordt nu vanuit een kwalitatieve reden maar ook om grip te houden op de continuïteit van de dienstverlening bovenregionaal in gevuld. Daarvoor hebben alle GGD'en in Nederland de dienstverlening per politieregio georganiseerd. In Limburg hebben de beide GGD'en een samenwerkingsovereenkomst getekend in 2021 welke in 2022 van kracht is geworden en is er sprake van een forensische dienst Limburg.

De GGD'en in Nederland zijn verantwoordelijk gestelde voor het uitvoeren van de gemeentelijke lijkschouw en forensisch medische expertise en kennen daardoor feitelijk drie (basis) opdrachtgevers, de gemeenten, de politie en het Openbaar Ministerie

Tot 2024 voert de Limburgse forensische dienst Limburg de medische arrestantenzorg uit. In 2021 heeft de politie deze opdracht aanbesteed maar is deze op last van de minister van J&V weer in getrokken in oktober van dat jaar. De politie heeft per brief laten weten de wens van de minister te honoreren en niet voor 2024 de medische arrestantenzorg te gaan vermarkten.

Bij het opstellen van de begroting 2023 is het moeilijk aan te geven welke consequenties dit heeft voor de taakuitvoering en de financiering daarvan. De landelijke overheid heeft aan de GGD'en in 2021 gevraagd een kostenonderzoek te doen naar de kosten van de dienstverlening toen en naar de kosten van de forensische geneeskunde in de toekomst. Immers er werd een behoorlijke kwaliteitsimpuls gevraagd en het forensisch vak heeft een specialisten status gekregen. Dat maakt de dienstverlening aanmerkelijk duurder. De meerkosten zijn in 2021 inzichtelijk gemaakt echter de landelijk overheid heeft deze (nog) niet meegenomen in de landsbegroting. Dit zal in 2023 gaan gebeuren zo is de verwachting. Activiteiten zoals opleiding, (bij)scholing, maar ook onderzoek en wetenschap als mede inrichting van een vernieuwd registratieprogramma zullen door de overheid worden gefinancierd. Landelijk zullen de tarieven voor de FME en waarschijnlijk ook de lijkschouw geharmoniseerd worden

Extra taken voor de gemeentelijke lijkschouwer

Er is een wijzing van de Wet op de lijkbezorging in de maak. Hierdoor krijgt de gemeentelijk lijkschouwer extra taken toebedeeld, die met name te maken hebben met toxicologisch onderzoek (bloed-, en urineafname) bij elke overledene waarbij de gemeentelijk lijkschouwer de lijkschouw doet. De kosten van de bloed- en urineonderzoeken worden in rekening gebracht bij de gemeenten, aangezien zij verantwoordelijk zijn voor de Wet op de lijkbezorging.

Indien dienstverlening zoals de medische arrestantenzorg eerder ontvlecht wordt, wat ondanks de toezegging van de politie en de overheid pas in 2024 mogelijk aanstaande is, dat heeft dit consequenties voor de gemeenten.

Immers de kosten van een 24 uursbereikbaarheid kan dan niet meer gedeeld worden met andere onderdelen van de dienstverlening.

Ook de dienstverlening aangaande de forensische medische expertise bij kinderen en kwetsbaren (FMEKK) zal in 2023 doorlopen. Immers Veilig Thuis, politie en Openbaar Ministerie maken graag gebruik de expertise van de regionaal forensisch arts bij het vastleggen van letsels waarbij een vermoeden bestaat van mishandeling. In voorgaande jaren werden deze kosten door de landelijke overheid via een projectsubsidie gefinancierd, het is onduidelijk of deze financiering ook in 2023 doorloopt.

Begroting Forensische Geneeskunde

Staat van Baten en Lasten	Forensische geneeskunde	Activiteiten t.b.v. politie en justitie	Totaal
Opbrengsten			
Bijdragen gemeenten	-	-	-
Tarieven Gemeenten	281.000	562.000	843.000
Inkomsten uit centrumgemeenten	-	-	-
Bijdrage Rijk/Provincies	-	-	-
Inkomsten NZA	-	-	-
Overige bijdrage	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-
Incidentele opbrengsten	-	-	-
Totaal opbrengsten	**281.000**	**562.000**	**843.000**
Exploitatiekosten			
Personeelskosten	160.000	371.000	531.000
Huisvestingskosten	-	-	-
Afschrijvingskosten	-	-	-
Rente- en bankkosten	-	-	-
Beheers- en administratiekosten	2.000	-	2.000
Kosten vervoermiddelen	-	-	-
Kosten automatisering	10.000	20.000	30.000
Kosten medische middelen	-	-	-
Kosten uitvoering derden	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-
Incidentele lasten	-	-	-
Totaal exploitatiekosten	**172.000**	**391.000**	**563.000**
Saldo baten en lasten	**109.000**	**171.000**	**280.000**
Toevoeging aan reserve	-	-	-
Onttrekking aan reserve	-	-	-
Resultaat*	**109.000**	**171.000**	**280.000**

*Het resultaat dient ter dekking van de overhead kosten en betreft geen “winst”.

Begroting programma GGD

Staat van Baten en Lasten	Infectieziekte bestrijding	Seksuele gezondheid	Hygiëne en inspectie	Medische milieukunde	Publieke gezondheid	Sociaal medische advisering	Openbare Geestelijke Gezondheidszorg	Forensische geneeskunde	Totaal
Opbrengsten									
Bijdragen gemeenten	2.158.259	1.192.048	114.750	546.951	3.066.858	-	102.382	-	7.181.248
Tarieven Gemeenten	53.000	-	773.000	-	38.000	947.000	582.000	843.000	3.236.000
Bijdragen centrumgemeenten	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bijdrage Rijk/Provincies	131.000	1.906.000	-	-	-	-	-	-	2.037.000
Inkomsten NZA	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Overige bijdrage	227.000	233.000	-	66.000	457.000	-	60.000	-	1.043.000
Onvoorzien	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Incidentele opbrengsten	97.000	-	-	-	-	-	-	-	97.000
Totaal opbrengsten	**2.666.259**	**3.331.048**	**887.750**	**612.951**	**3.561.858**	**947.000**	**744.382**	**843.000**	**13.594.248**
Exploitatiekosten									
Personeelskosten	1.661.000	2.143.000	549.000	356.000	1.843.000	666.000	483.000	531.000	8.232.000
Huisvestingskosten	32.000	114.000	70.000	-	139.000	11.000	30.000	-	396.000
Afschrijvingskosten	-	7.000	-	-	-	-	-	-	7.000
Rente- en bankkosten	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Beheers- en administratiekosten	21.000	29.000	1.000	6.000	9.000	5.000	2.000	2.000	75.000
Kosten vervoermiddelen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kosten automatisering	209.000	52.000	58.000	5.000	306.000	10.000	17.000	30.000	687.000
Kosten medische middelen	27.000	460.000	-	-	-	-	-	-	487.000
Kosten uitvoering derden	-	79.000	-	-	6.000	61.000	2.000	-	148.000
Onvoorzien	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Incidentele lasten	96.000	-	-	-	-	-	-	-	96.000
Totaal exploitatiekosten	**2.046.000**	**2.884.000**	**678.000**	**367.000**	**2.303.000**	**753.000**	**534.000**	**563.000**	**10.128.000**
Saldo baten en lasten	**620.259**	**447.048**	**209.750**	**245.951**	**1.258.858**	**194.000**	**210.382**	**280.000**	**3.466.248**
Toevoeging aan reserve	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Onttrekking aan reserve	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultaat	**620.259**	**447.048**	**209.750**	**245.951**	**1.258.858**	**194.000**	**210.382**	**280.000**	**3.466.248**

Jeugd-gezondheids-zorg

Opdracht JGZ in Trendbreuk

Begroting Programma Jeugdgezondheidszorg



Opdracht JGZ in Trendbreuk

De initiële opdracht voor JGZ in de trendbreukambitie (ter hoogte van € 2,8 miljoen bleek in de begroting 2022 niet haalbaar. Het Algemeen Bestuur wenste meer inzicht te krijgen in de status van programma's (structureel of projectfase) en er was behoefte aan een nadere onderbouwing hoe met de huidige inzet een voorfinanciering wordt gedaan die kan leiden tot gezondheidswinst en minder uitgaven in de toekomst. Daarnaast stond in het begrotingstraject 2022 de gevraagde investering op gespannen voet met de gemeentelijke financiële realiteit en de relatief korte horizon tot het moment van opstellen van de begroting 2022.

Bestuurlijk is daarom in 2021 besloten om, ondanks het brede draagvlak op inhoud en ambitie, een aangepast voorstel voor te leggen. In de begroting 2022 zijn de ambities voor de Trendbreuk bijgesteld naar hetgeen noodzakelijk is in het kader van de borging van de subsidie van de Provincie Limburg; Voorzorg en Stevig Ouderschap.

Kadernota 2023

Ook heeft het Bestuur aangegeven de bijdrage van JGZ in de Trendbreuk in het begrotingstraject 2023 opnieuw ter discussie te willen stellen. Want om de trendbreukambitie in de komende jaren te realiseren is het van belang om meer (bewezen effectieve) interventies in te zetten en regionaal meer massa te maken.

In lijn met de beleidsuitgangspunten uit het regionale gezondheidsbeleid is het aan te bevelen om in 2023 de volgende interventies, eventueel gefaseerd uit te rollen en structureel in de begroting op te nemen:

- Centering Zwangerschap en Centering Ouderschap
- Netwerkaanpak kinderen met overgewicht en obesitas
- Knooppunten rondom het onderwijs
- Knooppunten kansrijke start
- M@ZL in het MBO

Haalbaar perspectief

Tegelijkertijd is het van belang dat ambities in een financieel haalbaar en realistisch perspectief worden geplaatst. De stuurgroep JGZ is verzocht hierover te adviseren.

De stuurgroep JGZ heeft in haar vergadering van 12 januari jl. aangegeven de inhoudelijke ambities en de opgave van JGZ in de Trendbreuk onverminderd te steunen. Tegelijkertijd heeft de stuurgroep gewezen op het belang van een realistisch beeld van de begroting. De stuurgroep heeft JGZ verzocht met een voorstel te komen t.a.v. welke interventies in de begroting 2023 opgepakt moeten worden, waar een fasering/ ingroei kan worden gehanteerd en wat er binnen JGZ mogelijk is, afgezet tegen personele krapte, de forse ontwikkelopgave en de gevolgen van de coronapandemie.

Dit voorstel is besproken in het Dagelijks Bestuur van 21 februari jl.

Besluit Dagelijks Bestuur

Om de trendbreukambitie in de komende jaren te realiseren is het van belang om meer (bewezen effectieve) interventies in te zetten en regionaal meer massa te maken.

In lijn met de beleidsuitgangspunten uit het regionale gezondheidsbeleid is daarom gekozen om in 2023 de volgende interventies uit te rollen en structureel in de begroting op te nemen:

- Uitbreiding Voorzorg en Stevig Ouderschap (€ 259.000 euro);
- Netwerkaanpak kinderen met overgewicht en obesitas (€ 375.00 euro);
- Knooppunten rondom het onderwijs en Kansrijke Start (€ 175.000 euro).

Voor de JGZ-bijdrage aan Trendbreuk is de uitbreiding van 'Voorzorg' en 'Stevig ouderschap' een verplichting die gezamenlijk is aangegaan en die voortvloeit uit de provinciale subsidie voor

Kansrijke Start.

De netwerkaanpak kinderen met overgewicht en obesitas kent een start in 2021, vanuit vier gemeenten. In 2022 wordt met deze aanpak meer ervaring opgedaan en de JGZ kan met ingang van 2023 deze aanpak ook in de andere gemeenten uitrollen.

Ook de deelname van de JGZ aan de Voorschoolse Knooppunten en Knooppunten Kansrijke Start zal de JGZ in 2023 opnemen in haar dienstverleningspakket zodat de afstemming in knooppunten ook door de JGZ kan plaatsvinden in een doorgaande lijn van 0-18 jaar.

Haalbaar en realistisch perspectief

Het is van belang dat ambities in een haalbaar en realistisch perspectief worden geplaatst. In aanloop naar de begroting 2023 heeft het Dagelijks Bestuur zich uitgesproken over de wijze waarop en in welk tempo men de trendbreukambities wilt realiseren en wat dit betekent voor de GGD-begroting 2023. Besloten is om de interventies M@ZL op het MBO en Centering Zwangerschap en Ouderschap, in verband met de huidige arbeidsmarktproblematiek (waaronder tekort aan artsen), op dit moment niet op te nemen in de begroting 2023.

Op het moment dat de arbeidsmarkt zich op een positieve manier ontwikkelt zal het bestuur zich opnieuw buigen over de inzet van de interventies M@ZL op het mbo en Centering Zwangerschap en Ouderschap. Mogelijk heeft dit in 2023 een begrotingswijziging tot gevolg.

Rijksmiddelen

Mogelijk stelt de overheid in 2023 gelden ter beschikking voor de versteviging van de JGZ. Het is belangrijk dat gemeenten dit geld oormerken en ook effectief inzetten voor de JGZ, o.a. ten behoeve van de interventies M@ZL en Centering Zwangerschap en Ouderschap. Echter ook in voorkomend geval moet worden gekeken naar de arbeidsmarktproblematiek op dat moment.

Begroting Programma Jeugdgezondheidszorg

Staat van Baten en Lasten	Alle kinderen in beeld	Versterken kracht ouders en jongeren	Tijdig signaleren en hulp inschakelen	Samenwerken	Onderzoek, beleids-informatie en advies	Totaal
Opbrengsten						
Bijdragen gemeenten	9.747.288	2.852.180	1.419.716	2.609.354	1.688.023	18.316.561
Tarieven Gemeenten	1.054.000	-	-	-	-	1.054.000
Inkomsten uit centrumgemeenten	-	-	-	-	-	-
Bijdrage Rijk/Provincies	51.000	-	191.000	-	-	242.000
Inkomsten NZA	-	-	-	-	-	-
Overige bijdrage	830.000	-	-	-	61.000	891.000
Onvoorzien	-	-	-	-	-	-
Incidentele opbrengsten	-	-	-	-	-	-
Totaal opbrengsten	**11.682.288**	**2.852.180**	**1.610.716**	**2.609.354**	**1.749.023**	**20.503.561**
Exploitatiekosten						
Personeelskosten	8.272.416	2.034.704	984.479	1.736.208	1.237.619	14.265.425
Huisvestingskosten	788.139	243.151	168.110	200.028	118.873	1.518.300
Afschrijvingskosten	27.000	6.000	3.000	6.000	4.000	46.000
Rente- en bankkosten	-	-	-	-	-	-
Beheers- en administratiekosten	76.000	16.000	8.000	16.000	11.000	127.000
Kosten vervoermiddelen	-	-	-	-	-	-
Kosten automatisering	137.000	29.000	14.000	28.000	20.000	228.000
Kosten medische middelen	36.000	8.000	4.000	8.000	5.000	61.000
Kosten uitvoering derden	2.000	-	-	-	-	2.000
Onvoorzien	-	-	-	-	-	-
Incidentele lasten	-	-	-	-	-	-
Totaal exploitatiekosten	**9.338.555**	**2.336.855**	**1.181.588**	**1.994.235**	**1.396.492**	**16.247.725**
Saldo baten en lasten	**2.343.733**	**515.326**	**429.128**	**615.118**	**352.531**	**4.255.836**
Toevoeging aan reserve	-	-	-	-	-	-
Onttrekking aan reserve	-	-	-	-	-	-
Resultaat	**2.343.733**	**515.326**	**429.128**	**615.118**	**352.531**	**4.255.836**

*Het resultaat dient ter dekking van de overhead kosten en betreft geen “winst”.

Acute zorg

Regionale ambulancevoorziening

Begroting Regionale Ambulance Voorziening

Geneeskundige hulpverlenings-organisatie in de regio (GHOR)

Begroting GHOR

Begroting programma Acute Zorg



Als elke seconde telt

De Regionale Ambulance Voorziening Zuid-Limburg (RAV ZL) bestaat uit de ambulancezorg en de Meldkamer Ambulancezorg (MKA) en vormt samen met de GHOR het programma Acute Zorg. De GHOR zorgt ervoor dat de opschaling van dagelijkse naar grootschalige geneeskundige hulpverlening soepel verloopt.

Regionale ambulancevoorziening

Als elke seconde telt, rukken de ambulances met zwaailicht en sirene uit. Ook als een patiënt niet in levensgevaar is, maar wel dringend hulp nodig heeft, rijdt de ambulance er zo snel mogelijk naartoe. Daarnaast verzorgt de RAV-vervoer op afspraak, bijvoorbeeld van ziekenhuis naar huis. De spin in het web van de ambulancezorg is de meldkamer. Hier coördineren de centralisten de ambulancezorg en hebben zij contact met melders, de ambulanceteams en andere zorgverleners. Patiënten moeten de best mogelijke zorg krijgen, of het er nu twee, twintig of tweehonderd zijn.

Continuïteit van spoedeisende zorg

De minister geeft aan dat continuïteit van de spoedeisende zorg voor de patiënt voorop staat. Ambulancezorg moet te allen tijde 24 uur per dag, 7 dagen per week beschikbaar zijn. Ook andere deelnemers aan de acute zorgketen zoals huisartsenposten, de spoedeisende hulp en de partners in de veiligheidsketen moeten op elk moment op de ambulancezorg kunnen bouwen en stabiele samenwerkingsafspraken hebben. Dat geldt zeker in situaties van crisis, waarin opgeschaalde zorg nodig is en samenwerking met alle bij zorg en veiligheid betrokken partijen van levensbelang is. Ook voor gemeenten is een goed georganiseerde ambulancezorg van groot belang, onder andere vanwege de taken die gemeenten hebben in het kader van de Wet maatschappelijke ondersteuning en hun verantwoordelijkheid voor het welzijn van kwetsbare groepen en voor orde en veiligheid.

Fusie ambulancezorg in Limburg

De regionale ambulancevoorzieningen in Limburg bieden nu nog dienstverlening van hoog niveau, maar zijn kwetsbaar. De kwetsbaarheid zit met name in de ondersteunende diensten. Dat zijn de medewerkers die niet op de ambulance rijden, maar achter de schermen ervoor zorgen dat de ambulancehulpverleners hun werk goed kunnen doen. Door toegenomen verantwoordingstaken en kwaliteitseisen, aangescherpte wet- en regelgeving en complexe ict-systemen wordt er steeds meer van de ondersteunende diensten gevraagd. Het gaat om specialistische kennis op cruciale functies die nu vaak door een enkele medewerker worden ingevuld. Zowel kwantitatief als kwalitatief loopt de ambulancedienst hierin een risico, want ambulancezorg moet continu, 24/7, beschikbaar zijn. De ambulancedienst in Limburg Noord schetst eenzelfde beeld.

Omwille van deze kwetsbaarheden zijn in 2021 de mogelijkheden tot verdere samenwerking tussen beide RAV'en in Limburg onderzocht. Deze onderzoeken en gesprekken hebben opgeleverd dat het samengaan van de ambulancediensten in Noord- en Zuid-Limburg de meeste kwaliteitswinst voor de patiënt oplevert, kwetsbaarheiden in de organisaties verkleint, meer kansen biedt voor personeel en de positie van de ambulancezorg verbetert in de hele acute zorgketen. Vanwege deze voordelen heeft het Algemeen Bestuur van de GGD op 14 februari 2022 besloten om de RAV te ontvlechten uit de GGD en te fuseren met de RAV Limburg Noord.

Het Algemeen Bestuur gaf de volgende voorwaarden mee aan de fusie:

- minimaal behouden van kwaliteit en continuïteit;
- geen extra kosten voor gemeenten;
- ambulancezorg blijft herkenbaar en dicht bij de burger;
- een stabiele GGD ZL zonder RAV;
- enige publieke invloed in de nieuwe fusieorganisatie;
- zorgvuldige overgang van personeel.

In het najaar 2021 zijn alle voorwaarden onderzocht (personeel, financieel, processen en dienstverlening) en heeft er een Due Diligence onderzoek plaatsgevonden. Uit al deze onderzoeken is geconstateerd dat aan alle voorwaarden kan worden voldaan. Ook ketenpartners, de ondernemingsraad en cliëntenraad staan positief tegenover de fusie.

Bouwen aan een nieuwe organisatie

In 2022 ligt de focus op het ontvlechten van de RAV uit de GGD zodat de nieuwe organisatie vanaf 1-1-2023 van start kan gaan. Omdat het fusieproces bij het opstellen van de begroting 2023 nog niet geheel is afgerond, is de RAV nog in de GGD-begroting 2023 opgenomen. Zo zijn de fusiepartners nog in afwachting van een reactie van de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) en het ministerie van VWS op de fusiemelding. Bij effectuering van de fusie op 1 januari 2023 zal de RAV middels een begrotingswijziging alsnog uit de begroting 2023 worden gehaald.

Effect ontvlechting op begroting 2023

De ambulancezorg wordt volledig gefinancierd vanuit de zorgverzekeringswet, zo ook de nieuwe fusieorganisatie. Er zullen geen financiële lijnen, anders dan een eventuele klant/leveranciersrelatie (bijvoorbeeld huurcontract), meer zijn tussen de gemeenschappelijke regeling en de fusieorganisatie. Frictie- en projectkosten die verband houden met de afsplitsing van RAV ZL naar de nieuwe stichting RAVL worden gedragen door de fusieorganisatie en/of de zorgverzekeraars van beide huidige organisaties en niet door gemeenten.

Ambulancezorg blijft herkenbaar en dicht bij de burger

De ambulancezorg blijft ook na de fusie dicht bij de burger en herkenbaar in de regio. Dat betekent dat in geval van A1-spoed, 95% van de burgers binnen 15 minuten per ambulance met zwaailicht en sirene bereikt kunnen worden. De gebiedskenmerken blijven in belangrijke wijze bepalend voor deze prestaties en het bepalen van standplaatsen en uitrukposten geschiedt op basis van het landelijk referentiekader Spreiding & Beschikbaarheid, opgesteld door het RIVM in opdracht van het ministerie van VWS.

Als gevolg van fusie zal er weinig tot niets veranderen aan het primaire proces. Beide organisaties leveren ambulancezorg en dit ‘product’ wijzigt niet bij samengaan. De ambulancezorg is en blijft te allen tijde 24/7 beschikbaar.

Begroting Regionale Ambulance Voorziening

Staat van Baten en Lasten	Ambulancezorg	Meldkamer	Totaal
Opbrengsten			
Bijdragen gemeenten	-	-	-
Tarieven Gemeenten	-	-	-
Inkomsten uit centrumgemeenten	-	-	-
Bijdrage Rijk/Provincies	-	-	-
Inkomsten NZA	24.006.622	2.054.937	26.061.559
Overige bijdrage	1.639.000	24.000	1.663.000
Onvoorzien	-	-	-
Incidentele opbrengsten	-	-	-
Totaal opbrengsten	**25.645.622**	**2.078.937**	**27.724.559**
Exploitatiekosten			
Personeelskosten	19.222.000	2.027.000	21.249.000
Huisvestingskosten	820.000	-	820.000
Afschrijvingskosten	1.231.000	19.000	1.250.000
Rente- en bankkosten	88.000	-	88.000
Beheers- en administratiekosten	661.000	36.000	697.000
Kosten vervoermiddelen	751.000	-	751.000
Kosten automatisering	234.000	-	234.000
Kosten medische middelen	742.000	-	742.000
Kosten uitvoering derden	183.000	37.000	220.000
Onvoorzien	-	-	-
Incidentele lasten	-	-	-
Totaal exploitatiekosten	**23.932.000**	**2.119.000**	**26.051.000**
Saldo baten en lasten	**1.713.622**	**-40.063**	**1.673.559**
Toevoeging aan reserve	-	-	-
Onttrekking aan reserve	-	-	-
Resultaat*	**1.713.622**	**-40.063**	**1.673.559**

*Het resultaat dient ter dekking van de overhead kosten en betreft geen “winst”.

Geneeskundige hulpverlenings-organisatie in de regio (GHOR)

Hoe pakken we crises, rampen of grote ongevallen aan? Hoe zorgen we ervoor dat de juiste hulpverleners en organisaties samenwerken om zo veel mogelijk slachtoffers te kunnen helpen? Samen met de brandweer, politie en gemeenten in Zuid-Limburg werkt de geneeskundige hulpverleningsorganisatie in de regio (GHOR) aan een efficiënte organisatie van rampenbestrijding en crisisbeheersing. Samen maken deze partijen deel uit van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg.

Natuurrampen, grote verkeersongevallen, brand waarbij schadelijke stoffen vrijkomen, besmettelijke ziekten; op al deze zaken bereidt de Veiligheidsregio zich voor. Veel aandacht is er voor het voorkómen van rampen en crises, waarbij risico's in kaart gebracht worden. Als zich toch een ramp voordoet, ligt de focus op een effectieve bestrijding van de ramp of crisis om schade zoveel mogelijk te beperken. De GHOR is dan belast met de coördinatie, aansturing en regie van de geneeskundige hulpverlening.

De belangrijkste veiligheidsrisico's in beeld

Nederland veilig houden en waar nodig veiliger maken: daar draagt de GHOR graag aan bij. Een belangrijke basis voor het werk van de GHOR is het provinciaal risicoprofiel dat de beide Limburgse veiligheidsregio's hebben opgesteld voor de periode 2020-2023. Aandacht gaat hierbij onder andere uit naar het in beeld brengen van de implicaties en de noodzakelijke maatregelen bij bijvoorbeeld overstromingsgevaar, dierziektes die overdraagbaar zijn op mensen en een ziektegolf als gevolg van een besmettelijke ziekte. De GGD'en in Nederland hebben in de coronapandemie veel praktijkervaring opgedaan, en hebben in opdracht van de Minister van VWS, een coördinerende, adviserende en uitvoerende sleutelrol ingenomen in de bestrijding van COVID-19 in de regio. De GGD'en zijn verantwoordelijk voor het testen, bron- en contactonderzoek, vaccinatie en de coördinatie over de verdeling van persoonlijke beschermingsmiddelen

De GHOR heeft een belangrijke rol in de verdere vertaling van de benoemde risico's naar de witte - geneeskundige - keten. Onder crisisomstandigheden wordt door de zorgpartners een maximale inspanning geleverd om zoveel mogelijk zorgcapaciteit vrij te maken. Hierbij gaat het vooral om de (keten)continuïteit van zorg te waarborgen. De druk op de zorg is groot. De sector heeft onder andere te maken met een tekort aan personeel en een toename van de zorgvraag. Met goede en gestructureerde samenwerking tussen de partners in de zorg en het opleiden, trainen en oefenen van sleutelfunctionarissen wordt gewerkt aan de voorbereiding van scenario's met grote aantallen slachtoffers.

Veiligheid bij evenementen

De GHOR is nauw betrokken bij het verlenen van vergunningen bij grote evenementen en heeft daarbij vooral aandacht voor de veiligheid en gezondheid van deelnemers en bezoekers. Ondanks dat er in de afgelopen jaren vanwege de coronamaatregelen geen evenementen hebben plaatsgenomen, neemt het aantal evenementen in Zuid-Limburg over het algemeen toe. Tegelijkertijd zijn er in Europa meer incidenten en neemt de dreiging toe. Steeds opnieuw is de vraag welke voorzorgsmaatregelen nodig zijn en wat dit mag kosten. Voorzorgsmaatregelen kosten (veel) geld en de vraag is of dit altijd nodig is. Tegelijkertijd is de maatschappelijke druk groot als iets gebeurt en blijkt dat er geen voorzorgsmaatregelen genomen zijn.

De implementatie van de 'Handreiking aanpak evenementen Veiligheids-regio Zuid-Limburg' krijgt in de beide Limburgse Veiligheidsregio's gezamenlijk invulling. Ook de doorontwikkeling van de aan gemeenten verstrekte integrale adviezen bij risicovolle evenementen in relatie tot de crisisbeheersing en rampenbestrijding worden in gezamenlijkheid verder vormgegeven.

Ambities 2023

De GHOR wil in 2023 de volgende punten bereiken:

1. Voldoen aan de wettelijke verplichtingen en inspelen op de maatschappelijke verwachtingen;
2. Beschikken over vakbekwame, gefaciliteerde, geïnformeerde en gemotiveerde (piket) medewerkers.
3. Een goede regionale en landelijke positionering hebben;
4. Een spin in het web zijn in de samenwerking met keten-, multi- en samenwerkingspartners;
5. Beschikken over een geïmplementeerd informatiemanagementsysteem waarmee samen met de witte ketenpartners op de juiste wijze en het juiste moment informatie gedeeld kan worden;
6. Een zorgrisicoprofiel opgesteld hebben in samenwerking met de witte ketenpartners.

Begroting GHOR

Staat van Baten en Lasten	Totaal
Opbrengsten	
Bijdragen gemeenten	1.093.384
Tarieven Gemeenten	-
Inkomsten uit centrumgemeenten	-
Bijdrage Rijk/Provincies	1.610.000
Inkomsten NZA	-
Overige bijdrage	32.000
Onvoorzien	-
Incidentele opbrengsten	-
Totaal opbrengsten	**2.735.384**
Exploitatiekosten	
Personeelskosten	1.492.000
Huisvestingskosten	70.000
Afschrijvingskosten	-
Rente- en bankkosten	5.000
Beheers- en administratiekosten	90.000
Kosten vervoermiddelen	150.000
Kosten automatisering	310.000
Kosten medische middelen	6.000
Kosten uitvoering derden	225.000
Onvoorzien	-
Incidentele lasten	-
Totaal exploitatiekosten	**2.348.000**
Saldo baten en lasten	**387.384**
Toevoeging aan reserve	-
Onttrekking aan reserve	-
Resultaat*	**387.384**

*Het resultaat dient ter dekking van de overhead kosten en betreft geen “winst”.

Begroting programma Acute Zorg

Staat van Baten en Lasten	RAV	GHOR	Totaal
Opbrengsten			
Bijdragen gemeenten	-	1.093.384	1.093.384
Tarieven Gemeenten	-	-	-
Inkomsten uit centrumgemeenten	-	-	-
Bijdrage Rijk/Provincies	-	1.610.000	1.610.000
Inkomsten NZA	26.061.559	-	26.061.559
Overige bijdrage	1.663.000	32.000	1.695.000
Onvoorzien	-	-	-
Incidentele opbrengsten	-	-	-
Totaal opbrengsten	**27.724.559**	**2.735.384**	**30.459.943**
Exploitatiekosten			
Personeelskosten	21.249.000	1.492.000	22.741.000
Huisvestingskosten	820.000	70.000	890.000
Afschrijvingskosten	1.250.000	-	1.250.000
Rente- en bankkosten	88.000	5.000	93.000
Beheers- en administratiekosten	697.000	90.000	787.000
Kosten vervoermiddelen	751.000	150.000	901.000
Kosten automatisering	234.000	310.000	544.000
Kosten medische middelen	742.000	6.000	748.000
Kosten uitvoering derden	220.000	225.000	445.000
Onvoorzien	-	-	-
Incidentele lasten	-	-	-
Totaal exploitatiekosten	**26.051.000**	**2.348.000**	**28.399.000**
Saldo baten en lasten	**1.673.559**	**387.384**	**2.060.943**
Toevoeging aan reserve	-	-	-
Onttrekking aan reserve	-	-	-
Resultaat*	**1.673.559**	**387.384**	**2.060.943**

*Het resultaat dient ter dekking van de overhead kosten en betreft geen “winst”.

Veilig thuis

Een veilig thuis, dat doen we samen

Veilig Thuis

Begroting Programma Veilig Thuis



Een veilig thuis, dat doen we samen

Ieder mens heeft recht op een veilig thuis en een stabiele leef-omgeving. Door huiselijk geweld, kindermishandeling, seksueel geweld of ouderenmishandeling is dit niet voor iedereen vanzelf-sprekend. Veilig Thuis is er voor iedereen die met geweld in afhankelijkheidsrelaties te maken heeft. Veilig Thuis heeft als kerntaak het duurzaam stoppen van geweld, doorbreekt onveilige situaties en zet netwerkpartners en mensen in beweging.

Veilig Thuis is het advies- en meldpunt voor geweld in afhankelijkheidsrelaties (GIA) en biedt advies en ondersteuning aan iedereen die hiermee te maken heeft; burgers én professionals. Veilig Thuis is 24 uur per dag en 7 dagen per week bereikbaar.

Veilig Thuis

Geweld hoort nergens thuis maar toch is huiselijk geweld en kindermishandeling de meest voorkomende vorm van geweld die Nederland kent. Het CBS heeft begin 2020 cijfers gepresenteerd waaruit blijkt dat 1,2 miljoen mensen ouder dan 16 jaar, slachtoffer van huiselijk geweld zijn geweest waarvan 820.000 mensen zelfs dagelijks, wekelijks of maandelijks. In elke klas zitten minimaal twee kinderen die te maken krijgen met huiselijk geweld. In onze regio ontvangt Veilig Thuis zo'n 4.000 meldingen en geeft 3.500 adviezen per jaar.

Regiovisie biedt kapstok voor Veilig Thuis

Met de regiovisie 'Geweld in Afhankelijkheid (GIA) Zuid-Limburg 2019-2022', hebben de Zuid-Limburgse gemeenten de handen ineengeslagen en zijn ambities gebundeld en samengebracht. Gemeenten stellen in deze visie als centrale ambitie het vermijden van huiselijk geweld, of dit zo vroeg mogelijk signaleren en adequaat reageren. Dit moet ervoor zorgen dat het geweld zo snel mogelijk en duurzaam stopt, schade wordt beperkt en herstel wordt bevorderd. Hierbij gaat speciale aandacht uit naar kinderen die extra kwetsbaar zijn en door huiselijk geweld in hun ontwikkeling worden bedreigd. Veilig Thuis is een belangrijke partner van de gemeenten in de realisatie van deze ambitie.

Het beleidskader voor Veilig Thuis voor 2023 blijft gelegen in de regiovisie 'Geweld in Afhankelijkheid (GIA) Zuid-Limburg'. Hierbij is overigens wel sprake van een nieuwe indeling inzake de financiering als gevolg van regionaal beschikbaar gestelde gelden, echter de begroting 2023 van Veilig Thuis verandert hierdoor niet. Voor wat betreft het beleidskader blijft het vroeg signaleren en adequaat reageren met oog op duurzaam stoppen en herstel, speerpunt. Veilig Thuis zal inzet op Handle With Care in 2022 verder verkennen in samenwerking met de partners. Daarnaast is het van belang dat burgers Veilig Thuis kunnen, willen en weten te benaderen. De chatfunctie die Veilig Thuis sinds mei 2020 aanbiedt, zal in 2022 en 2023 worden gecontinueerd. Uit evaluatie blijkt dat de chatfunctie als extra mogelijkheid om in contact te komen met veilig Thuis wordt benut. Met name voor jongeren kan dit als laagdrempeliger manier van contact gezien worden. Niet enkel omdat de situatie rondom Corona nog altijd niet voorbij is, en mensen nog steeds meer met elkaar thuis zijn waardoor bellen soms lastig kan zijn. Ook in de continuering na Corona ziet Veilig Thuis meerwaarde van het in stand houden van de chatfunctie.

Duurzame inzetbaarheid

Het thema duurzame inzetbaarheid van het personeel (een van de basisprincipes van de GGD Zuid-Limburg) verdient aandacht in 2022, 2023 en verder. Het arbeidsmarktprobleem is evident en het blijkt ook voor Veilig Thuis Zuid-Limburg een uitdaging om voldoende personeel aan te trekken en te houden. Met name voor specifieke functies (gedragswetenschapper) is er krapte in het aanbod op de markt. Daarnaast is er behoorlijk wat verloop van personeel en/of is er sprake van onvoldoende diversiteit in het medewerkersbestand als het gaat om leeftijd, geslacht, achtergrond, contractomvang. Echter, om onze missie te kunnen realiseren, acht veilig Thuis Zuid-Limburg het nodig om in te zetten op diversiteit. Deskundigheid, betrokkenheid en voortvarendheid vraagt om diversiteit in ons medewerkersbestand.

Om het hoofd te bieden aan het arbeidsmarkt-probleem en te investeren in een divers mede-werkersbestand, zal in 2022 en 2023 actief worden ingezet op alternatieve of aanvullende manieren van werving, om potentiële kandidaten te bereiken. Daarnaast zal het functieprofiel van de medewerker Veilig Thuis onder de loep genomen worden, om te bezien of een herverdeling van taken of een bijstelling van het functieprofiel noodzakelijk en/of mogelijk is. Door vereisten rondom opleidingsniveau en professioneel profiel bij te stellen, wordt het potentiële aanbod van kandidaten groter en is diversifiëring van medewerkersbestand mogelijk. Indien voor bijstelling en implementatie wordt gekozen, zal evaluatie hiervan in 2023 tot definitieve bijstelling kunnen leiden. Tevens gaat Veilig Thuis actief investeren in het werven en begeleiden van stagiaires, waarbij vanaf 2022 de vereisten rondom het profiel van potentiële stagiaires is aangescherpt en gecommuniceerd, om potentiële medewerkers van de toekomst aan te trekken en aan ons te verbinden. Ook in 2023 zal hierop worden geïnvesteerd, waarbij zoveel als mogelijk wordt aangesloten bij gaten in het medewerkersbestand op dat moment.

Ook gaan we in 2022 en 2023 een samenwerkings-verband aan met o.a. de Raad van de Kinder-bescherming, Bureau Jeugdzorg, gemeenten en de gecertificeerde instellingen om samen het arbeidsmarktprobleem aan te pakken en meer onderlinge mobiliteit te initiëren.

Focus op kerntaken

Het is van belang dat Veilig Thuis zich positioneert en wordt gezien als kernpartner in de keten vanuit haar wettelijke taak. Veilig Thuis zal om die reden ook actief gaan sturen op een focus op kerntaken. Veilig Thuis signaleert dat we vanuit betrokkenheid vaak meer doen dan dat tot onze kerntaak behoort. Dat betekent dat we te lang bij een casus betrokken blijven of er werkzaamheden in verrichten die niet tot onze kerntaak behoren. Dit komt niet ten goede van de cliënten in kwestie en niet ten goede van cliënten die wachten op een interventie van Veilig Thuis. In 2022 wordt actief ingezet op sturing op kerntaken en productie van de medewerkers, met behulp van een dashboard en intensieve werkbegeleiding. In 2023 zal deze focus op kerntaken verder worden geconsolideerd door steviger sturing op resultaten.

Dit betekent ook dat we niet meer taken oppakken waar ketenpartners/gemeenten hun verantwoordelijkheden in hebben. Veilig Thuis wordt op veel plekken in het netwerk gevraagd. Vaak passend bij onze wettelijke taak, maar vaak ook vanuit druk of in opdracht van het netwerk niet-passend bij onze wettelijke taak. Dit staat een effectieve uitvoering van kerntaken soms in de weg. Veilig Thuis zet in 2022 en 2023 nog steviger in op een duidelijke afbakening van taken richting partners in het lokale veld. Dit sluit aan bij het principe van de GGD om een betrouwbare en sterke (samenwerkings)partner te zijn.

In verbinding met de keten

Veilig Thuis heeft als kerntaak het duurzaam stoppen van geweld, maar kan dit zeker niet alleen. Het is een gezamenlijke verantwoordelijkheid van alle partijen om te komen tot een kwalitatieve en effectieve samenwerking. Ook in 2022 en 2023 investeert Veilig Thuis daarom in de verbinding met netwerkpartners, zoals politie, openbaar ministerie, gemeenten, toegangsteams, veiligheidshuizen, crisisteams, vrouwenopvang, de Raad voor de Kinderbescherming, de strafketen, het onderwijs, de gezondheidszorg en maatschappelijke zorg en gespecialiseerde instellingen. Belangrijk is dat partners elkaar kennen, een gemeenschappelijke taal spreken en informatie uitwisselen. Veilig Thuis hecht waarde aan goede contacten met partners en werkt zoveel mogelijk met vaste contactpersonen.

Begroting Programma Veilig Thuis

Staat van Baten en Lasten	Totaal
Opbrengsten	
Bijdragen gemeenten	6.430.395
Tarieven Gemeenten	-
Inkomsten uit centrumgemeenten	1.128.310
Bijdrage Rijk/Provincies	-
Inkomsten NZA	-
Overige bijdrage	-
Onvoorzien	-
Incidentele opbrengsten	-
Totaal opbrengsten	**7.558.705**
Exploitatiekosten	
Personeelskosten	6.168.000
Huisvestingskosten	98.000
Afschrijvingskosten	-
Rente- en bankkosten	-
Beheers- en administratiekosten	23.000
Kosten vervoermiddelen	-
Kosten automatisering	60.000
Kosten medische middelen	-
Kosten uitvoering derden	-
Onvoorzien	-
Incidentele lasten	-
Totaal exploitatiekosten	**6.349.000**
Saldo baten en lasten	**1.209.705**
Toevoeging aan reserve	-
Onttrekking aan reserve	-
Resultaat*	**1.209.705**

*Het resultaat dient ter dekking van de overhead kosten en betreft geen “winst”.

FINANCIELE DOORKIJK BEGROTING 2023

In dit document is, naar aanleiding van een eerste financiële doorkijk inzake de begroting 2023 een nadere duiding van de afzonderlijke onderdelen opgenomen.

INHOUDSOPGAVE

Inleiding _____ 1
Samenvattende tabel volgens nieuwe indeling _____ 2
Autonome ontwikkelingen _____ 3
Bestuurlijke afspraken _____ 5
Bestuurlijk nog te besluiten _____ 7
Bijlage 1: Tabellen “Bestuurlijk document JGZ” (AB d.d. 22-3-2021) _____ 11
Bijlage 2: Toelichting effect op begroting 2023 onderdeel JGZ _____ 13

FINANCIELE DOORKIJK BEGROTING 2023

Inleiding

Om in een zo vroeg mogelijk stadium bestuurlijk inzicht te geven in de contouren van de begroting 2023 is in de Financiële Commissie dd. 8 december 2021 en het Dagelijks Bestuur dd. 13 december 2021, een eerste financiële doorkijk gegeven richting begroting 2023. Een goede eerste aanzet die, zeker gezien de dynamiek waar de GGD zich op dit moment en ook de komende jaren in bevindt, vraagt om nadere verduidelijking en aanscherping. Niet alles is op dit moment al te concretiseren. Zo is onduidelijk hoe de coronapandemie zich richting 2023 gaat ontwikkelen en wat dit betekent voor de GGD in het algemeen en de personele inzet in het bijzonder. Bestuurlijk is in 2021 groen licht gegeven voor een organisatieontwikkeltraject en de GGD zal zich in 2023 voorbereiden op een nieuw meerjarenperspectief 2024-207.

Het is nog onduidelijk of de oproep van GGD GHOR NL aan het nieuwe kabinet om de basis van de JGZ te verstevigen gaat leiden tot extra financiële middelen.

Nog niet alles is uitgekristalliseerd, kansen maar ook uitdagingen dienen zich aan. Des te belangrijker om scherp te hebben waar beïnvloeding mogelijk is en welke bestuurlijke keuzes er gemaakt dienen te worden.

Naar aanleiding hiervan hebben de Financiële Commissie en het Dagelijks Bestuur verzocht om de eerste financiële doorkijk verder te concretiseren en onder te verdelen in structurele en incidentele kosten en inzicht te geven in de effecten die:

- autonoom zijn;
- het gevolg zijn van reeds genomen besluiten;
- een indicatie zijn van kosten behorende bij activiteiten waarover nog besluitvorming dient plaats te vinden.

In deze memo wordt aan dit verzoek gehoor gegeven. Per onderdeel zijn de autonome kosten en ambities uitgewerkt. Tevens is onderscheid gemaakt tussen incidentele en structurele kosten. Waar bestuurlijke besluitvorming dan wel het gesprek nog dient plaats te vinden is dit aangegeven in deze memo.

Samenvattende tabel volgens nieuwe indeling

Omschrijving	Incidenteel effect	Structureel effect	Effect gemeentelijke bijdrage 2023
Index		634.178	634.178
Wet- en regelgeving		450.000	450.000
Totaal autonome ontwikkelingen	**0**	**1.084.178**	**1.084.178**
Eigentijdse JGZ		*200.000	*200.000
Borging Kansrijke start aandeel JGZ		187.500	187.500
Borging "nu niet zwanger"		250.000	250.000
Borging programmabureau		60.000	60.000
Bijstelling begroting 2023 VT		0	0
Totaal bestuurlijk gemaakte afspraken	**0**	**697.500**	**697.500**
Bestuurlijk traject toekomstige GGD	200.000		200.000
Ambities "Zuid springt eruit"		809.000	809.000
Totaal bestuurlijk nog te besluiten	**200.000**	**809.000**	**1.009.000**
Totale bijstelling gemeentelijke bijdrage 2023	**200.000**	**2.590.678**	**2.790.678**

*de doorontwikkeling JGZ is gesaldeerd opgebouwd uit te realiseren efficiency van €300.000 en de transformatieopdracht van € 500.000 en was reeds voorzien in de meerjarenbegroting.

Autonome ontwikkelingen

Omschrijving	Incidenteel effect	Structureel effect	Effect gemeentelijke bijdrage 2023
Index		634.178	634.178
Wet- en regelgeving		450.000	450.000
Totaal autonome ontwikkelingen	**0**	**1.084.178**	**1.084.178**

Bovenstaande elementen worden in de volgende paragrafen verder toegelicht.

INDEX

Conform de gemaakte afspraken zal de begroting 2023 worden geïndexeerd op basis van de in de septembercirculaire opgenomen percentages. De effecten voor de gemeentelijke bijdrage zijn in onderstaande tabel opgenomen.

Omschrijving	Kosten
Index gemeentelijke bijdrage JGZ	€ 355.120
Index gemeentelijke bijdrage GGD	€ 145.114
Index gemeentelijke bijdrage Veilig Thuis	€ 133.944
Totaal	**€ 634.178**

WET- EN REGELGEVING

Mede als gevolg van landelijke datalekken en fraudezaken zijn regelgeving en controles aangescherpt. Dit heeft direct gevolgen voor de bedrijfsvoering van de GGD. De functies in het kader van de AVG moeten worden uitgebreid. Daarbij gaat het met name om juristen die ondersteunen bij verwijderingsverzoeken, klachten, WOB-verzoeken etc.

Daarnaast zal de NEN7510 niet alleen worden ingevoerd bij de RAV maar binnen de gehele GGD-organisatie.

Bovenstaande heeft direct gevolgen voor de digitalisering van de GGD. Ook hierin zijn de uitdagingen als gevolg van de COVID-pandemie groter geworden.

De verwachting is dat bovenstaande ontwikkelingen leiden tot uitbreiding van de juridische capaciteit (inclusief Ciso) met 1 Fte, uitbreiding capaciteit in het kader van informatiebeveiliging met 1,5 Fte en uitbreiding kwaliteitsfunctionarissen in het kader van de NEN 7510 van 0,5 Fte. Tevens zal de verdergaande digitalisering leiden tot hogere automatiseringskosten.

Omschrijving	Kosten
Uitbreiding juridische capaciteit (1 fte)	€ 90.000
Uitbreiding capaciteit informatiebeveiliging (1,5 fte)	€ 150.000
Uitbreiding capaciteit kwaliteit (0,5 fte)	€ 40.000
Extra kosten automatisering	€ 20.000
Totaal	**€ 300.000**

Met ingang van 2022 is bovendien de wetgeving in het kader van de rechtmatigheid gewijzigd. De GGD heeft hiervoor altijd een geringe bezetting gehad. Met de wetswijziging en het uitbreiden/verleggen van taken van de accountant naar de GGD moet worden geïnvesteerd in personeel dat zich hiermee specifiek gaat bezighouden. Daarnaast is een duidelijke trend zichtbaar dat de accountantskosten als gevolg van deze ontwikkeling niet zullen afnemen. Vanaf 2022 zal rechtmatigheid binnen de GGD een aandachtspunt zijn om te kunnen voldoen aan de wettelijk gestelde kaders.

Als gevolg van bovenstaande wetswijziging zal de interne controle anders worden ingericht. Deze zal niet meer alleen betrekking hebben op de financiële rechtmatigheid maar uiteindelijk de volledige rechtmatigheid beslaan. De hiermee gepaard gaande capaciteitsuitbreiding bedraagt ongeveer 1 Fte.

Tevens zullen als gevolg van de wetwijziging de rapportages, inzake de bevindingen, niet meer door de accountant maar intern worden uitgevoerd. Ook dit vergt extra capaciteit in het kader van de doorontwikkeling van de informatievoorziening (0,5 Fte).

Omschrijving	Kosten
Uitbreiding interne controle capaciteit (1,5 fte)	€ 140.000
Vrijval huidige taak interne controle financiële rechtmatigheid (0,5 fte)	- € 45.000
Uitbreiding capaciteit informatievoorziening (0,5 fte)	€ 55.000
Totaal	**€ 150.000**

De totale effecten van bovenstaande wijzigingen in wet- en regelgeving leiden tot een indicatieve begrotingsbijstelling van € 450.000.

Bestuurlijke afspraken

Het kader van de begroting 2023 wordt mede gevormd door eerder gemaakte bestuurlijke afspraken:

- De fasering die bij de begroting 2022 is aangebracht voor de transformatieopdracht aan de JGZ, conform bestuurlijk document "Jeugdgezondheidszorg Zuid-Limburg, de toekomst start vandaag" van 22 maart 2021, komt terug in de begroting 2023.
- De borging van de provinciale subsidie Trendbreuk in het kader van 'Kansrijke Start' zal voor de JGZ worden opgenomen voor een heel jaar.
- De borging van de onder Trendbreuk vallende interventie 'Nu Niet Zwanger' wordt in de begroting 2023 verwerkt.
- De borging van het programmabureau Trendbreuk wordt in de begroting 2023, i.t.t. 2022, voor een heel jaar opgenomen.
- Bij de begroting 2023 wordt gekeken of bijstelling van de begroting Veilig Thuis aan de orde is.

Omschrijving	Incidenteel effect	Structureel effect	Effect gemeentelijke bijdrage 2023
Eigentijdse professionele JGZ		*200.000	*200.000
Borging Voorzorg en Stevig Ouderschap aandeel JGZ		*187.500	*187.500
Borging 'Nu Niet Zwanger'		250.000	250.000
Borging Programmabureau TB		60.000	60.000
Bijstelling begroting 2023 VT		0	0
Totaal bestuurlijk gemaakte afspraken:	**0**	**697.500**	**697.500**

*Een toelichting inzake de opbouw en de totstandkoming van deze bedragen is opgenomen in bijlage 1 en bijlage 2 en was reeds voorzien in de meerjarenbegroting.

Bovenstaande elementen worden in de volgende paragrafen verder toegelicht.

DOORONTWIKKELING EIGENTIJDSE PROFESSIONELE JGZ

In de begroting 2022 is bestuurlijk een omvangrijke transformatieopdracht meegegeven aan de JGZ, startend in 2022 met een doorkijk naar de jaren daarna. Het jaar 2021 heeft volledig in het teken gestaan van het gereed maken van de JGZ-organisatie om in 2022 de bestuurlijke opdracht ter hand te kunnen nemen. In de begroting 2022 worden hiervoor de eerste financiële middelen ter beschikking gesteld.

FINANCIELE DOORKIJK BEGROTING 2023

De stuurgroep JGZ heeft zal het Dagelijks Bestuur geadviseerd adviseren over de inhoudelijke doorontwikkeling van de JGZ vanaf 2023, in lijn met het bestuurlijk document 'JGZ Zuid-Limburg, de toekomst start vandaag'. Congruent aan de fasering in de begroting 2022 leidt de doorontwikkeling van de eigentijdse professionele JGZ (zoals reeds bekend in de meerjarenraming in de begroting 2022) tot een kostenverhoging in 2023 van € 200.000 (prijspeil 2022) t.o.v. 2022.

Deze verhoging is het resultaat van enerzijds een efficiencyslag van € 300.000 en anderzijds de doorontwikkeling van de JGZ van € 500.000. Deze hogere kosten zijn met name het gevolg van de uitbreiding van contactmomenten zodat het 'goede gesprek' gevoerd kan worden.

BORGING PROVINCIALE SUBSIDIE TRENDBREUK 'KANSRIJKE START' AANDEEL JGZ

In de begroting 2022 is reeds een bedrag opgenomen van € 562.000 voor de borging van de interventies 'Stevig Ouderschap' en 'Voorzorg'. Dit betrof echter niet de borging voor een geheel jaar omdat er in het 1e kwartaal 2022 nog subsidie wordt ontvangen van de provincie Limburg. De kosten van 'Stevig Ouderschap' en 'Voorzorg' bedragen, zoals reeds bekend in de meerjarenraming in de begroting 2022, € 750.000. Dit betekent dat de gemeentelijke bijdrage in 2023 met €187.500 (prijspeil 2022) zal stijgen. De begroting van de GGD stijgt hier niet door omdat het een verschuiving van subsidiegelden naar een gemeentelijke bijdrage betreft.

BORGING PROVINCIALE SUBSIDIE TRENDBREUK 'NU NIET ZWANGER'

In de begroting 2022 is aangegeven dat pas bij de begroting 2023 helder zou zijn wat borging van deze interventie zou betekenen. In de begroting 2023 leidt de borging van 'Nu Niet Zwanger' tot een verhoging van de begroting t.o.v. 2022 met € 250.000. De verwachting is dat gemeenten hiervoor structureel rijksmiddelen gaan ontvangen. Op dit moment is echter nog niet duidelijk of en in welke mate dit het geval zal zijn.

BORGING PROVINCIALE SUBSIDIE TRENDBREUK PROGRAMMABUREAU

Net als bij de activiteiten 'Stevig Ouderschap' en 'Voorzorg' geldt ook voor het programmabureau Trendbreuk dat deze in 2022 deels nog werd vergoed vanuit provinciale gelden. Borging gedurende een heel jaar betekent een structurele verhoging van de gemeentelijke bijdrage van € 60.000. Ook hier betreft het een verschuiving van gelden en stijgt de begroting van de GGD niet.

BIJSTELLING BEGROTING 2023 VEILIG THUIS

Naar aanleiding van de jaarrekening 2020, waarbij het resultaat van Veilig Thuis in ruime mate positief was, is afgesproken om bij de begroting 2023 te bekijken of de begroting van Veilig Thuis structureel naar beneden kan worden bijgesteld. Ondanks dat ook 2021 a.g.v. COVID een bijzonder jaar was zien we dat het resultaat in 2021 gering is. Op basis van de laatste ontwikkelingen is niet te verwachten dat Veilig Thuis structureel een te hoge begroting heeft. Op grond hiervan is de begroting van Veilig Thuis niet naar beneden bijgesteld.

Bestuurlijk nog te besluiten

Omschrijving	Incidenteel effect	Structureel effect	Effect gemeentelijke bijdrage 2023
Bestuurlijk traject toekomstige GGD	200.000		200.000
Ambities "Zuid springt eruit"		809.000	809.000
Totaal bestuurlijk nog te besluiten	**200.000**	**809.000**	**1.009.000**

BESTUURLIJK TRAJECT 'TOEKOMSTIGE GGD-OPGAVE'

De leden van het Dagelijks Bestuur hebben in 2021 de wens uitgesproken om nog vóór de gemeenteraadsverkiezingen in maart 2022 een duidelijke koers te bepalen voor een toekomstbestendige GGD. Bij wijze van overdracht ontvangen de toekomstige bestuurders hiermee de contouren voor een nieuw meerjarenperspectief 2024-2027. Ongeacht de gevoelde noodzaak is het, als gevolg van de druk die de coronapandemie op de organisatie legt, nodig om deze deadline in een realistischer tijdsbestek te plaatsen en te verplaatsen naar Q2/Q3 2022.

De aanleiding voor dit traject komt onder andere voort uit het verzoek van het Algemeen Bestuur om een debat te voeren over de strategische GGD-opgave in de brede zin van het woord. Naast de bestuurlijke vraag bevindt de GGD zich inmiddels vijftien jaar na de fusie. Een zorgvuldige reflectie is passend.

De onuitwisbare indruk die de coronapandemie op de GGD-organisatie heeft achtergelaten speelt in deze reflectie een belangrijke rol. De wendbaarheid en flexibiliteit van de organisatie zijn meer dan ooit tot uitdrukking gekomen. Dat geldt natuurlijk ook voor de kwetsbaarheden, zowel in de primaire taken als voor de ondersteunende functies en interne bedrijfsvoering, die goed op elkaar afgestemd moeten zijn. Het is duidelijk dat werkzaamheden niet langer kunnen worden uitgevoerd met dezelfde structuur en processen van de afgelopen jaren.

De noodzakelijke heroriëntatie op de GGD-opdracht zal onherroepelijk zijn uitwerking krijgen in de strategische opgave van de GGD, in de dienstverlening en een daarbij passende besturingsfilosofie en governance, in een (wellicht) andere organisatiestructuur en in een bedrijfsmatigere inrichting van de organisatie.

Het betreft hier een meerjarig traject waarbij een en ander de komende beleidsperiode (2024-2027) verder ingevuld zal worden. De inschatting is dat in 2023, incidenteel aanvullende middelen noodzakelijk zijn (€ 200.000) om het traject verder vorm te kunnen geven. Het gaat hier vooral om externe personele inhuur. Normaliter zou een dergelijk traject binnen de bestaande personele formatie kunnen worden opgevangen. Met de aanscherping van de wet- en regelgeving (zie eerder in deze memo) komt de

huidige capaciteit nog meer onder druk te staan. Zelfs met uitbreiding van middelen in 2023 hiervoor is het niet realistisch te verwachten dat de organisatieontwikkeling binnen de personeelscapaciteit kan worden uitgevoerd en is inzet van externe capaciteit noodzakelijk.

Zoals reeds is aangeven in de presentatie over de organisatieontwikkeling in het Algemeen Bestuur van 23 september jl. is één van de belangrijkste vervolgstappen in de bestuurlijke opdracht aan de directie om te komen tot een uitgelijnd proces middels een projectmatige aanpak inclusief een tijdpad richting 2024. Om zowel deze bestuurlijke opdracht maar ook het vervolg verder projectmatig vorm te kunnen geven is het noodzakelijk om incidenteel gedurende de projectfase gebruik te maken van aanvullende capaciteit, expertise etc. De inschatting van € 200.000 heeft betrekking op de volgende elementen:

- Extra kosten a.g.v. meer inzet eigen personeel noodzakelijk gedurende de projectperiode c.q. vervanging van eigen personeel om te kunnen deelnemen aan het project.
- Inhuur expertise op diverse vakgebieden. Hierbij moet worden gedacht aan expertise op het gebied van organisatieontwikkeling, verandermanagement, procesbegeleiders etc.

Het betreft hierbij een inschatting waarbij het bestuur zelf de regie voert over het project. Deze incidentele kosten maken dan ook geen deel uit van de vaste bijdrage van de gemeente maar zullen op basis van realisatie met de gemeenten worden verrekend.

TRENDBREUK AMBITIES 'ZUID SPRINGT ERUIT'

Bij de vaststelling van de begroting 2022 in juli 2021 heeft het Algemeen Bestuur besloten dat het aandeel van de GGD in het programma Trendbreuk, conform ambities uit het regionale gezondheidsbeleid 'Zuid Springt Eruit', i.h.k.v. de begroting 2023 bestuurlijk opnieuw wordt besproken.

De ambitie van het regionale gezondheidsbeleid 'Zuid springt eruit: Zuid-Limburg zet nieuwe trend in gezondheid' is de leidraad voor het beleid van de GGD in de periode 2020-2023. Deze ambitie kent een doorkijk tot 2030 en geeft daarmee ook deels richting aan de begroting 2023 en de nieuwe beleidsperiode 2024-2027.

De initiële trendbreukambitie (ter hoogte van € 2,8 miljoen) bleek in de begroting 2022 niet haalbaar. Het Algemeen Bestuur wenste meer inzicht te krijgen in de status van programma's (structureel of projectfase) en er was behoefte aan een nadere onderbouwing hoe met de huidige inzet een voorfinanciering wordt gedaan die kan leiden tot gezondheidswinst en minder uitgaven in de toekomst. Daarnaast stond de gevraagde investering op gespannen voet met de gemeentelijke financiële realiteit en de relatief korte horizon tot het moment van opstellen van de begroting 2022. Bestuurlijk is daarom besloten om, ondanks het brede draagvlak op inhoud en ambitie,

een aangepast voorstel (zie bijlage 1 tabel a) voor te leggen. In de begroting 2022 zijn de ambities voor de Trendbreuk daarom bijgesteld naar hetgeen noodzakelijk is in het kader van de borging van de subsidie van de Provincie Limburg.
Echter om de trendbreukambitie in de komende jaren te realiseren is het van belang om meer (bewezen effectieve) interventies in te zetten en regionaal meer massa te maken.
In lijn met de beleidsuitgangspunten uit het regionale gezondheidsbeleid is het daarom aan te bevelen om in 2023 de volgende interventies, gefaseerd uit te rollen en structureel in de begroting op te nemen:

- Centering Pregnancy en Centering Parenting
- Netwerkaanpak kinderen met overgewicht en obesitas
- Knooppunten rondom het onderwijs
- Knooppunten kansrijke start
- M@ZL in het MBO

Voor de JGZ-bijdrage aan Trendbreuk is de borging van 'Voorzorg' en 'Stevig ouderschap' een verplichting die gezamenlijk is aangegaan en die voortvloeit uit de provinciale subsidie voor Kansrijke Start. Ondanks de forse opgave in de regio, voldoen we hiermee nog niet aan de landelijke normen (1% van het aantal geboortes voor VoorZorg en 6% voor Stevig Ouderschap).

Bovenstaande is reeds in 2022 financieel vertaald naar een bedrag van € 1.589.000. Deze bedragen zijn in 2021 i.h.k.v. van de begroting 2022 berekend. Zie onderstaande tabel.

Omschrijving	**Kosten**
Centering Pregnancy en Centering Parenting	€ 110.000
Netwerkaanpak kinderen met overgewicht en obesitas	€ 375.000
Knooppunten kansrijke start	€ 175.000
M@zl	€ 670.000
Uitbreiding Voorzorg en Stevig Ouderschap	€ 259.000
Totaal	**€ 1.589.000**

Tegelijkertijd is het van belang dat ambities in een financieel haalbaar en realistisch perspectief worden geplaatst.

In aanloop naar de begroting 2023 heeft het bestuur zich uitgesproken over de wijze waarop en in welk tempo men de trendbreukambities wilt realiseren en wat dit betekent voor de GGD-begroting 2023.

Op verzoek van het Dagelijks Bestuur en de stuurgroep JGZ heeft JGZ gekeken naar een realistische prognose voor 2023. Op basis van o.a. de huidige arbeidsmarkt en de opgave die JGZ reeds heeft inzake van de doorontwikkeling van de eigentijdse professionele JGZ is ervoor gekozen om "Centering Pregnancy en Centering Parenting" en "MAZL" op een later tijdstip te gaan uitvoeren.
Mocht het zo zijn dat de situatie zich in 2022 en 2023 wijzigt kan er, middels een begrotingswijziging, ervoor gekozen worden om deze activiteiten eerder op te starten.

In onderstaande tabel zijn de activiteiten die in 2023 worden gestart en opgenomen zijn in begroting 2023 weergegeven:

Omschrijving	**Kosten**
Netwerkaanpak kinderen met overgewicht en obesitas	€ 375.000
Knooppunten kansrijke start	€ 175.000
Uitbreiding Voorzorg en Stevig Ouderschap	€ 259.000
Totaal	**€ 809.000**

Bijlage 1: Tabellen "Bestuurlijk document JGZ" (AB d.d. 22-3-2021)

Tabel a. Eerste versie begroting JGZ 2022

	Prijspeil 2022			
Omschrijving	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Startpunt 2021				
Autonome ontwikkelingen				
Index 2022	200.000	[9]200.000	200.000	200.000
Prenataal Huisbezoek	200.000	200.000	200.000	200.000
Totaal Autonome ontwikkelingen	**400.000**	**400.000**	**400.000**	**400.000**
Gelijkblijvend dienstverleningspakket				
Harmonisatie arbeidsvoorwaarden	0	0	0	0
Efficiency	0	-300.000	-500.000	-500.000
Incidenteel: frictiekosten	250.000	250.000	250.000	0
Incidenteel: projectkosten	0	50.000	225.000	0
Totaal samenvoeging	**250.000**	**0**	**-25.000**	**-500.000**
Eigentijdse professionele JGZ				
Structurele kwaliteitsontwikkeling	160.000	160.000	160.000	160.000
Incidenteel: Zorginhoudelijke transformatie	500.000	400.000	200.000	0
Nieuwe werkwijze wettelijk basispakket	650.000	1.000.000	1.450.000	1.840.000
Totaal Eigentijdse JGZ	**1.310.000**	**1.560.000**	**1.810.000**	**2.000.000**
Trendbreuk				
Voorzorg en Stevig ouderschap borging	562.500	750.000	750.000	750.000
Totaal Trendbreuk	**562.500**	**750.000**	**750.000**	**750.000**
Totaal generaal	**2.522.500**	**2.710.000**	**2.935.000**	**2.650.000**

Tabel b. Aangepast voorstel en definitieve begroting JGZ 2022

Omschrijving	Incidenteel 2022	Structureel vanaf 2022	Totaal 2022
Startpunt 2021			
Autonome ontwikkelingen			
Index 2022		200.000	200.000
Prenataal huisbezoek		200.000	200.000
Totaal Autonome ontwikkelingen	**0**	**400.000**	**400.000**
Gelijkblijvend dienstverleningspakket			
Harmonisatie arbeidsvoorwaarden			
Efficiency			
Totaal samenvoeging	**0**	**0**	**0**
Eigentijdse professionele JGZ			
Structurele kwaliteitsontwikkeling		160.000	160.000
Zorginhoudelijke transformatie	500.000		500.000
Nieuwe werkwijze wettelijk basispakket		400.000	400.000
Totaal Eigentijdse JGZ	**500.000**	**560.000**	**1.060.000**
Trendbreuk			
Voorzorg en Stevig ouderschap borging		562.500	562.500
Totaal Trendbreuk	**0**	**562.500**	**562.500**
Totaal generaal	**500.000**	**1.522.500**	**2.022.500**

Bijlage 2: Toelichting effect op begroting 2023 onderdeel JGZ

Omschrijving	2022	2023	verschil 2023-2022
Startpunt 2021			
Autonome ontwikkelingen			
Index 2022	200.000	200.000	0
Prenataal huisbezoek	200.000	200.000	0
Totaal Autonome ontwikkelingen	**400.000**	**400.000**	**0**
Gelijkblijvend dienstverleningspakket			
Harmonisatie arbeidsvoorwaarden			
Efficiency		-300.000	-300.000
Totaal samenvoeging	**0**	**-300.000**	****-300.000**
Eigentijdse professionele JGZ			
Structurele kwaliteitsontwikkeling	160.000	160.000	0
Zorginhoudelijke transformatie	500.000	400.000	-100.000
Nieuwe werkwijze wettelijk basispakket	400.000	1.000.000	600.000
Totaal Eigentijdse JGZ	**1.060.000**	**1.560.000**	****500.000**
Trendbreuk			
Voorzorg en Stevig ouderschap borging	562.500	750.000	187.500
Totaal Trendbreuk	**562.500**	**750.000**	*****187.500**
Totaal generaal	**2.022.500**	***2.410.000**	**387.500**

'* In de oorspronkelijke tabel begroting JGZ 2022-2025 zoals deze is opgenomen in het bestuurlijk document (zie bijlage 1 tabel a) zijn de project- en frictiekosten in het kader van de vorming van 1JGZ nog opgenomen. Het bestuur heeft echter besloten deze niet in de begroting te verwerken maar hier separaat over te besluiten. Besluitvorming vindt jaarlijks plaats bij de vaststelling van de jaarstukken. Dit resulteert in 2023 tot een verschil met de oorspronkelijke meerjarenraming van € 300.000. Deze bestaan uit € 250.000 frictiekosten (zie groene deel oorspronkelijke tabel in bijlage 1 tabel b) en € 50.000 projectkosten (zie groene deel oorspronkelijke tabel in bijlage 1 tabel b).

** De mutatie in 2023 met inzake de eigentijdse professionele JGZ heeft betrekking op een te realiseren efficiency van € 300.000 en een verdere doorontwikkeling van de eigentijdse professionele JGZ van € 500.000. Dit resulteert in een verhoging van de gemeentelijke bijdrage van € 200.000 (€ 500.000-€ 300.000) en het inzetten van de te behalen efficiency, het zogenaamde “oud voor nieuw”, voor € 300.000.

*** De borging van Voorzorg en Stevig Ouderschap leidt in 2023 tot een verhoging van de gemeentelijke bijdrage met € 187.500. In 2023 is voor het eerst sprake dat de bijdrage volledig geborgd is vanuit de gemeentelijke bijdrage. In 2022 is dit nog deels gefinancierd vanuit de provinciale subsidie.

Aan de gemeenten van Zuid-Limburg
T.a.v. De Raad

Onderwerp	Jaardocument 2021	Ons kenmerk	2022-2648	Datum	14 april 2022
Bijlage(n)	-	Uw kenmerk	-	Doorkiesnr.	088 - 880 5692

Geachte raadsgriffier,

In de op 1 april 2022 aan u verzonden brief inzake de begroting 2023 van de GGDZL is aan u medegedeeld dat de gemeenteraden voor 15 april 2022 de jaarstukken van de GGDZL ontvangen.

Hierbij ontvangt u conform afspraak ter informatie het jaaroverzicht 2021.
Het jaar 2021 was o.a. door corona opnieuw een bijzonder turbulent jaar met tal van uitdagingen voor onze organisatie.
Het jaaroverzicht is volledig digitaal (link naar jaaroverzicht: https://ggdzl-jaaroverzicht.nl/) en biedt op eigentijdse wijze inzicht in de productiecijfers, prestaties en ontwikkelingen van het afgelopen jaar. Ook de trends zijn inzichtelijk gemaakt.
Conform hetgeen is bepaald in de Wet gemeenschappelijke regelingen en de Gemeenschappelijke Regeling GGD Zuid Limburg is een zienswijze op de jaarstukken niet aan de orde. Deze jaarstukken worden vastgesteld door het Algemeen Bestuur.

Met vriendelijke groet,

M.A.H. Clermonts – Aretz
Bestuursvoorzitter GGD Zuid Limburg

F.C.W. Klaassen
Ambtelijk secretaris

Directie- en bestuursbureau
GGD Zuid Limburg | Geneeskundige Gezondheidsdienst
Postbus 33, 6400 AA Heerlen
T 088 - 880 50 00 | info@ggdzl.nl | www.ggdzl.nl

Jaaroverzicht 2021 GGD ZL

Het jaaroverzicht is volledig digitaal
link naar jaaroverzicht: https://ggdzl-jaaroverzicht.nl/

Het Jaar overzicht 2021 biedt op eigentijdse wijze inzicht in de productiecijfers, prestaties en ontwikkelingen van het afgelopen jaar. Ook de trends zijn inzichtelijk gemaakt.


GGD ZUID
LIMBURG

Preventie, vroegsignalering en evidence

14 februari 2022 ALGEMEEN BESTUUR

dr. Rianne Reijs, arts M&G

Rianne.Reijs@ggdzl.nl

ONDERZOEK IN DE JGZ: DE BETEKENIS VOOR DE KINDEREN IN ZUID-LIMBURG

1. Wetenschappelijk gefundeerd werken:
2. Kiezen wat (elders) werkt
3. Willen weten of het hier ook werkt
4. Ontwikkelen wat er nog niet is en hier wel nodig is

Werkplaatsen Jeugd

Kenniswerkplaats Jeugd Zuid-Limburg
Trendbreuk

GGD ZUID LIMBURG

EVIDENCE VAN DE JGZ



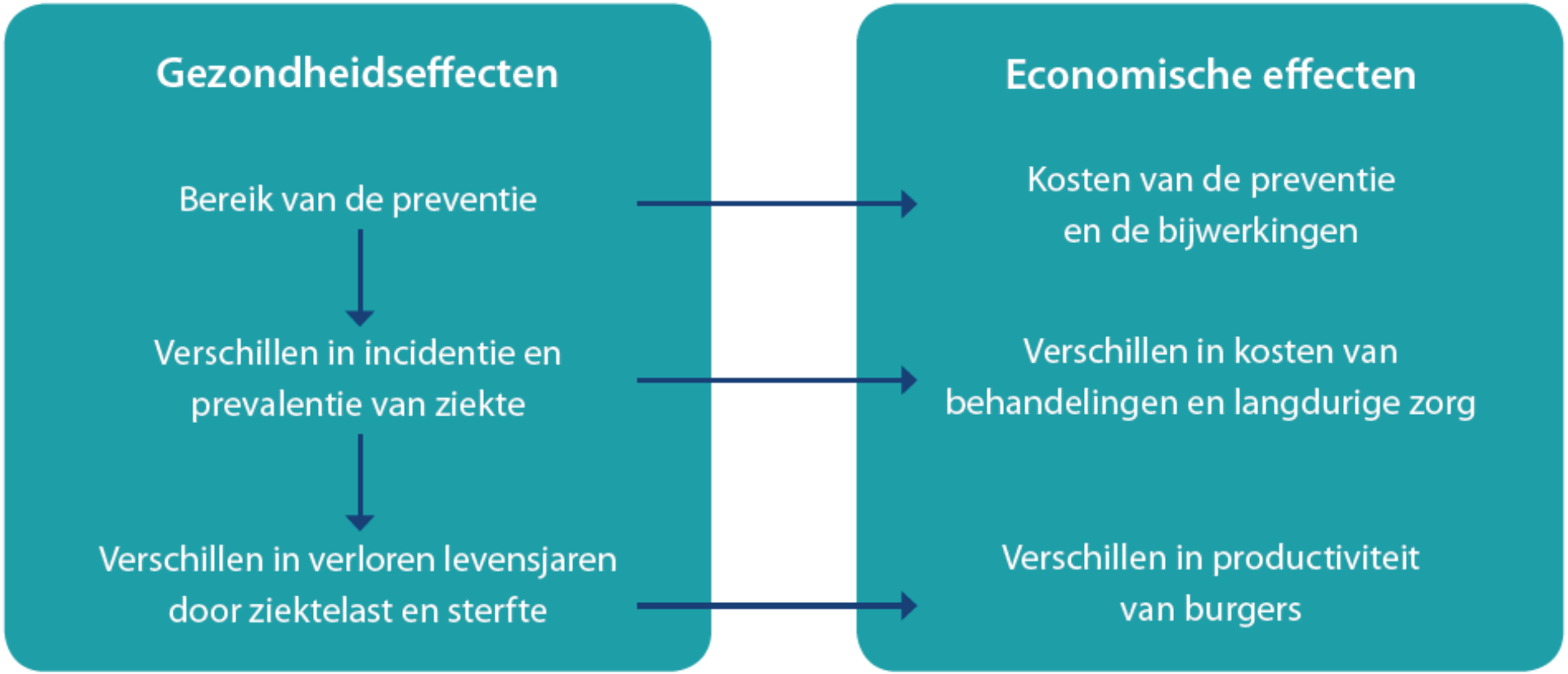




2012 Paul Dam - Kosteneffectiviteit van de Jeugdgezondheidszorg
2013 Paul Dam en Bert Prinsen - Investeren in opvoeden en opgroeien loont!
2018 WRR - 'Van verschil naar potentieel: een realistisch perspectief op sociaaleconomische gezondheidsverschillen'

GGD ZUID LIMBURG

GEZONDHEID EN KOSTENEFFECTIVITEIT: VERZILVEREN



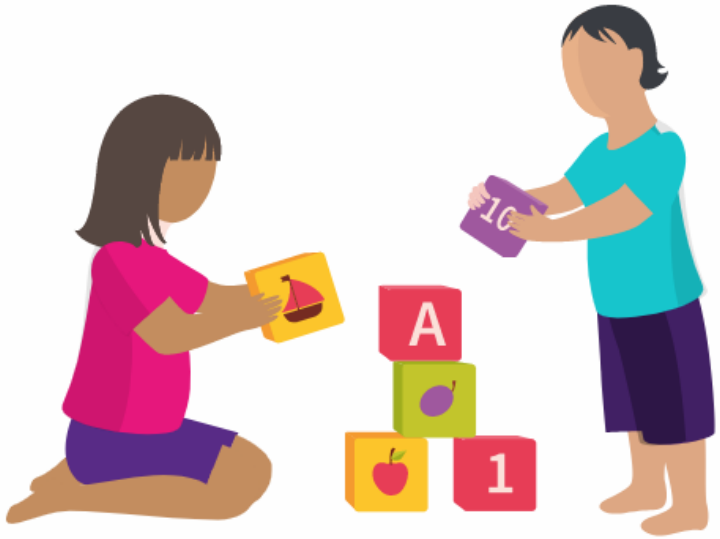
2013 Paul Dam en Bert Prinsen - Investeren in opvoeden en opgroeien loont!

VOORZORG: WAT IS HET?

Met VoorZorg streven we naar verbetering van ...



... het zwangerschaps- en geboorteproces voor moeder en kind



... de gezondheid en de ontwikkeling van het kind



... de persoonlijke ontwikkeling van de moeder en haar mogelijkheden voor opleiding en werk

GGD ZUID LIMBURG

VOORZORG: DE PRIJSKAARTJES

Investeringen

VoorZorg	€ 14.747 = per traject van 2,5 jaar

Ten opzichte van:

Ontheffing ouderlijk gezag	€ 25.000 per jaar
Uithuisplaatsing baby	€ 40.000 per jaar
Plaatsing in instelling	€ 65.000 per jaar

› Bronvermelding 2017

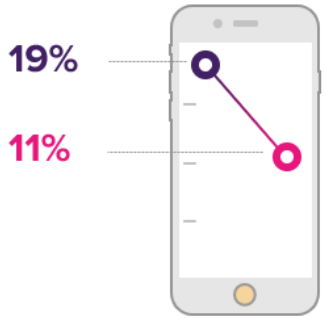
GGD ZUID LIMBURG

VOORZORG: DE (GEZONDHEIDS)EFFECTEN

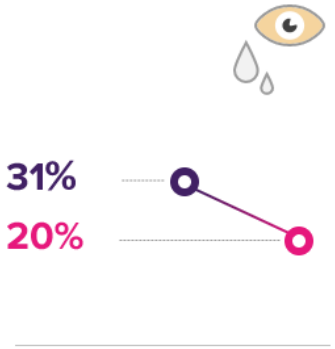
Positieve effecten

● VoorZorg groep ● Controle groep

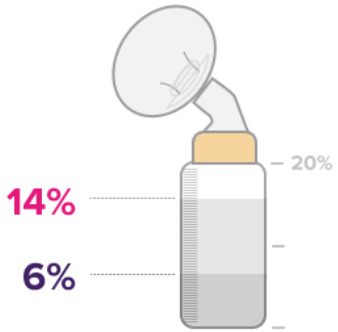
-8% Meldingen kindermishandeling



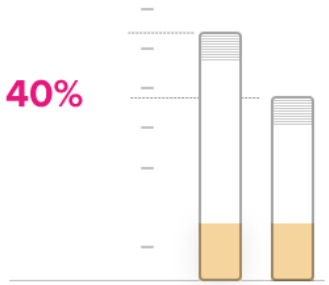
-11% Fysiek huiselijk geweld



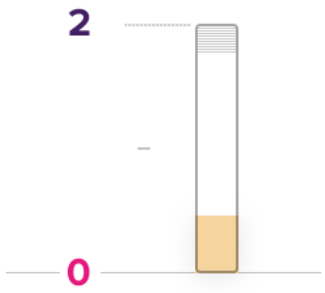
+8% Langer dan 6 maanden borstvoeding



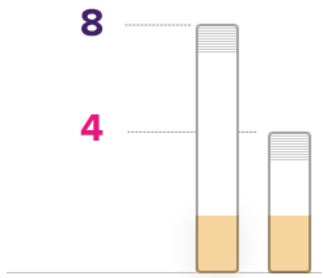
-8% Roken tijdens zwangerschap



-2 Aantal gerookte sigaretten bij de baby



-4 Aantal gerookte sigaretten door de moeder



RENDEMENT VOORZORG

Voorzorg levert 20% financieel rendement + kwaliteit van leven op

- Minder huiselijk geweld : verbeterde kwaliteit van leven en vermeden kosten politie en justitie
- Minder kindermishandeling: vermeden zorgkosten op lange termijn en productiviteitstoename
- Vermeden kosten van jeugdcriminaliteit en justitiële jeugdzorg
- Vermeden kosten van speciaal onderwijs
- Productiviteitstoename door meer onderwijs
- Productiviteitstoename door meer arbeidsparticipatie
- Verbeterde levensverwachting door minder roken

VoorZorg in **Zuid-Limburg**

0,5-1% van alle geboortes
22-45 trajecten per jaar starten

GGD ZUID LIMBURG

STEVIG OUDERSCHAP: WAT IS HET?

Primaire preventie van opvoedingsproblematiek en kindermishandeling

Stevig Ouderschap werkt aan verbetering van...



...kennis van ontwikkeling



...hechting en communicatie



...zelfvertrouwen en zelfinzicht



...een steunend netwerk

STEVIG OUDERSCHAP: DE PRIJSKAARTJES

Ontheffing uit ouderlijk gezag	**€ 25.000,-**

Bron: www.effectencalculator.nl

Uithuisplaatsing kind	**€ 40.000,-**

Bron: www.effectencalculator.nl

Levenslange kosten kindermishandeling *(gemiddeld €1.881 per jaar)*	**€ 153.170,-**

Bron: Tijdschrift voor psychiatrie 58(2016)10, 706-711

Totaal:	**€ 218.170,-**

Stevig Ouderschap *(1 postnataal traject)*	**€ 2.000,-***

*: deze kosten variëren o.b.v. inschaling, gebiedsgrootte etc.

STEVIG OUDERSCHAP: DE (GEZONDHEIDS)EFFECTEN



+ 15%
Positievere kijk op de ontwikkeling van kind bij*

- **32%** v.d. gezinnen
- **17%** v.d. gezinnen

+ 14%
Risico op opvoedingsproblemen afgenomen bij **

- **22%** v.d. gezinnen
- **8%** v.d. gezinnen

- 13%
Afname van steun uit sociaal netwerk bij **

- **5%** v.d. gezinnen
- **18%** v.d. gezinnen

+ 7%
Meer realistische verwachtingen van eigen kind bij **

- **19%** v.d. gezinnen
- **12%** v.d. gezinnen

+ 11%
Ouder zegt de opvoedingstaak goed aan te kunnen ***

- **28%** v.d. gezinnen
- **17%** v.d. gezinnen

*: Tijdens de huisbezoeken

**: 6 maanden na afloop van de huisbezoeken

***: 6 jaar na de huisbezoeken

GGD ZUID LIMBURG

STEVIG OUDERSCHAP: BREDERE DOELGROEP

Aanstaande ouder(s)
vanaf 16 weken
zwangerschap





Ouder(s) met een kind
jonger dan 6
maanden

- ★ Alleenstaand ouderschap
- ★ Jong ouderschap
- ★ Te vroeg of te licht geboren kind
- ★ Weinig of geen partnersteun
- ★ Weinig steun uit de omgeving
- ★ Moeite met steun vragen
- ★ Onzekerheid over komst kind
- ★ Onzekerheid over ouderschap
- ★ Jeugdervaringen met mishandeling
- ★ Getuige geweest van huiselijk geweld
- ★ Als kind seksueel misbruikt
- ★ Psychische problemen
- ★ Verslavingsproblemen
- ★ Moeite met regulering van boosheid
- ★ Relationeel geweld
- ★ Geloof in fysieke straffen

Stevig Ouderschap in **Zuid-Limburg**

3-9% van alle geboortes
133-398 trajecten per jaar starten

GGD ZUID LIMBURG

M@ZL: WAT IS HET?

De school signaleert, de jeugdarts adviseert, de leerplichtambtenaar handhaaft.

Stappenplan:

1. Aannemen van de ziekmelding bij de receptie
2. Contact opnemen met ouders na ziekmelding
3. De school gaat in gesprek bij zorgwekkend ziekteverzuim
4. De school vraagt een consult aan bij de jeugdarts
5. Het consult bij de jeugdarts
6. De school monitort het ziekteverzuim, en monitort samen met de jeugdarts de uitvoering van het 'plan van aanpak'

GGD ZUID LIMBURG

M@ZL: DE (GEZONDHEIDS)EFFECTEN

- Meetbare afname van schoolverzuim wat betreft aantal dagen en aantal ziekteperioden
- Hoger inkomen (7%)
- Vermindering vroegtijdig schoolverlaten
- Vermindering uitvoeringskosten bijstand en uitkeringen

Concluderend:

"Onder de streep levert M@ZL het vijfvoudige op van wat het programma kost: tegenover een investering van 17 euro per leerling staat een gemiddelde opbrengst van 82 euro."

M@ZL in **Zuid-Limburg gezondheidspotentieel op MBO**
3-6% van alle studenten (18- en 18+): 500-1000 studenten per jaar

2013 Paul Dam en Bert Prinsen - Investeren in opvoeden en opgroeien loont!

KIEZEN VOOR BEWEZEN INTERVENTIES LOONT!

- ☑ Helpt het de Trendbreuk
- ☑ Onderbouwing van de effectiviteit
- ☑ Kosteneffectief
- ☑ Passend in Zuid-Limburg

TIJD VOOR DE VOLGENDE STAP

- ☑ M@ZL op het MBO
- ☑ Centering Zwangerschap
- ☑ Centering Ouderschap
- ? Knooppunten Kansrijke Start

Kosteneffectief is niet genoeg

- Behoud en onderhoud de solide basis
- Kies voor onderbouwde interventies
- Monitor en onderzoek hoe het hier werkt
- Ontwikkel wat nodig is maar nog niet bestaat

Dank u

kwj@ggdzl.nl

Aan de gemeenten van Zuid-Limburg
T.a.v. de Raad

Datum	24 februari 2022	Ons kenmerk	2022-01524	Doorkiesnr.	-
Onderwerp	Raadsinformatiebrief Fusie ambulancezorg	Uw kenmerk	-	Bijlage(n)	-

Geachte raadsleden,

Op 14 februari jl. heeft het Algemeen Bestuur een definitief besluit tot fusie van de ambulancezorg in Limburg genomen. Hiermee komt het fusieproces in een volgende fase. Daarover informeren wij u graag in deze raadsinformatiebrief.

Eén ambulancedienst voor heel Limburg
Het Algemeen Bestuur van de GGD Zuid Limburg heeft op 14 februari in grote meerderheid (84%) ingestemd met de fusie van de ambulancediensten in Limburg.
Sinds 2016 is er al één meldkamer ambulancezorg voor heel Limburg en straks dus ook één ambulancedienst.

24/7 Ambulancezorg garanderen
Ambulancezorg is letterlijk van levensbelang. Een ambulance is tegenwoordig een klein rijdend ziekenhuis. Met goed opgeleide hulpverleners, maar ook met moderne apparatuur, techniek en medicatie aan boord. 24/7 moeten de ambulances klaar staan om uit te rukken. Daarnaast wordt er steeds meer van de ambulancevoorzieningen gevraagd. Denk dan aan verantwoordingstaken, toegenomen kwaliteitseisen, aangescherpte wet- en regelgeving en complexe ict-systemen.
De ambulancezorg in Limburg is van hoog niveau en dankzij deze fusie kunnen we dat ook zo houden.

Voor de burger verandert er niets
De burger zal niets van de fusie merken. De ambulanceposten in Limburg veranderen niet en het aantal ambulances ook niet. Dit wordt landelijk bepaald en niet door de ambulancediensten zelf. De gemeenschappelijke meldkamer blijft hetzelfde en ook de ambulancehulpverleners blijven werken op hun eigen post.

Goedkeuring NZa en minister van VWS
Het is uiteindelijk de minister van VWS die in de loop van dit jaar, na een positief advies van de Nederlandse Zorgautoriteit (NZA), de definitieve goedkeuring geeft aan de fusie van de ambulancezorg in Limburg.

Directie- en bestuursbureau
GGD Zuid Limburg | Geneeskundige Gezondheidsdienst
Postbus 33, 6400 AA Heerlen
T 088 - 880 50 00 | info@ggdzl.nl | www.ggdzl.nl

Zorgvuldige overdracht
De huidige organisaties zijn en blijven verantwoordelijk voor de kwaliteit en continuïteit van de ambulancezorg in hun regio tot 1 januari 2023. Tegelijkertijd bereiden zij een zorgvuldige overdracht van de ambulanceactiviteiten aan de nieuwe fusieorganisatie voor.

Het spreekt voor zich dat de overgang van het betrokken personeel op een zorgvuldige wijze gebeurt. De fusie gaat niet gepaard met een reorganisatie of een bezuiniging. Alle huidige medewerkers gaan over naar de nieuw te vormen organisatie. Dit verloopt volgens de cao-afspraken en geldende regelgeving. Medewerkers behouden hun verworven rechten. Voor de hulpverleners op de rijdende dienst zal er in de praktijk niets veranderen. Voor de medewerkers in een ondersteunende functie ligt dat anders. Zij gaan intensief samenwerken met de nieuwe collega's.

De komende tijd vindt een zorgvuldige arbeidsvoorwaardenvergelijking plaats inclusief FLO en pensioen. Voor arbeidsvoorwaarden wordt een harmonisatietraject afgestemd en voor pensioen wordt gekeken naar een compensatieregeling. Uiteraard zal daarover overleg met de vakbonden gevoerd worden.

Nieuwe fusieorganisatie
Een delegatie van het Dagelijks Bestuur van de GGDZL en een delegatie van de Raad van Toezicht RAVLN houden tot medio 2023 toezicht op het fusieproces en het naleven van de voorwaarden die door het Algemeen Bestuur aan de fusie zijn gesteld:
- minimaal behoud van kwaliteit en continuïteit;
- geen kosten voor gemeenten;
- ambulancezorg blijft herkenbaar en dicht bij de burger;
- een stabiele GGD ZL zonder RAV;
- enige publieke invloed in de nieuwe fusieorganisatie;
- zorgvuldige overgang van personeel.

Medio 2023 wordt een nieuwe RvT geïnstalleerd inclusief publieke vertegenwoordiging door middel van een kwaliteitszetel.

Met vriendelijke groet,

M.A.H. Clermonts – Aretz
Bestuursvoorzitter GGD Zuid Limburg

F.C.W. Klaassen
Ambtelijk secretaris

Directie- en bestuursbureau
GGD Zuid Limburg | Geneeskundige Gezondheidsdienst
Postbus 33, 6400 AA Heerlen
T 088 - 880 50 00 | info@ggdzl.nl | www.ggdzl.nl



Toekomstige Ambulancezorg Limburg

Vragen en antwoorden

De vragen die tijdens de webinars zijn gesteld zijn allemaal beantwoord. Ze zijn als volgt gegroepeerd:

1. Algemeen beeld ambulancezorg
2. Kwetsbaarheid ambulancezorg
3. Standplaatsen en aanrijtijden
4. Effect fusie op inwoners Zuid-Limburg
5. Effect fusie op GGD en personeel
6. Effect fusie op gemeenten
7. Veranderingen als gevolg van de fusie
8. Organisatievorm
9. Bestuurlijke besluitvorming
10. (Fusie) ambulancezorg en corona

Leestip: in de kaders is de belangrijkste informatie samengevat.

1. Algemeen beeld ambulancezorg

Ambulancezorg is geen wettelijke taak van gemeenten. Ambulancezorg wordt gefinancierd door de zorgverzekeraars. Ongeacht de juridische vorm (privaat of publiek) is de ambulancezorg in Nederland overal van hoge kwaliteit.

Hoe is de ambulancezorg landelijk georganiseerd?
Nederland heeft 25 regionale ambulancevoorzieningen. In Limburg zijn er op dit moment twee. Één in Noord-Limburg en één in Zuid-Limburg. Beide ambulancediensten werken veel samen. Zo werken ze sinds 2016 met één meldkamer ambulancezorg voor heel Limburg.

De regionale ambulancevoorziening van de GGD Zuid-Limburg is de enige partij die in deze regio ambulancezorg mag leveren. Dit gebeurt onder aansturing van de meldkamer. Ambulancezorg is niet aangemerkt als markttaak. Daarom is er geen sprake van marktwerking.

Tot de dienstverlening behoort:
- Inzet van de meldkamer;
- Verzorgen van spoedvervoer;
- Verzorgen van besteld vervoer. Dit zijn bijvoorbeeld patiënten die naar het ziekenhuis moeten voor bestraling of onderzoek. Of mensen die weer naar huis mogen, maar onderweg zorg nodig hebben.

Ambulancezorg is geen wettelijke taak van gemeenten. De Zuid-Limburgse gemeenten hebben in 2006, bij de fusie van de drie voormalige GGD'en in deze regio, ervoor gekozen om de ambulancezorg onder te brengen in de Gemeenschappelijke regeling GGD. De zorgverzekeraars zijn verantwoordelijk voor de uitvoering en financiering van de ambulancevoorziening. In Limburg zijn dat CZ en VGZ.

In negen regio's is de ambulancezorg een onderdeel van de GGD. In de overige regio's is het een stichting, coöperatieve vereniging of B.V. die de ambulancezorg levert. De kwaliteit van zorg is overal goed.

2. Kwetsbaarheid ambulancezorg

Inwoners van Zuid-Limburg kunnen rekenen op goede ambulancezorg. Dat moet zo blijven. Maar naar de toekomst toe zijn we kwetsbaar. Het probleem zit met name in de ondersteuning. Daar is meer slagkracht noodzakelijk. Dat komt omdat de ambulancedienst o.a. te maken heeft met steeds meer verantwoordingstaken, toegenomen kwaliteitseisen, aangescherpte wet- en regelgeving en complexe ict-systemen. Dit vraag om zeer specialistische kennis. Daar komt bij dat de ambulancezorg 24/7 moet door blijven draaien. In de ondersteunende dienst worden cruciale functies momenteel vaak ingevuld door eenpitters en ontbreekt het aan voldoende menskracht om ook in de nabije toekomst alle taken uit te voeren.

Aangegeven wordt dat de RAV'en nu nog dienstverlening bieden van hoog niveau, maar zonder fusie mogelijk kwetsbaar zijn in de toekomst. Kan onderbouwd worden waar die kwetsbaarheid in zit en in welke mate dat het belang van de cliënt raakt?
De kwetsbaarheid zit met name in de ondersteunende dienst. Dat zijn de medewerkers die niet op de ambulance rijden, maar achter de schermen ervoor zorgen dat de ambulancehulpverleners hun werk goed kunnen doen. Door steeds meer verantwoordingstaken, toegenomen kwaliteitseisen, aangescherpte wet- en regelgeving en complexe ict-systemen wordt er steeds meer van de ondersteunende dienst gevraagd. Het gaat om specialistische kennis op cruciale functies die nu vaak door een enkele medewerker wordt ingevuld. Zowel kwantitatief als kwalitatief lopen beide ambulancediensten hierin een risico, want ambulancezorg moet continu, 24/7, beschikbaar zijn (het belang van de burger!).

Ondertussen neemt de vraag naar ambulancezorg jaar na jaar toe. Dat komt onder meer door de vergrijzing. Door diezelfde vergrijzing wordt de arbeidsmarkt krapper en zijn er minder mensen beschikbaar die het werk kunnen doen.

Door de fusie ontstaat er een solide ondersteunende dienst waarbij kwaliteit en continuïteit beter geborgd zijn.

Wat is de consequentie als er geen fusie zou komen?
Nu kan de ambulancedienst in Zuid-Limburg de taken nog aan. De zorg is van goede kwaliteit, maar het is lastig om dat zo te houden (zie vraag hierboven). In Noord-Limburg is het beeld hetzelfde. Zonder fusie worden beide organisaties gedwongen om forse investeringen te doen, met name in de ondersteunende diensten. Maar extra financiële middelen zijn niet beschikbaar. Op termijn zal er dan bezuinigd moet worden op de basistaken: de ambulancezorg aan burgers. Dat willen we kost wat kost voorkomen door te fuseren.

3. Standplaatsen en aanrijtijden

Door de fusie zal het aantal ambulances in Zuid-Limburg niet veranderen.
Ook de ambulancestandplaatsen in Maastricht, Heerlen, Geleen, Gulpen en Landgraaf blijven ongewijzigd.

In Gulpen-Wittem wordt al langer nagedacht over een andere/betere standplaats voor de ambulance en voor de rapid responder in Nijswiller. Verandert daar iets aan als de fusie doorgaat? Zijn gemeenten daar dan nog steeds verantwoordelijk voor?
De fusie heeft geen invloed op de zoektocht naar een betere standplaats voor de ambulance en de rapid responder in Nijswiller. Gemeenten zijn verantwoordelijk voor het faciliteren van de zoektocht naar een goede plek. Maar gemeenten zijn niet verantwoordelijk voor (de instandhouding van) de standplaats.

Er waren in Zuid-Limburg in het verleden problemen rond de aanrijtijden. Daarom is besloten om extra uitrukposten te realiseren in Gulpen en Landgraaf. In de omgeving van Arcen zijn er op dit moment problemen rondom de aanrijtijden. Hebben gemeente bij een private stichting niet veel minder zeggenschap over de locaties van uitrukposten? Heeft de fusie consequenties voor het aantal uitrukposten in Zuid-Limburg?
Via het Landelijk Referentiekader Spreiding & Beschikbaarheid wordt de ambulancecapaciteit bepaald, evenals de spreiding van ambulances over de verschillende standplaatsen en de locaties van de standplaatsen. Op basis van het landelijke kader kwam er enkele jaren geleden een standplaats in Landgraaf en eerder al in Gulpen. Iedere ambulancedienst bekijkt kritisch vanuit welke standplaatsen de regio zo goed mogelijk van ambulancezorg kan worden voorzien en voert daar gesprekken over. De organisatievorm maakt daarbij geen verschil. De fusie heeft geen consequenties voor het aantal uitrukposten in Zuid-Limburg.

4. Effect fusie op inwoners Zuid-Limburg

Voor de burgers verandert er niets. Het doel van de fusie is dat zij ook in de toekomst kunnen blijven rekenen op hoogwaardige ambulancezorg. Daartoe moeten er nu stappen gezet worden om de ondersteunende diensten te versterken.

Wat merken inwoners van Zuid-Limburg van deze fusie?
De inwoners van Zuid-Limburg zullen niets merken van de fusie. Goede ambulancezorg blijft 24/7 beschikbaar, dicht bij de burger. De ambulancestandplaatsen in Maastricht, Heerlen, Geleen, Gulpen en Landgraaf blijven ongewijzigd. De aanrijtijden zullen door de fusie niet veranderen. Ook blijft er aandacht en ruimte voor regionale verschillen.

Welk profijt hebben de inwoners van Zuid-Limburg van de fusie?
Wat gaat de client merken van de versterking van de ondersteunende diensten na de fusie?
Door de fusie wordt het makkelijker om personeel, materialen en voertuigen onderling uit te wisselen en pieken onderling op te vangen. En door de krachten te bundelen is er meer ruimte voor verbetering en vernieuwing. Bijvoorbeeld op het gebied van automatisering. Zo blijven we voldoen aan de kwaliteitseisen en kunnen we nieuwe technologieën toepassen. Dat komt de zorg aan patiënten ten goede.
Als deze mogelijkheden er niet zijn en de randvoorwaarden voor ambulancezorg zijn niet goed ingevuld, dan gaan de hulpverleners op de ambulance dat merken en gaat het de zorg aan patiënten raken. Dat willen we per se niet.

GGD ZUID LIMBURG

Wordt door schaalvergroting de afstand tot de cliënt niet vergroot? Heeft de ambulancevoorziening nog wel oog voor regionale gebiedskenmerken? Wordt er mogelijk onderscheid gemaakt in dienstverlening tussen bepaalde wijken/burgers?
Regionale inbedding is uitermate belangrijk. De ambulancezorg staat immers dag en nacht tussen de burgers en is de spil in het hele zorgnetwerk van de spoedeisende zorg. De ambulancezorg blijft ook na de fusie dicht bij alle burgers en herkenbaar in de regio. Er verandert niks in het aantal standplaatsen en ambulances.
Uiteraard wordt er geen onderscheid gemaakt tussen wijken; voor een hulpverlener is elke patiënt even belangrijk. Ethisch gezien is dit ondenkbaar. Daarnaast laat wet- en regelgeving dit niet toe.

5. Effect fusie op GGD en personeel

Afgesproken is dat het vertrek van de ambulancedienst geen negatieve gevolgen mag hebben voor de GGD. De fusie leidt niet tot een reorganisatie. Medewerkers gaan conform wet- en regelgeving over naar de nieuwe organisatie.

Wat betekent de ontvlechting van de ambulancezorg voor de GGD?
De ambulancedienst is met 228 medewerkers een groot onderdeel van de GGD.
Een van de voorwaarden voor de fusie is dat het vertrek van de ambulancedienst geen negatieve gevolgen mag hebben voor de stabiliteit van de GGD.

Hierbij is een aantal zaken van belang:
- De ambulancezorg is een redelijk afgebakend onderdeel van de totale GGD.
- De financiering van de ambulancezorg loopt via de zorgverzekeraar en heeft daarom geen invloed op de financiering van de andere onderdelen van de GGD.
- Het merendeel van het personeel werkt uitsluitend voor de ambulancezorg en gaat mee over naar de nieuwe organisatie. Een beperkt aantal medewerkers in de ondersteunende diensten werkt deels voor de ambulancezorg en deels voor de andere onderdelen binnen de GGD. Voor deze mensen wordt een passende oplossing gezocht.
- De ambulancedienst bezit geen panden. Voor panden die eigendom zijn van de GGD en waarvan de ambulancedienst voorziening gebruikt maakt zal worden gekeken of deze aan de fusieorganisatie worden verhuurd of worden overgedragen.
- Alle contracten worden in de komende periode bekeken en waar aan de orde fasegewijs afgebouwd dan wel overgedragen aan de nieuwe fusieorganisatie.

In februari 2022 neemt het Algemeen Bestuur een definitief besluit over de fusie. Als dan blijkt dat de GGD als latende organisatie te kwetsbaar wordt, dan gaat de fusie niet door.

Wat zijn de personele consequenties van de fusie? Heeft de fusie mogelijk een reorganisatie tot gevolg?
De fusie heeft geen reorganisatie tot gevolg. Er is sprake van wet overgang onderneming. Dat betekent dat alle medewerkers conform wet- en regelgeving mee over gaan naar de nieuwe organisatie en er zeker in het eerste jaar na de fusie geen reorganisatie mag plaatsvinden.
Het merendeel van het personeel werkt uitsluitend voor de ambulancezorg en gaat mee over naar de nieuwe organisatie. Een beperkt aantal medewerkers in de ondersteunende dienst werkt deels voor de ambulancezorg en deels voor andere onderdelen binnen de GGD. Naar de consequenties voor deze medewerkers wordt zorgvuldig gekeken.

Welke extra kosten worden er gemaakt tijdens deze fusie om het voor personeel goed te regelen? En wie betaalt dat?
We kijken o.a. naar pensioen- en FLO (vroegtijdig uittreden) rechten. Deze rechten moeten geborgd zijn. Al dit soort zaken worden in kaart gebracht en verwerkt in de kosten naar de nieuwe organisatie. Deze kosten komen ten laste van de zorgverzekeraars. Zorgverzekeraars financieren de ambulancezorg in Nederland.

Hoe wordt het personeel straks verdeeld?
De hulpverleners op de ambulance worden ingezet op basis van het spreiding- en beschikbaarheidsplan. Zuid-Limburg blijft daarbij ambulances en hulpverleners (paraatheid) inzetten voor Zuid-Limburg en Noord voor Noord-Limburg. De fusie verandert daar niks aan.

De ambulancezorg maakt gebruik van gebouwen van de GR GGD, als deze in de toekomst mogelijk naar andere locaties gaat, wat betekent dit dan voor de GR GGD?
Dat wordt op dit moment in kaart gebracht. Een aantal ambulanceposten is gehuurd en een aantal is eigendom. Deze posten gaan over naar de nieuwe organisatie. De post in Heerlen ligt naast het GGD-gebouw en daar zullen mogelijk aanvullende afspraken over gemaakt moeten worden (voorwaarden en huur van het gebouw).

Hoeveel fte verdeeld in directe en indirecte medewerkers heeft de ambulancedienst en de huidige GR GGD in Zuid-Limburg?
De ambulancedienst heeft 228 medewerkers in dienst. Daarvan werkt 80-85% op de ambulance (de ‘rijdende dienst’).

Wat zijn de meningen van het ambulancepersoneel, verdeeld in direct en indirect personeel, over deze voorgenomen samenvoeging op Limburgse schaal? Welke voordelen en welke nadelen ziet het ambulancepersoneel?
Vanuit de ondersteunende dienst is er behoefte om door te pakken en te fuseren. Men wil graag toewerken naar uniforme processen, systemen en aansturing.
Medewerkers in het primaire proces merken heel weinig van de fusie. Er zijn zorgen over het behoud van regelingen (pensioen, FLO, etc.) en gebruik van materieel.

Welke voor- en nadelen ziet het management van zowel de Zuid-Limburgse Ambulancezorg/GR GGD ZL als de Noord Limburgse in de samenvoeging op de Limburgse schaal?
Het management ziet o.a. de volgende voordelen:
- Verkleining kwetsbaarheden in de organisatie;
- Versterking positie in de (acute) zorgketen;
- Investeren in innovatie en in de deskundigheid van de medewerkers;
- Kunnen garanderen van kwalitatief hoogwaardige ambulancezorg op de langere termijn.

Verder zijn er natuurlijk vragen hoe de cultuur van de nieuwe organisatie zal zijn en hoe praktisch zaken geregeld zullen gaan worden. Voor het overgrote deel van de leidinggevenden verandert er niets. Voor het topmanagement verandert er wel een en ander.

De fusie is noodzakelijk voor de ondersteunende diensten zodat de kwaliteit in het primair proces gehandhaafd blijft. Echter de fusie is zeer ingrijpend voor de mensen in het primaire proces. In hoeverre heeft de OR advies- dan wel instemmingsrecht. Kan de OR de fusie blokkeren?
De fusie heeft geen verregaande consequenties voor het primaire proces. Formeel had de OR in Zuid-Limburg niet in positie gebracht hoeven te worden, maar er is bewust voor gekozen om dat wel te doen. De OR heeft adviesrecht (geen instemmingsrecht). Het advies van de OR wordt zeer serieus genomen.

6. Effect fusie op gemeenten

De fusie gaat gemeenten geen extra geld kosten. Kosten die betrekking hebben op de fusie worden door de nieuwe organisatie gedragen.
Gemeenten behouden binnen de nieuwe organisatie enige vorm van invloed. De wijze waarop wordt de komende periode nader bekeken.
Kwaliteit van zorg en goed bestuur worden geborgd in de nieuwe organisatie.

Zijn er voor gemeenten extra kosten verbonden aan het fusietraject (frictie- / projectkosten)?
De ambulancezorg wordt volledig gefinancierd vanuit de zorgverzekeringswet. Dat geldt straks ook voor de nieuwe organisatie. Er zullen geen financiële lijntjes meer zijn tussen de GGD en de fusieorganisatie. Verhuurcontracten uitgezonderd.
De kosten die verband houden met het fusietraject (frictie- en projectkosten) worden door de nieuwe stichting RAV Limburg gedragen en komen niet voor rekening van de fuserende ambulancediensten, GGD of gemeenten.

Op welke wijze kunnen gemeenten in de toekomst nog invloed uitoefenen op de ambulancezorg?
Voor de fusie wordt gekozen voor een juridische stichting. Dit is een gebruikelijke organisatievorm in de zorg. Zowel kwaliteit als goede governance worden hiermee geborgd. De minister, zorgverzekeraars en inspectie zien toe op de kwaliteit van de geleverde zorg.
De deelnemende gemeenten van de gemeenschappelijke regeling hebben te kennen gegeven dat de inrichting van de governance statutair en reglementair moet zijn geregeld voordat de nieuwe organisatie in het leven wordt geroepen. De gemeenten wensen daarbij enige invloed te behouden in de nieuwe organisatie gelet op de betrokkenheid bij de activiteiten van de ambulancedienst in Zuid-Limburg.
De gestelde eisen zijn binnen een stichting goed te regelen. Onderwerp van gesprek is nog om wellicht in de eerste jaren één gemeentebestuurder in de Raad van Toezicht van de nieuwe organisatie te plaatsen.

Hoeveel is de extra financiële besparing of meerkosten voor de GR GGD ZuidLimburg als de ambulancezorg uit de GGD Zuid Limburg treedt?
Het GGD-bestuur heeft als voorwaarde gesteld dat de fusie van de ambulancezorg de gemeenten geen extra geld mag kosten. De fusie is nooit ingezet als bezuinigingsoperatie en levert daardoor ook geen besparing op.

7. Veranderingen als gevolg van de fusie

Door de fusie zal de samenwerking met belangrijke partners, zoals ziekenhuizen en de GHOR, niet veranderen. Ook de euregionale samenwerking (o.a. Duitse helikopter) blijft doorlopen. De fusie heeft geen invloed op de aanrijtijden.

Voldoet de ambulancezorg ZL aan de gestelde aanrijtijden? Gaat hier door de fusie iets in veranderen?
Tot 2020 voldeden wij aan de gestelde aanrijtijden: In 95% van de spoedritten (A1) moet de ambulance binnen 15 minuten ter plaatse zijn. Zuid-Limburg was één van de twee ambulancevoorzieningen in Nederland die deze aanrijtijden nog behaalden (de overige 23 haalden de norm niet). Al jaren is er een trend zichtbaar dat het moeilijker is om te voldoen aan deze norm.
In 2021 zitten we op 94% en is norm van 95% net niet behaald. Een reden hiervoor is dat er verhoudingsgewijs steeds meer spoedvervoer gevraagd wordt. In tien jaar tijd is dat met 10% gestegen. Koepelorganisatie Ambulancezorg Nederland is dit jaar een onderzoek hiernaar gestart omdat het een landelijke ontwikkeling betreft. De fusie heeft geen invloed op de aanrijtijden.

Momenteel wordt de Duitse ambulance of ADAC helikopter ingezet als de Nederlandse ambulance niet op tijd kan zijn. Blijft deze samenwerking?
In de euregionale samenwerking verandert er niks. Die blijft zoals die nu is.

Hoe wordt samengewerkt met de Veiligheidsregio en de GHOR als de ambulancezorg uit de GGD gaat?
De huidige samenwerking wordt voortgezet. Daarover zijn met de GHOR al afspraken gemaakt. Die zijn vastgelegd in een convenant. Alle zorgpartijen sluiten dit soort convenanten af met de GHOR.
De GHOR kent daarnaast een andere vorm van financiering. Ook op dat vlak worden er geen problemen verwacht.

Samenwerkingspartners in Zuid-Limburg zoals ziekenhuizen, huisartsenorganisaties en zorginstellingen zijn allemaal hoogstens op ZL niveau georganiseerd.
Er zijn verschillende lagen van samenwerking: samenwerking georganiseerd rondom ziekenhuizen en huisartsenposten (lokaal/regionaal), per subregio en op Limburgse schaal (Netwerk Acute Zorg Limburg). Een fusie verandert niks aan deze samenwerking.

Indien de Ambulancezorg Zuid-Limburg samengaat met Noord-Limburg, wordt dan ook de GGD Zuid Limburg opgenomen binnen de Veiligheidsregio Zuid-Limburg waardoor kostenbesparingen wegens schaalgrootte bereikt worden ten opzichte van twee separate gemeenschappelijke regelingen (VRZL en GGD-ZL), met name in de indirecte lasten (management, ondersteuning, gebouwen)?
De fusie van de ambulancediensten heeft gevolgen voor de GGD, maar niet voor de Veiligheidsregio. De GGD blijft stabiel en groot genoeg om zonder de ambulancedienst verder te kunnen. Het bestuur in Zuid-Limburg heeft in het verleden nadrukkelijk uitgesproken dat de oriëntatie van de GGD (publieke gezondheid, wethouders in bestuur) en Veiligheidsregio (burgemeesters in het bestuur) van elkaar verschillen. De gemeenschappelijke regeling GGD Zuid Limburg blijft dan ook bestaan.

Zijn de argumenten voor de fusie van de ambulancediensten mogelijk ook relevant voor de GGD'en in Noord en Zuid en ligt fusie van de GGD'en dus niet ook voor de hand?
De GGD blijft stabiel en groot genoeg om zonder de ambulancedienst verder te kunnen. Daarnaast vervult de GGD een gemeentelijke taak die je dicht bij gemeenten wilt organiseren. Noord-Limburg en Zuid-Limburg zijn tenslotte ook twee aparte regio's met hun eigen gezondheidsuitdagingen.

Wat gaat die nieuwe bestuurder en die nieuwe RvT verdienen? En gaat de directie van de GGD Zuid Limburg salaris inleveren nu er taken wegvallen?
Het bestuur hecht aan transparantie en houdt zich aan de Wet Normering Topinkomens. Het salaris van directie van de GGD is terug te vinden in de jaarrekening van de GGD. Hoeveel topfunctionarissen in een bepaalde zorginstelling mogen verdienen, hangt af van de bezoldigingsklasse waarin de instelling valt. De klasse wordt bepaald door onder meer de omvang en kenmerken van de organisatie. De nieuwe fusieorganisatie zal zich houden aan de richtlijnen die voor zorgorganisaties gelden.

8. Organisatievorm

Alle mogelijke vormen van intensievere samenwerking / fusie zijn onderzocht. Ook een publieke fusie-organisatie. Een stichting blijkt de meest passende rechtsvorm te zijn.
De ambulancevoorziening verandert van een publieke naar een private organisatie waarbij er geen sprake is marktwerking. Marktwerking is in de ambulancezorg niet toegestaan.

Is het verstandig om van een publieke organisatie een private organisatie te maken? Hoe zit het met marktwerking?
Ambulancezorg wordt aangemerkt als een Niet Economische Dienst van Algemeen Belang (NEDAB). Dat wil zeggen dat aanbieders van ambulancezorg door de minister worden aangeduid als enige partij die in de regio deze zorg mag leveren. Ambulancezorg is derhalve geen markttaak.

De ambulancediensten in Nederland kennen van oudsher een grote diversiteit aan rechtspersonen. Er zijn vier verschillende rechtspersonen actief: stichtingen, gemeenschappelijke regelingen, coöperatieve verenigingen en besloten vennootschappen. In alle voorkomende vormen is de kwaliteit geborgd. Na inwinnen van diverse adviezen is gebleken dat een stichting de beste keuze is. Dit is een weloverwogen traject geweest.

Waarom zou privatisering van de ambulancedienst wel de beloftes waar gaan maken, terwijl de invoering van privatisering in de rest van de zorg dat niet heeft gedaan?
De fusieorganisatie krijgt een andere organisatievorm, maar het betreft hier geen privatisering in die zin dat concurrentie in de ambulancezorg niet toegestaan is.

Zijn er ook alternatieven voor een fusie onderzocht? Nu wordt er toch ook samengewerkt? Is intensievere samenwerking niet wenselijker/beter?
Het besluit voor de fusie is niet op korte termijn genomen. De GGD is al een jaar of 5/6 met de AmbulanceZorg Limburg-Noord intensief in gesprek om te komen tot een verdergaande manier van samenwerken. De fusie is het resultaat van al deze gesprekken. Als het blijft bij intensieve(re) samenwerking missen we een aantal belangrijke voordelen die er bij een fusie wel zijn. Ook kost samenwerking op een dergelijke basis meer afstemming tussen Noord en Zuid en dus meer tijd. Soms is samenwerking gewoon ook niet mogelijk omdat de werkprocessen anders zijn ingericht, er andere beleidskeuzes zijn gemaakt en er wordt gewerkt met andere systemen.

9. Bestuurlijke besluitvorming

De verantwoordelijkheid voor het nemen van een besluit over het overdragen van de ambulanceactiviteiten naar de nieuwe stichting RAV Limburg ligt bij het Algemeen Bestuur van de GGD.
Wijziging van de gemeenschappelijke regeling is niet noodzakelijk en daarom is een zienswijze van de raden niet aan de orde.
Het Algemeen Bestuur neemt in februari 2022 een definitief besluit over de fusie. De nieuwe organisatie gaat 1 januari 2023 van start. Het bestuur van de GGD zal tijdens het fusieproces een vinger aan de pols houden of aan alle voorwaarden is voldaan.

Hoe ziet het verdere besluitvormingsproces eruit?
Het Algemeen Bestuur van de GGD is verantwoordelijk voor het nemen van een besluit inzake het overdragen van de ambulanceactiviteiten naar de nieuwe stichting RAV Limburg. In september 2021 heeft dit bestuur een voorgenomen besluit tot fusie genomen. In februari 2022 volgt een definitief besluit. In de komende periode wordt de definitieve besluitvorming voorbereid. Het bestuur heeft de volgende voorwaarden meegegeven:
- Minimaal behoud van kwaliteit en continuïteit;
- Geen kosten voor gemeenten;
- Ambulancezorg blijft herkenbaar en dicht bij de burger;
- Een stabiele GGD zonder RAV;
- Goede overgang van personeel.

Hebben de raden een beslissende stem in het fusietraject middels het aanpassen van de gemeenschappelijke regeling?
Het Algemeen Bestuur van de GGD neemt een besluit over de fusie. Het oprichten en in stand houden van een ambulancevoorziening is namelijk geen wettelijk gemeentelijke taak. Het is de Minister voor Medische Zorg die per regio een rechtspersoon als RAV (regionale ambulancevoorziening) aanwijst. Ook ten aanzien van de bekostiging spelen gemeenten geen rol, die verloopt via de zorgverzekeraars. De minister moet wel toestemming geven voor de fusie.

In de gemeenschappelijke regeling staat de ambulancevoorziening weliswaar in het productenboek genoemd, maar het betreft een taak die voor derden wordt verricht. Indien in de toekomst de GR wordt aangepast, is het voor de duidelijkheid beter om de regionale ambulancevoorziening uit het productenboek te schrappen, maar een wijziging van de gemeenschappelijke regeling is in dit geval niet noodzakelijk en daarom is een zienswijze van de raden niet aan de orde.

Op het moment dat een wettelijk gemeentelijke taak uit de gemeenschappelijke regeling wordt gehaald en wordt overgeheveld naar een private rechtspersoon is de gemeenteraad wel aan zet en moet om toestemming bij de raden worden gevraagd om deze taak bij een andere rechtspersoon onder te brengen.

De begroting, inclusief formatie en randvoorwaarden worden op dit moment door het Algemeen Bestuur vastgesteld en gemeenteraden kunnen zienswijzen afgeven. Hoe verklaart u dat de gemeenten niet gaan over de begroting van de Acute Zorg?
De inhoudelijke lijn (begroting, randvoorwaarden, etc.) wordt binnen het stelsel van de zorgverzekeraar bepaald. Daarom is er binnen de GGD-begroting ook een apart programma Acute Zorg opgenomen.
Gemeenten zijn eigenaar van de GGD en moeten de totale begroting van een zienswijze voorzien en laten vaststellen door het Algemeen Bestuur. Het betreft hier de technische en formele kant. Op inhoud hebben gemeenten geen zeggenschap over de ambulancezorg.

Welke voor- en nadelen zien de bestuurders van de Limburgse gemeenten in de samenvoeging op Limburgse schaal?
Het bestuur geeft aan dat er geen geld bij mag. Er is binnen het Algemeen Bestuur een draagvlak voor de fusie.

Wat was de reden dat één bestuurslid tegen de voorgenomen fusie heeft gestemd?
Dit bestuurslid heeft de politieke en bestuurlijke opvatting dat de ambulancezorg vooral een overheidstaak moet blijven.

Waarom vraagt u niet alsnog om een zienswijze van de gemeenteraden?
Ook al hoeft dat juridisch gezien niet?
Daar waar dat verplicht en noodzakelijk was, heeft de GGD in het verleden altijd de gemeenteraden om een zienswijze gevraagd. In dit geval is het afgeven van een zienswijze door de raden niet aan de orde. Vanuit het maatschappelijk belang is er wel voor gekozen om de raden te informeren via twee webinars.

10. (Fusie) ambulancezorg en corona

De druk op de ambulancezorg is in deze coronapandemie heel hoog. Mogelijk ontstaat er een langere wachttijd bij gepland vervoer (dus niet bij spoedvervoer).
Een fusie draagt bij aan een stabielere organisatie die goed toegerust is op dit soort crisissituaties.

Is het verstandig om midden in een coronapandemie een ingrijpende organisatiewijziging als een fusie door te voeren?
De druk op de ambulancezorg is immens hoog, zeker in deze coronapandemie. Juist door een vergaande samenwerking in de vorm van een fusie kunnen beide regio's waar nodig elkaar bijstaan. Na de fusie ontstaat er een stabielere organisatie die beter toegerust is om dit soort crisissituaties aan te kunnen.
Door de jarenlange intensieve samenwerking met de RAV Limburg-Noord is de verwachting dat deze fusie, ook al vindt die plaats middenin een pandemie, juist een positief effect zal hebben op de dagdagelijkse praktijk.

Hoe gaat de ambulancezorg om met drukte in het ziekenhuis en een tekort aan bedden als gevolg van Covid-besmettingen?
De ambulancevoorziening is continu in gesprek met alle zorgpartijen die betrokken zijn bij de coronapandemie. Personeelstekorten en gewijzigd beleid zijn bijvoorbeeld zaken die in het Regionale Overleg Acute Zorg bestuurlijk met elkaar besproken worden, zodat de situatie in onze regio goed in beeld is en alle zorgaanbieders hierop tijdig en samen kunnen acteren.

Drukte in de ziekenhuizen leidt tot langere ritten voor de ambulancedienst, omdat er vaak naar andere ziekenhuizen doorgereden moet worden. Het gevolg is dat er minder ambulances beschikbaar (paraat) zijn voor nieuwe meldingen. Wij doen al het mogelijke om dit te voorkomen waarbij spoedmeldingen uiteraard altijd worden uitgevoerd. Het kan wel voorkomen dat er een langere wachttijd is bij het gepland vervoer. Dit beeld zien we landelijk ook en is helaas niet te voorkomen.



Toekomstige Ambulancezorg Limburg

Terugblik Webinar

De GGD Zuid Limburg hield op 22 en 29 november 2021 een webinar over de toekomst van de ambulancezorg in Limburg. Mocht u het gemist hebben dan kunt het webinar terugkijken:

Link naar webinar 22 november

Link naar webinar 29 november

Wat werd er besproken?

Ambulancezorg is van hoog niveau

De ambulancezorg in Zuid-Limburg is van hoge kwaliteit. Dat willen we zo houden. Maar er komt ontzettend veel af op de ambulancezorg. Zo stelt de nieuwe wet ambulancevoorzieningen nieuwe en aangescherpte eisen. Verantwoordingstaken nemen toe. ICT-systemen zijn complex en vragen steeds om vernieuwing. Het werk in de ambulancezorg vraagt meer specialistische deskundigheid. We hebben te maken met vergrijzing en een krappe arbeidsmarkt. Daarnaast is er een trend zichtbaar van verdere opschaling en schaalvergroting in de hele zorgketen.

Van kwetsbaar naar weerbaar

Naar de toekomst toe is de ambulancezorg kwetsbaar. Het probleem zit met name in de ondersteuning. De mensen die zorgen voor medisch beleid, rapportages naar VWS, bekwaam maken en houden van de zorgprofessionals, vergaande automatisering en gegevensuitwisseling bij zorgvraagstukken, verhelpen van storingen bij materialen en voertuigen, administratieve afhandeling, invoering van innovaties, enz. Daar komt bij dat de ambulancezorg natuurlijk 24/7 moet door blijven draaien. Als de randvoorwaarden niet goed zijn ingevuld, gaan de hulpverleners op de ambulance dat merken en dan gaat het de zorg aan patiënten raken. Dat willen we per se niet.

Een fusie is een natuurlijke stap

De backoffice heeft te weinig capaciteit, maar er komt geen geld bij. Ambulancezorg wordt volledig gefinancierd vanuit de zorgverzekeringswet. We hebben gezocht naar een slimme oplossing. Al jaren is er een goede samenwerking met de ambulancezorg van Limburg-Noord. Een hele natuurlijke stap is om de krachten verder te bundelen en te fuseren, per 1 januari 2023. De samenwerking enkel intensiveren, brengt geen afdoende oplossing. Ook kost samenwerking op een dergelijke basis meer tijd of er zijn onoverkomelijke belemmeringen, omdat werkprocessen anders zijn ingericht.

Voor de burger verandert er niets

Door de fusie blijft goede ambulancezorg aan de inwoners van Zuid-Limburg gegarandeerd. Het aantal ambulances in Zuid-Limburg verandert niet en de ambulanceposten in Heerlen, Maastricht, Geleen, Gulpen en Landgraaf blijven open. De veranderingen zitten in de backoffice.
Overigens wordt via het Landelijk Referentiekader Spreiding & Beschikbaarheid de ambulancecapaciteit bepaald, evenals de spreiding van ambulances over de verschillende standplaatsen en de locaties van de standplaatsen. Gemeenten gaan hier niet over.

Van een publieke naar een private organisatie zonder marktwerking

Ambulancezorg is aangemerkt als een Niet Economische Dienst van Algemeen Belang (NEDAB) en is daarmee geen markttaak. Er is dus geen sprake van marktwerking in de ambulancezorg. Welke organisatievorm een ambulancedienst ook heeft, dezelfde inhoudelijke en financiële richtlijnen gelden. De nieuwe organisatie wordt een stichting.

Bestuur: geen fusie voordat aan 5 punten is voldaan

Het bestuur heeft een aantal belangrijke ***voorwaarden*** meegegeven:

1. Kwaliteit van zorg voor de burger. Dit betekent 24/7 hoogwaardige ambulancezorg blijven bieden.
2. Regionale inbedding. Dit betekent borging van de spreiding van ambulances over de regio en beschikbaarheid.
3. Stabiliteit GGD organisatie. De fusie mag geen negatieve gevolgen hebben voor de GGD.
4. Budgettair neutraal voor gemeenten. Frictie- en projectkosten worden gedragen door de nieuwe stichting RAV Limburg.
5. Gevolgen voor personeel. Een zorgvuldige overdracht van het personeel conform cao afspraken en regelgeving.

Het Algemeen Bestuur is aan zet in het besluitvormingsproces

De verantwoordelijkheid voor het nemen van een besluit inzake het overdragen van de ambulanceactiviteiten naar de nieuwe stichting RAV Limburg ligt bij het Algemeen Bestuur van de GGD. Dat bestuur neemt op 14 februari 2022 een definitief besluit over de fusie.
Ambulancezorg is een onderdeel van de GGD Zuid Limburg. Gemeenten zijn weliswaar eigenaar van de GGD, maar ambulancezorg is wettelijk geen gemeentelijke taak. De GGD voert deze taak uit in opdracht van de minister van VWS. Een zienswijze van de gemeenteraden over de voorgenomen fusie is daarom niet aan de orde. Dat neemt niet weg dat de GGD gemeenteraden op de hoogte wil houden van de ontwikkelingen.

Vragen en antwoorden

Tijdens het webinar konden de deelnemers vragen stellen. In de bijlage vindt u een overzicht van alle vragen met de antwoorden.

Dia’s

De dia’s die tijdens het webinar zijn vertoond, vindt u in de bijlage.

Met vriendelijke groet,

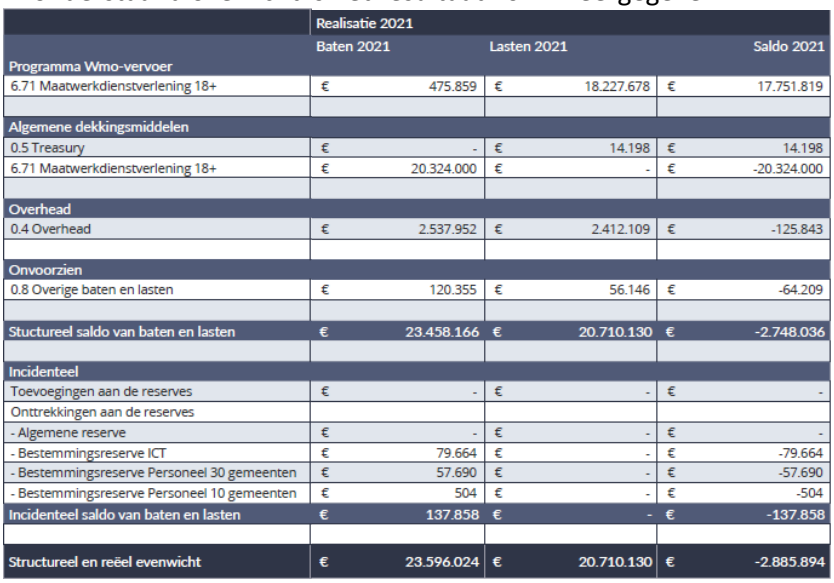
Mirjam Clermonts, voorzitter algemeen/dagelijks bestuur GGD Zuid Limburg
Frank Klaassen, directeur GGD Zuid Limburg
Ramona Cox, hoofd afdeling Acute Zorg

Naam GR	**GR Omnibuzz**
1. Doel van GR	Het doel van Omnibuzz is 'om de beste service op het gebied van (aangepast) vervoer te bieden'.
2. Verantwoordelijk portefeuillehouder	De heer P.H.J. Franssen, wethouder gemeente Gulpen-Wittem.
3. AB-leden gemeente Gulpen-Wittem	De heer P.H.J. Franssen, wethouder gemeente Gulpen-Wittem.
4. Jaarstukken / begrotingswijziging / meerjarenbegroting	- Aanbiedingsbrief aan de gemeenteraad (B.22.03146) - Concept jaarverslag 2021 (B.22.03173) - Uitgangspuntennotitie begroting 2022-1 en 2023 (B.22.03147) - Concept eerste wijziging begroting 2022-1 (B.22.03174) -Concept begroting 2023 & MJB 2024-2026 (B.22.03175)
5. Gerealiseerde beleidspunten uit de jaarrekening 2021	Net als 2020, was ook 2021 anders dan 'normaal' en zag Omnibuzz zich geconfronteerd met de gevolgen en maatregelen van de Covid-19 pandemie. Het effect hiervan op de vervoersvraag was in 2021 weliswaar minder extreem dan in 2020, maar nog steeds aanzienlijk. De daling die zich in het laatste kwartaal van 2020 manifesteerde als gevolg van een nieuwe opleving van het virus, zette begin 2021 door. Vanaf maart is het vervoer geleidelijk weer gaan stijgen, waarna het vervoer in juli topte tot 73,5%. Daarna vlakte de stijging af en vanaf september werd de daling weer ingezet als gevolg van de nieuwe maatregelen en besmettingsgolven inzake Covid-19. Er is veel aandacht geweest voor de continuïteitsafspraken en de gevolgen hiervan voor zowel de gemeenten als bedrijven. Tenslotte is Omnibuzz vanaf januari gestart met het vervoeren van klanten van en naar de verschillende vaccinatielocaties. Omnibuzz zet in op het efficiënt organiseren van vervoer en het activeren van de eigen kracht van de klanten door het gebruik van andere vervoersoplossingen. Daarbij wordt uitgegaan van drie pijlers: 1. Het kantelen van vervoer en het gebruik van OV stimuleren; 2. Het efficiënter organiseren van doelgroepenvervoer; 3. Omnibuzz als slimme organisatie. *1. Het kantelen van vervoer en het gebruik van OV stimuleren* - In 2021 is er een position paper vastgesteld waarin de kaders voor de samenwerking met de Provincie Limburg zijn beschreven; - De website www.ikwilvervoer.nl is in 2021 geëvalueerd; - Met de VEP (Voor Elkaar Pas) worden OV en Collectief Vraagafhankelijk Vervoer gecombineerd. Eind 2021 had 24% van de Omnibuzz-klanten een VEP. *2. Het efficiënter organiseren van doelgroepenvervoer* - Omnibuzz adviseert gemeenten bij het maken van keuzes die de vervoerskosten beheersbaar houden. Op basis van richtlijnen, data en expertise wordt geadviseerd over passend gebruik van vervoer-specificaties. Dit heeft in 2021 geleid tot aanpassingen in reisbud-get en klanttarieven. *3. Omnibuzz als slimme organisatie*

Naam GR	GR Omnibuzz
	- De functie waarin data-analyse centraal staat, zodat onder andere de kwaliteit en efficiëntie van het vervoer kan worden geoptimaliseerd, het vervoer beheersbaar kan worden gehouden en de adviesfunctie richting gemeenten optimaal kan worden ingevuld, is in 2021 na interne doorstroming opnieuw ingevuld; - Het productenboek is in 2021 geactualiseerd; - Het kaderdocument Omnibuzz is in juli 2021 vastgesteld; - De website van Omnibuzz voldoet sinds 2021 volledig aan de geldende normen voor digitale toegankelijkheid; - In 2021 zijn investeringen gedaan in het maatwerkpakket voor de klantenservice en is voor ICT-beheer een aanbestedingsprocedure - opgestart; - Vanaf 2021 maakt Omnibuzz voor de ondersteuning op het gebied van privacy- en gegevensbescherming en databeveiliging gebruik van een extern bureau; - In 2021 is een interne audit uitgevoerd door de adviseur finance & control; - Er is in 2021 een update en optimalisatie van het debiteurenportaal doorgevoerd; - De rollen en taken van privacy en security zijn opnieuw ingevuld. - Daarnaast is er in 2021 gestart met actualisatie van het informatiebeveiligingsbeleid, gebruik van het ISMS en de evaluatie en documentatie van privacy- en informatiebeveiligingsrisico's.
6. Voortgang beleidspunten uit de begroting 2022	- Speerpunten en ontwikkelingen 2022 e.v: - *Impact covid-19 en tekort aan personeel;* - In het vervoersvolume was altijd al sprake van verschillen tussen gemeenten en schommelingen in de tijd. Door covid-19 is de bandbreedte van deze schommelingen toegenomen en neemt de voorspelbaarheid af. Mede als gevolg van de terugval in het vervoer zijn veel chauffeurs noodgedwongen uitgeweken naar werk in andere sectoren. - *Vervoersresultaat;* - In een normale situatie worden de gerealiseerde vervoerscijfers uit 2021 voor de begroting 2022-1 als uitgangspunt genomen. Vanwege covid-19 en het gedaalde vervoersvolume wordt niet met dit uitgangspunt gewerkt. Het vervoersvolume is afhankelijk van de ontwikkeling van covid-19 en de opgelegde maatregelen. - *Bonus malus* - Onder de beheerkosten is op basis van de historische ervaringscijfers een bedrag opgenomen voor de bonus/malus. De berekening van de daadwerkelijke realisatie hiervan is afhankelijk van het volume en maakt onderdeel uit van de continuïteitsafspraken. Als gevolg van de covid-19 maatregelen is dit aspect niet volledig op voorhand voorspelbaar; - *Groeiende zorgbehoefte bij klanten;* - De toename van dementie en/of verward gedrag binnen de doelgroep heeft gevolgen voor de uitvoering van het vervoer en de dienstverlening aan de telefoon. - *CAO*

Naam GR	GR Omnibuzz
	- De cao-partijen hebben een principeakkoord bereikt over een nieuwe cao voor de gemeenteambtenaren. - *Focus op integratie en gebruik voorliggende voorzieningen;* - De focus zal blijven liggen op het optimaliseren van het gebruik van OV en andere voorliggende voorzieningen. Samen met de Provincie Limburg wordt toegewerkt naar integrale mobiliteit; daartoe is een onderzoek uitgevoerd. Via gezamenlijke ontwikkeltafels worden de resultaten in het onderzoeksrapport omgezet in concrete projecten die bijdragen aan een beter integraal mobiliteitsaanbod in Limburg. Gedurende dit traject wordt de verbinding gelegd met andere initiatieven waarmee actiever gestuurd gaat worden op het gebruik van alternatief vervoer in de brede zin. - *Optimaliseren Voor Elkaar Pas* - De afspraken over de VEP hebben een looptijd vijf jaar, waardoor in 2022 de opvolgde afspraken worden vastgelegd. Er wordt ingezet op verlenging van het concept en verbetering van de productvoorwaarden op basis van de data van Omnibuzz en de ervaringen van de afgelopen vijf jaren. - *Efficiënt Omnibuzz Vervoer* - Door efficiënter te plannen kan de inzet van vervoer worden beperkt, wat helpt bij het aanpakken van chauffeurstekort en het borgen van de kwaliteitseisen voor klanten. Daarnaast wordt het klantportaal waarmee klanten ritten kunnen boeken doorontwikkeld tot een volwaardige MijnOmnibuzz omgeving. - *Mogelijke instroom van ander doelgroepenvervoer* Voor de gemeente Roermond wordt een gedeelte van het jeugdwetvervoer uitgevoerd in 2022. - *Invulling andere vervoersbehoeften* De capaciteit van Omnibuzz kan flexibel worden ingezet bij nieuwe maatschappelijke behoeften aan vervoer. - *Omnibuzz als kennisorganisatie* Informatie- en kennismanagement, kwaliteitsbeheer en rapportage-instrumenten zijn binnen Omnibuzz voortdurend in ontwikkeling. Specifieke kennis over gedragsverandering wordt ingezet om beter te kunnen aansluiten bij de doelgroep en hun keuzes. - *Aanpassing verdeelsystematiek* Er zijn een aantal scenario's uitgewerkt van verdeelsleutels voor de afrekening van verschillende kosten tussen gemeenten. Hierover vindt in 2022 besluitvorming plaats. Het voorstel gaat uit van een aanpassing in de afrekensystematiek voor zowel beheers- en vervoerskosten (omzetting zones naar kilometers), zodat de kostenverdeling tussen gemeenten sterker gerelateerd wordt aan het daadwerkelijke verbruik. - *Digitalisering en compliance* Omnibuzz werkt de komende jaren aan verdergaande digitalisering van processen. Dit heeft gunstige effecten op kosten en duurzaamheid. In 2022 wordt het toegankelijkheidsbeleid uitgewerkt, met als kern de inrichting van de toegankelijkheidsbevordering van digitale informatie van Omnibuzz voor klanten,

Naam GR	GR Omnibuzz
	partners en medewerkers. De rol van security-officer wordt in 2022 binnen Omnibuzz ingevuld. Tenslotte zal in 2022 de aanbesteding van de accountantsdiensten worden afgerond. - *Het applicatielandschap als basis.* De dienstverlening van Omnibuzz draait op een aantal basis IT-systemen. Dit applicatielandschap dient onderhouden en toekomstbestendig te worden ingericht. Ook diensten voor telefonie en ICT-beheer worden opnieuw aanbesteed. Naar verwachting worden deze projecten in 2022 afgerond.
7. Voorgenomen beleidspunten uit de meerjarenbegroting 2023 en verder	De missie van Omnibuzz is: 'goed, veilig, betrouwbaar en betaalbaar doelgroepenvervoer voor nu en later'. Omnibuzz heeft deze missie vertaald in enkele concrete doelstellingen. Deze doelstellingen zijn: - Iedere doelgroep passend en tijdig vervoer bieden; - Continu werken aan kwaliteitsverbetering; - Het bevorderen van de zelfredzaamheid van de burger en het zo veel als mogelijk gebruikmaken van algemeen toegankelijke (voorliggende) voorzieningen; - Vervoersuitgaven beheersbaar houden en vervoer blijven uitvoeren binnen de gemeentelijke begrotingen; - Grip op de interne organisatie, ondanks de toenemende (wettelijke verplichtingen). - Samengevat zal Omnibuzz in 2023-2026 de volgende taken uitvoeren of ontwikkelen: - Uitvoeren van concrete onderzoeken op basis van de verschillende aspecten uit het onderzoeksrapport over de integratie tussen OV- en doelgroepenvervoer; - Intensiveren van informatie en communicatie over voorliggend vervoer om het gebruik te stimuleren, onder andere via www.ikwilvervoer.nl; - Doorontwikkelen van de VEP om het gebruik van OV te optimaliseren; - Doorontwikkelen mogelijkheden voor maatwerk naar aanleiding van de groeiende zorgbehoefte, met oog voor kwaliteit en binnen de beheersbaarheid en de realiteit in de vervoerssector (chauffeurstekorten); - Doorontwikkelen van concepten om een efficiënte planning en uitvoering te bevorderen; - Doorontwikkelen van MijnOmnibuzz en andere boekingssystemen die het reizen gemakkelijker maken en de efficiëntie van de bedrijfsvoering bevorderen; - Het organiseren en faciliteren van instroom van ander vervoer, indien wenselijk; - Doorontwikkelen van informatie- en kennismanagement binnen de organisatie en uitwisseling hiervan met deelnemende gemeenten en andere externe partijen; - Implementatie van de aangepaste afrekensystematiek in de bedrijfsvorming, contractueel en in de klantcommunicatie, afhankelijk van besluitvorming in 2022;

Naam GR	GR Omnibuzz
	- Compliant zijn met geldende wet- en regelgeving, met speciale aandacht voor privacy/informatiebeveiliging, het digitale archief, digitale toegankelijkheid en openbaarheid; - Structureel toetsen en controleren van de administratieve organisatie, bijsturing van resultaten en processen via grondige informatievoorziening, rapportages en risicomanagement binnen de planning&control cyclus; - Advisering en uitwerking van beheersmaatregelen op gemeente-niveau, indien wenselijk / noodzakelijk; - Onderzoek naar mogelijkheden voor prognoses van klant- en vervoersontwikkeling.
8. Financiële aspecten uit de jaarstukken 2021	In onderstaand overzicht is het resultaat 2021 weergegeven:  Voor gemeente Gulpen-Wittem betekent dit het volgende: Begroting 2021: € 360.880,- Begroting 2021-1: € 318.135,- Jaarrekening 2021: € 313.349,- Het verschil van € 4.786 tussen de begroting 2021-01 en de jaarrekening 2021 is opgebouwd uit: 1. Vervoerskosten ad € -2.196; 2. Regie en planning ad € 851; 3. Beheerskosten ad € 6.132. De daadwerkelijke kosten over 2021 bedragen uiteindelijk € 313.349. In onderstaand overzicht is opgenomen wat de financiële impact voor gemeente Gulpen-Wittem is:  Daar tegenover staat dat er over 2021 een reizigersbijdrage is ontvangen voor een bedrag van € 28.821. Dit levert nog eens additionele baten op naast het overschot. Totale voordeel in 2021 bedraagt € 33.607.

	Realisatie 2021		
	Baten 2021	Lasten 2021	Saldo 2021
Programma Wmo-vervoer			
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	€ 475.859	€ 18.227.678	€ 17.751.819
Algemene dekkingsmiddelen			
0.5 Treasury	€ -	€ 14.198	€ 14.198
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	€ 20.324.000	€ -	€ -20.324.000
Overhead			
0.4 Overhead	€ 2.537.952	€ 2.412.109	€ -125.843
Onvoorzien			
0.8 Overige baten en lasten	€ 120.355	€ 56.146	€ -64.209
Stuctureel saldo van baten en lasten	€ 23.458.166	€ 20.710.130	€ -2.748.036
Incidenteel			
Toevoegingen aan de reserves	€ -	€ -	€ -
Onttrekkingen aan de reserves			
- Algemene reserve	€ -	€ -	€ -
- Bestemmingsreserve ICT	€ 79.664	€ -	€ -79.664
- Bestemmingsreserve Personeel 30 gemeenten	€ 57.690	€ -	€ -57.690
- Bestemmingsreserve Personeel 10 gemeenten	€ 504	€ -	€ -504
Incidenteel saldo van baten en lasten	€ 137.858	€ -	€ -137.858
Structureel en reëel evenwicht	€ 23.596.024	€ 20.710.130	€ -2.885.894

Opgenomen in de begroting 2021:	
Primaire begroting met 1e wijziging	360.880
Bij: Bestuursrapportage 2021	-42.745
Totaal budget voor Omnibuzz over 2021	318.135
Af: Daadwerkelijke kosten Omnibuzz over 2021	313.349
Overschot	4.786

<table>
<tr><th>Naam GR</th><th>GR Omnibuzz</th></tr>
<tr><td></td><td>Als voornaamste oorzaak hiervoor kan genoemd worden het teruglopende aantal ritten als gevolg van het minder gebruik maken van de vervoersdienst door de inwoners vanwege de coronacrisis.</td></tr>
<tr><td>9. Financiële aspecten uit de begroting 2022</td><td>Ten opzichte van de oorspronkelijke begroting van boekjaar 2022 valt deze gewijzigde begroting 2022-1 voordeliger uit. Voor de gemeente Gulpen-Wittem houdt dit een verlaging van € 8.082 in.
<table>
<tr><th></th><th>2022</th><th>2022-1</th><th>minder-kosten</th></tr>
<tr><td>Gulpen-Wittem</td><td>351.844</td><td>343.762</td><td>-8.082</td></tr>
<tr><td>Omnibuzz</td><td>25.297.409</td><td>24.887.150</td><td>-410.259</td></tr>
</table></td></tr>
<tr><td>10. Financiële aspecten uit de meerjaren-begroting 2023 en verder</td><td>De begroting 2021, 2022 en 2023 inclusief meerjarenraming 2024-2026 worden hieronder schematisch weergegeven ten opzichte van de gemeentelijke begroting. Hierdoor worden de te verwachte tekorten c.q. overschotten inzichtelijk gemaakt. In deze tabel is tevens de groei van het vervoersvolume inzichtelijk gemaakt binnen de periode 2021 t/m 2023:
<table>
<tr><th>Boek-jaar</th><th>Totaal Omnibuzz</th><th>Totaal aantal begrote zones</th><th>Bijdrage Gulpen-Wittem aan Omnibuzz</th><th>Begroting Gulpen-Wittem</th><th>Tekort (+)/ overschot (-) Begroting Gulpen-Wittem</th><th>Geschatte baten (-) eigen bijdragen</th></tr>
<tr><td>2021-1</td><td>20.113.917</td><td>36.171</td><td>313.349</td><td>318.135</td><td>-4.786</td><td>-42.000</td></tr>
<tr><td>2022</td><td>24.887.150</td><td>53.984</td><td>343.762</td><td>351.844</td><td>-8.082</td><td>-42.000</td></tr>
<tr><td>2023</td><td>26.780.680</td><td>56.825</td><td>371.401</td><td>358.132</td><td>13.269</td><td>-42.000</td></tr>
<tr><td>2024</td><td>27.600.282</td><td>56.825</td><td>382.748</td><td>362.895</td><td>19.853</td><td>-42.000</td></tr>
<tr><td>2025</td><td>28.486.066</td><td>56.825</td><td>395.018</td><td>366.903</td><td>28.115</td><td>-42.000</td></tr>
<tr><td>2026</td><td>29.365.429</td><td>56.825</td><td>407.192</td><td>366.903</td><td>40.289</td><td>-42.000</td></tr>
</table></td></tr>
<tr><td>11. Verloop bestemmingsreserve</td><td>Hieronder een overzicht van de mutaties van de bestemmingsreserve in 2021 :
Tabel staat van reserves
<table>
<tr><th>Alle bedragen in €</th><th>Saldo aan het begin van het dienstjaar</th><th>Bestem-ming van het resultaat voorgaand boekjaar</th><th>Vermeer-deringen wegens bijboeking van rente</th><th>Overige vermeerde-ringen</th><th>Vermin-deringen/ beschikking over de reserve/ voorz.</th><th>Saldo aan het einde van het dienstjaar</th><th>Nog te bestemmen resultaat 2021</th><th>Bestem-ming van het resul-taat 2021</th><th>Reserves na bestem-ming ultimo 2021</th></tr>
<tr><td>Reserves</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>Algemene reserve</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>Algemene reserve</td><td>532.000</td><td>368.000</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>900.000</td><td>-</td><td>-</td><td>900.000</td></tr>
<tr><td>Totaal algemene reserve</td><td>532.000</td><td>368.000</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>900.000</td><td></td><td>-</td><td>900.000</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>Bestemmingsreserves Programma Wmo-vervoer</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>Bestemmingsreserve</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>Bestemmingsreserve Personeel 10 Gemeenten</td><td>14.076</td><td>-</td><td></td><td></td><td>504-</td><td>13.572</td><td>-</td><td>-</td><td>13.572</td></tr>
<tr><td>Bestemmingsreserve Personeel 30 Gemeenten</td><td>-</td><td>231.236</td><td></td><td></td><td>57.690-</td><td>173.546</td><td>-</td><td>-</td><td>173.546</td></tr>
<tr><td>Bestemmingsreserve ICT</td><td>177.638</td><td>171.000</td><td></td><td></td><td>79.664-</td><td>268.974</td><td>-</td><td>-</td><td>268.974</td></tr>
<tr><td>Totaal Bestemmingsreserves</td><td>191.714</td><td>402.236</td><td>-</td><td>-</td><td>137.858-</td><td>456.092</td><td>-</td><td>-</td><td>456.092</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>Resultaat voor bestemming</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>Resultaat boekjaar</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>Te bestemmen resultaat</td><td>3.348.245</td><td>-</td><td></td><td>-</td><td>3.348.245-</td><td>-</td><td>2.885.894</td><td>-</td><td>2.885.894</td></tr>
<tr><td>Totaal Resultaat voor bestemming</td><td>3.348.245</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>3.348.245-</td><td>-</td><td>2.885.894</td><td>-</td><td>2.885.894</td></tr>
<tr><td>Totaal Reserves</td><td>4.071.959</td><td>770.236</td><td>-</td><td>-</td><td>3.486.103-</td><td>1.356.092</td><td>2.885.894</td><td>-</td><td>4.241.986</td></tr>
</table></td></tr>
<tr><td>12. Risicoparagraaf</td><td>De volgende risico’s zijn ingeschat:
- Verminderd draagvlak en/of draagkracht bij gemeenten voor de missie en visie van Omnibuzz;
- Plotselinge wijzigingen in vervoersvolume ten gevolge van externe ontwikkelingen;
- Economische kwetsbaarheid taxibedrijven;
- Gebrek aan kennis omtrent nieuwe activiteiten, processen en/of</td></tr>
</table>

Naam GR	GR Omnibuzz
	projecten; - Regie en planning.
13. Bijlagen	- Aanbiedingsbrief aan de gemeenteraad (B.22.03146) - Uitgangspuntennotitie begroting 2022-1 en 2023 (B.22.03147) - Concept eerste wijziging begroting 2022-1 (B.22.03174) - Concept begroting 2023 & MJB 2024-2026 (B.22.03175) - Concept jaarverslag 2021 (B.22.03173)
14. Advies college	De raad wordt voorgesteld om: 1. Kennis te nemen van de jaarstukken 2021; 2. In te stemmen met de ontwerpbegroting 2022-1; 3. In te stemmen met de programmabegroting 2023 en MJB 2024-2026; 4. Geen zienswijze in te dienen bij Omnibuzz
15. Advies auditcommissie	Griffie
16. Besluit van de raad	Griffie
17. Eventuele zienswijze van de raad	Griffie

Aan de gemeenten van Zuid-Limburg
T.a.v. De Raad

Onderwerp	Begroting 2023	Ons kenmerk	2022-02341	Datum	1 april 2022
Bijlage(n)	ja	Uw kenmerk	-	Doorkiesnr.	088 - 880 5194

Geachte raadsgriffier,

In het kader van het jaarlijkse begrotingstraject heeft de GGD Zuid Limburg in nauwe samenwerking met de Zuid-Limburgse gemeenten de begroting 2023 opgesteld. Evenals in andere jaren bieden wij u deze begroting graag ter zienswijze aan.

Op basis van de algemene financiële uitgangspunten heeft de GGD de begroting 2023 opgesteld. De regionale gezondheidsnota 'Zuid Springt eruit: Zuid-Limburg zet nieuwe trend in gezondheid', het bestuurlijk vastgestelde meerjarenperspectief 2020-2023 en de kaderbrief 2023 vormen de leidraad voor deze begroting.

Zienswijze en vaststelling
Vaststelling van de begroting 2023 is een verantwoordelijkheid van het Algemeen Bestuur van de GGD Zuid Limburg. Alvorens het document ter besluitvorming wordt voorgelegd, heeft u de mogelijkheid om vóór 1 juli a.s. een zienswijze kenbaar te maken aan het Dagelijks Bestuur. Wij nodigen u daartoe van harte uit.
Desgewenst kan de GGD aansluiten bij de commissie- of raadvergaderingen.

Voor de begroting 2023 van de GHOR, onderdeel van de GGD Zuid Limburg, is het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg verantwoordelijk. Uw zienswijze ten aanzien van deze begroting kunt u bekendmaken aan het Dagelijks Bestuur van de Veiligheidsregio.

Ambities 2023
De begroting 2023 is de eerste begroting van de GGDZL die de nieuwe gemeenteraden krijgen voorgelegd en weerspiegelt het streven van het bestuur om te investeren in de publieke gezondheidszorg, maar daarbij ook ontwikkelingen in een haalbaar en realistisch perspectief te plaatsen. In 2018 hebben de 16 Zuid-Limburgse gemeenten gezamenlijk de ambitie gesteld om meerjarig te investeren in het inhalen van de gezondheidsachterstanden in onze regio. Het gezondheidsbeleid 'Zuid Springt Eruit' is de leidraad voor deze trendbreukaanpak. De coronapandemie heeft de kwetsbaarheden in de samenleving extra blootgelegd en vraagt om investeringen. De ambities uit 'Zuid Springt Eruit' blijven dan ook onverminderd overeind en zijn vanuit inhoud noodzakelijk.

Directie- en bestuursbureau
GGD Zuid Limburg
Postbus 33, 6400 AA Heerlen
T 088–880 50 00 | F 088–880 50 01 | info@ggdzl.nl | www.ggdzl.nl

In aanloop naar de begroting 2023 heeft het Dagelijks Bestuur zich op meerdere momenten uitgesproken over de wijze waarop en een gefaseerd tempo waarin men de (trendbreuk)ambities wilt realiseren. Op 21 maart heeft het Dagelijks Bestuur ingestemd met de begroting 2023.

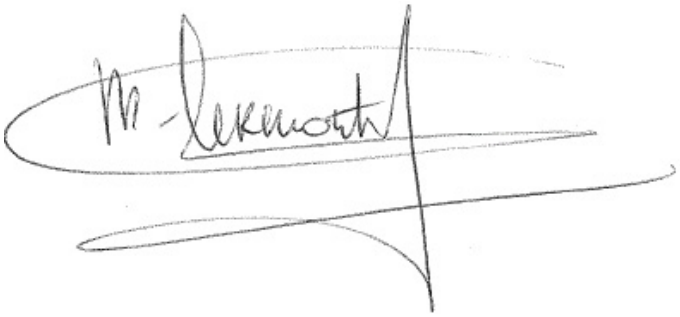
Ontvlechting RAV
Op 14 februari 2022 heeft het Algemeen Bestuur het definitieve besluit genomen om te fuseren met AmbulanceZorg Limburg-Noord. In 2022 ligt de focus op het ontvlechten van de RAV uit de GGD zodat de nieuwe organisatie vanaf 1-1-2023 van start kan gaan. Omdat het fusieproces bij het opstellen van de begroting 2023 nog niet geheel is afgerond, is de RAV nog in de GGD-begroting 2023 opgenomen. Bij effectuering van de fusie op 1 januari 2023 zal de RAV middels een begrotingswijziging alsnog uit de begroting 2023 worden gehaald.

Jaardocument 2021
Het jaardocument 2021 van de GGD Zuid Limburg is de verantwoording van het hele concern over het kalenderjaar 2021. Het jaardocument bestaat uit een jaaroverzicht en de jaarrekening.
Conform hetgeen is bepaald in de Wet gemeenschappelijke regelingen en de Gemeenschappelijke Regeling GGD Zuid Limburg is het geven van een zienswijze op de jaarstukken niet aan de orde en dient deze als achtergrondinformatie bij de begroting 2023. De gemeenteraden ontvangen de jaarstukken voor 15 april 2022.

Uw reactie
U kunt uw schriftelijke zienswijze n.a.v. de begroting 2023 sturen naar:
GGD Zuid Limburg,
T.a.v. Directie- en bestuursbureau
Postbus 33
6400 AA Heerlen

Een reactie per mail kan gestuurd worden aan directieenbestuursbureau@ggdzl.nl

Met vriendelijke groet,





M.A.H. Clermonts – Aretz
Bestuursvoorzitter GGD Zuid Limburg

F.C.W. Klaassen
Ambtelijk secretaris

Directie- en bestuursbureau
GGD Zuid Limburg
Postbus 33, 6400 AA Heerlen
T 088–880 50 00 | F 088–880 50 01 | info@ggdzl.nl | www.ggdzl.nl

Aan: Gemeenteraad
T.a.v. de Griffie

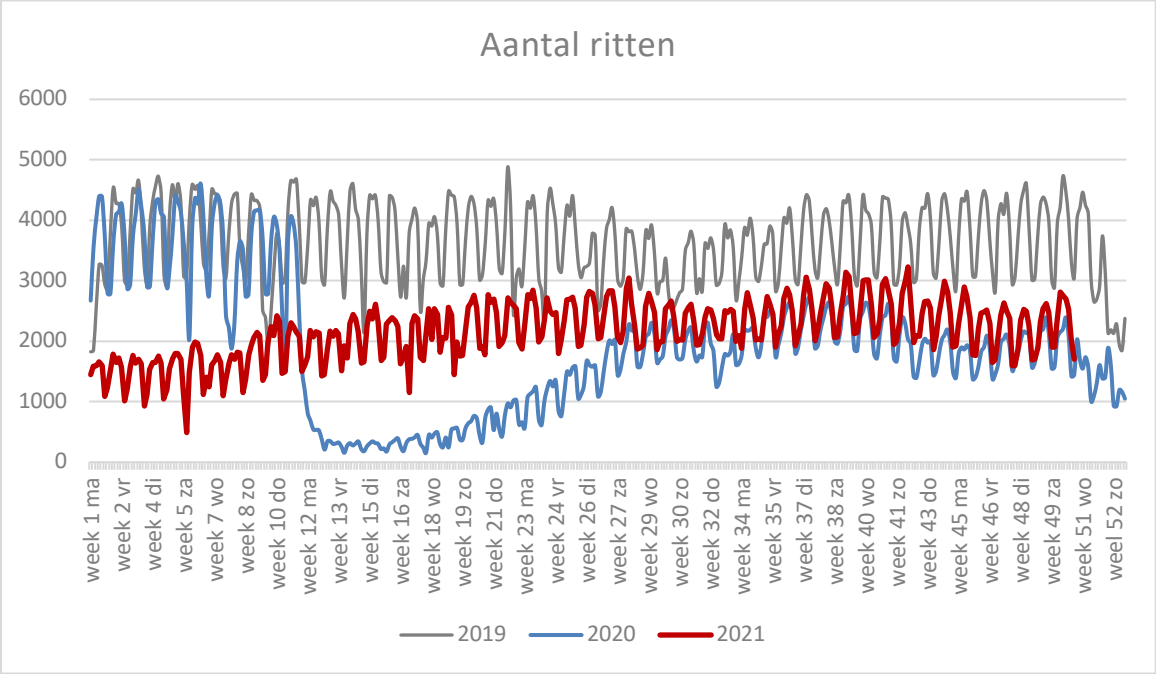
Sittard, 6 april 2022

Onderwerp: Concept Jaarverslag 2021.
Uitgangspuntennotitie begroting 2022-1 en 2023.
Concept eerste wijziging begroting 2022-1.
Concept begroting 2023 & meerjarenperspectief 2024-2026.

Geachte dames en heren,

Met genoegen bieden wij u bovengenoemde financiële stukken aan met betrekking tot de Gemeenschappelijke Regeling Omnibuzz. In deze brief geven wij een korte inhoudelijke toelichting hierop.

Concept jaarverslag 2021
In het jaarverslag 2021 blikken wij terug op het afgelopen jaar. Evenals 2020 was ook dit jaar anders dan 'normaal' en hadden wij te dealen met de COVID-19 pandemie. Het effect hiervan op de vervoersvraag was in 2021 weliswaar minder extreem dan in 2020, maar nog steeds aanzienlijk. De daling die zich in het laatste kwartaal van 2020 manifesteerde als gevolg van een nieuwe opleving van het virus, zette zich begin 2021 door. In de eerste twee maanden van dit jaar zat het vervoer op gemiddeld 41%, vanaf maart is het geleidelijk aan gaan stijgen. In juli topte het vervoer tot 73,5%, hierna vlakte de stijging af en vanaf september is het weer gaan dalen als gevolg van nieuwe besmettingsgolven en dientengevolge nieuwe maatregelen met een remmende werking op de mobiliteit.
In bijgaande figuur wordt de ontwikkeling van het vervoer in de jaren 2019, 2020 en 2021 grafisch weergegeven. De grijze lijn betreft het aantal ritten in het 'normale' jaar 2019. De blauwe lijn geeft 2020 weer, waarin duidelijk de extreme terugval in vervoer naar aanleiding van de eerste lockdown is te zien. De rode lijn laat de vervoersvraag in 2021 zien, die gedurende het jaar geleidelijk oploopt om vervolgens weer te dalen.



Naar aanleiding van COVID-19 hebben wij in 2020 met de vervoerders aanvullende continuïteitsafspraken gemaakt, die zijn vastgelegd in een addendum. Deze afspraken zijn in lijn met de Europese regels rondom staatssteun en zijn verlengd t/m 31 december 2021. De afspraken komen er kortgezegd op neer dat indien het vervoer uitkomt op beneden de 60% van vergelijkingsjaar 2019 (fase 1), het voorschot definitief wordt. Hierbij wordt dan aangegeven welk deel hiervan betrekking heeft op het wel gereden vervoer (realisatie) en dat het overige deel van het voorschot als Corona-compensatie (staatssteun) wordt gezien. Vanaf 60% (fase 2) is overeengekomen dat er geen sprake meer is van staatsteun, maar wordt er afgerekend op basis van realisatie aan de hand van een gecorrigeerd (hoger) tarief, waardoor het basiscontract in feite weer herleeft. In de basis raamovereenkomst was ook reeds een tarief correctie tabel opgenomen voor het geval de vraag zou dalen tot 80% (fase 3). In het addendum met de vervoerders zijn deze afspraken doorgetrokken tot een vraagniveau van 60%.

Voor 2021 hadden wij in de begrotingswijziging 2021-1 het vervoer vanwege COVID-19 en de lagere vervoersvraag reeds naar beneden bijgesteld met ruim € 2,8 mln. In de praktijk is het vervoer nog lager uitgevallen, door weer nieuwe virus varianten en maatregelen, waardoor wij in de voorliggende jaarrekening over 2021 een onderschrijding (ten opzichte van de begrotingswijziging 2021-1) van het vervoer hebben gerealiseerd van € 2,3 mln. Ook op de bedrijfsvoeringskosten hebben wij € 0,6 mln. minder kosten gemaakt, waardoor wij de jaarrekening 2021 afsluiten met een positief resultaat van € 2,9 mln.

In het voorstel winstbestemming wordt voorgesteld het jaarrekening resultaat 2021 van € 2.885.894 als volgt te bestemmen:
- € 2.820.894 uitbetalen aan de deelnemende gemeenten.

- € 65.000 toevoegen aan de bestemmingsreserve ICT. Hiermee kunnen de benodigde investeringen worden afgedekt om het hybride werken binnen Omnibuzz te realiseren. In 2020 zijn nagenoeg alle werkplekken naar huis verplaatst en in 2022 willen we naar een definitieve hybride oplossing waarbij we 'het beste van 2 werelden' willen combineren.

Uitgangspuntennotitie begroting 2022-1 en 2023

De uitgangspuntennotitie biedt het beleidsmatig en financieel kader voor de begrotingen 2022-1 en 2023 en het meerjarenperspectief 2024-2026. De notitie is gebaseerd op het Bedrijfsplan Doelgroepenvervoer van Omnibuzz. Op basis van de missie en visie uit dit stuk, een terugblik en evaluatie op reeds gerealiseerde zaken en een omgevingsanalyse, legt Omnibuzz in dit document vast wat in de periode 2022 en volgende de te realiseren doelstellingen zijn. Hiermee wordt invulling gegeven aan artikel 34 b van de wet GR.

Concept begroting 2022-1 en concept begroting 2023 & meerjarenperspectief 2024-2026

Op basis van de vastgestelde financiële uitgangspunten zijn de begrotingen opgesteld. In de eerste wijziging van de begroting 2022-1 zijn de geactualiseerde inzichten met betrekking tot de begroting 2022 verwerkt. Dit betreft zowel voortschrijdend inzicht met betrekking tot de invulling van beleid als ook aanpassing van financiële parameters die inmiddels veranderd zijn.

Ten opzichte van de vorige begroting 2022 vallen de totale kosten € 0,4 mln. lager uit. Deze daling is grotendeels toe te schrijven aan de vervoerskosten:

- Normaal gesproken zou het vervoersvolume voor de begrotingswijziging 2022-1 gebaseerd worden op de gerealiseerde vervoerscijfers in 2021. Vanwege COVID-19 en het hierdoor ingezakte vervoer in 2020/2021 is dit echter geen realistisch uitgangspunt. Op basis van de meest recente inzichten (gemaakte continuïteitsafspraken met vervoerders) en ontwikkelingen (bijvoorbeeld vervoer naar vaccinatielocaties) hanteren wij als uitgangspunt het gerealiseerde vervoersvolume in 2019, minus een afslag van 5%.
- In de begroting van voorgaande jaren werd een opslagpercentage van 5% op het gerealiseerde vervoersvolume van het voorgaande jaar gehanteerd om een verdere stijging in het vervoersvolume op te vangen. De individuele gemeentes hadden de mogelijkheid om naar wens een ander % toe te passen, dan wel geen opslag toe te passen. Voor het jaar 2022 is geen opslagpercentage toegepast, tenzij een individuele gemeente dit wel heeft aangegeven. De gemeentes Sittard-Geleen en Stein hebben aangegeven een individueel opslagpercentage van 5% te willen hanteren.
- Het vervoerstarief is geïndexeerd met de NEA-index voor 2022: 3,5%. In de eerste begroting 2022 was 1% ingerekend (de index voor 2021). Per saldo heeft dit dus geleid tot een kostenstijging van 2,5%.
- Per saldo (hogere NEA-index, lager vervoersvolume) dalen de vervoerskosten met € 0,4 mln.

Ten opzichte van de eerste begroting 2022 laten de regiekosten en de beheerkosten een daling zien van € 59.000 respectievelijk € 2.000. Deze daling is het resultaat van het herrekenen van premies sociale lasten en pensioenen, invulling formatie en

diverse aanpassingen in de beheerkosten. Kostenstijgingen als gevolg van bijvoorbeeld toegankelijkheid hebben wij, waar mogelijk, opgevangen door bijvoorbeeld zaken te temporiseren om de bedrijfsvoering in lijn te brengen met het vervoer. Hierdoor kunnen we per saldo een daling laten zien in de kosten van regie en beheer.
De loonkosten laten daarentegen een stijging zien van € 54.000, deze is toe te schrijven aan de CAO stijgingen per 1 december 2021 en 1 april 2022.

Het overhead percentage voor de begrotingswijziging 2022-1 bedraagt, conform de gemeentelijke IV-3 maatstaven 10,5% en bevindt zich hiermee ruim binnen de bandbreedtes van gemeentelijke organisaties. Voor de toekomstige begrotingen zullen wij de ontwikkeling van dit percentages nauwlettend in de gaten houden en stabiel houden.

Voor de begroting 2023 is de actuele NEA-index á 3,5% toegepast. In de vorige meerjaren begroting was voor 2023 de op dat moment meest recente NEA-index (2021) ingerekend á 1%. Dit effect van de gewijzigde NEA-index leidt derhalve tot een stijging van de vervoerskosten met € 1 mln. Voor 2023 en verdere jaren is conform de vastgestelde financiële uitgangspunten gerekend met een vervoersvolume van 100% van het gerealiseerde vervoer in 2019.
De kosten van regie blijven gelijk en voor de beheerkosten laten we een daling zien van € 16.000. De lonen laten een stijging zien van € 28.000 als gevolg van het doorwerken van de CAO afspraken in 2022.

Ten slotte
Wij denken u met deze documenten een goed inzicht te hebben verschaft in de missie, visie, doelstellingen en hiervoor benodigde middelen op korte en middellange termijn, alsmede de realisatie van onze doelstellingen in 2021.
Wij wensen u veel leesplezier en nodigen u uit om uw zienswijze op de voorliggende stukken te geven. Deze kunt u indienen binnen een termijn van acht weken, de wettelijke deadline hiervoor is **1 juni 2022**. Wij willen u er graag op wijzen dat het dagelijks bestuur coulance zal betrachten bij reacties die ontvangen worden tot 3 weken na deze datum (22 juni 2022), en deze ook zal meenemen in de beantwoording van de zienswijze ten behoeve van het algemeen bestuur.

Ten slotte attenderen wij u er op dat Omnibuzz op 20 april aanstaande om 19.00 uur een digitale informatiebijeenkomst organiseert voor raadsleden over deze onderwerpen. De uitnodiging hiervoor is aan de griffies verstuurd.

Mr. G.M.F. Vreuls	M. Smitsmans-Burhenne
Directeur	Voorzitter

omnibuzz
MAATWERK IN VERVOER

Begroting 2023

Meerjarenperspectief 2024 - 2026





Inhoud

1. Inleiding 3

2. Omnibuzz 6

2.1 Wie is Omnibuzz 6
2.1.1 Missie 6
2.1.2 Slim vervoer 6
2.1.3 Maatschappelijk verbinden 7
2.1.4 Regiemodel 7
2.2 Relevante ontwikkelingen 7
2.2.1 Impact van COVID-19 en tekort aan personeel in de vervoers-sector 7
2.2.2 Vervoersresultaat 7
2.2.3 Bonus malus 8
2.2.4 Groeiende zorgbehoefte bij klanten 8
2.2.5 Compliance en toename 'kruimelfuncties' 8
2.2.6 Cao 8
2.3 Pijler 1: Kantelen van vervoer en OV-gebruik stimuleren 9
2.3.1 Samenwerking met Provincie Limburg 9
2.3.2 De Voor Elkaar Pas (VEP) 9
2.3.3 Ik wil vervoer 9
2.4 Pijler 2: Het efficiënter organiseren van doelgroepenvervoer 10
2.4.1 Efficiënt Collectief Vraagafhankelijk Vervoer (CVV) 10
2.4.2 Instroom ander doelgroepenvervoer 10
2.4.3 Invulling andere vervoersbehoeften 11
2.5 Pijler 3: Omnibuzz als slimme organisatie 11
2.5.1 Omnibuzz als kennisorganisatie 11
2.5.2 Contractbeheer 11
2.5.3 Afstemming met Provincie Limburg 11
2.5.4 Aanpassing verdeelsystematiek 11
2.5.5 Relatiebeheer gemeenten 12
2.5.6 Digitalisering en compliance 12
2.5.7 Bedrijfsvoering 12
2.5.8 Het applicatielandschap als basis 12

3. De beleidsbegroting 16

3.1 Programma Omnibuzz-vervoer 16
3.1.1 Wat willen wij bereiken? 16
3.1.2 Wat gaan wij hiervoor doen? 16
3.1.3 Wat zijn de daarmee gepaard gaande programmakosten? 17
3.1.4 Beleidsindicatoren 18
3.2 Paragrafen 19
3.2.1 Weerstandsvermogen en risicomanagement 19
3.2.2 Risicomanagement 20
3.2.3 Financiering 23
3.2.4 Bedrijfsvoering 26

4. Financiële begroting 32

4.1 Financiële kaders 32
4.2 Overzicht van baten en lasten per taakveld 34
4.3 Toelichting op de baten en lasten 35
4.3.1 Vervoerskosten en baten 35
4.3.2 Kosten regie en planning 37
4.3.3 Bedrijfsvoeringkosten 39
4.3.4 Tabel eindresultaat 2023 40
4.3.5 Tabel eindresultaat IV3 2023 41
4.3.6 Vergelijking Eindresultaat IV3 42
4.4 Analyse begroting 2023 ten opzichte van het jaar 2023 uit de meerjarenbegroting 2022 43
4.5 Meerjarenraming 2024-2026 44
4.5.1 Beleidsindicatoren 44
4.5.2 Overzicht baten en lasten per programma 45
4.5.3 Vervoerskosten en baten 49
4.5.4 Kosten bedrijfsvoering 2024-2026 52
4.5.5 Eindresultaat 2024-2026 54
4.5.6 Eindresultaat IV3 55
4.5.7 Rekening per programma 2024-2026 58

5. Bijlagen 62

5.1 Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven 62
5.3 Opbouw algemene reserve 64

Vormgeving: bartistiek Design
Foto's: De Fotovakvrouw

1. Inleiding

Voor u ligt de programmabegroting 2023 & meerjarenperspectief 2024-2026 van de Gemeenschappelijke Regeling (GR) Omnibuzz. Hierin zijn de actuele inzichten met betrekking tot de ontwikkeling van het vervoer en de organisatie opgenomen. Omnibuzz is verantwoordelijk voor het (collectief) vraagafhankelijk vervoer (CVV) voor klanten met een Wmo-indicatie. De uitgangspunten en kaders waarbinnen Omnibuzz dit doet, zijn vastgelegd in het bedrijfsplan (5 januari 2016, actualisatie 2019), de GR Omnibuzz en de dienstverleningsovereenkomsten (DVO's) met de gemeenten.

De vertaling van deze kaders naar de jaarlijkse begrotings- en verantwoordingsstukken gebeurt conform het 'Besluit begroting en verantwoording' (BBV). Rekening houdend met de dynamiek en voortdurende ontwikkelingen wordt de begroting, indien nodig, jaarlijks geactualiseerd en bijgesteld.


omnibuzz

2

Over Omnibuzz

2. Omnibuzz

2.1 Wie is Omnibuzz

Omnibuzz is een Gemeenschappelijke Regeling (GR) en verantwoordelijk voor de uitvoering van het Collectief Vraagafhankelijk Vervoer (CVV) in het kader van de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo) voor 30 Limburgse gemeenten. Onze bijna 38.500 klanten hebben van hun gemeenten een indicatie voor ons vervoer gekregen in het kader van de Wmo.

Omnibuzz neemt de administratie en andere uitvoerende en controlerende taken over, waarbij afstemming en overleg tussen betrokken partijen en deelnemende gemeenten geborgd is.

De dienstverlening is gericht op optimalisatie van het vervoer voor de reizigers en de deelnemende gemeenten.

Het doel van Omnibuzz is: 'Het bieden van de beste service op het gebied van (aangepast) vervoer.' Hierbij ligt een sterke focus op het bieden van (maatwerk-)oplossingen voor vervoersvragen van klanten. Omnibuzz zorgt dat klanten - ook diegenen die daarbij ondersteuning nodig hebben - optimaal gebruik kunnen maken van het vervoer en daardoor kunnen blijven participeren. De uitdaging is om deze functie binnen de financiële kaders te blijven vervullen.

Hiervoor wordt ingezet op efficiënt vervoer en de eigen kracht van klanten.

Omnibuzz staat voor de volgende kernwaarden:

- Klantgericht en betrouwbaar.
- Kostenefficiënt en duurzaam.
- Innovatief en flexibel.
- Kwaliteit en deskundigheid.
- Integriteit.

2.1.1 Missie

De missie van Omnibuzz is:

> "Goed, veilig, betrouwbaar en betaalbaar doelgroepenvervoer voor nu en later."

Uit onze missie blijkt een sterke focus op duurzaam en kwalitatief hoogwaardig vervoer. Omnibuzz wil voortdurend blijven verbeteren en nieuwe concepten ontwikkelen die het vervoer toekomstbestendig maken. Door onze inhoudelijke kennis kunnen we gemeenten adviseren en ondersteunen, ook als er onvoorziene situaties ontstaan en innovatieve oplossingen of maatwerk nodig zijn.

De missie is verbonden aan een motto dat centraal staat in de dienstverlening:

> "Via slim vervoer maatschappelijk blijven verbinden."

2.1.2 Slim vervoer

Met het aanbieden van doelgroepenvervoer zorgt Omnibuzz voor een belangrijk netwerk van reizigers, gemeenten en uitvoerders in Limburg.

Omnibuzz kan terugvallen op inhoudelijke expertise, gedetailleerde data en een proactieve houding om het vervoer voortdurend te optimaliseren. Hierbij wegen we alle belangen van gemeenten, klanten en vervoerders af en zorgen voor een optimale onderlinge afstemming. Dit is noodzakelijk om het vervoer voor de reiziger passend uit te blijven voeren en voor gemeenten toch betaalbaar te houden.

2.1.3 Maatschappelijk verbinden

Maatschappelijk verbinden tekent de rol van Omnibuzz in het maatschappelijk veld. Vervoer is de verbinding tussen het sociale leven, maatschappelijke activiteiten en de gebruikers ervan. In de actualiteit leidt dit steeds vaker tot het bieden van noodoplossingen voor acute vervoersvragen, zoals het vaccinatievervoer of ondersteuning bij evacuaties door de wateroverlast.

2.1.4 Regiemodel

Omnibuzz is opgericht om de doelstellingen voor de 30 Limburgse gemeenten te realiseren. Hiermee dragen de Limburgse gemeenten zorg voor toekomstbestendig doelgroepenvervoer. Om te sturen op deze ambities is gekozen voor een mobiliteitscentrale volgens het regiemodel. Dit betekent een scheiding tussen regie en de uitvoering van het vervoer.

Wij optimaliseren het vervoer doordat beleidsmatige aspecten, contractbeheer en het operationele proces samenkomen binnen de organisatie zonder inmenging van private belangen. Hierdoor kunnen wij het vervoerssysteem als geheel passend, betaalbaar en toekomstbestendig houden. Eventueel kunnen andere vervoersvormen instromen in dezelfde centrale, maar dit is niet noodzakelijk. De wijze en termijn waarop de ambities gerealiseerd worden is namelijk dynamisch. Op basis van actuele ontwikkelingen wordt de advisering aan gemeenten voortdurend bijgestuurd.

De drie pijlers waarop alle ambities gebaseerd zijn, borgen de visie op de lange termijn:

- Het kantelen van vervoer en het OV-gebruik stimuleren.
- Het efficiënter organiseren van doelgroepenvervoer.
- Omnibuzz als slimme organisatie.

Na een korte omschrijving van de relevante ontwikkeling voor het Omnibuzz-vervoer, worden de uitgangspunten per pijler toegelicht.

2.2 Relevante ontwikkelingen

2.2.1 Impact van COVID-19 en tekort aan personeel in de vervoerssector

De impact van COVID-19 is overduidelijk en werkt in nagenoeg alle aspecten door. In het vervoersvolume was altijd al sprake van verschillen tussen gemeenten en schommelingen in de tijd. Door de actualiteit is de bandbreedte van deze schommelingen aanzienlijk toegenomen en neemt de voorspelbaarheid af. Dit maakt het moeilijk om begrotingen strak op te stellen en compliceert het maken van passende (beleids-) keuzes.

Door de teruggevallen volumes en de aangepaste uitvoeringsregels van het vervoer zijn de reguliere maatstaven voor efficiënt vervoer niet meer in elke situatie van toepassing. De veiligheid van het vervoer voor klanten en chauffeurs staat voorop.

In lijn met de oproep van het Rijk en de VNG heeft Omnibuzz continuïteits- en ondersteuningsafspraken gemaakt met de vervoerders en deze vastgelegd in een addendum per perceel. Mede als gevolg van de terugval in het vervoer zijn veel chauffeurs noodgedwongen uitgeweken naar werk in andere sectoren. Veel vervoerders ondervinden sindsdien problemen met het aantrekken en behouden van voldoende gekwalificeerde chauffeurs.

2.2.2 Vervoersresultaat

In een normale situatie (zonder COVID-19) worden de gerealiseerde vervoerscijfers uit 2021 voor deze begroting als uitgangspunt genomen. Vanwege COVID-19 en het gedaalde vervoersvolume is het niet opportuun met dit uitgangspunt te werken. Het vervoersvolume is afhankelijk van de ontwikkeling van COVID-19 en de opgelegde maatregelen. Uitgangspunt is derhalve het gerealiseerde vervoersvolume in 2019. Voor de begroting 2022-1 is hierop een generieke afslag van 5% gehanteerd. Voor de jaren vanaf 2023 is geen

afslag in acht genomen en hanteren wij het gerealiseerde vervoersvolume van 2019.

De ontwikkeling van het volume varieert tussen de gemeenten. De kosten per eenheid (zones) is in de basis voor alle gemeenten gelijk. Dit vervoerstarief wordt geïndexeerd met de NEA-index die voor 2022 3,5% is. De vervoerskorting, als gevolg van de onderhandelingen met de vervoerders naar aanleiding van de hoge NEA-index 2020, wordt verrekend in het vervoersresultaat. In 2022 hebben wij dit de laatste keer in de begroting verrekend (1%). Daarmee is de volledige korting over drie jaar (2020 tot en met 2022) verwerkt.

Vanaf 2023 is geen sprake meer van een kortingspercentage en geldt het reguliere vervoerstarief. De uiteindelijke afrekening met betrekking tot het vervoerstarief met de vervoerders en gemeenten is afhankelijk van de omvang van het vervoer. De omvang bepaalt of dit tarief het voor-calculatorisch tarief op basis van de vervoerscontracten is of de tarieven uit het addendum.

Het addendum gaat uit van tarieven die meebewegen met de omvang van het vervoer. De staffels zijn bepaald als percentages van het volume in het referentiejaar 2019.

In deze begroting 2023 gaan wij uit van het voorcalculatorisch tarief over 2022, dat wordt verhoogd met de laatst bekende NEA-index.

De klantbijdrage wordt niet in de begroting van Omnibuzz verwerkt. Eventuele wijzigingen hierin hebben geen effect op de begroting, maar uiteraard wel op de totale kosten van het vervoer voor de gemeenten.

2.2.3 Bonus malus

Onder de beheerkosten is op basis van de historische ervaringscijfers een bedrag opgenomen voor de bonus/malus. De berekening van de daadwerkelijke realisatie hiervan is afhankelijk van het volume en maakt onderdeel uit van de continuïteitsafspraken. Als gevolg van de COVID-19 maatregelen is dit aspect niet volledig op voorhand voorspelbaar.

2.2.4 Groeiende zorgbehoefte bij klanten

De toename van dementie en/of verward gedrag binnen de doelgroep heeft gevolgen voor de uitvoering van het vervoer en de dienstverlening aan de telefoon. Het uitvoeren van ritten en het verwerken van rit- en informatieaanvragen kost gemiddeld meer tijd. Ook is er meer afstemming nodig tussen gemeenten (consulenten), vervoerders en Omnibuzz. De nieuwe indicaties die voor deze doelgroep zijn ontwikkeld, zijn noodzakelijk en zorgen voor passend vervoer voor deze klanten. De signalen met betrekking tot verward gedrag dragen bovendien bij aan de gemeentelijke taak in de vroegsignalering van verward gedrag. Vanwege de geringe omvang en beperkte ervaringscijfers zijn de kosten van deze toeslagen voorlopig niet begroot.

2.2.5 Compliance en toename ‘kruimelfuncties’

De stapeling van ‘kruimelfuncties’, vooral genoodzaakt vanuit wettelijke verplichtingen, leidt tot uitdagingen in de uitvoeringsorganisatie. Dit kan leiden tot stijgende overheadkosten. In 2021 is een wijziging van de GR Omnibuzz voorbereid naar aanleiding van een wetswijziging in de Wet Gemeenschappelijke Regelingen (Wgr). Verder vragen de ontwikkelingen op het gebied van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG), de Archiefwet, het Tijdelijk besluit digitale toegankelijkheid overheid, de Wet Elektronische publicaties (Wep) en de Wet open overheid (Woo) die op 1 mei 2022 in werking treedt de komende jaren verscherpte aandacht. Vanaf eind 2021 heeft Omnibuzz de rollen van functionaris gegevensbescherming, privacy officer en security officer ondergebracht bij Daadkracht.

2.2.6 Cao

De cao-partijen hebben een principeakkoord bereikt over een nieuwe cao voor de gemeenteambtenaren met een looptijd van 24 maanden (tot 1 januari 2023). Voor 2022 gelden de gemaakte afspraken uit het principeakkoord, waarbij de indexatie 3,9% bedraagt. Op het moment dat de definitieve cao-onderhandelingen afwijken, nemen wij

dit mee. Voor 2023 en de hierop volgende jaren zijn nog geen (principe-)afspraken gemaakt en wordt gewerkt met een percentage van 2%. In alle begrotingen wordt gebruik gemaakt van het meest recente formatieplan.

De wijze waarop de actuele ontwikkelingen Omnibuzz raken, leidt tot de volgende uitgangspunten die via de drie pijlers worden toegelicht.

2.3 Pijler 1: Kantelen van vervoer en OV-gebruik stimuleren

Een belangrijk uitgangspunt is het optimaliseren van het gebruik van het reguliere OV of andere voorliggende vervoersvoorzieningen. Het OV lijkt voor onze klanten gedurende de pandemie een minder geschikt alternatief. Dit compliceert momenteel het realiseren van deze ambitie.

2.3.1 Samenwerking met Provincie Limburg

Het aanbod van OV vervult een sleutelrol in het realiseren van deze ambities. In de jaarlijkse aanpassing van het OV-Lijnennet zien wij een tendens van terugtrekkend OV en verschraling van het aanbod in steeds meer gebieden. Dit vraagt om (nog meer) afstemming met de Provincie Limburg. Een betere afstemming tussen beide vervoerssystemen kan voordelen bieden voor alle partijen. Samen met de Provincie Limburg werken wij daarom toe naar integrale mobiliteit. Het position paper dat in 2021 bestuurlijk is vastgesteld geeft hiervoor de kaders. Dit kader bevat aspecten als het stimuleren van OV via maatjes en ambassadeurs, de inrichting van het Limburgnet, halteplaatsen/hubs en integrale vervoersvormen. Ook het ontwikkelen van slimme laadinfrastructuur wordt meegenomen in dit overleg. In 2021 is in overeenstemming met dit kader een onderzoek uitgevoerd in opdracht van Omnibuzz en de Provincie Limburg samen. De resultaten uit dit onderzoeksrapport zetten wij via gezamenlijke ontwikkeltafels om in concrete projecten die de komende jaren bijdragen aan een beter integraal mobiliteitsaanbod in Limburg en het optimaliseren van de toeleiding van onze klanten naar het OV. De rol van Omnibuzz varieert van klankbord, adviseur (mede) onderzoeker tot (mede) opdrachtgever. In de begroting is daarom een bedrag opgenomen voor onderzoek Maatwerk OV en DGV, waaronder wij deze projecten kunnen uitvoeren.

De terugtrekkende beweging van OV biedt kansen door ontstane ruimte voor (lokaal) aanbod van ander vervoer. Daarom leggen wij de verbinding met initiatieven als Trendsportal en ikwilvervoer.nl, waarmee wij actiever kunnen sturen op het gebruik van alternatief vervoer in brede zin. In dit overleg betrekken wij de ontwikkelingen op het gebied van gezamenlijke ‘multimodale’ samenwerking in reisinformatie (MaaS), onder andere via de ontwikkeling van ons eigen klantportaal MijnOmnibuzz.

Omnibuzz beschikt over twee andere belangrijke instrumenten om deze ambitie te realiseren.

2.3.2 De Voor Elkaar Pas (VEP)

De VEP is een op maat gemaakt reisproduct, exclusief voor klanten van Omnibuzz, dat hen de mogelijkheid biedt met het OV te reizen tegen gunstige voorwaarden. De afspraken met Arriva over dit product hebben een looptijd van 5 jaar en verlopen in 2022. Met de data en ervaringen van de afgelopen 5 jaar zetten wij in op nieuwe afspraken met optimalisering van de productvoorwaarden en een betere aansluiting op innovaties in het OV. Aansluitend zullen campagnes worden gestart om de VEP te promoten en het gebruik ervan te stimuleren. Parallel bespreken wij een mogelijke inzet van de VEP als voorliggende voorziening.

2.3.3 Ik wil vervoer

Alle deelnemende Omnibuzz gemeenten zijn aangesloten op www.ikwilvervoer.nl, een website die algemene reisinformatie combineert met informatie over lokale vervoersmogelijkheden per gemeente. In 2021 is het beheer van deze website overgenomen door MoveYou, een organisatie die wil investeren in de website. In combinatie met de aanbevelingen uit de (interne) evaluatie van ikwilvervoer, gaan wij de komende jaren actief sturen op het gebruik

van alternatief vervoer door (potentiële) gebruikers van Omnibuzz-vervoer.

2.4 Pijler 2: Het efficiënter organiseren van doelgroepenvervoer

Binnen het huidig Omnibuzz CVV wordt op verschillende manier optimale efficiëntie nagestreefd. Op het gebied van instroom van andere vervoer zijn er interessante ontwikkelingen.

2.4.1 Efficiënt Collectief Vraagafhankelijk Vervoer (CVV)

Het CVV-vervoer is in 2019 aanbesteed via langdurige contracten, inclusief de planningstaak. Het bestek is door het Aanbesteding Instituut Mobiliteit (AIM) en Koninklijk Nederlands Vervoer (KNV) genoemd als 'bijna perfect bestek'. De aanbesteding is opgedeeld in 8 percelen die aan zes taxibedrijven zijn gegund. Twee bedrijven hebben twee percelen. De bedrijven die momenteel het Omnibuzz-vervoer uitvoeren zijn:

- Taxi Nelissen - regio Maastricht.
- Taxi Van Loo - regio Heuvelland.
- Taxi Hanneman - regio Parkstad, regio Westelijke Mijnstreek.
- Personenvervoer Midden-Limburg (PML) - regio Roermond.
- Taxi Van Driel - regio Weert, regio Venray/Noord Limburg.
- Taxi De Leeuw - regio Venlo/Peel en Maas.

De relatief lange looptijd zorgt dat vervoerders kunnen investeren in duurzaam vervoer en goed werkgeverschap. Gemeenten hebben onder andere afgesproken dat het Omnibuzz-vervoer middels een groeimodel vanaf 2025 volledig zero emissie is. Het bestek biedt tevens ruimte voor instroomscenario's van andere vervoersvormen en de (door-)ontwikkeling van nieuwe vervoersconcepten om de efficiëntie te vergroten. Door efficiënter plannen wordt de inzet van vervoer beperkt. Dit helpt bij het aanpakken van het chauffeurstekort en het borgen van de afgesproken kwaliteitseisen voor klanten. Belangrijke instrumenten zijn vraagspreiding en actief sturen op groepsritten en vast werk.

De efficiëntie van het vervoer is ook verhoogd door de contante betalingen te minimaliseren. Momenteel werken wij aan beter toegankelijke boekingssystemen. In 2022 vervangen wij naar verwachting de taxipoints. Het portaal waarmee klanten ritten boeken, wordt doorontwikkeld tot een volwaardige MijnOmnibuzz digitale omgeving. MijnOmnibuzz voldoet vanaf de start aan alle wettelijke eisen, waaronder digitoegankelijkheid. Deze digitalisering leidt tot efficiëntie bij ritreservering, doordat het telefonisch contact en bijbehorende capaciteit afgebouwd kan worden.

Wij sturen ook op efficiënt vervoer via de advisering aan gemeenten. Gemeenten blijven verantwoordelijk voor de indicatiestelling en bepalen of iemand in aanmerking komt voor vervoer en onder welke voorwaarden. Zo heeft het gemeentelijk beleid de meeste invloed op de beheersbaarheid van het vervoer. Omnibuzz adviseert en ondersteunt gemeenten wel bij het nemen van beheersmaatregelen, op basis van de richtlijn voor indicatiestelling, beschikbare data en expertise. De invulling van de functie van data-analyse moet bijdragen aan (nog) meer sturing op vervoer via proactieve analyse van deze data.

2.4.2 Instroom ander doelgroepenvervoer

Gemeenten kunnen op individuele basis of als regio een vervoersprobleem aan Omnibuzz voorleggen. Er vinden bijvoorbeeld regelmatig gesprekken plaats met (individuele) gemeenten over mogelijke instroom. Gezamenlijk bekijken wij dan of instroom mogelijk en wenselijk is en tegen welke voorwaarden dit gebeurt. Dit leidt concreet tot de uitvoering van een deel van het jeugdwet-vervoer voor de gemeente Roermond vanaf 2022. Hiervoor is geen aparte aanbesteding noodzakelijk. Omnibuzz heeft de vervoerscontracten flexibel ingericht, waardoor instroom op kleine schaal vrijwel moeiteloos kan plaatsvinden binnen de huidige contracten. Over de tijd, vorm of omvang van eventuele instroom van ander vervoer zijn geen eenduidige

afspraken nodig. Elke mobiliteitsbehoefte is bespreekbaar. Dat betekent flexibiliteit en maatwerk voor de deelnemende gemeenten. Zodra iets concreet wordt, kan deze taak als zodanig worden ingerekend in een nieuwe begroting.

2.4.3 Invulling andere vervoersbehoeften

Samen met de vervoerders kan Omnibuzz snel inspelen op urgente, maatschappelijke behoeften aan vervoer, zoals 'besmette' huisartsenpraktijken, COVID-19 hotels of vaccinatielocaties. In de zomer van 2021 is Omnibuzz incidenteel ingezet voor evacuaties gedurende de wateroverlast. De beschikbare (over-)capaciteit kan dus flexibel worden ingezet ten behoeve van maatschappelijke doelen.

2.5 Pijler 3: Omnibuzz als slimme organisatie

2.5.1 Omnibuzz als kennisorganisatie

Omnibuzz is op de eerste plaats een uitvoeringsorganisatie met reguliere werkzaamheden als ritaanname, klantenadministratie, klachtafhandeling, facturering etc. Bovendien is Omnibuzz ook een kennisorganisatie die op basis van inhoudelijke kennis nieuwe ideeën ontwikkelt en deelnemende gemeenten adviseert in de beleidsontwikkeling. Om dit te faciliteren zijn informatie- en kennismanagement, kwaliteitsbeheer en rapportage-instrumenten binnen Omnibuzz voortdurend in ontwikkeling. Dit vraagt om investeringen in de eigen organisatie. Hier tegenover staan (op termijn) structurele besparingen, meer flexibiliteit in de organisatie en behoud van kennis en expertise ten behoeve van de gemeenten.

Het onderhandelingsresultaat met betrekking tot de hoge indexering (NEA) voor 2020 is hiervan een concreet resultaat. Door onze kennis hebben wij invloed op landelijk beleid, bijvoorbeeld over laadinfrastructuur of COVID-19. Zo draagt onze kennis bij aan het creëren van de juiste (landelijke) randvoorwaarden voor een toekomstbestendig vervoerssysteem. Inhoudelijke kennis is cruciaal om adequaat te kunnen reageren op de groeiende uitdagingen en onzekerheden in het vervoer.

2.5.2 Contractbeheer

De effecten van de overheidsmaatregelen en het voortdurend monitoren van de continuïteitafspraken vraagt veel van de vervoerders en Omnibuzz. Het controleren op naleving van de COVID-19 protocollen vraagt extra aandacht in de dagelijkse uitvoering van het vervoer. Wij passen de overeenkomsten met vervoerders optimaal aan op de nieuwe werkelijkheid, zodat de continuïteit voor de lange termijn geborgd is. In deze onzekere tijden vraagt dit het nodige innovatief vermogen. Hierdoor is de organisatie gegroeid in flexibiliteit en beter voorbereid op schommelingen in het vervoersvolume, afwijkende uitvoeringsregels of nieuwe (acute) mobiliteitsbehoeften. Dit geldt zowel voor de uitvoering van het vervoer, de contractuele inbedding met de vervoerders en in de afstemming met gemeenten. Dit zal de komende jaren zijn vruchten (blijven) afwerpen.

2.5.3 Afstemming met Provincie Limburg

Het overleg met de Provincie Limburg en het toewerken naar een meer integraal vervoerssysteem vraagt specialistische kennis. Aanvullend beschikt Omnibuzz over specifieke kennis over gedragsverandering die wordt ingezet bij deze projecten, zodat wij de effecten van communicatie en interventies richting klanten kunnen versterken.

2.5.4 Aanpassing verdeelsystematiek

Ook de doorrekeningen van de aanpassingen in de afrekensystematiek voor zowel beheers- als vervoerskosten (omzetting zones naar kilometers) en de contractuele afstemming ervan vragen de nodige expertise van Omnibuzz. De wijzigingen moeten de relatie tussen de kostenverdeling en de daadwerkelijke kosten/ verbruik versterken. De omzetting naar kilometers maakt bovendien een betere afstemming mogelijk met het klanttarief in het OV. De wijziging van de verdeelsystematiek voor de beheerskosten wordt na besluitvorming verwerkt in een conceptwijzigingsvoorstel van de GR Omnibuzz. Hierin worden ook de wetswijziging en het uittredingsprotocol meegenomen. In 2022 vindt hierover besluitvorming plaats.

2.5.5 Relatiebeheer gemeenten

Vanwege de voortdurend veranderende richtlijnen in het vervoer intensiveren wij de communicatie met klanten, gemeenten en cliëntenpanel. Via overleg en bijeenkomsten betrekken wij ambtenaren actief bij belangrijke onderwerpen. Dit leidt tot gedragen voorstellen. Nieuwe contactambtenaren worden structureel uitgenodigd voor een kennismakingsgesprek om de continuïteit bij de gemeente intern te borgen en de lijnen met Omnibuzz kort te houden. Mede hierdoor merken wij dat Omnibuzz steeds vaker en sneller door gemeenten worden benaderd met vragen, verzoeken of suggesties. Dit bevordert de uitwisseling van ideeën en de onderlinge verbondenheid.

2.5.6 Digitalisering en compliance

Omnibuzz werkt continue aan digitalisering van ritreservering, communicatie, facturatie en betalingen. Dit heeft gunstige effecten voor kosten en duurzaamheid. De komende tijd zal de digitale toegankelijkheid extra aandacht blijven vragen. De website voldoet sinds 2021 volledig aan de geldende normen. De komende jaren volgen MijnOmnibuzz en alle overige in- en externe informatiesystemen. De omvang van deze investeringen is niet tot in detail duidelijk, maar vaststaat dat dit tot structurele kosten zal leiden. In 2022 werken wij naar verwachting het toegankelijkheidsbeleid uit, met als doel de verbetering van de vindbaarheid, leesbaarheid en bruikbaarheid van aangeboden digitale informatie. Hierin willen wij de eisen vanuit verschillende wetten (digitoegankelijkheid, wet elektronische publicaties en wet open overheid) bundelen. Na vaststelling zal dit toegankelijkheidsbeleid stapsgewijs geïmplementeerd worden.

Vanwege het structurele karakter wordt dit onderwerp door Omnibuzz intern opgepakt, zodat de relevante kennis in huis kan worden opgebouwd. Dit is echter niet haalbaar op alle vakgebieden waarmee wij geconfronteerd worden, zoals eerder toegelicht onder toenemende kruimelfuncties. Op al deze aspecten is op korte termijn actie vereist om deze in overeenstemming te brengen/houden met de onderhavige wetgeving. Bij de deelnemende gemeenten is geen ondersteuning beschikbaar voor al deze taken. Daarom vult Omnibuzz deze deels intern of huurt deze extern in (AVG, data-veiligheid). De exacte werkzaamheden die voortvloeien uit al deze ontwikkelingen worden in de loop van 2022 verder in kaart gebracht.

Ook voor aanpassingen in de Gemeenschappelijke Regeling kunnen wij een inhoudelijk deel intern voorbereiden. Voor andere (veelal juridische) aspecten zijn wij afhankelijk van extern deskundigen. Voor de advisering in de contractuele sfeer van het vervoer geldt hetzelfde. Het meeste werk wordt intern verricht, juridische toetsing gebeurt, indien nodig, door een externe partij. Op die wijze kunnen wij mogelijke risico's minimaliseren, bijvoorbeeld voor de borging van de economische waarde van het contract bij de omzetting van zones naar kilometers.

Momenteel lopen gesprekken met de Provincie Limburg naar aanleiding van aanbevelingen over het digitale archief. Hiervoor kan Omnibuzz gebruikmaken van de deskundigheid van de archiefinspecteur van de gemeente Sittard-Geleen. Vanwege het basisnormenkader voor informatiebeveiliging binnen alle overheidslagen, de Baseline informatiebeveiliging Overheid (BIO), zullen wij vanaf 2022 de rol van security officer binnen Omnibuzz vormgeven.

2.5.7 Bedrijfsvoering

De actuele situatie (COVID-19) zorgt voor organisatorische uitdagingen. Alle medewerkers zijn gefaciliteerd om vanuit thuis te werken en het dienstverleningsniveau richting klanten en gemeenten is op hetzelfde hoge niveau gebleven. De meeste reguliere processen met gemeenten vragen extra aandacht door de registratie van COVID-19 gerelateerde kosten en de afrekening hiervan.

2.5.8 Het applicatielandschap als basis

De volledige dienstverlening van Omnibuzz draait op een aantal basisapplicaties. Het is daarom van groot belang om dit applicatielandschap goed te onderhouden en toekomstbestendig in te richten. Daarom zijn investeringen

gedaan in het maatwerkpakket voor de klantenadministratie (OMA), waarmee de stabiliteit en toekomstbestendigheid in belangrijke mate is verbeterd. De verwachte kosten van het ICT beheer zijn op basis van het huidige kostenniveau ingerekend, omdat op dit moment onbekend is of het ICT beheer door een andere partij zal worden uitgevoerd vanwege de lopende aanbesteding.


SAMEN
ONDER
EEN DAK
WONEN
omnibuzz
MAATWERK IN VERVOER
Notenboomlaan

3

De beleidsbegroting

3. De beleidsbegroting

3.1 Programma Omnibuzz-vervoer

3.1.1 Wat willen wij bereiken?

Omnibuzz heeft haar missie vertaald in enkele concrete doelstellingen. De doelstellingen zijn:

- Iedere doelgroep passend en tijdig vervoer bieden.
- Continu werken aan kwaliteitsverbetering.
- Het bevorderen van de zelfredzaamheid van de burger en het zo veel als mogelijk gebruikmaken van algemeen toegankelijke (voorliggende) voorzieningen.
- Vervoersuitgaven beheersbaar houden en vervoer blijven uitvoeren binnen de gemeentelijke begrotingen.
- Grip op de interne organisatie, ondanks de toenemende (wettelijke) verplichtingen.

3.1.2 Wat gaan wij hiervoor doen?

Voor de deelnemende gemeenten staat het bieden van passend en tijdig vervoer voorop. Dat vervoer moet voor gemeenten en klanten betaalbaar blijven. Door samenwerking binnen Omnibuzz wordt efficiënt met de middelen omgegaan en ontwikkelen wij samen vernieuwingen op het gebied van beheersbaarheid. Door deze manier van (samen-)werken gaat financiële beheersbaarheid samen met kwaliteitsverbeteringen voor de klant.

Samengevat zal Omnibuzz in 2023-2026 de volgende taken uitvoeren of ontwikkelen:

- Uitvoeren van concrete onderzoeken op basis van de verschillende aspecten uit het onderzoeksrapport over de integratie tussen OV- en doelgroepenvervoer.
- Intensiveren van informatie en communicatie over voorliggend vervoer om het gebruik te stimuleren, onder andere via www.ikwilvervoer.nl.
- Doorontwikkelen van de VEP om het gebruik van OV te optimaliseren.
- Doorontwikkelen mogelijkheden voor maatwerk naar aanleiding van de groeiende zorgbehoefte, met oog voor kwaliteit en binnen de beheersbaarheid en de realiteit in de vervoerssector (chauffeurstekorten).
- Doorontwikkelen van concepten om een efficiënte planning en uitvoering te bevorderen.
- Doorontwikkelen van MijnOmnibuzz en andere boekingssystemen die het reizen gemakkelijker maken en de efficiëntie van de bedrijfsvoering bevorderen.
- Het organiseren en faciliteren van instroom van ander vervoer, indien wenselijk.
- Doorontwikkelen van informatie- en kennismanagement binnen de organisatie en uitwisseling hiervan met deelnemende gemeenten en andere externe partijen.
- Implementatie van de aangepaste afrekensystematiek in de bedrijfsvorming, contractueel en in de klantcommunicatie, afhankelijk van besluitvorming in 2022.
- Compliant zijn met geldende wet- en regelgeving, met speciale aandacht voor privacy/informatiebeveiliging, het digitale archief, digitale toegankelijkheid en openbaarheid.

- Structureel toetsen en controleren van de administratieve organisatie, bijsturing van resultaten en processen via grondige informatievoorziening, rapportages en risicomanagement binnen de planning & control cyclus.
- Advisering en uitwerking van beheersmaatregelen op gemeenteniveau, indien wenselijk/noodzakelijk.
- Onderzoek naar mogelijkheden voor prognoses van klant- en vervoersontwikkeling.

3.1.3 Wat zijn de daarmee gepaard gaande programmakosten?

De programma-indeling voor Omnibuzz is weergegeven in tabel 'begroting 2023'.

Tabel begroting 2023

Programma Wmo-vervoer	Baten	Lasten	Saldo
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	€ -	€ 24.110.415	€ 24.110.415
Algemene dekkingsmiddelen			
0.5 Treasury	€ -	€ 13.517	€ 13.517
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	€ 24.173.932	€ -	€ -24.173.932
Overhead			
0.4 Overhead	€ 2.606.748	€ 2.606.748	€ -
Onvoorzien			
0.8 Overige baten en lasten	€ -6.949	€ 50.000	€ 50.000
Structureel saldo van baten en lasten	€ 26.780.680	€ 26.780.680	€ -
Incidenteel			
Toevoegingen aan de reserves			
Onttrekkingen aan de reserves			€ -
Algemene reserve	€ -	€ -	€ -
Bestemmingsreserve ICT	€ 6.949	€ -	€ -6.949
Bestemmingsreserve personeel 30 gemeenten	€ 15.805	€ -	€ -15.805
Bestemmingsreserve personeel 10 gemeenten			
Incidenteel saldo van baten en lasten	€ 22.754	€ -	€ -22.754
Structureel en reëel evenwicht	€ 26.803.434	€ 26.780.680	€ -22.754

Voor de verdeling van baten/lasten naar taakvelden is aansluiting gezocht bij hetgeen het BBV hierin voorschrijft (IV3). Uitgangspunt is dat lasten en baten zoveel mogelijk direct worden toegerekend aan de betreffende taken/activiteiten. Alle bedrijfskosten die direct verbonden zijn aan activiteiten/taken/producten die gericht zijn op de externe klant, moeten in de betreffende taakvelden worden geregistreerd.

Voor de splitsing van de structurele en incidentele baten en lasten en de daarbij behorend structureel evenwicht wordt verwezen naar de tabel rekening per programma.

Omnibuzz kent slechts een beperkt aantal taakvelden. Onder het taakveld 'Overhead' zijn, conform de 'notitie Overhead' in het kader van BBV, alle kosten opgenomen die betrekking hebben op sturing en ondersteuning van het primaire proces. Tot de kosten van overhead worden in ieder geval de volgende zaken gerekend:

- Financiën, toezicht en controle gericht op de eigen organisatie.
- Personeel en organisatie.
- Inkoop (inclusief aanbesteding en contractmanagement).
- In- en externe communicatie met uitzondering van klantcommunicatie.
- Juridische zaken.
- Bestuurszaken en bestuursondersteuning.
- Informatievoorziening en automatisering.
- Facilitaire zaken en huisvesting.
- Documentaire informatievoorziening.
- Managementondersteuning van het primaire proces.
- Leidinggevenden primair proces (hiërarchisch).

Onder 0.5 'Treasury' zijn de rente- en bankkosten opgenomen. Voor de begroting 2023 bestaat dit bedrag volledig uit bankkosten. Met kosten van eventuele externe financiering is geen rekening gehouden.

De kosten direct toe te rekenen aan het Wmo-doelgroepenvervoer zijn opgenomen onder het taakveld 'Maatwerkdienstverlening 18+'. Dit zijn de vervoerslasten en de lasten van de afdeling uitvoering (ritreservering), exclusief de lasten van de manager uitvoering welke conform definitie 'overhead' toegerekend wordt aan de overhead. Ook zijn hierin de lasten meegenomen van de afdeling klantenservice en de lasten gekoppeld aan klachtenmanagement, klanttevredenheid, de bonus/malus regeling en dergelijke. De hieronder opgenomen lasten bestaan wederom uit loon- en beheerkosten. De baten bestaan hierbij uit het onderhandelingsresultaat in verband met de NEA-index 2020 (zie verderop in deze begroting).

Hierbij dient opgemerkt te worden dat, hoewel Omnibuzz klanten heeft die jonger zijn dan 18 jaar en daarmee feitelijk in het taakveld 6.72 'Maatwerkdienstverlening 18-' thuishoren, dit aandeel dusdanig klein is (< 1%) dat ervoor gekozen is dit taakveld niet op te nemen.

De baten voor taakveld 0.4 bestaan volledig uit gemeentelijke bijdragen. De baten voor taakveld 6.71 bestaan eveneens uit gemeentelijke bijdragen. De financiële uitgangspunten voor deze begroting staan vermeld in paragraaf 4.1 'Financiële kaders' op pagina 32.

3.1.4 Beleidsindicatoren

Met de invoering van het vernieuwde 'Besluit begroting en verantwoording', ingaand voor begrotingen en programma-verantwoordingen vanaf 2017, dienen decentrale overheden de voor hun van toepassing zijnde beleidsindicatoren op te nemen. Met deze beleidsindicatoren worden de effecten van het beleid toegelicht. In de tabel zijn de voor Omnibuzz van toepassing zijnde beleidsindicatoren opgenomen.

Indicator	2023	Eenheid	Bron
Formatie	0,054	fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens
Bezettting	0,054	te per 1.000 inwoners	Eigen gegevens
Apparaatskosten	€ 3,26	kosten per inwoner	Eigen begroting
Externe inhuur	2,2%	kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Eigen begroting
Overhead	9,7%	% van totale lasten	Eigen begroting

Op basis van de onder overhead opgenomen lasten bedraagt de 'Overhead' 9,70% van de totale lasten. Omnibuzz wil deze factor in de komende jaren van groei van activiteiten zo stabiel mogelijk te houden.

3.2 Paragrafen

In het kader van artikel 9 van het 'Besluit begroting en verantwoording' zijn de volgende paragrafen opgenomen:

- Weerstandsvermogen en risicomanagement.
- Financiering.
- Bedrijfsvoering.

3.2.1 Weerstandsvermogen en risicomanagement

Het weerstandsvermogen kan gedefinieerd worden als het vermogen dat nodig is om incidentele niet voorziene tegenvallers te kunnen opvangen. Het Ministerie van Binnenlandse Zaken schrijft in artikel 11 van het nieuwe 'Besluit begroting en verantwoording' het volgende voor:

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen:

- De weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover de Gemeenschappelijke Regeling beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken.
- Alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

De weerstandsratio is een verhoudingsgetal, tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en het op basis van de risicoanalyse bepaalde benodigde weerstandsvermogen.

Onderstaand wordt de weerstandsratio aangegeven als een directe confrontatie tussen de benodigde weerstandscapaciteit en de risico's. Als onverhoopt veel risico's optreden, kan dit betekenen dat de deelnemende gemeenten rekening moeten houden met aanvullende bijdragen om tekorten en risico's te dekken.

Algemene reserve	Benodigde weerstandscapaciteit totaal risico	Weerstandsratio
€ 900 .000	€ 1.308.000	0,69

De minimale omvang van de algemene reserve is eerder vastgesteld op € 520.000,-. Met dit minimum worden met name de volumerisico's in het vervoer afgedekt, alsmede het risico dat een van de vervoerders (taxibedrijven) failliet gaat. Daarnaast biedt dit minimum voldoende dekking voor de financiering van eventuele investeringen.

3.2.2 Risicomanagement

In het bedrijfsplan van januari 2016 is een inventarisatie gemaakt van de belangrijkste risico's waarmee Omnibuzz kan worden geconfronteerd. Medio 2018 is de nota 'Reserves, voorzieningen en risicomanagement' geactualiseerd en op 24 oktober 2018 is deze vastgesteld door het algemeen bestuur.

Op basis van deze risico-inventarisatie en de bijbehorende beheersmaatregelen is een inschatting gemaakt van de financiële impact en de kans dat de risico's zich voordoen. Dit vormt de basis voor het bepalen van het weerstandvermogen.

De belangrijkste geïdentificeerde risico's zijn:

Risico's	Politiek	Strategisch	Proces	Personeel	ICT	Financieel	Kwaliteit
Bezuinigingen van de gemeentes	x						
Uittreden van gemeentes uit de GR		x					
Beheersbaarheid van het vervoer		x					
Decentralisatie van taken naar gemeenten (instroom overige vervoersstromen)		x					
Uitvoering van taken omtrent regie en planning			x				
Beperkte bezetting leidt tot kwaliteitsrisico's			x				
Kennis van het personeel				x			
Continuïteit risico tgv serverbeheer					x		
Inkoop						x	
Kwaliteit van informatie vervoerders							x

Rekeninghoudend met de beheersmaatregelen die beschikbaar zijn om deze risico's te mitigeren en de mate waarin de risico's reeds in de eerdere begroting zijn doorgerekend, wordt de maximale impact geschat op € 1.308.000,-. De algemene reserve is na aanvang van de werkzaamheden op 11 december 2016 door de deelnemende gemeenten volgestort.

Het beleid van Omnibuzz is zodanig ingericht dat minimaal één keer per 5 jaar de nota 'Reserves, voorzieningen en risicomanagement' geactualiseerd dient te worden. In 2018 heeft de laatste actualisering plaatsgevonden. De minimale omvang van de algemene reserve is toen vastgesteld op € 520.000,-. Met dit minimum worden met name de volumerisico's in het vervoer afgedekt, alsmede het risico dat een van de vervoerders (taxibedrijven) failliet gaat. Een overzicht

van de kernrisico's is opgenomen in de bijlagen vanaf pagina 62. Daarnaast biedt dit minimum voldoende dekking voor de financiering van eventuele investeringen.

Risicomanagement is een belangrijk onderdeel van de planning & control cyclus binnen Omnibuzz. In dit kader wordt regelmatig getoetst of de aanwezige weerstandscapaciteit afdoende is om de risico's waarmee Omnibuzz geconfronteerd wordt af te dekken.

In de vergadering van het algemeen bestuur d.d. 7 juli 2021 is, naar aanleiding van de bestemming van het resultaat over 2020, besloten om € 368.000,- toe te voegen aan de algemene reserve, waarmee deze ultimo 2021 is uitgekomen op € 900.000,-. Dit saldo ligt hiermee binnen de afgesproken bandbreedte van het minimum- en maximumniveau van de algemene reserve. De maximale omvang, toevoegingen en onttrekkingen van de algemene reserve worden bepaald door het algemeen bestuur, mede op basis van de meest actuele risico's en benodigde weerstandsvermogen.

Geprognosticeerde balans 2023

Activa	31-dec-2022 €	31-dec-2023 €	Passiva	31-dec-2022 €	31-dec-2023 €
Vaste activa			Vaste passiva		
Materiële vaste activa	303.856	263.624	Algemene reserve	900.000	900.000
			Egalisatiereserve	-	-
Financiële vaste activa	-	-	Bestemmingsreserve	66.126	60.001
			Resultaat voor bestemming	-	-
Totaal vaste activa	303.856	263.624	Totaal vaste passiva	966.126	960.001
Vlottende activa			Vlottende passiva		
Uitzettingen < 1jaar					
Overige vorderingen	237.139	213.339			
Liquide middelen	4.869.792	5.609.799	Overige schulden	1.296.254	1.455.920
Overlopende activa	165.299	209.957	Overlopende passiva	3.313.706	3.880.799
Totaal vlottende activa	5.272.230	6.033.096	Totaal vlottende passiva	4.609.960	5.336.719
Totaal generaal	5.576.086	6.296.720	Totaal generaal	5.576.086	6.296.720

De balansposten vlottende activa en vlottende passiva zijn voor 2023 begroot door het gewogen gemiddelde van de afgelopen drie jaren te nemen (incidentele posten buiten beschouwing gelaten) of, waar mogelijk, een zo accuraat mogelijke inschatting van de balanspost. Het eigen vermogen is begroot door een zo goed mogelijke inschatting te geven van de reserves en voorzieningen op basis van de nu bekende risico's. Hierbij is rekening gehouden met de nieuwe nota 'Reserves, voorzieningen en risicomanagement' die in 2018 is vastgesteld door het algemeen bestuur, alsmede met de huidige weerstandscapaciteit.

Kengetallen

In het kader van artikel 11 van het 'Besluit begroting en verantwoording' zijn de volgende kengetallen opgenomen:

- Netto schuldquote.
- Solvabiliteitsratio.
- Structurele exploitatieruimte.
- Grondexploitatie.
- Belastingcapaciteit.

Kengetallen drukken de verhouding uit tussen bepaalde onderdelen van de begroting en kunnen helpen bij de beoordeling van de financiële positie. Onderstaand volgt een korte toelichting op de voorgeschreven kengetallen:

- De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen.
- De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin aan de financiële verplichtingen kan worden voldaan.
- De structurele exploitatieruimte is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte er is om de eigen lasten te kunnen dragen of welke structurele stijging van de baten of daling van de lasten daarvoor nodig is.
- De grondexploitatie geeft weer hoe de waarde van de grond zich verhoudt tot de totale baten (niet van toepassing voor Omnibuzz).
- De belastingcapaciteit geeft inzicht in hoe de belastingdruk zich verhoudt ten opzichte van het landelijk gemiddelde (niet van toepassing op Omnibuzz).

De uitkomsten van deze vijf kengetallen worden voor het begrotingsjaar 2023 (t) en meerjarenperspectief 2024-2025 weergegeven in de volgende tabellen.

Tabel begrotingsjaar 2023

Begroting jaar	Verloop van de kengetallen		
Kengetallen:	2021	2022-1	2023
Netto schuldquote	-15%	-4%	-4%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-15%	-4%	-4%
Solvabiliteitsratio	47%	23%	20%
Structurele exploitatieruimte	12%	-1,7%	-0,1%
Grondexploitatie	nvt	nvt	nvt
Belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt

Tabel begrotingsjaar 2024-2026

Begroting jaar	Verloop van de kengetallen		
Kengetallen:	2024	2025	2026
Netto schuldquote	-4%	-4%	-4%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-4%	-4%	-4%
Solvabiliteitsratio	23%	22%	21%
Structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%
Grondexploitatie	nvt	nvt	nvt
Belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt

Voor 2023 (t) en meerjarenperspectief 2024-2025 is de geprognosticeerde balans 2023 en meerjarenraming of een gemiddelde van de afgelopen drie jaren als basis gebruikt om de kengetallen te berekenen. Voor 2021 (t-2) zijn de gerealiseerde cijfers uit de concept-jaarrekening gebruikt. Voor 2022 zijn de cijfers uit begroting 2022-1 (1e wijziging) opgenomen.

De solvabiliteitsratio beweegt tussen de 20% en 47%. Dit betekent dat voor 2023 (t) 20% van het totale vermogen uit eigen vermogen bestaat. Hoe hoger dit percentage, hoe beter.

De uitkomst van de netto schuldquote is negatief. Dit komt omdat Omnibuzz relatief weinig vreemd vermogen heeft aangetrokken.

De structurele exploitatieruimte bedraagt voor 2023 -0,1%. Tekorten worden aangevuld en overschotten vloeien terug naar de gemeenten.

De kengetallen grondexploitatie en belastingcapaciteit zijn voor Omnibuzz niet van toepassing.

3.2.3 Financiering

Treasury
De financiering van Omnibuzz bestaat uit de bijdragen van de deelnemende gemeenten. Omdat inkomsten en uitgaven niet altijd synchroon lopen en verplichtingen zijn aangegaan om op bepaalde tijden kosten te betalen, bestaat de mogelijkheid om geld te lenen middels de bestaande kredietfaciliteit. De hieraan verbonden kosten worden opgenomen als kapitaallasten. Voor de begroting 2023 en meerjarenperspectief 2024-2026 zijn geen kosten begroot voor kredietfaciliteiten.

Vanaf de begroting 2019-1 is een opslagpercentage voor het vervoer per gemeente opgenomen. Dit zorgt ervoor dat Omnibuzz qua cashflow beter in staat is om de stijgende vervoersvolumes liquiditeit technisch het hoofd te bieden. Voor de gewijzigde begroting 2022-1, de begroting 2023 en het meerjarenperspectief 2024-2026 is geen opslagpercentage toegepast in verband met de negatieve gevolgen op het vervoersvolume veroorzaakt door COVID-19.

Vanuit de in 2018 gevormde bestemmingsreserve 'ICT' valt elk jaar het afschrijvingsdeel voor het in het jaar 2018 en 2019 geïnvesteerde activa vrij ter financiering van de kapitaallasten. In de begroting 2023 en het meerjarenperspectief 2024-2026 bedraagt dit afschrijvingsdeel € 6.525,- per jaar.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet geeft aan tot welk bedrag korte financiering mogelijk is. Onder korte financiering wordt in de Wet FIDO verstaan leningen met een rente typische looptijd korter dan één jaar. De kasgeldlimiet wordt bepaald als een percentage van het begrotingstotaal. Bij ministeriële regeling is dit percentage voor Omnibuzz vastgesteld op 8,2%. Concreet betekent dit dat de netto vlottende schuld per kwartaal de kasgeldlimiet niet mag overschrijden. Omnibuzz zal naar verwachting binnen de kasgeldlimiet blijven.

	(1) Vlottende schuld	(2) Vlottende middelen	(3) Netto vlottende schuld
Kwartaal 1	€ 4.489.061	€ 5.462.446	€ -973.385
Kwartaal 2	€ 4.670.751	€ 5.652.663	€ -981.912
Kwartaal 3	€ 4.852.441	€ 5.842.879	€ -990.438
Kwartaal 4	€ 5.034.131	€ 6.033.096	€ -998.965
(4) Gemiddelde van kwartalen	€ 4.761.596	€ 5.747.771	€ -986.175
(6) Ruimte onder kasgeldlimiet	€ 986.175		
(5) Berekening kasgeldlimiet			
(7) Omvang begroting per 1 januari 2022		€ 26.780.680	
(8) in procenten van de grondslag		8,2%	0,082
(5) = (7) x (8) Kasgeldlimiet:		€ 2.196.016	
Ruimte (+) / overschrijding (-) (6) + (5)		€ 3.182.191	

De (verwachte) netto vlottende schuld per kwartaal is berekend door uit te gaan van de realisatie Q1 t/m Q4 2021 als basis voor de kasgeldlimiet 2023 en verder te nemen, alsmede de geprognosticeerde balans.

Renterisiconorm

De renterisiconorm is direct gerelateerd aan het budgettaire risico en heeft als doel het renterisico bij herfinanciering te beheersen. De renterisiconorm houdt in dat de jaarlijks verplichte aflossingen en renteherzieningen niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal.

Schatkistbankieren

Het wetsvoorstel 'Verplicht schatkistbankieren' is op 13 december 2013 in het Staatsblad gepubliceerd. De wet is op 15 december 2013 van kracht geworden en ingevoerd voor gemeenten, provincies, waterschappen en Gemeenschappelijke Regelingen.

Schatkistbankieren houdt in dat overtollige publieke middelen worden aangehouden in de Nederlandse schatkist. Hierdoor zal de Nederlandse staat minder geld hoeven te lenen op de financiële markten en zal de staatsschuld dalen. Decentrale overheden zullen op de deposito's een rente vergoed krijgen die gelijk is aan de rentes die de Nederlandse staat betaalt bij leningen die ze op de markt aangaat. Voor decentrale overheden is het gevolg hiervan dat uitstaande beleggingen bij het vrijvallen niet kunnen worden herbelegd maar naar de rekening courant gaan. Daar kunnen ze hoogstens als deposito worden weggezet tegen de dan geldende rente op Nederlandse staatsobligaties. Er is sprake van een drempelbedrag dat Omnibuzz buiten de schatkist mag aanhouden. Het gaat om 0,75% van het begrotingstotaal. Voor Omnibuzz is het drempelbedrag vastgesteld op € 200.000,-. Dit saldo wordt daarmee niet als overtollig beschouwd.

De Wet houdbare overheidsfinanciën (Wet hof)

De Europese eisen en afspraken over reductie van het begrotingstekort en de staatsschuld vormen de basis van de Wet Hof. De middellange termijndoelstelling is het op termijn verkrijgen van begrotingsevenwicht in stappen van 0,5% bbp per jaar.

Omdat ook gemeenten, provincies, waterschappen en Gemeenschappelijke Regelingen bijdragen aan het begrotingstekort van de collectieve sector, bepaalt het wetsvoorstel dat niet alleen het Rijk maar ook de decentrale overheden zich moeten houden aan de doelstellingen uit het aangescherpte Stabiliteits- en Groeipact.

Het EMU-saldo volgt uit de tabel:

	Omschrijving	2022-1 Begroting	2023 Begroting	2024 Begroting	2025 Begroting	2026 Begroting
		vorig begro-tingsjaar	huidig begro-tingsjaar	volgend begro-tingsjaar	begro-tingsjaar t+2	begro-tingsjaar t+3
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	0	0	0	0	0
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	45	45	30	30	30
3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	0	0	0	0	0
4	Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	0	0	0	0	0
5	Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4	0	0	0	0	0
6	Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa:					
	Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord	0	0	0	0	0
7	Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transac-ties met derden die niet op de exploitatie staan)	0	0	0	0	0
8	Baten bouwgrondexploitatie:					
	Baten voorzover transacties niet op exploitatie verantwoord	0	0	0	0	0
9	Lasten op balanspost Voorzieningen voorzover deze transacties met derden betreffen	0	0	0	0	0
10	Lasten i.v.m. transacties met derden, die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten	0	0	0	0	0
11	Verkoop van effecten	0	0	0	0	0
a	Gaat u effecten verkopen? (ja/nee)	Nee	Nee	Nee	Nee	Nee
b	Zo ja, wat is bij verkoop de verwachte boekwinst op de exploitatie	0	0	0	0	0
	Berekend EMU-saldo	45	45	30	30	30

Het EMU-saldo wordt berekend door op het exploitatiesaldo de afschrijvingen, investeringen en mutaties van reserves te corrigeren. In 2023 en de daaropvolgende jaren drukken de afschrijvingen op de exploitatie en worden er in 2023 relatief kleine investeringen gedaan. Per saldo zorgt dit voor een positief EMU-saldo voor 2023 en de daaropvolgende jaren.

Economische vooruitzichten
De vooruitzichten voor de Nederlandse economie in de periode 2020-2023 staan, net als in de raming van een jaar geleden, in het teken van de COVID-19 pandemie. In de eerste twee kwartalen van 2020 liep het bruto binnenlands product (bbp) flinke schade op. Het leeuwendeel hiervan werd goedgemaakt door het sterke terugveren in het derde kwartaal.

Hierna treedt een gestaag herstel op; in zowel 2022 als 2023 groeit het bbp naar 3,5%. Tegen het einde van de voorspelhorizon van deze raming (het derde kwartaal van 2023) ligt het reële bbp per hoofd van de bevolking weer op hetzelfde niveau als aan het einde van 2019.

Het economische herstel zet door vanaf 2022. De inflatie blijft echter oplopen, vooral door de stijging van energieprijzen. Naar verwachting blijft de inflatie hoog, met gemiddeld 3,0% in 2022 en 2,9% in 2023. Tegelijkertijd is de arbeidsmarkt zeer krap. De werkloosheid blijft laag: 3,4% van de beroepsbevolking in 2022 en 3,% in 2023.

De schuldquote van de overheid loopt in 2021 op tot 55,7% bbp, tegenover 54,4% bbp in 2020, waarna het daalt tot 52,0% bbp in 2023. Ondanks het flinke overheidstekort valt de oploop van de schuld mee in verhouding tot de omvang van de economie, dankzij de sterke groei van het bbp. (bron: DNB, Economische ontwikkelingen en vooruitzichten, december 2021).

3.2.4 Bedrijfsvoering

Sturingsprincipes
Sinds de totstandkoming van de Gemeenschappelijke Regeling Omnibuzz, heeft Omnibuzz zich ontwikkeld tot een compacte en doelmatige organisatie. De organisatie is hierbij ingericht op basis van een aantal sturingsprincipes die behouden blijven.

Daarnaast vraagt de groei en ontwikkeling van de organisatie om een aantal nieuwe sturingsprincipes.

Omnibuzz hanteert de volgende principes bij de keuzes omtrent inrichting van de werkorganisatie:

Kwaliteit en klantgerichtheid

Kwaliteit en klantgerichtheid staan voorop bij alle inrichtingsvraagstukken. Dit uit zich naar alle betrokkenen, van klanten tot vervoerders en van gemeenten tot de Provincie Limburg.

Professionaliteit

Omnibuzz organiseert haar werkorganisatie op een professionele manier. Uitgangspunt hierbij is dat de organisatie-inrichting en -sturing faciliterend moeten zijn voor de medewerkers.

Doelmatigheid

De werkorganisatie wordt doelmatig ingericht. Dat wil zeggen dat binnen de geldende kwaliteitskaders en taakstelling een zo efficiënt mogelijke organisatie wordt ingericht.

Lerende organisatie

Omnibuzz is een organisatie in groei en in ontwikkeling. Dit betekent dat processen, systemen en werkwijzen voortdurend worden geoptimaliseerd. Omnibuzz stimuleert haar medewerkers bij te dragen aan het principe van een lerende organisatie.

Good governance

De organisatie wordt ingericht op basis van de principes van good governance en met inachtneming van de bepalingen van de wet 'Gemeenschappelijke Regelingen'.

Belastingdienst

In 2018 zijn er verschillende overleggen met de Belastingdienst geweest met betrekking tot de fiscale afhandeling van de btw, waarbij de Belastingdienst uiteindelijk het standpunt heeft ingenomen dat Omnibuzz btw in rekening dient te brengen over de gemeentelijke bijdrage (vervoer 9%, overige kosten 21%). Dit heeft als gevolg dat de fiscale afhandeling van het ondernemershandelen in het kader van de vervoersbeweging van Omnibuzz, per 1 april 2019 is teruggevallen naar de individuele gemeenten.

Eventuele instroom van nieuwe vervoersvormen kan gevolgen hebben voor de fiscale status van Omnibuzz, met name voor de status in het kader van de btw-plicht. Hierover zal tijdig overleg gevoerd worden met de Belastingdienst.

Bestuurlijke structuur
De bestuurlijke structuur wordt gevormd door een algemeen bestuur en een dagelijks bestuur. Het algemeen bestuur bestaat uit 30 leden met 38 stemmen.

Het dagelijks bestuur wordt gevormd door een zevental leden:

- 4 leden vanuit Zuid-Limburg.
- 3 leden vanuit Noord- en Midden-Limburg.

De directeur van Omnibuzz legt verantwoording af aan het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur.

In de nadere uitwerking van de verordeningen van DB en AB alsmede de organisatie- en directieverordening is de relatie met het dagelijks bestuur en algemeen bestuur nader geregeld.

Structuur werkorganisatie
De huidige inzichten in de organisatiestructuur worden navolgend nader toegelicht.

Omnibuzz staat onder aansturing van een éénhoofdige directie. De directeur legt verantwoording af aan het bestuur en geeft leiding aan de werkorganisatie.

Binnen de werkorganisatie wordt twee afdelingen onderscheiden die elk onder aansturing staan van een manager:

- Uitvoering, waaronder ritreservering en tactische regievoering.
- Bedrijfsvoering, waaronder ICT, financiële administratie, finance & control en klantenservice.

Naast deze afdelingen wordt een aantal staffuncties onderscheiden, die onder aansturing van de directeur vallen.

De afdelingsmanagers vormen samen met de directeur het managementteam van Omnibuzz.

In de vergadering van het dagelijks bestuur op 13 november 2019 is ingestemd met de tweede evaluatie van het organisatieplan. Hieronder volgt naar aanleiding van het goedgekeurde formatieplan een overzicht van de benodigde bezetting per afdeling.

Afdeling uitvoering

Functie	Fte
Manager uitvoering	1,00
Teamleider ritreservering	3,00
Medewerkers ritreservering	22,45
Regiemedewerkers	4,45
Projectmedewerker uitvoering	0,80
Hoofd ritreservering	1,00
Afdeling uitvoering totaal	32,7

De totale verwachte bezetting van de afdeling uitvoering bedraagt 32,7 fte. Hierbij is rekening gehouden met de interne beheersmaatregelen: aanpassing openingstijden en het klantportaal.

Daarnaast is rekening gehouden met de inzet van de nieuwe ritagenda software.

Afdeling bedrijfsvoering

De totale verwachte bezetting van de afdeling bedrijfsvoering bedraagt 16,04 fte.

Functie	Fte
Manager bedrijfsvoering	0,90
Teamleider financiële administratie	1,00
Financieel medewerkers A	3,00
Financieel medewerkers B	1,00
Teamleider klantenservice	1,00
Medewerker klantenservice	7,00
Medewerker applicatiebeheer	0,67
Medewerker ICT	0,67
Medewerker finance & control	0,80
Afdeling bedrijfsvoering totaal	16,04

Staffuncties

Functie	Fte
Directeur	1,00
HR beleidsadviseur	0,80
HR assistent	0,50
Adviseur projecten	3,50
Secretariaat	1,39
Functionaris gegevensbescherming	0,10
Privacy officer	0,20
Communicatieadviseur	0,50
Coördinator klachtenafhandeling	1,00
Medewerker klachtenafhandeling	0,90
Medewerker databeheer en -analyse	0,60
Afdeling staf totaal	10,49

De verwachte bezetting van de staffuncties bedraagt in de eindsituatie 2021 naar huidige inzichten 10,49 fte en blijft hiermee ongewijzigd ten opzichte van 2020. Daarnaast wordt vanwege de aard van de werkzaamheden externe expertise ingekocht:

Functie	Fte
Projectleider	0,50

De structurele bezetting van Omnibuzz is 60,03 fte. Hierin is 0,30 fte opgenomen voor invulling van de OR-activiteiten. Bij de omvang die Omnibuzz vanaf 1 januari 2018 heeft is de invulling van een OR verplicht.

Vanaf 1 maart 2019 is de tijdelijke OR, gestart in 2018, omgezet naar een definitieve OR. Op 13 november 2019 is het herziene organisatieplan goedgekeurd in de vergadering van het dagelijks bestuur.

Het verloop van de bezetting over de jaren is als volgt:

Afdeling	2022	2023	2024	2025	2026
Uitvoering	32,70	32,70	32,70	32,70	32,70
Bedrijfsvoering	16,04	16,04	16,04	16,04	16,04
Staf	10,49	10,49	10,49	10,49	10,49
OR	0,30	0,30	0,30	0,30	0,30
Externe expertise	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50
Totaal	60,03	60,03	60,03	60,03	60,03



4

Financiële begroting

4. Financiële begroting

4.1 Financiële kaders

Aan de begroting 2023 ligt een aantal financiële uitgangspunten ten grondslag. Deze uitgangspunten vloeien deels voort uit eerdere besluiten die het bestuur heeft genomen, deels uit gemaakte contractuele afspraken en worden deels bepaald op basis van het financieel economisch beleid van Omnibuzz.

Het algemeen bestuur heeft op 8 december 2021 ingestemd met de volgende financiële uitgangspunten voor de begroting 2023 en het meerjarenperspectief 2024-2026:

1. In een normale situatie worden de gerealiseerde vervoerscijfers per gemeente in de periode twee jaren voorafgaand aan het jaar waarop de begroting betrekking heeft (T-2) als uitgangspunt genomen. Uitgangspunt is het daadwerkelijk verreden aantal zones per gemeente. Voor de begroting 2023 is dit, vanwege de COVID-19 crisis, niet realistisch. Voor het jaar 2023 wordt de realisatie van het vervoer in 2019 aangehouden.
2. In eerdere begrotingen is er een opslagpercentage van 5% op het gerealiseerde vervoersvolume 1 januari tot en met 31 december 2019 gehanteerd om een verdere stijging in het vervoersvolume op te vangen. De individuele gemeentes hebben de mogelijkheid om naar wens een ander % toe te passen dan wel geen opslag toe te passen. Voor de begroting 2023 wordt voorgesteld om 0% te hanteren als opslagpercentage, tenzij de individuele gemeentes wel een opslagpercentage willen toepassen.
3. Het vervoerstarief wordt geïndexeerd met dezelfde NEA-index 2022 (3,5%). Voor het vervoerstarief wordt gerekend met het voorcalculatorisch tarief op basis van de afgegeven tarieven in de nieuwe vervoerscontracten of de tarieven uit de addenda op de vervoerscontracten, verhoogd met de NEA-index die geldt voor 2022. Het onderhandelingsresultaat (een korting van 3% in 2020, 2% in 2021 en 1% in 2022) wordt in mindering gebracht op de vervoerskosten.
4. De gehanteerde vervoersprijs is de prijs zoals die voortvloeit uit de aanbesteding, de addenda op vervoerscontracten en de afspraken gemaakt in het kader van de afrekensystematiek. Het tarief voor 2023 wordt gebaseerd op het voorcalculatorisch tarief voor 2022. Dit tarief wordt verhoogd met de NEA-index waarmee het tarief voor 2023 wordt bepaald.
5. Uitgangspunt voor de klantbijdragen in 2023 zijn de in 2021 gehanteerde tarieven verhoogd met de geschatte NEA-index. De klantbijdragen worden voor de jaren 2024-2026 eveneens geïndexeerd met deze index. Besluitvorming door de raden kan eventueel leiden tot toepassing van een andere index. De klantbijdragen worden wel geïnd door Omnibuzz en niet verwerkt in de begrotingen of jaarrekening.
6. De beheerkosten 2023 zijn gebaseerd op een zo goed mogelijke nieuwe inschatting van de diverse kostencomponenten, of inflatievolgende ontwikkeling op basis van een geschatte index. Voor 2023 en de jaarschijven van de meerjarenbegroting 2024-2026 wordt gewerkt met een indexpercentage gebaseerd op de schatting uit de middellange termijnplanning van het CPB zijnde 1,5%.
7. Voor de salariskosten wordt een nieuwe inschatting gemaakt van de diverse kostencomponenten op basis van de meest actuele informatie. Indexatie van de salariscomponent gebeurt op basis van de beschikbare meest actuele cao-informatie, of inflatievolgende ontwikkeling op basis van de geschatte index. Voor 2023 en de hierop volgende jaren wordt gewerkt met een percentage van 2%.
8. Voor de kosten van regie wordt zo veel mogelijk een nieuwe inschatting gemaakt op basis van de meest actuele informatie. Voor 2023 en de jaren in de meerjarenbegroting worden deze kosten verhoogd met de geschatte index zoals bij de beheerskosten en de salariskosten ook plaatsvindt.
9. Alle vervoerskosten worden conform uitgangspunt uit de notitie 'Afrekensystematiek' op basis van daadwerkelijk gebruik met de deelnemende gemeenten afgerekend.

10 De afrekensystematiek voor de overige kosten van bedrijfsvoering (beheer- en loonkosten en kapitaalkosten), regie en planning gebeurt op basis van de verdeelsleutel 50% inwoneraantal (gebaseerd op CBS-gegevens per 1-1-2022) en 50% op basis van aantal pashouders (gebaseerd op gegevens administratie Omnibuzz per 1-1-2022).
11 In de beheerkosten is een post onvoorzien opgenomen conform voorschrift BBV. Deze post wordt gesteld op € 50.000,-.
12 Alle bedragen zijn weergegeven exclusief btw. Momenteel wordt een voorstel voorbereid om de afrekensystematiek voor de overige kosten van bedrijfsvoering te wijzigen. Zodra het bestuurlijke besluitvormingsproces hierover heeft plaatsgevonden, zal dit verwerkt worden in een begrotingswijziging.
13 Additionele uitgangspunten voor de meerjarenbegroting 2024-2026:
14 Het vervoersvolume van de begroting 2023 geldt ook als uitgangspunt voor de jaren van de meerjarenbegroting. Er wordt uitgegaan van een nullijn. De vervoersvolumes zoals opgenomen in de begroting 2023 worden dus niet verhoogd.
15 Voor indexatie van de beheerkosten wordt gewerkt met een indexpercentage gebaseerd op de schatting uit de middellange termijnplanning van het CPB zijnde 1,5%. Voor de kosten van regie en planning wordt een inschatting gemaakt op basis van de meest actuele informatie.

Er is in de begroting 2023 en het meerjarenperspectief 2024-2026 geen rekening gehouden met lasten en/of baten die voortvloeien uit afspraken met:

- Gemeenten (bijvoorbeeld beheer taxipoint).
- Klanten (bijvoorbeeld individuele afspraken).

Beleidsindicatoren

Indicator	2023	Eenheid	Bron
Formatie	0,054	fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens
Bezettting	0,054	te per 1.000 inwoners	Eigen gegevens
Apparaatskosten	€ 3,26	kosten per inwoner	Eigen begroting
Externe inhuur	2,2%	kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Eigen begroting
Overhead	9,7%	% van totale lasten	Eigen begroting

Voor een toelichting op de beleidsindicatoren wordt verwezen naar 3.1.3 ‘Wat zijn de daarmee gepaard gaande programmakosten?’ op pagina 17.

4.2 Overzicht van baten en lasten per taakveld

Programma Wmo-vervoer	Baten	Lasten	Saldo
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	€ -	€ 24.110.415	€ 24.110.415
Algemene dekkingsmiddelen			
0.5 Treasury	€ -	€ 13.517	€ 13.517
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	€ 24.173.932	€ -	€ -24.173.932
Overhead			
0.4 Overhead	€ 2.606.748	€ 2.606.748	€ -
Onvoorzien			
0.8 Overige baten en lasten	€ -6.949	€ 50.000	€ 50.000
Structureel saldo van baten en lasten	€ 26.780.680	€ 26.780.680	€ -
Incidenteel			
Toevoegingen aan de reserves			
Onttrekkingen aan de reserves			€ -
Algemene reserve	€ -	€ -	€ -
Bestemmingsreserve ICT	€ 6.949	€ -	€ -6.949
Bestemmingsreserve personeel 30 gemeenten	€ 15.805	€ -	€ -15.805
Bestemmingsreserve personeel 10 gemeenten			
Incidenteel saldo van baten en lasten	€ 22.754	€ -	€ -22.754
Structureel en reëel evenwicht	€ 26.803.434	€ 26.780.680	€ -22.754

Voor een toelichting op de baten en lasten per taakveld wordt verwezen naar 3.1.3 ‘Wat zijn de daarmee gepaard gaande programmakosten?’ op pagina 17.

4.3 Toelichting op de baten en lasten

4.3.1 Vervoerskosten en baten

In de tabel zijn de vervoersvolumes waarmee in deze begroting wordt gerekend weergegeven. Deze vormt dan ook de basis voor de tabellen die op de volgende pagina's staan.

Tabel Vervoersvolume 2023

Gemeente	Zones 1 jan t/m 31 dec 2019	Zones 2023	Opslag	Totaal aantal zones2023 (incl. opslag)	Toeslagen hoog	Toeslagen laag	Meereizend OV'er
Beek	49.695	49.695	0%	49.695	2.920	11.447	663
Beekdaelen	118.871	118.871	0%	118.871	3.669	28.534	837
Beesel	32.816	32.816	0%	32.816	3.821	11.893	442
Bergen	26.054	26.054	0%	26.054	174	5.071	226
Brunssum	140.785	140.785	0%	140.785	7.312	38.046	1.503
Echt-Susteren	117.327	117.327	0%	117.327	3.871	23.458	1.449
Eijsden-Margraten	87.370	87.370	0%	87.370	3.516	22.886	1.121
Gennep	65.181	65.181	0%	65.181	3.245	19.228	549
Gulpen-Wittem	56.825	56.825	0%	56.825	3.495	20.299	844
Heerlen	436.406	436.406	0%	436.406	7.961	71.994	5.573
Horst aan de Maas	97.094	97.094	0%	97.094	4.742	25.180	841
Kerkrade	292.881	292.881	0%	292.881	9.890	61.489	2.357
Landgraaf	214.957	214.957	0%	214.957	7.575	46.231	2.435
Leudal	91.368	91.368	0%	91.368	833	14.751	910
Maasgouw	87.447	87.447	0%	87.447	1.623	17.626	1.132
Maastricht	701.034	701.034	0%	701.034	40.799	221.336	7.113
Meerssen	104.627	104.627	0%	104.627	5.435	30.870	1.003
Nederweert	37.151	37.151	0%	37.151	750	3.416	297
Peel en Maas	95.568	95.568	0%	95.568	6.139	31.880	861
Roerdalen	49.714	49.714	0%	49.714	1.990	14.214	285
Roermond	162.009	162.009	0%	162.009	866	28.157	1.907
Simpelveld	31.768	31.768	0%	31.768	1.433	6.679	751
Sittard-Geleen	397.219	397.219	0%	397.219	32.044	103.940	4.506
Stein	56.053	56.053	0%	56.053	2.028	19.195	781
Vaals	37.502	37.502	0%	37.502	862	8.708	668
Valkenburg aan de Geul	80.595	80.595	0%	80.595	2.803	18.360	1.074
Venlo	292.181	292.181	0%	292.181	15.147	71.636	3.460
Venray	87.616	87.616	0%	87.616	1.861	20.077	1.130
Voerendaal	39.637	39.637	0%	39.637	1.225	6.521	549
Weert	93.771	93.771	0%	93.771	1.595	18.271	1.360
Totaal	4.181.522	4.181.522		4.181.522	179.624	1.021.393	46.627

Tabel vervoersresultaat 2023

Gemeente	Zones 2023	Toeslagen hoog	Toeslagen laag	Meereizend OV'er	Totaal
Beek	€ 240.198	€ 3.536	€ 5.568	€ 1.619	€ 250.922
Beekdaelen	€ 574.557	€ 4.443	€ 13.880	€ 2.044	€ 594.925
Beesel	€ 158.614	€ 4.627	€ 5.785	€ 1.080	€ 170.107
Bergen	€ 125.931	€ 211	€ 2.467	€ 552	€ 129.160
Brunssum	€ 680.477	€ 8.854	€ 18.507	€ 3.671	€ 711.510
Echt-Susteren	€ 567.094	€ 4.688	€ 11.411	€ 3.539	€ 586.732
Eijsden-Margraten	€ 422.299	€ 4.258	€ 11.133	€ 2.738	€ 440.427
Gennep	€ 315.049	€ 3.930	€ 9.353	€ 1.341	€ 329.673
Gulpen-Wittem	€ 274.661	€ 4.232	€ 9.874	€ 2.062	€ 290.829
Heerlen	€ 2.109.347	€ 9.640	€ 35.021	€ 13.613	€ 2.167.621
Horst aan de Maas	€ 469.299	€ 5.742	€ 12.249	€ 2.054	€ 489.344
Kerkrade	€ 1.415.626	€ 11.976	€ 29.911	€ 5.757	€ 1.463.270
Landgraaf	€ 1.038.984	€ 9.173	€ 22.489	€ 5.948	€ 1.076.594
Leudal	€ 441.623	€ 1.009	€ 7.176	€ 2.223	€ 452.030
Maasgouw	€ 422.671	€ 1.965	€ 8.574	€ 2.765	€ 435.975
Maastricht	€ 3.388.413	€ 49.406	€ 107.669	€ 17.374	€ 3.562.861
Meerssen	€ 505.709	€ 6.582	€ 15.017	€ 2.450	€ 529.758
Nederweert	€ 179.568	€ 908	€ 1.662	€ 725	€ 182.863
Peel en Maas	€ 461.923	€ 7.434	€ 15.508	€ 2.103	€ 486.968
Roerdalen	€ 240.290	€ 2.410	€ 6.914	€ 696	€ 250.310
Roermond	€ 783.062	€ 1.049	€ 13.697	€ 4.658	€ 802.466
Simpelveld	€ 153.549	€ 1.735	€ 3.249	€ 1.834	€ 160.368
Sittard-Geleen	€ 1.919.938	€ 38.804	€ 50.562	€ 11.006	€ 2.020.310
Stein	€ 270.929	€ 2.456	€ 9.337	€ 1.908	€ 284.630
Vaals	€ 181.264	€ 1.044	€ 4.236	€ 1.632	€ 188.176
Valkenburg aan de Geul	€ 389.552	€ 3.394	€ 8.931	€ 2.623	€ 404.501
Venlo	€ 1.412.242	€ 18.342	€ 34.847	€ 8.451	€ 1.473.883
Venray	€ 423.488	€ 2.254	€ 9.766	€ 2.760	€ 438.268
Voerendaal	€ 191.583	€ 1.483	€ 3.172	€ 1.341	€ 197.580
Weert	€ 453.237	€ 1.931	€ 8.888	€ 3.322	€ 467.379
Totaal	€ 20.211.178	€ 217.516	€ 496.857	€ 113.891	€ 21.039.441

Het vervoersresultaat is gebaseerd op het verwachte volume per gemeente en betreft enkel de vervoerskosten. Basis voor het vervoersresultaat zijn de tarieven en de toeslagen zoals deze in de uitgangspunten voor de meerjarenbegroting 2023 die in paragraaf 4.1 ‘Financiële kaders’ op pagina 32 zijn toegelicht. Voor een vergelijking tussen het verwachte

vervoersresultaat 2023 en het jaar 2023 uit de meerjarenbegroting 2022 verwijzen wij naar paragraaf 4.4 ‘Analyse begroting 2023 ten opzichte van het jaar 2023 uit de meerjarenbegroting 2022’ op pagina 43.

4.3.2 Kosten regie en planning

De totale kosten van regie en planning worden op basis van solidariteit aan de gemeenten toegerekend. De verdeelsleutel die daarbij gehanteerd wordt is vastgelegd in de Gemeenschappelijke Regeling en is als volgt opgebouwd:

- 50% op basis van inwonersaantal (Bron: CBS, peildatum 1 januari 2022).
- 50% op basis van aantal pashouders (Bron: klantenservice Omnibuzz, peildatum 1 januari 2022).

In 2022 zal het algemeen bestuur een besluit nemen over het voorstel om de verdeelsleutel aan te passen.



Tabel kosten regie en planning 2023

Gemeente	Aantal Inwoners	Aantal pashouders	Verhouding inwoner	Verhouding pashouder	Verdeel-sleutel	Regie	Planning	Totaal
Beek	15.790	544	1,42%	1,42%	1,42%	€ 30.149	€ -	€ 30.149
Beekdaelen	35.931	1.138	3,24%	2,96%	3,10%	€ 65.844	€ -	€ 65.844
Beesel	13.403	395	1,21%	1,03%	1,12%	€ 23.745	€ -	€ 23.745
Bergen	13.085	315	1,18%	0,82%	1,00%	€ 21.229	€ -	€ 21.229
Brunssum	27.691	1.062	2,49%	2,77%	2,63%	€ 55.859	€ -	€ 55.859
Echt-Susteren	31.727	1.075	2,86%	2,80%	2,83%	€ 60.080	€ -	€ 60.080
Eijsden-Margraten	25.855	971	2,33%	2,53%	2,43%	€ 51.586	€ -	€ 51.586
Gennep	17.221	660	1,55%	1,72%	1,63%	€ 34.726	€ -	€ 34.726
Gulpen-Wittem	14.162	588	1,28%	1,53%	1,40%	€ 29.808	€ -	€ 29.808
Heerlen	86.874	3.275	7,83%	8,53%	8,18%	€ 173.675	€ -	€ 173.675
Horst aan de Maas	43.054	892	3,88%	2,32%	3,10%	€ 65.856	€ -	€ 65.856
Kerkrade	45.233	2.476	4,07%	6,45%	5,26%	€ 111.742	€ -	€ 111.742
Landgraaf	37.066	1.949	3,34%	5,07%	4,21%	€ 89.356	€ -	€ 89.356
Leudal	35.948	956	3,24%	2,49%	2,86%	€ 60.827	€ -	€ 60.827
Maasgouw	24.036	853	2,17%	2,22%	2,19%	€ 46.583	€ -	€ 46.583
Maastricht	120.837	5.543	10,89%	14,43%	12,66%	€ 268.883	€ -	€ 268.883
Meerssen	18.556	928	1,67%	2,42%	2,04%	€ 43.414	€ -	€ 43.414
Nederweert	17.320	402	1,56%	1,05%	1,30%	€ 27.686	€ -	€ 27.686
Peel en Maas	44.381	869	4,00%	2,26%	3,13%	€ 66.489	€ -	€ 66.489
Roerdalen	20.553	411	1,85%	1,07%	1,46%	€ 31.028	€ -	€ 31.028
Roermond	59.142	1.856	5,33%	4,83%	5,08%	€ 107.904	€ -	€ 107.904
Simpelveld	10.441	321	0,94%	0,84%	0,89%	€ 18.865	€ -	€ 18.865
Sittard-Geleen	91.760	3.684	8,27%	9,59%	8,93%	€ 189.659	€ -	€ 189.659
Stein	24.806	586	2,23%	1,53%	1,88%	€ 39.936	€ -	€ 39.936
Vaals	10.113	437	0,91%	1,14%	1,02%	€ 21.759	€ -	€ 21.759
Valkenburg aan de Geul	16.159	603	1,46%	1,57%	1,51%	€ 32.134	€ -	€ 32.134
Venlo	102.176	3.468	9,20%	9,03%	9,12%	€ 193.651	€ -	€ 193.651
Venray	43.997	702	3,96%	1,83%	2,90%	€ 61.504	€ -	€ 61.504
Voerendaal	12.408	339	1,12%	0,88%	1,00%	€ 21.245	€ -	€ 21.245
Weert	50.362	1.108	4,54%	2,88%	3,71%	€ 78.820	€ -	€ 78.820
Totaal	1.110.087	38.406	100,00%	100,00%	100,00%	€ 2.124.045	€ -	€ 2.124.045

De kosten voor regie bestaan volledig uit de salariskosten van de medewerkers van ritreservering. Binnen Omnibuzz is dit de afdeling uitvoering. Voor een toelichting op de formatieve samenstelling van de afdeling uitvoering verwijzen wij naar 'Afdeling uitvoering' op pagina 28. Zoals ook toegelicht in hoofdstuk 1, wordt de planning van de ritten niet door Omnibuzz zelf uitgevoerd. Deze blijft tot minimaal 1 januari 2025 de verantwoordelijkheid van de vervoerders. De kosten van planning zijn nu nog inbegrepen in het vervoerstarief en dus inbegrepen in de vervoersresultaat zoals weergegeven in 'Tabel vervoersresultaat 2023' op pagina 36.

4.3.3 Bedrijfsvoeringkosten

De totale bedrijfsvoeringkosten, bestaande uit de beheer- en loonkosten (exclusief regie), worden op basis van solidariteit aan de deelnemende gemeenten toegerekend. De verdeelsleutel die daarbij gehanteerd wordt is vastgelegd in de Gemeenschappelijke Regeling en is als volgt opgebouwd:

- 50% op basis van inwonersaantal (Bron: CBS peildatum 1 januari 2022).
- 50% op basis van aantal pashouders (Bron: klantenservice Omnibuzz peildatum 1 januari 2022).

Tabel bedrijfsvoeringkosten 2023

	Aantal Inwoners	Aantal pashouders	Verhouding inwoner	Verhouding pashouder	Verdeel-sleutel	Beheer	Lonen	Kapitaal	Totaal
Beek	15.790	544	1,42%	1,42%	1,42%	€ 18.666	€ 32.486	€ 192	€ 51.343
Beekdaelen	35.931	1.138	3,24%	2,96%	3,10%	€ 40.765	€ 70.946	€ 419	€ 112.130
Beesel	13.403	395	1,21%	1,03%	1,12%	€ 14.701	€ 25.585	€ 151	€ 40.438
Bergen	13.085	315	1,18%	0,82%	1,00%	€ 13.143	€ 22.874	€ 135	€ 36.152
Brunssum	27.691	1.062	2,49%	2,77%	2,63%	€ 34.583	€ 60.188	€ 355	€ 95.126
Echt-Susteren	31.727	1.075	2,86%	2,80%	2,83%	€ 37.197	€ 64.735	€ 382	€ 102.314
Eijsden-Margraten	25.855	971	2,33%	2,53%	2,43%	€ 31.938	€ 55.584	€ 328	€ 87.850
Gennep	17.221	660	1,55%	1,72%	1,63%	€ 21.500	€ 37.417	€ 221	€ 59.138
Gulpen-Wittem	14.162	588	1,28%	1,53%	1,40%	€ 18.455	€ 32.118	€ 190	€ 50.763
Heerlen	86.874	3.275	7,83%	8,53%	8,18%	€ 107.525	€ 187.133	€ 1.105	€ 295.763
Horst aan de Maas	43.054	892	3,88%	2,32%	3,10%	€ 40.773	€ 70.959	€ 419	€ 112.151
Kerkrade	45.233	2.476	4,07%	6,45%	5,26%	€ 69.182	€ 120.401	€ 711	€ 190.294
Landgraaf	37.066	1.949	3,34%	5,07%	4,21%	€ 55.322	€ 96.280	€ 569	€ 152.171
Leudal	35.948	956	3,24%	2,49%	2,86%	€ 37.659	€ 65.541	€ 387	€ 103.587
Maasgouw	24.036	853	2,17%	2,22%	2,19%	€ 28.840	€ 50.193	€ 296	€ 79.329
Maastricht	120.837	5.543	10,89%	14,43%	12,66%	€ 166.471	€ 289.719	€ 1.711	€ 457.901
Meerssen	18.556	928	1,67%	2,42%	2,04%	€ 26.879	€ 46.778	€ 276	€ 73.933
Nederweert	17.320	402	1,56%	1,05%	1,30%	€ 17.141	€ 29.832	€ 176	€ 47.149
Peel en Maas	44.381	869	4,00%	2,26%	3,13%	€ 41.165	€ 71.642	€ 423	€ 113.230
Roerdalen	20.553	411	1,85%	1,07%	1,46%	€ 19.210	€ 33.433	€ 197	€ 52.840
Roermond	59.142	1.856	5,33%	4,83%	5,08%	€ 66.806	€ 116.266	€ 687	€ 183.758
Simpelveld	10.441	321	0,94%	0,84%	0,89%	€ 11.680	€ 20.327	€ 120	€ 32.127
Sittard-Geleen	91.760	3.684	8,27%	9,59%	8,93%	€ 117.422	€ 204.356	€ 1.207	€ 322.984
Stein	24.806	586	2,23%	1,53%	1,88%	€ 24.725	€ 43.031	€ 254	€ 68.011
Vaals	10.113	437	0,91%	1,14%	1,02%	€ 13.472	€ 23.445	€ 138	€ 37.055
Valkenburg aan de Geul	16.159	603	1,46%	1,57%	1,51%	€ 19.895	€ 34.624	€ 204	€ 54.723
Venlo	102.176	3.468	9,20%	9,03%	9,12%	€ 119.893	€ 208.657	€ 1.232	€ 329.783
Venray	43.997	702	3,96%	1,83%	2,90%	€ 38.078	€ 66.270	€ 391	€ 104.740
Voerendaal	12.408	339	1,12%	0,88%	1,00%	€ 13.153	€ 22.891	€ 135	€ 36.180
Weert	50.362	1.108	4,54%	2,88%	3,71%	€ 48.799	€ 84.928	€ 502	€ 134.229
Totaal	1.110.087	43.008	100%	100%	100%	€ 1.315.040	€ 2.288.637	€ 13.517	€ 3.617.195

In de eerste begrotingswijziging 2022 zijn de geactualiseerde inzichten met betrekking tot benodigde mensen en middelen verwerkt in de bedrijfsvoeringkosten. In paragraaf 4.4 'Analyse begroting 2023 ten opzichte van het jaar 2023 uit de meerjarenbegroting 2022' op pagina 43 zal een toelichting gegeven worden op de belangrijkste wijzigingen ten opzichte van de begroting 2023 in het meerjarenperspectief.

4.3.4 Tabel eindresultaat 2023

Gemeente	2023	
Beek	€	332.415
Beekdaelen	€	772.899
Beesel	€	234.290
Bergen	€	186.542
Brunssum	€	862.496
Echt-Susteren	€	749.126
Eijsden-Margraten	€	579.863
Gennep	€	423.537
Gulpen-Wittem	€	371.401
Heerlen	€	2.637.059
Horst aan de Maas	€	667.351
Kerkrade	€	1.765.307
Landgraaf	€	1.318.120
Leudal	€	616.444
Maasgouw	€	561.888
Maastricht	€	4.289.645
Meerssen	€	647.105
Nederweert	€	257.698
Peel en Maas	€	666.688
Roerdalen	€	334.179
Roermond	€	1.094.129
Simpelveld	€	211.360
Sittard-Geleen	€	2.532.953
Stein	€	392.577
Vaals	€	246.990
Valkenburg aan de Geul	€	491.358
Venlo	€	1.997.317
Venray	€	604.512
Voerendaal	€	255.005
Weert	€	680.428
Totaal	€	26.780.680

Bovenstaande tabel geeft het resultaat weer van de totale kosten en opbrengsten voor de begroting 2023. Het resulterende saldo per gemeente geeft inzicht in de bijdrage die van de betreffende gemeente voor het begrotingsjaar 2023 gevraagd wordt.

4.3.5 Tabel eindresultaat IV3 2023

Gemeente	Verdeelsleutel	Programma Wmo vervoer 6.71 Maatwerk-dienstverlening 18+	Programma Wmo vervoer overige kosten (Overhead, Onvoorzien Treasury)	Totaal 2023	Eindresultaat begroting 2023
Beek	1,42%	€ 294.512	€ 37.902	€ 332.415	€ 332.415
Beekdaelen	3,10%	€ 690.123	€ 82.776	€ 772.899	€ 772.899
Beesel	1,12%	€ 204.438	€ 29.852	€ 234.290	€ 234.290
Bergen	1,00%	€ 159.853	€ 26.688	€ 186.542	€ 186.542
Brunssum	2,63%	€ 792.272	€ 70.224	€ 862.496	€ 862.496
Echt-Susteren	2,83%	€ 673.596	€ 75.530	€ 749.126	€ 749.126
Eijsden-Margraten	2,43%	€ 515.011	€ 64.852	€ 579.863	€ 579.863
Gennep	1,63%	€ 379.880	€ 43.656	€ 423.537	€ 423.537
Gulpen-Wittem	1,40%	€ 333.927	€ 37.474	€ 371.401	€ 371.401
Heerlen	8,18%	€ 2.418.722	€ 218.337	€ 2.637.059	€ 2.637.059
Horst aan de Maas	3,10%	€ 584.560	€ 82.791	€ 667.351	€ 667.351
Kerkrade	5,26%	€ 1.624.829	€ 140.478	€ 1.765.307	€ 1.765.307
Landgraaf	4,21%	€ 1.205.786	€ 112.335	€ 1.318.120	€ 1.318.120
Leudal	2,86%	€ 539.975	€ 76.470	€ 616.444	€ 616.444
Maasgouw	2,19%	€ 503.325	€ 58.562	€ 561.888	€ 561.888
Maastricht	12,66%	€ 3.951.616	€ 338.029	€ 4.289.645	€ 4.289.645
Meerssen	2,04%	€ 592.526	€ 54.578	€ 647.105	€ 647.105
Nederweert	1,30%	€ 222.892	€ 34.806	€ 257.698	€ 257.698
Peel en Maas	3,13%	€ 583.100	€ 83.588	€ 666.688	€ 666.688
Roerdalen	1,46%	€ 295.172	€ 39.008	€ 334.179	€ 334.179
Roermond	5,08%	€ 958.476	€ 135.653	€ 1.094.129	€ 1.094.129
Simpelveld	0,89%	€ 187.644	€ 23.717	€ 211.360	€ 211.360
Sittard-Geleen	8,93%	€ 2.294.521	€ 238.432	€ 2.532.953	€ 2.532.953
Stein	1,88%	€ 342.371	€ 50.206	€ 392.577	€ 392.577
Vaals	1,02%	€ 219.635	€ 27.355	€ 246.990	€ 246.990
Valkenburg aan de Geul	1,51%	€ 450.960	€ 40.397	€ 491.358	€ 491.358
Venlo	9,12%	€ 1.753.866	€ 243.450	€ 1.997.317	€ 1.997.317
Venray	2,90%	€ 527.191	€ 77.320	€ 604.512	€ 604.512
Voerendaal	1,00%	€ 228.296	€ 26.708	€ 255.005	€ 255.005
Weert	3,71%	€ 581.338	€ 99.090	€ 680.428	€ 680.428
Totaal	100%	€ 24.110.415	€ 2.670.265	**€ 26.780.680**	**€ 26.780.680**

Bovenstaande tabel geeft het resultaat weer van de totale kosten en opbrengsten voor de begroting 2023. Het resulterende saldo per gemeente geeft inzicht in de bijdrage die van de betreffende gemeente voor het begrotingsjaar 2023 gevraagd wordt, uitgesplitst naar het programma Wmo-vervoer en het programma Wmo-vervoer overige kosten (Overhead, onvoorzien en treasury conform paragraaf 3.1.3 'Wat zijn de daarmee gepaard gaande programmakosten?' op pagina 17.

4.3.6 Vergelijking Eindresultaat IV3

Tabel vergelijking IV3

Gemeente	Eindresultaat begroting 2023	Eindresultaat MJP 2023	Verschil	Programma Wmo vervoer 6.71 Maatwerk-dienstverlening 18+	Programma Wmo vervoer overige kosten (Overhead, Onvoorzien Treasury)
Beek	€ 332.415	€ 319.776	€ 12.639	€ 12.443	€ 195
Beekdaelen	€ 772.899	€ 743.470	€ 29.429	€ 29.211	€ 218
Beesel	€ 234.290	€ 226.448	€ 7.842	€ 8.060	€ -218
Bergen	€ 186.542	€ 179.451	€ 7.090	€ 6.724	€ 366
Brunssum	€ 862.496	€ 830.918	€ 31.578	€ 32.977	€ -1.399
Echt-Susteren	€ 749.126	€ 718.682	€ 30.445	€ 29.552	€ 892
Eijsden-Margraten	€ 579.863	€ 554.568	€ 25.295	€ 23.507	€ 1.788
Gennep	€ 423.537	€ 407.138	€ 16.399	€ 16.239	€ 159
Gulpen-Wittem	€ 371.401	€ 358.146	€ 13.255	€ 13.683	€ -428
Heerlen	€ 2.637.059	€ 2.519.384	€ 117.675	€ 111.863	€ 5.811
Horst aan de Maas	€ 667.351	€ 637.154	€ 30.197	€ 27.247	€ 2.950
Kerkrade	€ 1.765.307	€ 1.689.192	€ 76.115	€ 73.756	€ 2.359
Landgraaf	€ 1.318.120	€ 1.262.333	€ 55.787	€ 54.162	€ 1.625
Leudal	€ 616.444	€ 594.080	€ 22.364	€ 22.199	€ 166
Maasgouw	€ 561.888	€ 536.665	€ 25.223	€ 23.352	€ 1.871
Maastricht	€ 4.289.645	€ 4.117.076	€ 172.569	€ 172.893	€ -324
Meerssen	€ 647.105	€ 620.753	€ 26.351	€ 26.078	€ 273
Nederweert	€ 257.698	€ 250.002	€ 7.697	€ 8.258	€ -561
Peel en Maas	€ 666.688	€ 637.062	€ 29.626	€ 26.902	€ 2.724
Roerdalen	€ 334.179	€ 322.742	€ 11.438	€ 11.794	€ -357
Roermond	€ 1.094.129	€ 1.063.631	€ 30.497	€ 34.493	€ -3.995
Simpelveld	€ 211.360	€ 205.279	€ 6.081	€ 6.884	€ -803
Sittard-Geleen	€ 2.532.953	€ 2.420.868	€ 112.085	€ 105.653	€ 6.431
Stein	€ 392.577	€ 382.333	€ 10.244	€ 11.947	€ -1.703
Vaals	€ 246.990	€ 238.472	€ 8.519	€ 8.818	€ -299
Valkenburg aan de Geul	€ 491.358	€ 468.127	€ 23.231	€ 21.563	€ 1.668
Venlo	€ 1.997.317	€ 1.945.725	€ 51.592	€ 61.019	€ -9.427
Venray	€ 604.512	€ 582.235	€ 22.276	€ 21.854	€ 423
Voerendaal	€ 255.005	€ 245.680	€ 9.324	€ 9.455	€ -130
Weert	€ 680.428	€ 674.316	€ 6.112	€ 13.889	€ -7.777
Totaal	€ 26.780.680	€ 25.751.707	€ 1.028.973	€ 1.026.475	€ 2.498

4.4 Analyse begroting 2023 ten opzichte van het jaar 2023 uit de meerjarenbegroting 2022

De gewijzigde uitgangspunten en inzichten die in deze eerste begrotingswijziging gehanteerd zijn, leiden tot een verandering in de te verwachten kosten en opbrengsten (vervoer, regie en planning en bedrijfsvoering). Onderstaand worden deze verschillen per onderdeel geanalyseerd en verklaard.

Het totale resultaat is gestegen met € 1.028,973,– ten opzichte van de begroting 2022 & meerjarenperspectief. Dit totale resultaat bestaat uit een stijging van het vervoersresultaat € 1.017.351,– Naast de stijging van het vervoersresultaat stijgen de kosten voor de lonen € 28.788 ,– en stijgen de kosten voor kapitaal € 26,-. Naast deze stijgingen dalen de kosten voor regie € 944,– als ook de beheerkosten met € 16.247,-.

De stijging van het vervoersresultaat van € 1.017.351,– is te wijten aan de volgende belangrijke oorzaken:

In de begroting 2022 & meerjarenperspectief is met een index gerekend van 1%. Eind 2021 is bekend gemaakt dat de NEA-index 3,5% bedraagt. Deze NEA-index wordt toegepast op het vervoersresultaat van 2022 maar vervolgens ook op het vervoersresultaat van 2023. Dit effect van de NEA-index is dubbel. Dit is dan ook de reden dat het vervoersresultaat hoger ligt dan in 2022. Uiteraard is er ook gerekend met een vervoersvolume van 100% van het gerealiseerde vervoer van 2019 in plaats van 95% van het gerealiseerde vervoer van 2019 dat in 2022 als basis wordt gebruikt.

De stijging van de loonkosten € 28.788,– wordt gerealiseerd door het actualiseren van de cao-informatie. Vanaf 1 april 2022 is er een cao-stijging van toepassing. De impact van deze stijging heeft geleid tot een stijging van de loonkosten.

De stijging van de kapitaalkosten € 26,– wordt veroorzaakt door de actualisatie van deze kosten.

De daling van de regiekosten € 944,– wordt veroorzaakt door de inrekening en actualisering van de berekening onregelmatigheidstoeslag en derving onregelmatigheidstoeslag op de sociale lasten en pensioenpremies.

De beheerkosten dalen per saldo met € 16.247,-.

Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de volgende posten:

- De automatiseringskosten stijgen met € 3.500,-.
- We verwachten een hogere tegemoetkoming in onze telefoonkosten. Een stijging van € 3.100,-.
- We verwachten een lagere afschrijving met betrekking tot de dubieuze debiteuren. Een daling van € 3.500,-.
- Daling van de woonwerk vergoeding € 4.500,-.
- Diverse taxipoints worden vernieuwd. Deze afschrijving wordt vanaf 2023 ingerekend à € 3.700,-.
- Een daling van de applicatiekosten van € 13.450,-.
- Wij verwachten met het opstarten van werken op kantoor, de verwachte kosten hiervan bedragen € 1.100,-. Tijdens de thuiswerkperiode zijn allerlei zaken stilgelegd die weer opgestart moeten worden zoals de aanschaf van diverse kantoorbenodigdheden.

4.5 Meerjarenraming 2024-2026

4.5.1 Beleidsindicatoren

Met de invoering van het vernieuwde 'Besluit begroting en verantwoording', ingaand voor begrotingen en programmaverantwoordingen dienen decentrale overheden de voor hun van toepassing zijnde beleidsindicatoren op te nemen. Met deze beleidsindicatoren worden de effecten van het beleid toegelicht. Hieronder zijn de voor Omnibuzz van toepassing zijnde beleidsindicatoren opgenomen.

Indicator	2024	2025	2026	Eenheid	Bron
Formatie	0,054	0,054	0,054	fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens
Bezettting	0,054	0,054	0,054	te per 1.000 inwoners	Eigen gegevens
Apparaatskosten	€ 3,30	€ 3,37	€ 3,42	kosten per inwoner	Eigen begroting
Externe inhuur	1,8%	1,7%	1,7%	kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Eigen begroting
Overhead	9,6%	9,5%	9,4%	% van totale lasten	Eigen begroting

Op basis van de onder 'Overhead' opgenomen lasten bedraagt de overhead voor de jaren 2024 tot en met 2026 gemiddeld 9,4% van de totale lasten. Omnibuzz streeft ernaar deze factor in de komende jaren van groei van activiteiten zo stabiel mogelijk te houden.

4.5.2 Overzicht baten en lasten per programma

Het meerjarenperspectief 2023-2025 is sluitend door de bijdrage van de deelnemende gemeenten.

Tabel begroting 2024

Gemeente	Verdeelsleutel	Programma Wmo vervoer 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	Programma Wmo vervoer overige kosten (Overhead, Onvoorzien Treasury)	Totaal 2024	Eindresultaat begroting 2024
Beek	1,42%	€ 303.879	€ 38.500	€ 342.378	€ 342.378
Beekdaelen	3,10%	€ 712.220	€ 84.081	€ 796.301	€ 796.301
Beesel	1,12%	€ 210.852	€ 30.322	€ 241.174	€ 241.174
Bergen	1,00%	€ 164.785	€ 27.109	€ 191.894	€ 191.894
Brunssum	2,63%	€ 818.257	€ 71.330	€ 889.587	€ 889.587
Echt-Susteren	2,83%	€ 695.296	€ 76.720	€ 772.016	€ 772.016
Eijsden-Margraten	2,43%	€ 531.425	€ 65.874	€ 597.299	€ 597.299
Gennep	1,63%	€ 392.092	€ 44.344	€ 436.436	€ 436.436
Gulpen-Wittem	1,40%	€ 344.683	€ 38.065	€ 382.748	€ 382.748
Heerlen	8,18%	€ 2.497.953	€ 221.778	€ 2.719.730	€ 2.719.730
Horst aan de Maas	3,10%	€ 602.962	€ 84.096	€ 687.058	€ 687.058
Kerkrade	5,26%	€ 1.678.208	€ 142.692	€ 1.820.899	€ 1.820.899
Landgraaf	4,21%	€ 1.245.197	€ 114.105	€ 1.359.302	€ 1.359.302
Leudal	2,86%	€ 556.974	€ 77.675	€ 634.649	€ 634.649
Maasgouw	2,19%	€ 519.487	€ 59.485	€ 578.972	€ 578.972
Maastricht	12,66%	€ 4.081.524	€ 343.356	€ 4.424.880	€ 4.424.880
Meerssen	2,04%	€ 611.909	€ 55.439	€ 667.347	€ 667.347
Nederweert	1,30%	€ 229.829	€ 35.355	€ 265.183	€ 265.183
Peel en Maas	3,13%	€ 601.431	€ 84.905	€ 686.336	€ 686.336
Roerdalen	1,46%	€ 304.533	€ 39.622	€ 344.156	€ 344.156
Roermond	5,08%	€ 988.652	€ 137.791	€ 1.126.443	€ 1.126.443
Simpelveld	0,89%	€ 193.622	€ 24.091	€ 217.712	€ 217.712
Sittard-Geleen	8,93%	€ 2.368.905	€ 242.189	€ 2.611.095	€ 2.611.095
Stein	1,88%	€ 353.106	€ 50.998	€ 404.104	€ 404.104
Vaals	1,02%	€ 226.643	€ 27.786	€ 254.429	€ 254.429
Valkenburg aan de Geul	1,51%	€ 465.740	€ 41.034	€ 506.774	€ 506.774
Venlo	9,12%	€ 1.809.203	€ 247.287	€ 2.056.490	€ 2.056.490
Venray	2,90%	€ 543.722	€ 78.539	€ 622.261	€ 622.261
Voerendaal	1,00%	€ 235.623	€ 27.129	€ 262.752	€ 262.752
Weert	3,71%	€ 599.223	€ 100.652	€ 699.875	€ 699.875
Totaal	100%	€ 24.887.934	€ 2.712.348	**€ 27.600.282**	**€ 27.600.282**

Tabel begroting 2025

Gemeente	Verdeelsleutel	Programma Wmo vervoer 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	Programma Wmo vervoer overige kosten (Overhead, Onvoorzien Treasury)	Totaal 2025	Eindresultaat begroting 2025
Beek	1,42%	€ 313.797	€ 39.426	€ 353.223	€ 353.223
Beekdaelen	3,10%	€ 735.582	€ 86.103	€ 821.685	€ 821.685
Beesel	1,12%	€ 217.666	€ 31.052	€ 248.718	€ 248.718
Bergen	1,00%	€ 170.048	€ 27.761	€ 197.808	€ 197.808
Brunssum	2,63%	€ 845.567	€ 73.046	€ 918.613	€ 918.613
Echt-Susteren	2,83%	€ 718.202	€ 78.566	€ 796.767	€ 796.767
Eijsden-Margraten	2,43%	€ 548.798	€ 67.459	€ 616.256	€ 616.256
Gennep	1,63%	€ 404.989	€ 45.411	€ 450.399	€ 450.399
Gulpen-Wittem	1,40%	€ 356.038	€ 38.980	€ 395.018	€ 395.018
Heerlen	8,18%	€ 2.581.249	€ 227.112	€ 2.808.361	€ 2.808.361
Horst aan de Maas	3,10%	€ 622.499	€ 86.119	€ 708.618	€ 708.618
Kerkrade	5,26%	€ 1.734.286	€ 146.124	€ 1.880.410	€ 1.880.410
Landgraaf	4,21%	€ 1.286.653	€ 116.850	€ 1.403.503	€ 1.403.503
Leudal	2,86%	€ 575.021	€ 79.543	€ 654.564	€ 654.564
Maasgouw	2,19%	€ 536.561	€ 60.916	€ 597.476	€ 597.476
Maastricht	12,66%	€ 4.217.980	€ 351.615	€ 4.569.595	€ 4.569.595
Meerssen	2,04%	€ 632.292	€ 56.772	€ 689.065	€ 689.065
Nederweert	1,30%	€ 237.214	€ 36.205	€ 273.419	€ 273.419
Peel en Maas	3,13%	€ 620.899	€ 86.947	€ 707.847	€ 707.847
Roerdalen	1,46%	€ 314.454	€ 40.575	€ 355.029	€ 355.029
Roermond	5,08%	€ 1.020.687	€ 141.105	€ 1.161.793	€ 1.161.793
Simpelveld	0,89%	€ 199.950	€ 24.670	€ 224.620	€ 224.620
Sittard-Geleen	8,93%	€ 2.447.305	€ 248.015	€ 2.695.319	€ 2.695.319
Stein	1,88%	€ 364.515	€ 52.224	€ 416.739	€ 416.739
Vaals	1,02%	€ 234.058	€ 28.454	€ 262.512	€ 262.512
Valkenburg aan de Geul	1,51%	€ 481.277	€ 42.021	€ 523.298	€ 523.298
Venlo	9,12%	€ 1.867.918	€ 253.235	€ 2.121.153	€ 2.121.153
Venray	2,90%	€ 561.289	€ 80.428	€ 641.717	€ 641.717
Voerendaal	1,00%	€ 243.364	€ 27.782	€ 271.146	€ 271.146
Weert	3,71%	€ 618.321	€ 103.073	€ 721.393	€ 721.393
Totaal	100%	€ 25.708.477	€ 2.777.589	€ **28.486.066**	€ **28.486.066**

Tabel begroting 2026

Gemeente	Verdeelsleutel	Programma Wmo vervoer 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	Programma Wmo vervoer overige kosten (Overhead, Onvoorzien Treasury)	Totaal 2026	Eindresultaat begroting 2026
Beek	1,42%	€ 323.800	€ 40.115	€ 363.916	€ 363.916
Beekdaelen	3,10%	€ 759.188	€ 87.609	€ 846.797	€ 846.797
Beesel	1,12%	€ 224.513	€ 31.595	€ 256.108	€ 256.108
Bergen	1,00%	€ 175.310	€ 28.246	€ 203.556	€ 203.556
Brunssum	2,63%	€ 873.347	€ 74.324	€ 947.671	€ 947.671
Echt-Susteren	2,83%	€ 741.387	€ 79.939	€ 821.326	€ 821.326
Eijsden-Margraten	2,43%	€ 566.330	€ 68.638	€ 634.968	€ 634.968
Gennep	1,63%	€ 418.035	€ 46.205	€ 464.240	€ 464.240
Gulpen-Wittem	1,40%	€ 367.531	€ 39.662	€ 407.192	€ 407.192
Heerlen	8,18%	€ 2.665.950	€ 231.084	€ 2.897.034	€ 2.897.034
Horst aan de Maas	3,10%	€ 642.147	€ 87.625	€ 729.772	€ 729.772
Kerkrade	5,26%	€ 1.791.356	€ 148.679	€ 1.940.035	€ 1.940.035
Landgraaf	4,21%	€ 1.328.783	€ 118.893	€ 1.447.676	€ 1.447.676
Leudal	2,86%	€ 593.170	€ 80.934	€ 674.105	€ 674.105
Maasgouw	2,19%	€ 553.827	€ 61.981	€ 615.808	€ 615.808
Maastricht	12,66%	€ 4.356.874	€ 357.764	€ 4.714.638	€ 4.714.638
Meerssen	2,04%	€ 653.012	€ 57.765	€ 710.777	€ 710.777
Nederweert	1,30%	€ 244.617	€ 36.838	€ 281.455	€ 281.455
Peel en Maas	3,13%	€ 640.471	€ 88.468	€ 728.939	€ 728.939
Roerdalen	1,46%	€ 324.452	€ 41.285	€ 365.737	€ 365.737
Roermond	5,08%	€ 1.052.906	€ 143.573	€ 1.196.479	€ 1.196.479
Simpelveld	0,89%	€ 206.335	€ 25.101	€ 231.437	€ 231.437
Sittard-Geleen	8,93%	€ 2.526.799	€ 252.352	€ 2.779.151	€ 2.779.151
Stein	1,88%	€ 375.975	€ 53.138	€ 429.113	€ 429.113
Vaals	1,02%	€ 241.543	€ 28.952	€ 270.495	€ 270.495
Valkenburg aan de Geul	1,51%	€ 497.077	€ 42.756	€ 539.833	€ 539.833
Venlo	9,12%	€ 1.927.004	€ 257.663	€ 2.184.667	€ 2.184.667
Venray	2,90%	€ 578.936	€ 81.835	€ 660.770	€ 660.770
Voerendaal	1,00%	€ 251.192	€ 28.268	€ 279.460	€ 279.460
Weert	3,71%	€ 637.401	€ 104.875	€ 742.276	€ 742.276
Totaal	100%	€ 26.539.267	€ 2.826.161	**€ 29.365.429**	**€ 29.365.429**

Meerjarenbalans

Hieronder is de voor Omnibuzz van toepassing zijnde meerjarenbalans 2024-2026 opgenomen.

Activa	31-dec-2024 €	31-dec-2025 €	31-dec-2026 €	Passiva	31-dec-2024 €	31-dec-2025 €	31-dec-2026 €
Vaste activa				Vaste passiva			
Materiële vaste activa							
	238.630	213.635	188.641	Algemene reserve	900.000	900.000	900.000
Financiële vaste activa				Egalisatiereserve	-	-	-
	-	-	-	Bestemmingsreserve	53.876	47.751	41.626
				Resultaat voor bestemming	-	-	-
Totaal vaste activa	238.630	213.635	188.641	Totaal vaste passiva	953.876	947.751	941.626
Vlottende activa				Vlottende passiva			
Uitzettingen < 1 jaar							
Overige vorderingen	221.209	223.896	219.481				
Liquide middelen	4.952.127	5.143.906	5.235.277	Overige schulden	1.274.061	1.342.078	1.357.353
Overlopende activa	137.313	170.856	172.709	verlopende passiva	3.321.341	3.462.463	3.517.129
Totaal vlottende activa	5.310.649	5.538.658	5.627.467	Totaal vlottende passiva	4.595.402	4.804.541	4.874.482
Totaal generaal	5.549.278	5.752.293	5.816.108	Totaal generaal	5.549.278	5.752.293	5.816.108



4.5.3 Vervoerskosten en baten

Het vervoersvolume is gebaseerd op de gerealiseerde zones in de periode 1 januari tot en met 31 december 2019, inclusief toeslagen laag en hoog en de meereizende OV'er. Er is geen opslagpercentage op het vervoersvolume per gemeente toegepast.

Tabel vervoersvolume 2024-2026

	2024				2025				2026			
	Zones	Toe-slagen hoog	Toe-slagen laag	Mee-reizend OV'er	Zones	Toe-slagen hoog	Toeslag-en laag	Mee-reizend OV'er	Zones	Toe-slagen hoog	Toe-slagen laag	Mee-reizend OV'er
Beek	49.695	2.920	11.447	663	49.695	2.920	11.447	663	49.695	2.920	11.447	663
Beekdaelen	118.871	3.669	28.534	837	118.871	3.669	28.534	837	118.871	3.669	28.534	837
Beesel	32.816	3.821	11.893	442	32.816	3.821	11.893	442	32.816	3.821	11.893	442
Bergen	26.054	174	5.071	226	26.054	174	5.071	226	26.054	174	5.071	226
Brunssum	140.785	7.312	38.046	1.503	140.785	7.312	38.046	1.503	140.785	7.312	38.046	1.503
Echt-Susteren	117.327	3.871	23.458	1.449	117.327	3.871	23.458	1.449	117.327	3.871	23.458	1.449
Eijsden-Margraten	87.370	3.516	22.886	1.121	87.370	3.516	22.886	1.121	87.370	3.516	22.886	1.121
Gennep	65.181	3.245	19.228	549	65.181	3.245	19.228	549	65.181	3.245	19.228	549
Gulpen-Wittem	56.825	3.495	20.299	844	56.825	3.495	20.299	844	56.825	3.495	20.299	844
Heerlen	436.406	7.961	71.994	5.573	436.406	7.961	71.994	5.573	436.406	7.961	71.994	5.573
Horst aan de Maas	97.094	4.742	25.180	841	97.094	4.742	25.180	841	97.094	4.742	25.180	841
Kerkrade	292.881	9.890	61.489	2.357	292.881	9.890	61.489	2.357	292.881	9.890	61.489	2.357
Landgraaf	214.957	7.575	46.231	2.435	214.957	7.575	46.231	2.435	214.957	7.575	46.231	2.435
Leudal	91.368	833	14.751	910	91.368	833	14.751	910	91.368	833	14.751	910
Maasgouw	87.447	1.623	17.626	1.132	87.447	1.623	17.626	1.132	87.447	1.623	17.626	1.132
Maastricht	701.034	40.799	221.336	7.113	701.034	40.799	221.336	7.113	701.034	40.799	221.336	7.113
Meerssen	104.627	5.435	30.870	1.003	104.627	5.435	30.870	1.003	104.627	5.435	30.870	1.003
Nederweert	37.151	750	3.416	297	37.151	750	3.416	297	37.151	750	3.416	297
Peel en Maas	95.568	6.139	31.880	861	95.568	6.139	31.880	861	95.568	6.139	31.880	861
Roerdalen	49.714	1.990	14.214	285	49.714	1.990	14.214	285	49.714	1.990	14.214	285
Roermond	162.009	866	28.157	1.907	162.009	866	28.157	1.907	162.009	866	28.157	1.907
Simpelveld	31.768	1.433	6.679	751	31.768	1.433	6.679	751	31.768	1.433	6.679	751
Sittard-Geleen	397.219	32.044	103.940	4.506	397.219	32.044	103.940	4.506	397.219	32.044	103.940	4.506
Stein	56.053	2.028	19.195	781	56.053	2.028	19.195	781	56.053	2.028	19.195	781
Vaals	37.502	862	8.708	668	37.502	862	8.708	668	37.502	862	8.708	668
Valkenburg aan de Geul	80.595	2.803	18.360	1.074	80.595	2.803	18.360	1.074	80.595	2.803	18.360	1.074
Venlo	292.181	15.147	71.636	3.460	292.181	15.147	71.636	3.460	292.181	15.147	71.636	3.460
Venray	87.616	1.861	20.077	1.130	87.616	1.861	20.077	1.130	87.616	1.861	20.077	1.130
Voerendaal	39.637	1.225	6.521	549	39.637	1.225	6.521	549	39.637	1.225	6.521	549
Weert	93.771	1.595	18.271	1.360	93.771	1.595	18.271	1.360	93.771	1.595	18.271	1.360
Totaal	4.181.522	179.624	1.021.393	46.627	4.181.522	179.624	1.021.393	46.627	4.181.522	179.624	1.021.393	46.627

Tabel vervoersresultaat 2024-2026

Het vervoersresultaat is gebaseerd op het verwachte volume per gemeente en betreft enkel de vervoerskosten. Basis voor het vervoersresultaat zijn de tarieven en de toeslagen zoals deze in de uitgangspunten voor de meerjarenbegroting 2023 in 4.1 'Financiële kaders' op pagina 32 zijn toegelicht. Deze tarieven worden vermenigvuldigd met het vervoersvolume uit 'Tabel vervoersvolume 2024-2026' op pagina 50. De vervoerskorting in verband met de NEA-index 2020 is in het jaar 2022 volledig verrekend en hiermee is de afspraak ten einde gekomen.

	2024				2025				2026			
	Zones	Toeslagen hoog	Toeslagen laag	Mee-reizend OV'er	Zones	Toeslagen hoog	Toeslagen laag	Mee-reizend OV'er	Zones	Toeslagen hoog	Toeslagen laag	Mee-reizend OV'er
Beek	€ 248.605	€ 3.660	€ 5.763	€ 1.676	€ 257.306	€ 3.788	€ 5.965	€ 1.735	€ 266.312	€ 3.920	€ 6.174	€ 1.796
Beekdaelen	€ 594.667	€ 4.598	€ 14.366	€ 2.116	€ 615.480	€ 4.759	€ 14.869	€ 2.190	€ 637.022	€ 4.926	€ 15.389	€ 2.267
Beesel	€ 164.166	€ 4.789	€ 5.988	€ 1.117	€ 169.912	€ 4.957	€ 6.197	€ 1.157	€ 175.859	€ 5.130	€ 6.414	€ 1.197
Bergen	€ 130.338	€ 218	€ 2.553	€ 571	€ 134.900	€ 226	€ 2.642	€ 591	€ 139.622	€ 234	€ 2.735	€ 612
Brunssum	€ 704.294	€ 9.164	€ 19.155	€ 3.800	€ 728.944	€ 9.485	€ 19.826	€ 3.933	€ 754.457	€ 9.817	€ 20.520	€ 4.070
Echt-Susteren	€ 586.942	€ 4.852	€ 11.811	€ 3.663	€ 607.485	€ 5.021	€ 12.224	€ 3.791	€ 628.747	€ 5.197	€ 12.652	€ 3.924
Eijsden-Margraten	€ 437.079	€ 4.407	€ 11.523	€ 2.834	€ 452.377	€ 4.561	€ 11.926	€ 2.933	€ 468.210	€ 4.721	€ 12.343	€ 3.036
Gennep	€ 326.076	€ 4.067	€ 9.681	€ 1.388	€ 337.488	€ 4.209	€ 10.020	€ 1.436	€ 349.301	€ 4.357	€ 10.370	€ 1.487
Gulpen-Wittem	€ 284.274	€ 4.380	€ 10.220	€ 2.134	€ 294.224	€ 4.534	€ 10.578	€ 2.208	€ 304.521	€ 4.692	€ 10.948	€ 2.286
Heerlen	€ 2.183.174	€ 9.978	€ 36.247	€ 14.089	€ 2.259.585	€ 10.327	€ 37.516	€ 14.582	€ 2.338.670	€ 10.688	€ 38.829	€ 15.093
Horst aan de Maas	€ 485.724	€ 5.943	€ 12.678	€ 2.126	€ 502.725	€ 6.151	€ 13.121	€ 2.201	€ 520.320	€ 6.367	€ 13.580	€ 2.278
Kerkrade	€ 1.465.173	€ 12.395	€ 30.958	€ 5.959	€ 1.516.454	€ 12.829	€ 32.042	€ 6.167	€ 1.569.529	€ 13.278	€ 33.163	€ 6.383
Landgraaf	€ 1.075.348	€ 9.494	€ 23.276	€ 6.156	€ 1.112.986	€ 9.826	€ 24.091	€ 6.371	€ 1.151.940	€ 10.170	€ 24.934	€ 6.594
Leudal	€ 457.079	€ 1.044	€ 7.427	€ 2.301	€ 473.077	€ 1.081	€ 7.687	€ 2.381	€ 489.635	€ 1.118	€ 7.956	€ 2.464
Maasgouw	€ 437.464	€ 2.034	€ 8.874	€ 2.862	€ 452.775	€ 2.105	€ 9.185	€ 2.962	€ 468.623	€ 2.179	€ 9.506	€ 3.066
Maastricht	€ 3.507.007	€ 51.135	€ 111.437	€ 17.982	€ 3.629.752	€ 52.924	€ 115.338	€ 18.612	€ 3.756.794	€ 54.777	€ 119.374	€ 19.263
Meerssen	€ 523.409	€ 6.812	€ 15.542	€ 2.536	€ 541.729	€ 7.050	€ 16.086	€ 2.624	€ 560.689	€ 7.297	€ 16.649	€ 2.716
Nederweert	€ 185.852	€ 940	€ 1.720	€ 751	€ 192.357	€ 973	€ 1.780	€ 777	€ 199.090	€ 1.007	€ 1.842	€ 804
Peel en Maas	€ 478.090	€ 7.694	€ 16.051	€ 2.177	€ 494.824	€ 7.964	€ 16.613	€ 2.253	€ 512.142	€ 8.242	€ 17.194	€ 2.332
Roerdalen	€ 248.700	€ 2.494	€ 7.156	€ 721	€ 257.405	€ 2.581	€ 7.407	€ 746	€ 266.414	€ 2.672	€ 7.666	€ 772
Roermond	€ 810.470	€ 1.085	€ 14.176	€ 4.821	€ 838.836	€ 1.123	€ 14.673	€ 4.990	€ 868.195	€ 1.163	€ 15.186	€ 5.164
Simpelveld	€ 158.923	€ 1.796	€ 3.363	€ 1.899	€ 164.486	€ 1.859	€ 3.480	€ 1.965	€ 170.243	€ 1.924	€ 3.602	€ 2.034
Sittard-Geleen	€ 1.987.136	€ 40.162	€ 52.331	€ 11.392	€ 2.056.686	€ 41.567	€ 54.163	€ 11.790	€ 2.128.670	€ 43.022	€ 56.059	€ 12.203
Stein	€ 280.412	€ 2.542	€ 9.664	€ 1.974	€ 290.226	€ 2.631	€ 10.002	€ 2.044	€ 300.384	€ 2.723	€ 10.353	€ 2.115
Vaals	€ 187.608	€ 1.080	€ 4.384	€ 1.689	€ 194.175	€ 1.118	€ 4.538	€ 1.748	€ 200.971	€ 1.157	€ 4.697	€ 1.809
Valkenburg aan de Geul	€ 403.186	€ 3.513	€ 9.244	€ 2.715	€ 417.298	€ 3.636	€ 9.567	€ 2.810	€ 431.903	€ 3.763	€ 9.902	€ 2.909
Venlo	€ 1.461.671	€ 18.984	€ 36.067	€ 8.747	€ 1.512.829	€ 19.649	€ 37.329	€ 9.053	€ 1.565.778	€ 20.336	€ 38.636	€ 9.370
Venray	€ 438.310	€ 2.332	€ 10.108	€ 2.857	€ 453.650	€ 2.414	€ 10.462	€ 2.957	€ 469.528	€ 2.499	€ 10.828	€ 3.060
Voerendaal	€ 198.289	€ 1.535	€ 3.283	€ 1.388	€ 205.229	€ 1.589	€ 3.398	€ 1.436	€ 212.412	€ 1.645	€ 3.517	€ 1.487
Weert	€ 469.101	€ 1.999	€ 9.199	€ 3.438	€ 485.519	€ 2.069	€ 9.521	€ 3.559	€ 502.512	€ 2.141	€ 9.854	€ 3.683
Totaal	€ 20.918.569	€ 225.129	€ 514.247	€ 117.877	€ 21.650.719	€ 233.008	€ 532.245	€ 122.003	€ 22.408.494	€ 241.164	€ 550.874	€ 126.273

Kosten regie en planning 2024-2026

De totale kosten van regie en planning worden op basis van solidariteit aan de gemeenten toegerekend. De verdeelsleutel die daarbij gehanteerd wordt is vastgelegd in de Gemeenschappelijke Regeling en is als volgt opgebouwd:

- 50% Op basis van inwonersaantal (Bron: CBS peildatum 1 januari 2022).
- 50% Op basis van aantal pashouders (Bron: klantenservice Omnibuzz peildatum 1 januari 2022).

		2024		2025		2026	
		Regie	Planning	Regie	Planning	Regie	Planning
Beek	1,42%	€ 30.716	€ -	€ 31.295	€ -	€ 31.885	€ -
Beekdaelen	3,10%	€ 67.082	€ -	€ 68.346	€ -	€ 69.634	€ -
Beesel	1,12%	€ 24.192	€ -	€ 24.648	€ -	€ 25.112	€ -
Bergen	1,00%	€ 21.628	€ -	€ 22.036	€ -	€ 22.451	€ -
Brunssum	2,63%	€ 56.910	€ -	€ 57.981	€ -	€ 59.074	€ -
Echt-Susteren	2,83%	€ 61.210	€ -	€ 62.362	€ -	€ 63.538	€ -
Eijsden-Margraten	2,43%	€ 52.556	€ -	€ 53.546	€ -	€ 54.556	€ -
Gennep	1,63%	€ 35.379	€ -	€ 36.045	€ -	€ 36.725	€ -
Gulpen-Wittem	1,40%	€ 30.369	€ -	€ 30.941	€ -	€ 31.524	€ -
Heerlen	8,18%	€ 176.941	€ -	€ 180.273	€ -	€ 183.672	€ -
Horst aan de Maas	3,10%	€ 67.095	€ -	€ 68.358	€ -	€ 69.647	€ -
Kerkrade	5,26%	€ 113.844	€ -	€ 115.988	€ -	€ 118.174	€ -
Landgraaf	4,21%	€ 91.037	€ -	€ 92.751	€ -	€ 94.500	€ -
Leudal	2,86%	€ 61.971	€ -	€ 63.138	€ -	€ 64.329	€ -
Maasgouw	2,19%	€ 47.459	€ -	€ 48.353	€ -	€ 49.264	€ -
Maastricht	12,66%	€ 273.940	€ -	€ 279.099	€ -	€ 284.361	€ -
Meerssen	2,04%	€ 44.231	€ -	€ 45.064	€ -	€ 45.913	€ -
Nederweert	1,30%	€ 28.207	€ -	€ 28.738	€ -	€ 29.280	€ -
Peel en Maas	3,13%	€ 67.740	€ -	€ 69.016	€ -	€ 70.317	€ -
Roerdalen	1,46%	€ 31.612	€ -	€ 32.207	€ -	€ 32.814	€ -
Roermond	5,08%	€ 109.934	€ -	€ 112.004	€ -	€ 114.116	€ -
Simpelveld	0,89%	€ 19.220	€ -	€ 19.582	€ -	€ 19.951	€ -
Sittard-Geleen	8,93%	€ 193.226	€ -	€ 196.865	€ -	€ 200.576	€ -
Stein	1,88%	€ 40.687	€ -	€ 41.454	€ -	€ 42.235	€ -
Vaals	1,02%	€ 22.169	€ -	€ 22.586	€ -	€ 23.012	€ -
Valkenburg aan de Geul	1,51%	€ 32.738	€ -	€ 33.355	€ -	€ 33.984	€ -
Venlo	9,12%	€ 197.293	€ -	€ 201.009	€ -	€ 204.798	€ -
Venray	2,90%	€ 62.661	€ -	€ 63.841	€ -	€ 65.044	€ -
Voerendaal	1,00%	€ 21.645	€ -	€ 22.052	€ -	€ 22.468	€ -
Weert	3,71%	€ 80.303	€ -	€ 81.815	€ -	€ 83.358	€ -
Totaal	100,00%	€ 2.163.997	€ -	€ 2.204.747	€ -	€ 2.246.313	€ -

Voor een toelichting op de formatieve samenstelling van de afdeling uitvoering verwijzen wij naar de paragraaf ‘Structuur werkorganisatie’ op pagina 27.

Zoals toegelicht in hoofdstuk 2, wordt de planning niet door Omnibuzz zelf uitgevoerd. De planning van de ritten blijft minimaal tot 1 januari 2025 de verantwoordelijkheid van de vervoerders. De kosten van planning zijn nu nog inbegrepen in het vervoerstarief en dus inbegrepen in de vervoersresultaat zoals weergegeven in de ‘Tabel vervoersresultaat 2024-2026’ op pagina 50.

4.5.4 Kosten bedrijfsvoering 2024-2026

De totale bedrijfsvoeringkosten, bestaande uit de beheer- en loonkosten (exclusief regie), worden op basis van solidariteit aan de deelnemende gemeenten toegerekend. De verdeelsleutel die daarbij gehanteerd wordt is vastgelegd in de Gemeenschappelijke Regeling en is als volgt opgebouwd:

- 50% Op basis van inwonersaantal (Bron: CBS peildatum 1 januari 2022).
- 50% Op basis van aantal pashouders (Bron: klantadministratie Omnibuzz peildatum 1 januari 2022).



		2024			2025			2026		
	Verdeel-sleutel	Beheer	Lonen	Kapitaal	Beheer	Lonen	Kapitaal	Beheer	Lonen	Kapitaal
Beek	1,42%	€ 18.878	€ 32.885	€ 195	€ 19.372	€ 33.564	€ 198	€ 19.374	€ 34.255	€ 201
Beekdaelen	3,10%	€ 41.228	€ 71.818	€ 425	€ 42.307	€ 73.302	€ 432	€ 42.310	€ 74.810	€ 438
Beesel	1,12%	€ 14.868	€ 25.900	€ 153	€ 15.257	€ 26.435	€ 156	€ 15.259	€ 26.979	€ 158
Bergen	1,00%	€ 13.293	€ 23.155	€ 137	€ 13.640	€ 23.634	€ 139	€ 13.641	€ 24.120	€ 141
Brunssum	2,63%	€ 34.976	€ 60.927	€ 361	€ 35.891	€ 62.186	€ 366	€ 35.894	€ 63.466	€ 372
Echt-Susteren	2,83%	€ 37.619	€ 65.531	€ 388	€ 38.603	€ 66.885	€ 394	€ 38.607	€ 68.261	€ 400
Eijsden-Margraten	2,43%	€ 32.301	€ 56.267	€ 333	€ 33.146	€ 57.430	€ 338	€ 33.149	€ 58.611	€ 343
Gennep	1,63%	€ 21.744	€ 37.877	€ 224	€ 22.313	€ 38.660	€ 228	€ 22.315	€ 39.455	€ 231
Gulpen-Wittem	1,40%	€ 18.665	€ 32.513	€ 193	€ 19.153	€ 33.185	€ 195	€ 19.155	€ 33.868	€ 198
Heerlen	8,18%	€ 108.747	€ 189.432	€ 1.122	€ 111.592	€ 193.348	€ 1.139	€ 111.601	€ 197.325	€ 1.156
Horst aan de Maas	3,10%	€ 41.236	€ 71.831	€ 425	€ 42.315	€ 73.316	€ 432	€ 42.318	€ 74.824	€ 438
Kerkrade	5,26%	€ 69.968	€ 121.881	€ 722	€ 71.798	€ 124.400	€ 733	€ 71.804	€ 126.959	€ 744
Landgraaf	4,21%	€ 55.951	€ 97.463	€ 577	€ 57.414	€ 99.478	€ 586	€ 57.419	€ 101.524	€ 595
Leudal	2,86%	€ 38.087	€ 66.346	€ 393	€ 39.084	€ 67.718	€ 399	€ 39.087	€ 69.111	€ 405
Maasgouw	2,19%	€ 29.168	€ 50.809	€ 301	€ 29.931	€ 51.860	€ 305	€ 29.934	€ 52.926	€ 310
Maastricht	12,66%	€ 168.362	€ 293.279	€ 1.737	€ 172.766	€ 299.341	€ 1.763	€ 172.781	€ 305.498	€ 1.789
Meerssen	2,04%	€ 27.184	€ 47.353	€ 280	€ 27.895	€ 48.332	€ 285	€ 27.897	€ 49.326	€ 289
Nederweert	1,30%	€ 17.336	€ 30.198	€ 179	€ 17.789	€ 30.823	€ 182	€ 17.791	€ 31.457	€ 184
Peel en Maas	3,13%	€ 41.633	€ 72.522	€ 429	€ 42.722	€ 74.021	€ 436	€ 42.725	€ 75.544	€ 442
Roerdalen	1,46%	€ 19.429	€ 33.844	€ 200	€ 19.937	€ 34.543	€ 203	€ 19.938	€ 35.254	€ 206
Roermond	5,08%	€ 67.565	€ 117.695	€ 697	€ 69.332	€ 120.127	€ 707	€ 69.338	€ 122.598	€ 718
Simpelveld	0,89%	€ 11.813	€ 20.577	€ 122	€ 12.122	€ 21.002	€ 124	€ 12.123	€ 21.434	€ 126
Sittard-Geleen	8,93%	€ 118.756	€ 206.867	€ 1.225	€ 121.862	€ 211.143	€ 1.243	€ 121.873	€ 215.486	€ 1.262
Stein	1,88%	€ 25.006	€ 43.560	€ 258	€ 25.660	€ 44.460	€ 262	€ 25.663	€ 45.375	€ 266
Vaals	1,02%	€ 13.625	€ 23.734	€ 141	€ 13.981	€ 24.224	€ 143	€ 13.982	€ 24.722	€ 145
Valkenburg aan de Geul	1,51%	€ 20.121	€ 35.049	€ 208	€ 20.647	€ 35.774	€ 211	€ 20.649	€ 36.510	€ 214
Venlo	9,12%	€ 121.255	€ 211.221	€ 1.251	€ 124.427	€ 215.587	€ 1.270	€ 124.438	€ 220.022	€ 1.289
Venray	2,90%	€ 38.511	€ 67.084	€ 397	€ 39.518	€ 68.471	€ 403	€ 39.522	€ 69.879	€ 409
Voerendaal	1,00%	€ 13.303	€ 23.173	€ 137	€ 13.651	€ 23.651	€ 139	€ 13.652	€ 24.138	€ 141
Weert	3,71%	€ 49.354	€ 85.972	€ 509	€ 50.645	€ 87.749	€ 517	€ 50.649	€ 89.554	€ 525
Totaal	100%	€ 1.329.981	€ 2.316.763	€ 13.720	€ 1.364.770	€ 2.364.647	€ 13.926	€ 1.364.886	€ 2.413.290	€ 14.135

4.5.5 Eindresultaat 2024-2026

	2024	2025	2026	Totaal
Beek	€ 342.378	€ 353.223	€ 363.916	€ 1.059.517
Beekdaelen	€ 796.301	€ 821.685	€ 846.797	€ 2.464.783
Beesel	€ 241.174	€ 248.718	€ 256.108	€ 746.000
Bergen	€ 191.894	€ 197.808	€ 203.556	€ 593.258
Brunssum	€ 889.587	€ 918.613	€ 947.671	€ 2.755.871
Echt-Susteren	€ 772.016	€ 796.767	€ 821.326	€ 2.390.109
Eijsden-Margraten	€ 597.299	€ 616.256	€ 634.968	€ 1.848.524
Gennep	€ 436.436	€ 450.399	€ 464.240	€ 1.351.075
Gulpen-Wittem	€ 382.748	€ 395.018	€ 407.192	€ 1.184.958
Heerlen	€ 2.719.730	€ 2.808.361	€ 2.897.034	€ 8.425.125
Horst aan de Maas	€ 687.058	€ 708.618	€ 729.772	€ 2.125.449
Kerkrade	€ 1.820.899	€ 1.880.410	€ 1.940.035	€ 5.641.345
Landgraaf	€ 1.359.302	€ 1.403.503	€ 1.447.676	€ 4.210.481
Leudal	€ 634.649	€ 654.564	€ 674.105	€ 1.963.317
Maasgouw	€ 578.972	€ 597.476	€ 615.808	€ 1.792.256
Maastricht	€ 4.424.880	€ 4.569.595	€ 4.714.638	€ 13.709.113
Meerssen	€ 667.347	€ 689.065	€ 710.777	€ 2.067.189
Nederweert	€ 265.183	€ 273.419	€ 281.455	€ 820.058
Peel en Maas	€ 686.336	€ 707.847	€ 728.939	€ 2.123.122
Roerdalen	€ 344.156	€ 355.029	€ 365.737	€ 1.064.921
Roermond	€ 1.126.443	€ 1.161.793	€ 1.196.479	€ 3.484.714
Simpelveld	€ 217.712	€ 224.620	€ 231.437	€ 673.769
Sittard-Geleen	€ 2.611.095	€ 2.695.319	€ 2.779.151	€ 8.085.565
Stein	€ 404.104	€ 416.739	€ 429.113	€ 1.249.956
Vaals	€ 254.429	€ 262.512	€ 270.495	€ 787.436
Valkenburg aan de Geul	€ 506.774	€ 523.298	€ 539.833	€ 1.569.905
Venlo	€ 2.056.490	€ 2.121.153	€ 2.184.667	€ 6.362.310
Venray	€ 622.261	€ 641.717	€ 660.770	€ 1.924.748
Voerendaal	€ 262.752	€ 271.146	€ 279.460	€ 813.358
Weert	€ 699.875	€ 721.393	€ 742.276	€ 2.163.544
Totaal	€ 27.600.282	€ 28.486.066	€ 29.365.429	€ 85.451.776

4.5.6 Eindresultaat IV3

Tabel begroting 2024

Gemeente	Verdeelsleutel	Programma Wmo vervoer 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	Programma Wmo vervoer overige kosten (Overhead, Onvoorzien Treasury)	Totaal 2024	Eindresultaat begroting 2024
Beek	1,42%	€ 303.879	€ 38.500	€ 342.378	€ 342.378
Beekdaelen	3,10%	€ 712.220	€ 84.081	€ 796.301	€ 796.301
Beesel	1,12%	€ 210.852	€ 30.322	€ 241.174	€ 241.174
Bergen	1,00%	€ 164.785	€ 27.109	€ 191.894	€ 191.894
Brunssum	2,63%	€ 818.257	€ 71.330	€ 889.587	€ 889.587
Echt-Susteren	2,83%	€ 695.296	€ 76.720	€ 772.016	€ 772.016
Eijsden-Margraten	2,43%	€ 531.425	€ 65.874	€ 597.299	€ 597.299
Gennep	1,63%	€ 392.092	€ 44.344	€ 436.436	€ 436.436
Gulpen-Wittem	1,40%	€ 344.683	€ 38.065	€ 382.748	€ 382.748
Heerlen	8,18%	€ 2.497.953	€ 221.778	€ 2.719.730	€ 2.719.730
Horst aan de Maas	3,10%	€ 602.962	€ 84.096	€ 687.058	€ 687.058
Kerkrade	5,26%	€ 1.678.208	€ 142.692	€ 1.820.899	€ 1.820.899
Landgraaf	4,21%	€ 1.245.197	€ 114.105	€ 1.359.302	€ 1.359.302
Leudal	2,86%	€ 556.974	€ 77.675	€ 634.649	€ 634.649
Maasgouw	2,19%	€ 519.487	€ 59.485	€ 578.972	€ 578.972
Maastricht	12,66%	€ 4.081.524	€ 343.356	€ 4.424.880	€ 4.424.880
Meerssen	2,04%	€ 611.909	€ 55.439	€ 667.347	€ 667.347
Nederweert	1,30%	€ 229.829	€ 35.355	€ 265.183	€ 265.183
Peel en Maas	3,13%	€ 601.431	€ 84.905	€ 686.336	€ 686.336
Roerdalen	1,46%	€ 304.533	€ 39.622	€ 344.156	€ 344.156
Roermond	5,08%	€ 988.652	€ 137.791	€ 1.126.443	€ 1.126.443
Simpelveld	0,89%	€ 193.622	€ 24.091	€ 217.712	€ 217.712
Sittard-Geleen	8,93%	€ 2.368.905	€ 242.189	€ 2.611.095	€ 2.611.095
Stein	1,88%	€ 353.106	€ 50.998	€ 404.104	€ 404.104
Vaals	1,02%	€ 226.643	€ 27.786	€ 254.429	€ 254.429
Valkenburg aan de Geul	1,51%	€ 465.740	€ 41.034	€ 506.774	€ 506.774
Venlo	9,12%	€ 1.809.203	€ 247.287	€ 2.056.490	€ 2.056.490
Venray	2,90%	€ 543.722	€ 78.539	€ 622.261	€ 622.261
Voerendaal	1,00%	€ 235.623	€ 27.129	€ 262.752	€ 262.752
Weert	3,71%	€ 599.223	€ 100.652	€ 699.875	€ 699.875
Totaal	100%	€ 24.887.934	€ 2.712.348	**€ 27.600.282**	**€ 27.600.282**

Tabel begroting 2025

Gemeente	Verdeelsleutel	Programma Wmo vervoer 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	Programma Wmo vervoer overige kosten (Overhead, Onvoorzien Treasury)	Totaal 2025	Eindresultaat begroting 2025
Beek	1,42%	€ 313.797	€ 39.426	€ 353.223	€ 353.223
Beekdaelen	3,10%	€ 735.582	€ 86.103	€ 821.685	€ 821.685
Beesel	1,12%	€ 217.666	€ 31.052	€ 248.718	€ 248.718
Bergen	1,00%	€ 170.048	€ 27.761	€ 197.808	€ 197.808
Brunssum	2,63%	€ 845.567	€ 73.046	€ 918.613	€ 918.613
Echt-Susteren	2,83%	€ 718.202	€ 78.566	€ 796.767	€ 796.767
Eijsden-Margraten	2,43%	€ 548.798	€ 67.459	€ 616.256	€ 616.256
Gennep	1,63%	€ 404.989	€ 45.411	€ 450.399	€ 450.399
Gulpen-Wittem	1,40%	€ 356.038	€ 38.980	€ 395.018	€ 395.018
Heerlen	8,18%	€ 2.581.249	€ 227.112	€ 2.808.361	€ 2.808.361
Horst aan de Maas	3,10%	€ 622.499	€ 86.119	€ 708.618	€ 708.618
Kerkrade	5,26%	€ 1.734.286	€ 146.124	€ 1.880.410	€ 1.880.410
Landgraaf	4,21%	€ 1.286.653	€ 116.850	€ 1.403.503	€ 1.403.503
Leudal	2,86%	€ 575.021	€ 79.543	€ 654.564	€ 654.564
Maasgouw	2,19%	€ 536.561	€ 60.916	€ 597.476	€ 597.476
Maastricht	12,66%	€ 4.217.980	€ 351.615	€ 4.569.595	€ 4.569.595
Meerssen	2,04%	€ 632.292	€ 56.772	€ 689.065	€ 689.065
Nederweert	1,30%	€ 237.214	€ 36.205	€ 273.419	€ 273.419
Peel en Maas	3,13%	€ 620.899	€ 86.947	€ 707.847	€ 707.847
Roerdalen	1,46%	€ 314.454	€ 40.575	€ 355.029	€ 355.029
Roermond	5,08%	€ 1.020.687	€ 141.105	€ 1.161.793	€ 1.161.793
Simpelveld	0,89%	€ 199.950	€ 24.670	€ 224.620	€ 224.620
Sittard-Geleen	8,93%	€ 2.447.305	€ 248.015	€ 2.695.319	€ 2.695.319
Stein	1,88%	€ 364.515	€ 52.224	€ 416.739	€ 416.739
Vaals	1,02%	€ 234.058	€ 28.454	€ 262.512	€ 262.512
Valkenburg aan de Geul	1,51%	€ 481.277	€ 42.021	€ 523.298	€ 523.298
Venlo	9,12%	€ 1.867.918	€ 253.235	€ 2.121.153	€ 2.121.153
Venray	2,90%	€ 561.289	€ 80.428	€ 641.717	€ 641.717
Voerendaal	1,00%	€ 243.364	€ 27.782	€ 271.146	€ 271.146
Weert	3,71%	€ 618.321	€ 103.073	€ 721.393	€ 721.393
Totaal	100%	€ 25.708.477	€ 2.777.589	**€ 28.486.066**	**€ 28.486.066**

Tabel begroting 2026

Gemeente	Verdeelsleutel	Programma Wmo vervoer 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	Programma Wmo vervoer overige kosten (Overhead, Onvoorzien Treasury)	Totaal 2026	Eindresultaat begroting 2026
Beek	1,42%	€ 323.800	€ 40.115	€ 363.916	€ 363.916
Beekdaelen	3,10%	€ 759.188	€ 87.609	€ 846.797	€ 846.797
Beesel	1,12%	€ 224.513	€ 31.595	€ 256.108	€ 256.108
Bergen	1,00%	€ 175.310	€ 28.246	€ 203.556	€ 203.556
Brunssum	2,63%	€ 873.347	€ 74.324	€ 947.671	€ 947.671
Echt-Susteren	2,83%	€ 741.387	€ 79.939	€ 821.326	€ 821.326
Eijsden-Margraten	2,43%	€ 566.330	€ 68.638	€ 634.968	€ 634.968
Gennep	1,63%	€ 418.035	€ 46.205	€ 464.240	€ 464.240
Gulpen-Wittem	1,40%	€ 367.531	€ 39.662	€ 407.192	€ 407.192
Heerlen	8,18%	€ 2.665.950	€ 231.084	€ 2.897.034	€ 2.897.034
Horst aan de Maas	3,10%	€ 642.147	€ 87.625	€ 729.772	€ 729.772
Kerkrade	5,26%	€ 1.791.356	€ 148.679	€ 1.940.035	€ 1.940.035
Landgraaf	4,21%	€ 1.328.783	€ 118.893	€ 1.447.676	€ 1.447.676
Leudal	2,86%	€ 593.170	€ 80.934	€ 674.105	€ 674.105
Maasgouw	2,19%	€ 553.827	€ 61.981	€ 615.808	€ 615.808
Maastricht	12,66%	€ 4.356.874	€ 357.764	€ 4.714.638	€ 4.714.638
Meerssen	2,04%	€ 653.012	€ 57.765	€ 710.777	€ 710.777
Nederweert	1,30%	€ 244.617	€ 36.838	€ 281.455	€ 281.455
Peel en Maas	3,13%	€ 640.471	€ 88.468	€ 728.939	€ 728.939
Roerdalen	1,46%	€ 324.452	€ 41.285	€ 365.737	€ 365.737
Roermond	5,08%	€ 1.052.906	€ 143.573	€ 1.196.479	€ 1.196.479
Simpelveld	0,89%	€ 206.335	€ 25.101	€ 231.437	€ 231.437
Sittard-Geleen	8,93%	€ 2.526.799	€ 252.352	€ 2.779.151	€ 2.779.151
Stein	1,88%	€ 375.975	€ 53.138	€ 429.113	€ 429.113
Vaals	1,02%	€ 241.543	€ 28.952	€ 270.495	€ 270.495
Valkenburg aan de Geul	1,51%	€ 497.077	€ 42.756	€ 539.833	€ 539.833
Venlo	9,12%	€ 1.927.004	€ 257.663	€ 2.184.667	€ 2.184.667
Venray	2,90%	€ 578.936	€ 81.835	€ 660.770	€ 660.770
Voerendaal	1,00%	€ 251.192	€ 28.268	€ 279.460	€ 279.460
Weert	3,71%	€ 637.401	€ 104.875	€ 742.276	€ 742.276
Totaal	100%	€ 26.539.267	€ 2.826.161	**€ 29.365.429**	**€ 29.365.429**

4.5.7 Rekening per programma 2024-2026

Tabel programma IV3 2024

Programma Wmo-vervoer	Baten	Lasten	Saldo
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	€ -	€ 24.887.934	€ 24.887.934
Algemene dekkingsmiddelen			
0.5 Treasury	€ -	€ 13.720	€ 13.720
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	€ 24.951.654	€ -	€ -24.951.654
Overhead			
0.4 Overhead	€ 2.648.628	€ 2.648.628	€ -
Onvoorzien			
0.8 Overige baten en lasten	€ -	€ 50.000	€ 50.000
Structureel saldo van baten en lasten	€ 27.600.282	€ 27.600.282	€ -
Incidenteel			
Toevoegingen aan de reserves			
Onttrekkingen aan de reserves			
Algemene reserve	€ -	€ -	€ -
Bestemmingsreserve ICT	€ 6.949	€ -	€ -6.949
Bestemmingsreserve personeel 30 gemeenten	€ -	€ -	€ -
Bestemmingsreserve personeel 10 gemeenten	€ -	€ -	€ -
Incidenteel saldo van baten en lasten	€ 6.949	€ -	€ -6.949
Structureel en reëel evenwicht	€ 27.607.231	€ 27.600.282	€ -6.949

Tabel programma IV3 2025

Programma Wmo-vervoer	Baten	Lasten	Saldo
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	€ -	€ 25.708.477	€ 25.708.477
Algemene dekkingsmiddelen			
0.5 Treasury	€ -	€ 13.926	€ 13.926
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	€ 25.772.403	€ -	€ -25.772.403
Overhead			
0.4 Overhead	€ 2.713.663	€ 2.713.663	€ -
Onvoorzien			
0.8 Overige baten en lasten	€ -	€ 50.000	€ 50.000
Structureel saldo van baten en lasten	€ 28.486.066	€ 28.486.066	€ -
Incidenteel			
Toevoegingen aan de reserves			
Onttrekkingen aan de reserves			
Algemene reserve	€ -	€ -	€ -
Bestemmingsreserve ICT	€ 6.949	€ -	€ -6.949
Bestemmingsreserve personeel 30 gemeenten	€ -	€ -	€ -
Bestemmingsreserve personeel 10 gemeenten	€ -	€ -	€ -
Incidenteel saldo van baten en lasten	€ 6.949	€ -	€ -6.949
Structureel en reëel evenwicht	€ 28.493.015	€ 28.486.066	€ -6.949

Tabel programma IV3 2026

Programma Wmo-vervoer	Baten	Lasten	Saldo
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	€ -	€ 26.539.267	€ 26.539.267
Algemene dekkingsmiddelen			
0.5 Treasury	€ -	€ 14.135	€ 14.135
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	€ 26.603.402	€ -	€ -26.603.402
Overhead			
0.4 Overhead	€ 2.762.027	€ 2.762.027	€ -
Onvoorzien			
0.8 Overige baten en lasten	€ -	€ 50.000	€ 50.000
Structureel saldo van baten en lasten	€ 29.365.429	€ 29.365.429	€ -
Incidenteel			
Toevoegingen aan de reserves			
Onttrekkingen aan de reserves			
Algemene reserve			
Bestemmingsreserve ICT	€ 6.949	€ -	€ -6.949
Bestemmingsreserve personeel 30 gemeenten	€ -	€ -	€ -
Bestemmingsreserve personeel 10 gemeenten	€ -	€ -	€ -
Incidenteel saldo van baten en lasten	€ 6.949	€ -	€ -6.949
Structureel en reëel evenwicht	€ 29.372.378	€ 29.365.429	€ -6.949

5

Bijlagen

5. Bijlagen

5.1 Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven

Tabel Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven 2023

Alle bedragen in €	Oorspronkelijk bedrag van de kapitaaluitgaven (aanschaffingsw) aan het begin v h dienstjr.	Vermeerderingen in het dienstjaar	Verminderingen (anders dan door afschr. of afl.) in het dienstjaar	Oorspronkelijk bedrag van de kapitaaluitgaven (aanschaffingsw) aan het einde van het dienstjaar	% of andere maatstaf van afschrijving	Totaal van de afschrijving / aflossing op de kapitaaluitgaven aan het begin van het dienstjaar	(Extra) afschrijvingen van het kapitaaluitgaven in het dienstjaar	(Extra) aflossingen op kapitaalverstrekking in het dienstjaar	Boekwaarde aan het begin van het dienstjaar	Boekwaarde aan het einde van het dienstjaar
Programma Wmo-vervoer										
Inventaris	122.600	-	-	122.600	10,00%	20.063	12.260	-	102.537	90.277
Hardware	29.790	-	-	29.790	33,33%	14.552	15.238	-	15.238	-
Inrichting en verbouwing	92.630	-	-	92.630	4,00%	4.398	3.705	-	88.232	84.527
Technische installaties	59.936	-	-	59.936	6,67%	5.452	3.998	-	54.483	50.485
Software	50.314	-	-	50.314	10,00%	6.949	5.031	-	43.365	38.334
Totaal Wmo-vervoer	355.270	-	-	355.270		51.414	40.232	-	303.856	263.624
Totaal-generaal	355.270	-	-	355.270		51.414	40.232	-	303.856	263.624

Tabel Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven 2024-2026

Alle bedragen in €	Boekwaarde aan het einde v h dienstjr.	Boekwaarde aan het einde v h dienstjr.	Boekwaarde aan het einde v h dienstjr.
Programma Wmo-vervoer	2024	2025	2026
Inventaris	78.017	65.757	53.497
Hardware	-	-	-
Inrichting en verbouwing	80.822	77.117	73.412
Technische installaties	46.488	42.490	38.492
Software	33.303	28.271	23.240
Totaal Wmo-vervoer	238.630	213.635	188.641
Totaal-generaal	238.630	213.635	188.641

5.2 Staat van reserves

Tabel Staat van reserves 2023

Naam reserve, alle bedragen in €	Saldo aan het begin van het dienstjaar	Vermeerderingen wegens bijboeking vd rente	Overige vermeerderingen	Verminderingen van de reserve	Saldo einde van het dienstjaar	Bestemming van het resultaat tussentijds via begr.wijz.	Bestemming van het resultaat 2022	Reserves na bestemming ultimo 2022
Reserves								
Algemene reserve	900.000	-	-	-	900.000	-	-	900.000
Bestemmingsreserve personeel	29.377	-	-	-	29.377	-	-	29.377
Bestemming ICT	36.749	-	-	6.125	30.624	-	-	30.624
Totaal Reserves	966.126	-	-	6.125	960.001	-	-	960.001

Tabel Staat van reserves 2024-2026

Alle bedragen in €	Reserves na bestemming ultimo 2024	Reserves na bestemming ultimo 2025	Reserves na bestemming ultimo 2026
Reserves			
Algemene reserve	900.000	900.000	900.000
Bestemmingsreserve personeel	29.377	29.377	29.377
Bestemming ICT	24.499	18.374	12.249
Totaal algemene reserves	953.876	947.751	941.626

5.3 Opbouw algemene reserve

Op 24 oktober 2018 heeft het algemeen bestuur ingestemd met de herziene nota 'Reserves, voorzieningen en risicomanagement'.

De nieuw ingeschatte risico's van de GR Omnibuzz zijn als volgt bepaald:

1 Verminderd draagvlak en/of draagkracht bij gemeenten voor de missie en visie van Omnibuzz

Het risico dat door politieke verschuiving (verkiezingen) of een algemene verandering in het politieke klimaat gemeenten niet meer achter de missie en visie van Omnibuzz staan of over onvoldoende middelen beschikken om deze te realiseren. Dit kan met name invloed hebben op de eventuele instroom van additionele vormen van doelgroepenvervoer.

Met de reactie van Omnibuzz op de evaluatie van de GR Omnibuzz wordt getracht om een kaderdocument vast te stellen, waarin de gezamenlijke missie en de visie van Omnibuzz en de deelnemende gemeenten worden bevestigd. Dit document kan als overdrachtsdocument aan nieuwe bestuurder worden aangeboden.

Risico	Kans	Benodigde weerstandcapaciteit
1.000.000	40%	400.000

2 Plotselinge wijzigingen in vervoersvolume ten gevolge van externe ontwikkeling

Het risico dat door wijzigingen die Omnibuzz zelf niet in de hand heeft er onvoorziene fluctuaties ontstaan in de volumes van met name het Wmo-doelgroepenvervoer.

Risico	Kans	Benodigde weerstandcapaciteit
200.000	60%	120.000

3 Economische kwetsbaarheid taxibedrijven

Het risico dat een van de vervoersbedrijven die als leverancier van Omnibuzz optreedt failliet gaat waardoor de continuïteit van het vervoer in het gedrang komt.

Risico	Kans	Benodigde weerstandcapaciteit
500.000	80%	400.000

4 Gebrek aan kennis omtrent nieuwe activiteiten, processen en/of projecten

Het risico dat er bij Omnibuzz te weinig kennis aanwezig is over de nieuwe activiteiten zoals bijvoorbeeld Wmo-BG, leerlingenvervoer en jeugd en de hiermee verbonden processen.

Risico	Kans	Benodigde weerstandcapaciteit
100.000	60%	60.000

5 Regie en planning

Het risico dat door onvoldoende kennis of door externe invloeden systemen niet of onvoldoende functioneren waardoor processen stagneren.

Risico	Kans	Benodigde eerstandcapaciteit
820.000	40%	328.000

Totaal benodigde weerstandcapaciteit	1.308.000


omnibuzz



omnibuzz
MAATWERK IN VERVOER

Niets uit deze uitgave
mag worden verveelvoudigd,
opgeslagen in een geautomatiseerd
gegevensbestand of openbaar gemaakt
worden in enige vorm of op enige wijze,
hetzij elektronisch, mechanisch of door
fotokopieën, opname, of op enige an-
dere manier, zonder voorafgaande
schriftelijke toestemming van
Omnibuzz.

V1.00 - 202204

FINANCIELE DOORKIJK BEGROTING 2023

In dit document is, naar aanleiding van een eerste financiële doorkijk inzake de begroting 2023 een nadere duiding van de afzonderlijke onderdelen opgenomen.

INHOUDSOPGAVE

Inleiding _____ 1
Samenvattende tabel volgens nieuwe indeling _____ 2
Autonome ontwikkelingen _____ 3
Bestuurlijke afspraken _____ 5
Bestuurlijk nog te besluiten _____ 7
Bijlage 1: Tabellen “Bestuurlijk document JGZ” (AB d.d. 22-3-2021) _____ 11
Bijlage 2: Toelichting effect op begroting 2023 onderdeel JGZ _____ 13

FINANCIELE DOORKIJK BEGROTING 2023

Inleiding

Om in een zo vroeg mogelijk stadium bestuurlijk inzicht te geven in de contouren van de begroting 2023 is in de Financiële Commissie dd. 8 december 2021 en het Dagelijks Bestuur dd. 13 december 2021, een eerste financiële doorkijk gegeven richting begroting 2023. Een goede eerste aanzet die, zeker gezien de dynamiek waar de GGD zich op dit moment en ook de komende jaren in bevindt, vraagt om nadere verduidelijking en aanscherping. Niet alles is op dit moment al te concretiseren. Zo is onduidelijk hoe de coronapandemie zich richting 2023 gaat ontwikkelen en wat dit betekent voor de GGD in het algemeen en de personele inzet in het bijzonder. Bestuurlijk is in 2021 groen licht gegeven voor een organisatieontwikkeltraject en de GGD zal zich in 2023 voorbereiden op een nieuw meerjarenperspectief 2024-207.

Het is nog onduidelijk of de oproep van GGD GHOR NL aan het nieuwe kabinet om de basis van de JGZ te verstevigen gaat leiden tot extra financiële middelen.

Nog niet alles is uitgekristalliseerd, kansen maar ook uitdagingen dienen zich aan. Des te belangrijker om scherp te hebben waar beïnvloeding mogelijk is en welke bestuurlijke keuzes er gemaakt dienen te worden.

Naar aanleiding hiervan hebben de Financiële Commissie en het Dagelijks Bestuur verzocht om de eerste financiële doorkijk verder te concretiseren en onder te verdelen in structurele en incidentele kosten en inzicht te geven in de effecten die:

- autonoom zijn;
- het gevolg zijn van reeds genomen besluiten;
- een indicatie zijn van kosten behorende bij activiteiten waarover nog besluitvorming dient plaats te vinden.

In deze memo wordt aan dit verzoek gehoor gegeven. Per onderdeel zijn de autonome kosten en ambities uitgewerkt. Tevens is onderscheid gemaakt tussen incidentele en structurele kosten. Waar bestuurlijke besluitvorming dan wel het gesprek nog dient plaats te vinden is dit aangegeven in deze memo.

Samenvattende tabel volgens nieuwe indeling

Omschrijving	Incidenteel effect	Structureel effect	Effect gemeentelijke bijdrage 2023
Index		634.178	634.178
Wet- en regelgeving		450.000	450.000
Totaal autonome ontwikkelingen	**0**	**1.084.178**	**1.084.178**
Eigentijdse JGZ		*200.000	*200.000
Borging Kansrijke start aandeel JGZ		187.500	187.500
Borging "nu niet zwanger"		250.000	250.000
Borging programmabureau		60.000	60.000
Bijstelling begroting 2023 VT		0	0
Totaal bestuurlijk gemaakte afspraken	**0**	**697.500**	**697.500**
Bestuurlijk traject toekomstige GGD	200.000		200.000
Ambities "Zuid springt eruit"		809.000	809.000
Totaal bestuurlijk nog te besluiten	**200.000**	**809.000**	**1.009.000**
Totale bijstelling gemeentelijke bijdrage 2023	**200.000**	**2.590.678**	**2.790.678**

*de doorontwikkeling JGZ is gesaldeerd opgebouwd uit te realiseren efficiency van €300.000 en de transformatieopdracht van € 500.000 en was reeds voorzien in de meerjarenbegroting.

Autonome ontwikkelingen

Omschrijving	Incidenteel effect	Structureel effect	Effect gemeentelijke bijdrage 2023
Index		634.178	634.178
Wet- en regelgeving		450.000	450.000
Totaal autonome ontwikkelingen	**0**	**1.084.178**	**1.084.178**

Bovenstaande elementen worden in de volgende paragrafen verder toegelicht.

INDEX

Conform de gemaakte afspraken zal de begroting 2023 worden geïndexeerd op basis van de in de septembercirculaire opgenomen percentages. De effecten voor de gemeentelijke bijdrage zijn in onderstaande tabel opgenomen.

Omschrijving	Kosten
Index gemeentelijke bijdrage JGZ	€ 355.120
Index gemeentelijke bijdrage GGD	€ 145.114
Index gemeentelijke bijdrage Veilig Thuis	€ 133.944
Totaal	**€ 634.178**

WET- EN REGELGEVING

Mede als gevolg van landelijke datalekken en fraudezaken zijn regelgeving en controles aangescherpt. Dit heeft direct gevolgen voor de bedrijfsvoering van de GGD. De functies in het kader van de AVG moeten worden uitgebreid. Daarbij gaat het met name om juristen die ondersteunen bij verwijderingsverzoeken, klachten, WOB-verzoeken etc.

Daarnaast zal de NEN7510 niet alleen worden ingevoerd bij de RAV maar binnen de gehele GGD-organisatie.

Bovenstaande heeft direct gevolgen voor de digitalisering van de GGD. Ook hierin zijn de uitdagingen als gevolg van de COVID-pandemie groter geworden.

De verwachting is dat bovenstaande ontwikkelingen leiden tot uitbreiding van de juridische capaciteit (inclusief Ciso) met 1 Fte, uitbreiding capaciteit in het kader van informatiebeveiliging met 1,5 Fte en uitbreiding kwaliteitsfunctionarissen in het kader van de NEN 7510 van 0,5 Fte. Tevens zal de verdergaande digitalisering leiden tot hogere automatiseringskosten.

Omschrijving	Kosten
Uitbreiding juridische capaciteit (1 fte)	€ 90.000
Uitbreiding capaciteit informatiebeveiliging (1,5 fte)	€ 150.000
Uitbreiding capaciteit kwaliteit (0,5 fte)	€ 40.000
Extra kosten automatisering	€ 20.000
Totaal	**€ 300.000**

Met ingang van 2022 is bovendien de wetgeving in het kader van de rechtmatigheid gewijzigd. De GGD heeft hiervoor altijd een geringe bezetting gehad. Met de wetswijziging en het uitbreiden/verleggen van taken van de accountant naar de GGD moet worden geïnvesteerd in personeel dat zich hiermee specifiek gaat bezighouden. Daarnaast is een duidelijke trend zichtbaar dat de accountantskosten als gevolg van deze ontwikkeling niet zullen afnemen. Vanaf 2022 zal rechtmatigheid binnen de GGD een aandachtspunt zijn om te kunnen voldoen aan de wettelijk gestelde kaders.

Als gevolg van bovenstaande wetswijziging zal de interne controle anders worden ingericht. Deze zal niet meer alleen betrekking hebben op de financiële rechtmatigheid maar uiteindelijk de volledige rechtmatigheid beslaan. De hiermee gepaard gaande capaciteitsuitbreiding bedraagt ongeveer 1 Fte.

Tevens zullen als gevolg van de wetwijziging de rapportages, inzake de bevindingen, niet meer door de accountant maar intern worden uitgevoerd. Ook dit vergt extra capaciteit in het kader van de doorontwikkeling van de informatievoorziening (0,5 Fte).

Omschrijving	Kosten
Uitbreiding interne controle capaciteit (1,5 fte)	€ 140.000
Vrijval huidige taak interne controle financiële rechtmatigheid (0,5 fte)	- € 45.000
Uitbreiding capaciteit informatievoorziening (0,5 fte)	€ 55.000
Totaal	**€ 150.000**

De totale effecten van bovenstaande wijzigingen in wet- en regelgeving leiden tot een indicatieve begrotingsbijstelling van € 450.000.

Bestuurlijke afspraken

Het kader van de begroting 2023 wordt mede gevormd door eerder gemaakte bestuurlijke afspraken:

- De fasering die bij de begroting 2022 is aangebracht voor de transformatieopdracht aan de JGZ, conform bestuurlijk document "Jeugdgezondheidszorg Zuid-Limburg, de toekomst start vandaag" van 22 maart 2021, komt terug in de begroting 2023.
- De borging van de provinciale subsidie Trendbreuk in het kader van 'Kansrijke Start' zal voor de JGZ worden opgenomen voor een heel jaar.
- De borging van de onder Trendbreuk vallende interventie 'Nu Niet Zwanger' wordt in de begroting 2023 verwerkt.
- De borging van het programmabureau Trendbreuk wordt in de begroting 2023, i.t.t. 2022, voor een heel jaar opgenomen.
- Bij de begroting 2023 wordt gekeken of bijstelling van de begroting Veilig Thuis aan de orde is.

Omschrijving	Incidenteel effect	Structureel effect	Effect gemeentelijke bijdrage 2023
Eigentijdse professionele JGZ		*200.000	*200.000
Borging Voorzorg en Stevig Ouderschap aandeel JGZ		*187.500	*187.500
Borging 'Nu Niet Zwanger'		250.000	250.000
Borging Programmabureau TB		60.000	60.000
Bijstelling begroting 2023 VT		0	0
Totaal bestuurlijk gemaakte afspraken:	**0**	**697.500**	**697.500**

*Een toelichting inzake de opbouw en de totstandkoming van deze bedragen is opgenomen in bijlage 1 en bijlage 2 en was reeds voorzien in de meerjarenbegroting.

Bovenstaande elementen worden in de volgende paragrafen verder toegelicht.

DOORONTWIKKELING EIGENTIJDSE PROFESSIONELE JGZ

In de begroting 2022 is bestuurlijk een omvangrijke transformatieopdracht meegegeven aan de JGZ, startend in 2022 met een doorkijk naar de jaren daarna. Het jaar 2021 heeft volledig in het teken gestaan van het gereed maken van de JGZ-organisatie om in 2022 de bestuurlijke opdracht ter hand te kunnen nemen. In de begroting 2022 worden hiervoor de eerste financiële middelen ter beschikking gesteld.

FINANCIELE DOORKIJK BEGROTING 2023

De stuurgroep JGZ heeft zal het Dagelijks Bestuur geadviseerd adviseren over de inhoudelijke doorontwikkeling van de JGZ vanaf 2023, in lijn met het bestuurlijk document 'JGZ Zuid-Limburg, de toekomst start vandaag'. Congruent aan de fasering in de begroting 2022 leidt de doorontwikkeling van de eigentijdse professionele JGZ (zoals reeds bekend in de meerjarenraming in de begroting 2022) tot een kostenverhoging in 2023 van € 200.000 (prijspeil 2022) t.o.v. 2022.

Deze verhoging is het resultaat van enerzijds een efficiencyslag van € 300.000 en anderzijds de doorontwikkeling van de JGZ van € 500.000. Deze hogere kosten zijn met name het gevolg van de uitbreiding van contactmomenten zodat het 'goede gesprek' gevoerd kan worden.

BORGING PROVINCIALE SUBSIDIE TRENDBREUK 'KANSRIJKE START' AANDEEL JGZ

In de begroting 2022 is reeds een bedrag opgenomen van € 562.000 voor de borging van de interventies 'Stevig Ouderschap' en 'Voorzorg'. Dit betrof echter niet de borging voor een geheel jaar omdat er in het 1e kwartaal 2022 nog subsidie wordt ontvangen van de provincie Limburg. De kosten van 'Stevig Ouderschap' en 'Voorzorg' bedragen, zoals reeds bekend in de meerjarenraming in de begroting 2022, € 750.000. Dit betekent dat de gemeentelijke bijdrage in 2023 met €187.500 (prijspeil 2022) zal stijgen. De begroting van de GGD stijgt hier niet door omdat het een verschuiving van subsidiegelden naar een gemeentelijke bijdrage betreft.

BORGING PROVINCIALE SUBSIDIE TRENDBREUK 'NU NIET ZWANGER'

In de begroting 2022 is aangegeven dat pas bij de begroting 2023 helder zou zijn wat borging van deze interventie zou betekenen. In de begroting 2023 leidt de borging van 'Nu Niet Zwanger' tot een verhoging van de begroting t.o.v. 2022 met € 250.000. De verwachting is dat gemeenten hiervoor structureel rijksmiddelen gaan ontvangen. Op dit moment is echter nog niet duidelijk of en in welke mate dit het geval zal zijn.

BORGING PROVINCIALE SUBSIDIE TRENDBREUK PROGRAMMABUREAU

Net als bij de activiteiten 'Stevig Ouderschap' en 'Voorzorg' geldt ook voor het programmabureau Trendbreuk dat deze in 2022 deels nog werd vergoed vanuit provinciale gelden. Borging gedurende een heel jaar betekent een structurele verhoging van de gemeentelijke bijdrage van € 60.000. Ook hier betreft het een verschuiving van gelden en stijgt de begroting van de GGD niet.

BIJSTELLING BEGROTING 2023 VEILIG THUIS

Naar aanleiding van de jaarrekening 2020, waarbij het resultaat van Veilig Thuis in ruime mate positief was, is afgesproken om bij de begroting 2023 te bekijken of de begroting van Veilig Thuis structureel naar beneden kan worden bijgesteld. Ondanks dat ook 2021 a.g.v. COVID een bijzonder jaar was zien we dat het resultaat in 2021 gering is. Op basis van de laatste ontwikkelingen is niet te verwachten dat Veilig Thuis structureel een te hoge begroting heeft. Op grond hiervan is de begroting van Veilig Thuis niet naar beneden bijgesteld.

Bestuurlijk nog te besluiten

Omschrijving	Incidenteel effect	Structureel effect	Effect gemeentelijke bijdrage 2023
Bestuurlijk traject toekomstige GGD	200.000		200.000
Ambities "Zuid springt eruit"		809.000	809.000
Totaal bestuurlijk nog te besluiten	**200.000**	**809.000**	**1.009.000**

BESTUURLIJK TRAJECT 'TOEKOMSTIGE GGD-OPGAVE'

De leden van het Dagelijks Bestuur hebben in 2021 de wens uitgesproken om nog vóór de gemeenteraadsverkiezingen in maart 2022 een duidelijke koers te bepalen voor een toekomstbestendige GGD. Bij wijze van overdracht ontvangen de toekomstige bestuurders hiermee de contouren voor een nieuw meerjarenperspectief 2024-2027. Ongeacht de gevoelde noodzaak is het, als gevolg van de druk die de coronapandemie op de organisatie legt, nodig om deze deadline in een realistischer tijdsbestek te plaatsen en te verplaatsen naar Q2/Q3 2022.

De aanleiding voor dit traject komt onder andere voort uit het verzoek van het Algemeen Bestuur om een debat te voeren over de strategische GGD-opgave in de brede zin van het woord. Naast de bestuurlijke vraag bevindt de GGD zich inmiddels vijftien jaar na de fusie. Een zorgvuldige reflectie is passend.

De onuitwisbare indruk die de coronapandemie op de GGD-organisatie heeft achtergelaten speelt in deze reflectie een belangrijke rol. De wendbaarheid en flexibiliteit van de organisatie zijn meer dan ooit tot uitdrukking gekomen. Dat geldt natuurlijk ook voor de kwetsbaarheden, zowel in de primaire taken als voor de ondersteunende functies en interne bedrijfsvoering, die goed op elkaar afgestemd moeten zijn. Het is duidelijk dat werkzaamheden niet langer kunnen worden uitgevoerd met dezelfde structuur en processen van de afgelopen jaren.

De noodzakelijke heroriëntatie op de GGD-opdracht zal onherroepelijk zijn uitwerking krijgen in de strategische opgave van de GGD, in de dienstverlening en een daarbij passende besturingsfilosofie en governance, in een (wellicht) andere organisatiestructuur en in een bedrijfsmatigere inrichting van de organisatie.

Het betreft hier een meerjarig traject waarbij een en ander de komende beleidsperiode (2024-2027) verder ingevuld zal worden. De inschatting is dat in 2023, incidenteel aanvullende middelen noodzakelijk zijn (€ 200.000) om het traject verder vorm te kunnen geven. Het gaat hier vooral om externe personele inhuur. Normaliter zou een dergelijk traject binnen de bestaande personele formatie kunnen worden opgevangen. Met de aanscherping van de wet- en regelgeving (zie eerder in deze memo) komt de

huidige capaciteit nog meer onder druk te staan. Zelfs met uitbreiding van middelen in 2023 hiervoor is het niet realistisch te verwachten dat de organisatieontwikkeling binnen de personeelscapaciteit kan worden uitgevoerd en is inzet van externe capaciteit noodzakelijk.

Zoals reeds is aangeven in de presentatie over de organisatieontwikkeling in het Algemeen Bestuur van 23 september jl. is één van de belangrijkste vervolgstappen in de bestuurlijke opdracht aan de directie om te komen tot een uitgelijnd proces middels een projectmatige aanpak inclusief een tijdpad richting 2024. Om zowel deze bestuurlijke opdracht maar ook het vervolg verder projectmatig vorm te kunnen geven is het noodzakelijk om incidenteel gedurende de projectfase gebruik te maken van aanvullende capaciteit, expertise etc. De inschatting van € 200.000 heeft betrekking op de volgende elementen:

- Extra kosten a.g.v. meer inzet eigen personeel noodzakelijk gedurende de projectperiode c.q. vervanging van eigen personeel om te kunnen deelnemen aan het project.
- Inhuur expertise op diverse vakgebieden. Hierbij moet worden gedacht aan expertise op het gebied van organisatieontwikkeling, verandermanagement, procesbegeleiders etc.

Het betreft hierbij een inschatting waarbij het bestuur zelf de regie voert over het project. Deze incidentele kosten maken dan ook geen deel uit van de vaste bijdrage van de gemeente maar zullen op basis van realisatie met de gemeenten worden verrekend.

TRENDBREUK AMBITIES 'ZUID SPRINGT ERUIT'

Bij de vaststelling van de begroting 2022 in juli 2021 heeft het Algemeen Bestuur besloten dat het aandeel van de GGD in het programma Trendbreuk, conform ambities uit het regionale gezondheidsbeleid 'Zuid Springt Eruit', i.h.k.v. de begroting 2023 bestuurlijk opnieuw wordt besproken.

De ambitie van het regionale gezondheidsbeleid 'Zuid springt eruit: Zuid-Limburg zet nieuwe trend in gezondheid' is de leidraad voor het beleid van de GGD in de periode 2020-2023. Deze ambitie kent een doorkijk tot 2030 en geeft daarmee ook deels richting aan de begroting 2023 en de nieuwe beleidsperiode 2024-2027.

De initiële trendbreukambitie (ter hoogte van € 2,8 miljoen) bleek in de begroting 2022 niet haalbaar. Het Algemeen Bestuur wenste meer inzicht te krijgen in de status van programma's (structureel of projectfase) en er was behoefte aan een nadere onderbouwing hoe met de huidige inzet een voorfinanciering wordt gedaan die kan leiden tot gezondheidswinst en minder uitgaven in de toekomst. Daarnaast stond de gevraagde investering op gespannen voet met de gemeentelijke financiële realiteit en de relatief korte horizon tot het moment van opstellen van de begroting 2022. Bestuurlijk is daarom besloten om, ondanks het brede draagvlak op inhoud en ambitie,

een aangepast voorstel (zie bijlage 1 tabel a) voor te leggen. In de begroting 2022 zijn de ambities voor de Trendbreuk daarom bijgesteld naar hetgeen noodzakelijk is in het kader van de borging van de subsidie van de Provincie Limburg.
Echter om de trendbreukambitie in de komende jaren te realiseren is het van belang om meer (bewezen effectieve) interventies in te zetten en regionaal meer massa te maken.
In lijn met de beleidsuitgangspunten uit het regionale gezondheidsbeleid is het daarom aan te bevelen om in 2023 de volgende interventies, gefaseerd uit te rollen en structureel in de begroting op te nemen:

- Centering Pregnancy en Centering Parenting
- Netwerkaanpak kinderen met overgewicht en obesitas
- Knooppunten rondom het onderwijs
- Knooppunten kansrijke start
- M@ZL in het MBO

Voor de JGZ-bijdrage aan Trendbreuk is de borging van 'Voorzorg' en 'Stevig ouderschap' een verplichting die gezamenlijk is aangegaan en die voortvloeit uit de provinciale subsidie voor Kansrijke Start. Ondanks de forse opgave in de regio, voldoen we hiermee nog niet aan de landelijke normen (1% van het aantal geboortes voor VoorZorg en 6% voor Stevig Ouderschap).

Bovenstaande is reeds in 2022 financieel vertaald naar een bedrag van € 1.589.000. Deze bedragen zijn in 2021 i.h.k.v. van de begroting 2022 berekend. Zie onderstaande tabel.

Omschrijving	**Kosten**
Centering Pregnancy en Centering Parenting	€ 110.000
Netwerkaanpak kinderen met overgewicht en obesitas	€ 375.000
Knooppunten kansrijke start	€ 175.000
M@zl	€ 670.000
Uitbreiding Voorzorg en Stevig Ouderschap	€ 259.000
Totaal	**€ 1.589.000**

Tegelijkertijd is het van belang dat ambities in een financieel haalbaar en realistisch perspectief worden geplaatst.

In aanloop naar de begroting 2023 heeft het bestuur zich uitgesproken over de wijze waarop en in welk tempo men de trendbreukambities wilt realiseren en wat dit betekent voor de GGD-begroting 2023.

Op verzoek van het Dagelijks Bestuur en de stuurgroep JGZ heeft JGZ gekeken naar een realistische prognose voor 2023. Op basis van o.a. de huidige arbeidsmarkt en de opgave die JGZ reeds heeft inzake van de doorontwikkeling van de eigentijdse professionele JGZ is ervoor gekozen om "Centering Pregnancy en Centering Parenting" en "MAZL" op een later tijdstip te gaan uitvoeren.
Mocht het zo zijn dat de situatie zich in 2022 en 2023 wijzigt kan er, middels een begrotingswijziging, ervoor gekozen worden om deze activiteiten eerder op te starten.

In onderstaande tabel zijn de activiteiten die in 2023 worden gestart en opgenomen zijn in begroting 2023 weergegeven:

Omschrijving	**Kosten**
Netwerkaanpak kinderen met overgewicht en obesitas	€ 375.000
Knooppunten kansrijke start	€ 175.000
Uitbreiding Voorzorg en Stevig Ouderschap	€ 259.000
Totaal	**€ 809.000**

Bijlage 1: Tabellen "Bestuurlijk document JGZ" (AB d.d. 22-3-2021)

Tabel a. Eerste versie begroting JGZ 2022

	Prijspeil 2022			
Omschrijving	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Startpunt 2021				
Autonome ontwikkelingen				
Index 2022	200.000	[9]200.000	200.000	200.000
Prenataal Huisbezoek	200.000	200.000	200.000	200.000
Totaal Autonome ontwikkelingen	**400.000**	**400.000**	**400.000**	**400.000**
Gelijkblijvend dienstverleningspakket				
Harmonisatie arbeidsvoorwaarden	0	0	0	0
Efficiency	0	-300.000	-500.000	-500.000
Incidenteel: frictiekosten	250.000	250.000	250.000	0
Incidenteel: projectkosten	0	50.000	225.000	0
Totaal samenvoeging	**250.000**	**0**	**-25.000**	**-500.000**
Eigentijdse professionele JGZ				
Structurele kwaliteitsontwikkeling	160.000	160.000	160.000	160.000
Incidenteel: Zorginhoudelijke transformatie	500.000	400.000	200.000	0
Nieuwe werkwijze wettelijk basispakket	650.000	1.000.000	1.450.000	1.840.000
Totaal Eigentijdse JGZ	**1.310.000**	**1.560.000**	**1.810.000**	**2.000.000**
Trendbreuk				
Voorzorg en Stevig ouderschap borging	562.500	750.000	750.000	750.000
Totaal Trendbreuk	**562.500**	**750.000**	**750.000**	**750.000**
Totaal generaal	**2.522.500**	**2.710.000**	**2.935.000**	**2.650.000**

Tabel b. Aangepast voorstel en definitieve begroting JGZ 2022

Omschrijving	Incidenteel 2022	Structureel vanaf 2022	Totaal 2022
Startpunt 2021			
Autonome ontwikkelingen			
Index 2022		200.000	200.000
Prenataal huisbezoek		200.000	200.000
Totaal Autonome ontwikkelingen	**0**	**400.000**	**400.000**
Gelijkblijvend dienstverleningspakket			
Harmonisatie arbeidsvoorwaarden			
Efficiency			
Totaal samenvoeging	**0**	**0**	**0**
Eigentijdse professionele JGZ			
Structurele kwaliteitsontwikkeling		160.000	160.000
Zorginhoudelijke transformatie	500.000		500.000
Nieuwe werkwijze wettelijk basispakket		400.000	400.000
Totaal Eigentijdse JGZ	**500.000**	**560.000**	**1.060.000**
Trendbreuk			
Voorzorg en Stevig ouderschap borging		562.500	562.500
Totaal Trendbreuk	**0**	**562.500**	**562.500**
Totaal generaal	**500.000**	**1.522.500**	**2.022.500**

Bijlage 2: Toelichting effect op begroting 2023 onderdeel JGZ

Omschrijving	2022	2023	verschil 2023-2022
Startpunt 2021			
Autonome ontwikkelingen			
Index 2022	200.000	200.000	0
Prenataal huisbezoek	200.000	200.000	0
Totaal Autonome ontwikkelingen	**400.000**	**400.000**	**0**
Gelijkblijvend dienstverleningspakket			
Harmonisatie arbeidsvoorwaarden			
Efficiency		-300.000	-300.000
Totaal samenvoeging	**0**	**-300.000**	****-300.000**
Eigentijdse professionele JGZ			
Structurele kwaliteitsontwikkeling	160.000	160.000	0
Zorginhoudelijke transformatie	500.000	400.000	-100.000
Nieuwe werkwijze wettelijk basispakket	400.000	1.000.000	600.000
Totaal Eigentijdse JGZ	**1.060.000**	**1.560.000**	****500.000**
Trendbreuk			
Voorzorg en Stevig ouderschap borging	562.500	750.000	187.500
Totaal Trendbreuk	**562.500**	**750.000**	*****187.500**
Totaal generaal	**2.022.500**	***2.410.000**	**387.500**

'* In de oorspronkelijke tabel begroting JGZ 2022-2025 zoals deze is opgenomen in het bestuurlijk document (zie bijlage 1 tabel a) zijn de project- en frictiekosten in het kader van de vorming van 1JGZ nog opgenomen. Het bestuur heeft echter besloten deze niet in de begroting te verwerken maar hier separaat over te besluiten. Besluitvorming vindt jaarlijks plaats bij de vaststelling van de jaarstukken. Dit resulteert in 2023 tot een verschil met de oorspronkelijke meerjarenraming van € 300.000. Deze bestaan uit € 250.000 frictiekosten (zie groene deel oorspronkelijke tabel in bijlage 1 tabel b) en € 50.000 projectkosten (zie groene deel oorspronkelijke tabel in bijlage 1 tabel b).

** De mutatie in 2023 met inzake de eigentijdse professionele JGZ heeft betrekking op een te realiseren efficiency van € 300.000 en een verdere doorontwikkeling van de eigentijdse professionele JGZ van € 500.000. Dit resulteert in een verhoging van de gemeentelijke bijdrage van € 200.000 (€ 500.000-€ 300.000) en het inzetten van de te behalen efficiency, het zogenaamde “oud voor nieuw”, voor € 300.000.

*** De borging van Voorzorg en Stevig Ouderschap leidt in 2023 tot een verhoging van de gemeentelijke bijdrage met € 187.500. In 2023 is voor het eerst sprake dat de bijdrage volledig geborgd is vanuit de gemeentelijke bijdrage. In 2022 is dit nog deels gefinancierd vanuit de provinciale subsidie.

omnibuzz
MAATWERK IN VERVOER

Jaarverslag 2021





Inhoud

1. Voorwoord 3
2. Omnibuzz 6
3. Het kantelen van vervoer en het gebruik van OV stimuleren 10
4. Efficiënter organiseren van doelgroepenvervoer 12
5. Omnibuzz als slimme organisatie 16
6. Omnibuzz in cijfers 22
7. Overlegstructuren 30
8. Personeel 36
9. Communicatie 38
10. Programmaverantwoording 42
11. Balans 62
12. De programmarekening 72
13. Overige gegevens 80
14. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant 82
15. Bijlagen 88

Vormgeving: bartistiek Design
Foto's: De Fotovakvrouw

1. Voorwoord

Bijgevoegd treft u het jaarverslag 2021 aan met als onderdeel hiervan de jaarrekening 2021.

In 2021 is er beduidend minder gebruik gemaakt van Omnibuzz dan wij op basis van de cijfers uit 2019 hadden verwacht. De reden zal niemand ontgaan zijn. Toch heeft Omnibuzz ook in 2021 haar meerwaarde kunnen laten zien.

Vanaf eind januari is Omnibuzz begonnen met het vervoeren van klanten naar en van de vaccinatielocaties, in totaal circa 27.500 ritten. Een service die door veel klanten op prijs wordt gesteld. Door de goede afstemming met de GGD weten de chauffeurs precies waar ze moeten zijn, worden de klanten tot aan de deur gebracht en blijven de chauffeurs wachten tot de klant klaar is.

Het vervoer van klanten zonder Wmo-indicatie zorgt voor veel ritten, zelfs meer als verwacht wordt; in totaal circa 17.900 ritten. Ook deze groep reizigers is vol lof over de service van Omnibuzz. Het heeft zeker bijgedragen tot het snel(ler) vaccineren van veel inwoners.

Ook de taxibedrijven hebben baat bij deze vervoersstroom. Het zorgt ervoor dat in barre tijden de terugval in vervoer gecompenseerd kan worden en dat de steun beperkter is.

Aan het doorvoeren van de COVID-19 maatregelen die het taxiprotocol elke keer voorschreef, heeft Omnibuzz veel aandacht en tijd besteed. Snel schakelen was daarbij het uitgangspunt. Niet alleen richting de taxibedrijven, ook richting gemeenten en onze klanten.

Ook is er veel aandacht geweest voor de continuïteitsafspraken en gevolgen hiervan voor zowel de gemeenten als de bedrijven. De financiële vertaling ervan ziet u in dit jaarverslag en geeft voor vrijwel elke gemeente een positief resultaat, al zal iedereen het ermee eens zijn dat de aanleiding hiervoor minder fijn is.

In 2020 bestond Omnibuzz in de huidige samenstelling al vijf jaar. Bij de start van Omnibuzz is afgesproken dat er na vijf jaar zou worden geëvalueerd. Dit onderzoek is in de laatste kwartalen van 2020 uitgevoerd door KokxDeVoogd. De resultaten van het onderzoek zijn in de overgang van 2020/2021 besproken en geven een positief beeld van de werkzaamheden van Omnibuzz. Ook wordt in dit onderzoek een aantal aanbevelingen gedaan die Omnibuzz ter hand heeft genomen.

We realiseren ons dat dit jaarverslag gelezen zal worden door (voor een deel) nieuwe raadsleden. Onder andere voor hen is het door Omnibuzz opgestelde kaderdocument, dat door het algemeen bestuur is vastgesteld, een handig naslagwerk. Het geeft snel en laagdrempelig inzicht in de door alle gemeenten gezamenlijk bepaalde koers en de overwegingen die hieraan ten grondslag hebben gelegen.

U gaat het jaarverslag 2021 lezen. Dit jaarverslag vindt u ook op www.omnibuzz.nl. Wij nodigen u van harte uit een kijkje te nemen op onze website die sinds oktober 2021 voldoet aan de geldende landelijke toegankelijkheidseisen en voor iedereen toegankelijk is.

Met vriendelijke groeten,

Mr. G.M.F. Vreuls
Directeur Omnibuzz

M. Smitsmans – Burhenne
Voorzitter algemeen bestuur


omnibuzz
omnibuzz
KS-780-V

2

Over Omnibuzz

2. Omnibuzz

Omnibuzz is een Gemeenschappelijke Regeling die verantwoordelijk is voor hoofdzakelijk de uitvoering van het vraagafhankelijk vervoer in het kader van de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo) voor 30 Limburgse gemeenten. De bijna 38.500 klanten zijn inwoners die van hun gemeente een indicatie voor ons vervoer hebben gekregen.

De dienstverlening is gericht op optimalisatie van het vervoer voor zowel de reizigers als de deelnemende gemeenten. Omnibuzz voert tevens in een aantal gemeenten ander kleinschalig vervoer uit in opdracht van die gemeente(n).

2.1 Kernwaarden

Omnibuzz heeft in haar bedrijfsplan een aantal kernwaarden geformuleerd:

- Klantgericht en betrouwbaar.
- Kostenefficiënt en duurzaam.
- Innovatief en flexibel.
- Kwaliteit en deskundigheid.
- Integriteit.

2.2 Missie

Onze missie luidt:

> “Goed, veilig, betrouwbaar en betaalbaar doelgroepenvervoer voor nu en later.”

Uit onze missie blijkt een sterke focus op duurzaam en kwalitatief hoogwaardig vervoer. Het doel van Omnibuzz is om de beste service op het gebied van (aangepast) vervoer te bieden. Omnibuzz zorgt dat klanten - vooral diegenen die daarbij ondersteuning nodig hebben - optimaal gebruik kunnen maken van het vervoer en daardoor kunnen blijven participeren.

Wij blijven voortdurend optimaliseren en ontwikkelen zodat het vervoer, ondanks groeiende uitdagingen, beheersbaar blijft voor de gemeenten.

Wij zetten daarvoor in op het efficiënt organiseren van vervoer en het activeren van de eigen kracht van onze klanten door het gebruik van andere vervoersoplossingen. Wij gaan hierbij uit van drie pijlers:

1. Het kantelen van vervoer en het gebruik van OV stimuleren.
2. Het efficiënter organiseren van doelgroepenvervoer.
3. Omnibuzz als slimme organisatie.




ARRIVA
a DB company
omnibuzz
HB-050-T

3

Pijler I

Het kantelen van vervoer en het gebruik van OV stimuleren

3. Het kantelen van vervoer en het gebruik van OV stimuleren

Omnibuzz overlegt intensief met de Provincie Limburg en andere betrokken partijen en heeft daarnaast een aantal concrete instrumenten ter beschikking om deze ambities te realiseren.

3.1 Samenwerking met de Provincie Limburg

Een goed dekkend OV-netwerk is een belangrijke voorwaarde om te komen tot realisatie van deze ambitie. De gemiddelde afstand tot de dichtstbijzijnde OV-halte in de huidige OV-concessie is echter groter dan voorheen. Deze ontwikkeling kan gevolgen hebben voor het vervoer met Omnibuzz.

In opdracht van het algemeen bestuur overlegt Omnibuzz met de Provincie Limburg en Arriva. Samen werken wij toe naar integrale mobiliteit. Een betere afstemming tussen de vervoerssystemen kan immers voordelen bieden voor beide partijen.

In 2021 heeft het algemeen bestuur een position paper vastgesteld, waarin de kaders voor deze samenwerking zijn omschreven. Dit vormt de basis voor een onderzoek dat in opdracht van Omnibuzz en de Provincie Limburg is uitgevoerd.

Het onderzoeksrapport bevat vele concrete aanbevelingen. Deze werken wij de komende jaren uit in concrete projecten die bijdragen aan een beter integraal mobiliteitsaanbod in Limburg en het afstemmen van dit aanbod op onze (potentiële) klanten. Dit doen wij via gezamenlijke ontwikkeltafels.

3.2 Ander (lokaal) vervoer

Mede door de terugtrekkende beweging van OV groeit het aanbod in aanvullend (lokaal) vervoer. Via initiatieven als Trendsportal en ikwilvervoer.nl sturen wij actiever op het gebruik van alternatief vervoer in brede zin. In dit overleg betrekken wij de ontwikkelingen op het gebied van gezamenlijke 'multimodale' samenwerking in reisinformatie (MaaS).

Via www.ikwilvervoer.nl bieden wij gebruikers een overzicht van algemene reisinformatie, doelgroepenvervoer, (lokaal) alternatief vervoer en maatwerkvarianten.

In 2021 heeft Omnibuzz deze website geëvalueerd. Het structureel websitebezoek toont de potentie van deze website. Er zijn ook een aantal aanbevelingen die gedurende 2022 worden opgepakt, zodat deze potentie beter benut kan worden. Dit betekent dat wij gaan investeren in de bekendheid van de website, de kwaliteit van de informatie en het actief stimuleren om gebruik te maken van lokale vervoersvoorzieningen. Waarschijnlijk doen wij dit samen met MoveYou, een organisatie die het beheer van deze website in 2021 heeft overgenomen van GoAbout en graag wil investeren in het bereik en de effectiviteit van de website.

3.3 De Voor Elkaar Pas

Omnibuzz biedt in samenwerking met Arriva de Voor Elkaar Pas (VEP) aan. Op deze pas worden twee vervoersvormen (OV en Collectief Vraagafhankelijk Vervoer) gecombineerd. Dit product is afgestemd op de doelgroep en verlaagt de drempel om gebruik te maken van het OV. Zo kan een begeleider gratis met de VEP-klant meereizen in het OV van Arriva in Limburg.

Eind 2021 heeft 24% van onze klanten een VEP, 85% daarvan heeft ook een begeleiderspas. Het percentage bevindt zich sinds de start rond de 25%.

De afspraken met Arriva over de VEP hebben een looptijd van 5 jaar en verlopen in 2022. De data en ervaringen van afgelopen 5 jaar gebruiken wij om in de vervolgafspraken de productvoorwaarden te optimaliseren en de aansluiting op innovaties in het OV te verbeteren.

4

Pijler II

Efficiënter organiseren van doelgroepen-vervoer

4. Efficiënter organiseren van doelgroepenvervoer

Omnibuzz verzorgt het Collectief Vraagafhankelijk Vervoer (CVV) zo goed en efficiënt mogelijk. Doordat Omnibuzz is ingericht als mobiliteitscentrale behoren combinaties met ander vervoer tot de mogelijkheid.

4.1 Efficiënt CVV

De huidige vervoerscontracten hebben een looptijd van 5 jaar vanaf 1 januari 2020 (met mogelijkheid tot verlenging van 3 jaar). De lange looptijd zorgt voor continuïteit, kwaliteit en verantwoorde verduurzaming, doordat vervoerders kunnen investeren in personeel en duurzame voertuigen. De bedrijven die het Omnibuzz-vervoer momenteel uitvoeren zijn:

- Taxi Nelissen: Regio Maastricht.
- Taxi Van Loo: Regio Heuvelland.
- Taxi Hanneman: Regio Parkstad en Westelijke Mijnstreek (twee percelen).
- Personenvervoer Midden-Limburg: Regio Roermond.
- Taxi Van Driel: Regio Weert en Venray/Noord-Limburg (twee percelen).
- Taxi De Leeuw: Regio Venlo en Peel en Maas.

Efficiënt vervoer is een belangrijk instrument om de kosten van vervoer beheersbaar te houden. Door efficiënter plannen wordt de inzet van vervoer immers beperkt. Belangrijke instrumenten hierbij zijn vraagspreiding, actief sturen op groepsritten en vast werk en het stimuleren van eerder boeken. In geval van uitzondering wordt bij het bereiken van de maximale capaciteit gebruik gemaakt van een tijdelijke en lokale aannamestop.

Het niet langer uitvoeren van contante betalingen draagt ook bij aan de efficiëntie van het vervoer. Efficiënt vervoer helpt ook bij het borgen van de afgesproken kwaliteitseisen voor klanten en het aanpakken van het chauffeurstekort. Mede als gevolg van de terugval in het vervoer door COVID-19 zijn veel chauffeurs noodgedwongen uitgeweken naar andere sectoren. Veel vervoerders ondervinden thans problemen met het aantrekken en behouden van voldoende gekwalificeerde chauffeurs.

Over de impact van COVID-19 op ons vervoer leest u meer in dit jaarverslag.

Wij adviseren gemeenten bij het maken van keuzes die de vervoerskosten beheersbaar houden. Op basis van de richtlijn voor indicatiestelling, beschikbare data en expertise adviseren we passend gebruik van vervoerspecificaties. Dit heeft in 2021 geleid tot aanpassingen in reisbudget en klanttarieven. Voor medewerkers van individuele gemeenten organiseren wij bijeenkomsten, waarbij potentiële besparingen worden toegelicht. Hierbij zoeken wij samen de balans tussen de behoeften van de (individuele) klanten en de beheersbaarheid van het totale vervoer voor de gemeente.

Ook het boeken van de ritten organiseren wij zo efficiënt mogelijk. Momenteel werken wij aan beter toegankelijke boekingssystemen. In 2022 vervangen wij de taxipoints en het klantportaal waarmee klanten ritten boeken. Dit klantportaal is al goed afgestemd op de specifieke situatie en behoeften van Omnibuzz, maar voldoet niet aan de eisen voor digitale toegankelijkheid. Parallel is daarom gestart met de ontwikkeling van de MijnOmnibuzz omgeving, waarin klanten ritten kunnen boeken, wijzigen en inzien.

Bovendien worden in MijnOmnibuzz ook andere functionaliteiten opgenomen, zoals het inzien en wijzigen van klantgegevens, facturen, correspondentie en feedback op ritten, waaronder klachten. Voor een later stadium onderzoeken wij de mogelijkheden voor een integraal reisadvies via MijnOmnibuzz. MijnOmnibuzz zal voldoen aan alle wettelijke eisen, waaronder digitoegankelijkheid. Deze digitalisering leidt tot efficiëntie bij ritreservering, omdat het telefonisch contact en bijbehorende capaciteit afgebouwd kan worden.

4.2 Instroom doelgroepenvervoer en invulling andere vervoersbehoeften

Individuele gemeenten kunnen aangeven of, wanneer, hoe en welke omvang van ander vervoer ze willen laten instromen. Het centraal uitvoeren en regisseren van meerdere vormen van doelgroepenvervoer geldt als stip op de horizon. De huidige contracten bieden mogelijkheden om ander vervoer uit te voeren, zonder dat altijd een aanbesteding nodig is.

Er vinden regelmatig gesprekken plaats met (individuele) gemeenten over mogelijke instroom. Gezamenlijk bekijken wij dan of instroom mogelijk en wenselijk is en tegen welke voorwaarden dit gebeurt. Elke mobiliteitsbehoefte is bespreekbaar. Dat betekent flexibiliteit en maatwerk voor de deelnemende gemeenten. Dit leidt concreet tot de uitvoering van een deel van het jeugdwetvervoer (GGZ-vervoer) voor de gemeente Roermond vanaf 2022.

Naast instroom van doelgroepenvervoer spelen wij snel in op urgente, maatschappelijke behoeften aan vervoer. Door de beschikbare (over-)capaciteit flexibel in te zetten ten behoeve van maatschappelijke doelen, hebben wij kunnen ondersteunen bij vervoersbehoeften van/naar ‘besmette’ huisartsenpraktijken, COVID-19 hotels, vaccinatielocaties en incidenteel bij evacuaties gedurende de wateroverlast in het Heuvelland.


Rittenoverzicht
23.10 12:30 i.o. Pascalle savelkoul
RADIO 10
ECO
ASR

5

Pijler III

Omnibuzz als slimme organisatie

5. Omnibuzz als slimme organisatie

Omnibuzz is in de eerste plaats een uitvoeringsorganisatie met reguliere werkzaamheden als ritaanname, klantenadministratie, klachtafhandeling, facturering, klantcommunicatie etc. Om het totale vervoer beheersbaar te houden, is aanvullend beleid nodig. Om adequaat te kunnen reageren op de groeiende uitdagingen in het vervoer en de juiste (landelijke) randvoorwaarden voor een toekomstbestendig vervoerssysteem te creëren, is een sterke, innovatieve en flexibele organisatie nodig. Vanuit inhoudelijke kennis en ontwikkeling van nieuwe ideeën kan Omnibuzz gemeenten optimaal adviseren.

5.1 Ondersteuning pijlers

Het toewerken naar een meer integraal vervoerssysteem vraagt specialistische inhoudelijke kennis die Omnibuzz namens de gemeenten kan inbrengen in het overleg met de Provincie Limburg. Wij gebruiken kennis over gedragsverandering om de effecten van communicatie en interventies richting klanten te versterken.

De effecten van de overheidsmaatregelen en het voortdurend monitoren van de continuïteitafspraken vraagt veel van de vervoerders en van het contractbeheer door Omnibuzz. Wij passen de overeenkomsten met vervoerders continue aan en borgen zo de continuïteit voor de lange termijn. Dit vraagt innovatief vermogen. Omnibuzz is hierdoor flexibeler en beter voorbereid op schommelingen in het vervoersvolume, afwijkende uitvoeringsregels/protocollen of nieuwe (acute) mobiliteitsbehoeften. Dit geldt voor de uitvoering van het vervoer, de contractuele inbedding en de afstemming met gemeenten. Deze flexibiliteit maakt de organisatie sterker en beter toekomstbestendig.

Verder maken wij gebruik van vervoersdata als basis voor onze rapportage-instrumenten, contractbeheer en kostenbeheersing. Wij hechten waarde aan data-analyse, zodat wij de kwaliteit en de efficiëntie van het vervoer kunnen optimaliseren, het vervoer beheersbaar kunnen houden en de adviesfunctie richting gemeenten optimaal kunnen invullen. Deze functie is eind 2021 opnieuw ingevuld, nadat deze door interne doorstroming was vrijgekomen. Er ligt een lijst aan ideeën die wij gaan onderzoeken.

5.2 Andere dienstverlening en advisering gemeenten

De dienstverlening van Omnibuzz aan de deelnemende gemeenten is vastgelegd in een dienstverleningsovereenkomst (DVO) met een uitgebreid productenboek als bijlage. Deze bijlage beschrijft gedetailleerd welke taken Omnibuzz voor de gemeenten uitvoert en de kwaliteitseisen die hiervoor gelden. Dit productenboek is in 2021 geactualiseerd.

Informatie, communicatie en relatiebeheer

Omnibuzz streeft naar optimale transparantie en tracht het draagvlak voor belangrijke onderwerpen te vergroten. Gemeenten ontvangen maandelijks een managementrapportage met alle relevante cijfers op gemeenteniveau, inclusief de ontwikkeling van het vervoer ten opzichte van de begroting. Bovendien informeert Omnibuzz de gemeenten per kwartaal via voortgangsrapportages. Hierin worden ook de kostenontwikkelingen op de overige posten ten opzichte van de begroting weergegeven. Zo zijn gemeenten gedurende het hele jaar in staat om bij te sturen.

Naast de verplichte jaarlijkse stukken zoals de jaarrekening, jaarverslag en begroting, stelt Omnibuzz ieder jaar een jaarplan op. Dit plan dient als kompas voor de interne bedrijfsvoering en geeft gemeenten een concreet beeld van alle onderwerpen waarmee Omnibuzz het komend jaar bezig is of geconfronteerd wordt.

Aanvullend informeren wij bestuurders periodiek middels bestuursinformatiebrieven over actuele onderwerpen, op basis waarvan zij de gemeenteraad kunnen informeren. Vanwege de voortdurend veranderende richtlijnen als gevolg van COVID-19 is de communicatie met gemeenten in 2021 geïntensiveerd.

Kaderdocument

Het algemeen bestuur heeft in de vergadering van 16 december 2020 kennisgenomen van de rapportage over de evaluatie van de Gemeenschappelijke Regeling Omnibuzz. In navolging van de reactie van Omnibuzz op het evaluatierapport, heeft het algemeen bestuur op 28 april 2021 besloten om een kaderdocument op te stellen. Het doel is om snel en laagdrempelig inzicht te verschaffen in de gezamenlijk bepaalde koers en de overwegingen die hieraan ten grondslag liggen. Op deze wijze helpt dit document bestuursleden, raadsleden en contactambtenaren om de verbanden tussen de verschillende onderwerpen te begrijpen. Tevens levert het op hoofdlijnen de basis voor een bestendige koers voor de komende jaren. Dit kaderdocument is in de vergadering van 7 juli 2021 door het algemeen bestuur vastgesteld.

Aanpassing verdeelsystematiek

Op verzoek van ons bestuur werken wij de aanpassingen in de afrekensystematiek uit voor beheers- en vervoerskosten (omzetting zones naar kilometers). De wijzigingen moeten de relatie tussen de kostenverdeling en het daadwerkelijk verbruik versterken.

Omgaan met verward gedrag en dementie

Omnibuzz beschikt over het certificaat 'Samen dementievriendelijk' en werkt intern met een meldpunt voor vervoerders en medewerkers. Hierin bundelen wij de signalen en vertalen deze naar adviezen voor gemeenten. Dit zorgt voor passend vervoer voor deze kwetsbare en groeiende groep klanten en levert bovendien een bijdrage aan de verplichting van gemeenten in de (vroeg-)signalering van verward gedrag. Gemeenten kunnen deze signalen gebruiken voor het bieden van een passend zorgaanbod.

De problematiek van beperkte zelfregie uit zich ook in de directe dienstverlening van Omnibuzz aan de klanten, doordat (telefonische) contactmomenten meer tijd vragen. Daarom trainen wij ons personeel op dit aspect.

5.3 (Digitale) toegankelijkheid als nieuwe kerntaak

Binnen de taken die de gemeenten ons hebben opgedragen is toegankelijkheid een belangrijk uitgangspunt. Wij onderschrijven het belang van drempelvrije toegang tot onze informatie en beschouwen het digitaal toegankelijk maken en houden van onze communicatie als kerntaak in de dienstverlening van Omnibuzz.

Omnibuzz werkt continu aan digitalisering van ritreservering, communicatie, facturatie en betalingen. Dit is een verplichting voor overheden en levert gunstige effecten voor kosten en duurzaamheid op. De website voldoet sinds 2021 volledig aan de geldende normen voor digitale toegankelijkheid. De overige digitale systemen volgen in de komende jaren. Vanwege het structurele karakter wordt dit onderwerp door Omnibuzz intern opgepakt, zodat de relevante kennis in huis kan worden opgebouwd. Momenteel werken wij het toegankelijkheidsbeleid uit, met als doel de vindbaarheid, leesbaarheid en bruikbaarheid van aangeboden digitale informatie te optimaliseren. Hierin houden wij rekening met parallelle ontwikkelingen op het gebied van overheidsverplichtingen in digitalisering, publiciteit en openbaarheid.

5.4 Bedrijfsvoering

Impact van COVID-19

De gevolgen van COVID-19 op het vervoer zijn duidelijk merkbaar. Ook onze bedrijfsvoering hebben wij hierop moeten aanpassen. Alle medewerkers zijn gefaciliteerd om vanuit thuis te werken. Het dienstverleningsniveau richting klanten en gemeenten is op hetzelfde niveau gebleven. De flexibele schil bij ritreservering is na het inzakken van het vervoer zo weinig mogelijk ingezet en er is minder externe inhuur ingezet. De facilitaire uitgaven vallen hierdoor lager uit. De gemiddelde gesprekstijd is echter aanzienlijk toegenomen door de groeiende zorgbehoefte en de onduidelijkheden als gevolg van COVID-19. Zeker niet alle beheer- en loonkosten bewegen dus mee met het vervoersvolume. De meeste medewerkers van Omnibuzz hebben een vaste aanstelling. Veel reguliere

processen vragen extra aandacht, afspraken en kaders moeten 'opnieuw uitgevonden' worden. De financiële administratie verricht additionele werkzaamheden als gevolg van aanpassingen in afrekening van de kosten met vervoerders en gemeenten inzake de continuïteitsafspraken. Ook bij de staffuncties en de aansturing van de uitvoering is er sprake van extra werkzaamheden als gevolg van de landelijke maatregelen en het herijken en monitoren van de continuïteitsafspraken en afspraken over maatwerkvervoer, zoals het vaccinatievervoer. Omnibuzz heeft actief deelgenomen aan overleg om tot landelijke afspraken te komen over de uitvoering en financiële afwikkeling van het vervoer tijdens de crisis.

De actualiteit vraagt om intensivering van de communicatie met klanten, cliëntenpanel, bestuurders, contactambtenaren en financiële collega's. Hier is in 2021 dan ook veel energie in gestoken. COVID-19 leidt dus niet direct tot een vermindering van de beheerkosten (personele inzet) van Omnibuzz.

Kosten zijn teruggedrongen waar het kan, bijvoorbeeld met de tijdelijke uitleen van arbeidskrachten aan de GGD tot begin 2021, of anders is de beschikbare capaciteit flexibel ingezet voor andere behoeften, zowel binnen de organisatie als op de weg. Hierdoor zijn, ondanks de crisis, veel positieve resultaten behaald in deze periode en houden wij het systeem leefbaar voor de toekomst. Van ons bestuur hebben we de opdracht gekregen de continuïteit van ons vervoer 'post-COVID-19' te borgen.

Het applicatielandschap als basis

De volledige dienstverlening van Omnibuzz draait op een aantal basisapplicaties. Het is van groot belang om dit applicatielandschap goed te onderhouden en toekomstbestendig in te richten. In 2021 zijn daarom investeringen gedaan in het maatwerkpakket voor de klantenservice (OMA) en is voor ICT-beheer een aanbestedingsprocedure opgestart. Omnibuzz werkt met een eigentijds ICT-platform, gebaseerd op Microsoft Office365, waarbij documenten centraal worden opgeslagen en voor iedereen (indien nodig) toegankelijk zijn. Dit gebeurt in een Sharepoint omgeving, waarbinnen een intranetgedeelte is gebouwd. Afgelopen jaar heeft het bestuur ingestemd met het inrichten van een deel van dit platform om documenten met de gemeenten op een veilige en gebruiksvriendelijke manier te delen. Dit besluit wordt in 2022 uitgevoerd.

Compliance

Op het gebied van advisering doet Omnibuzz het meeste zelf. Bij complexe onderwerpen met potentieel grote risico's, maken we regelmatig gebruik van juridische toetsing door een externe partij. Dit betreft bijvoorbeeld wijzigingen in de GR Omnibuzz of de borging van de economische waarde van het contract bij de omzetting van zones naar kilometers.

Er zijn daarnaast een toenemend aantal 'kruimelfuncties' binnen Omnibuzz die veelal ontstaan vanuit wettelijke verplichtingen. Wij voeren momenteel gesprekken met de Provincie Limburg naar aanleiding van aanbevelingen over het digitale archief. Hiervoor kan Omnibuzz gebruik maken van de deskundigheid van de archiefinspecteur van Sittard-Geleen.

Voor de meeste kruimelfuncties is echter geen ondersteuning beschikbaar bij de deelnemende gemeenten. Vandaar dat wij voor de ondersteuning op het gebied van privacy- en gegevensbescherming en databeveiliging vanaf 2021 gebruikmaken van een extern bureau.

Optimalisatie werkprocessen, interne samenwerking en planning

In onze bedrijfsvoering steven wij continu naar verdere verbetering en optimalisatie van onze werkprocessen. Vanaf 2020/2021 is het inkoopproces verder aangescherpt. Onderdeel hiervan zijn de budgetgesprekken die de adviseur finance en control periodiek met alle budgethouders heeft. Hiermee hebben een flinke stap gezet en zijn wij beter in control ten aanzien van de inkoop en budgetbewaking. Tevens is het proces van factuurafhandeling en factuurgoedkeuring verder aangepast door een verbeterde

en geautomatiseerde workflow. Tenslotte is er ook een contractenregister opgesteld waardoor wij overzicht kunnen houden op alle lopende contracten en verplichtingen.

Interne controle

In 2018 heeft het bestuur ingestemd met de nota 'Reserves, voorzieningen, weerstandsvermogen en risicomanagement'. Deze nota vormt het kader voor de vorming en besteding van reserves en voorzieningen. Hierin zijn zaken als risicomanagement en het weerstandsvermogen opgenomen. Daarnaast stellen wij jaarlijks een uitgangspuntennotitie op.

Door deze werkwijze zijn deelnemende gemeenten vroegtijdig betrokken bij beleidsmatige ontwikkelingen en houden zij zicht op de financiële consequenties hiervan.

Omnibuzz heeft zich de afgelopen periode voorbereid op de rechtmatigheidsverklaring, die vanaf verslagjaar 2022 van kracht zal worden. In 2020 is hiertoe een intern auditplan vastgesteld, dat hiervoor de basis zal vormen. In 2021 is voor de tweede keer een interne audit uitgevoerd door de adviseur finance en control. De bevindingen hiervan zijn aan het dagelijks bestuur gerapporteerd middels een intern auditrapport. Voor 2022 is het intern auditplan geactualiseerd.

Inkoop en aanbesteding

Vanwege de vigerende aanbestedingswetgeving en het aflopen van contracten hebben wij in 2021 de voorbereidingen getroffen om het ICT-beheer en de accountantscontrole opnieuw in te kopen. Voor ICT hebben wij in 2021 de mogelijkheden tot inbesteden onderzocht (het inkopen van deze dienst bij een van de deelnemende gemeenten c.q. een samenwerkingsverband hiervan). Wij hebben met meerdere partijen gesproken, waarbij wij tot de conclusie zijn gekomen dat dit omwille van technisch/inhoudelijk en financiële redenen niet haalbaar was. Hierna zijn wij gestart met de voorbereidingen voor de Europese aanbesteding van het ICT-beheer. In december 2021 is de aanvraag gepubliceerd. Verwacht wordt dat het nieuwe contract na de zomer 2022 zal ingaan.

De accountantscontrole zal naar verwachting in februari 2022 gepubliceerd worden waarna de benoeming van de accountant zal plaatsvinden in juli 2022.

5.5 Financiële administratie

Debiteurenbeheer

Als gevolg van het overgaan op rekening rijden in 2020 en de toenemende vervoersvraag in 2021 ten opzichte van 2020 heeft Omnibuzz in 2021 een update en optimalisatie van het debiteurenportaal doorgevoerd. Deze optimalisatie van het debiteurenportaal, goed betaalgedrag van klanten en het aannemen van de notitie inzake het tijdelijk blokkeren van de vervoerspas, hebben geleid tot een laag debiteurensaldo waarbij zeer beperkt is afgeschreven (0,18%).

Continuïteitsafspraken

Zoals eerder in het jaarverslag aangegeven, zijn gedurende 2021 wederom de continuïteitsafspraken met de betrokken partijen afgerekend. Dit heeft tot additioneel werk geleid vanwege de verwerking van de vaccinatieritten, coronacompensatie, flexibele tarieven, meerkosten vervoer en daarbij geldende btw-afspraken in de afrekeningen met de vervoerders, gemeenten en de Belastingdienst.

Optimalisatie

Gedurende 2021 is er een aantal proceswijzigingen en optimalisaties doorgevoerd. De afrekening met de vervoerders en gemeenten is efficiënter ingericht waarbij het aantal handelingen verlaagd is.

Daarnaast zijn updates en verbeterslagen doorgevoerd van het boekhoudprogramma en inkoopfacturensysteem om up-to-date te blijven qua veiligheid en procesoptimalisatie. Tevens zijn van alle processen en werkzaamheden procesbeschrijvingen en handleidingen gemaakt met het oog op de continuïteit.

Privacy

In 2021 heeft Omnibuzz, samen met Daadkracht Advies, de rollen en taken voor privacy en security opnieuw ingevuld. Voorheen waren rollen van functionaris gegevensbescherming (FG) en privacy officer intern ingevuld, en was de rol van security officer niet ingevuld.

Via Daadkracht Advies B.V. hebben wij de heer E.M. Jongeneelen ingeschakeld als functionaris gegevensbescherming. Hij zal toezicht houden op het naleven van de privacy wet- en regelgeving bij Omnibuzz en houdt zich hierbij aan de richtlijnen zoals die door de Autoriteit Persoonsgegevens zijn opgesteld in artikel 29 van de groep gegevensbescherming.

De heer Jongeneelen is aangemeld bij het landelijk register voor FG's. Met zijn aanstelling voldoet Omnibuzz aan de verplichtingen van de algemene verordening gegevensbescherming (AVG).

In een gezamenlijke sessie met Daadkracht is aandacht besteed aan de plannen en prioritering van Omnibuzz op het gebied van privacy en informatiebeveiliging. Wij hebben een privacy plan 2021-2022 opgesteld waarin wij een prioritering hebben aangebracht voor de plannen van 2021-2022 en daarna.

In 2021 is één beveiligingsincident in relatie tot privacy gemeld en opgelost. Er zijn (zover bekend) geen inzageverzoeken en correctie- en/of verwijderingsverzoeken binnengekomen.

Verder is in 2021 gestart met:

- De actualisatie van het informatiebeveiligingsbeleid.
- Het gebruik van het information security management system (ISMS).
- De evaluatie en documentatie van privacy- en informatiebeveiligingsrisico's.



6

Omnibuzz in cijfers

6. Omnibuzz in cijfers

6.1 Ontwikkeling klantenbestand

In 2021 is het klantenbestand van Omnibuzz afgenomen van 39.114 naar 38.461 klanten (-1,7%). Deze daling is aanmerkelijk minder sterk dan in 2020 (5,2%) en 2019 (5,6%). Op gemeenteniveau zien wij verschillen. In een aantal gemeenten neemt het aantal klanten, soms zelfs vrij sterk, toe zoals in Horst aan de Maas (+ 6,3%) of Maasgouw (+ 5,8%). Een aantal opvallende dalingen heeft te maken met het beleid van gemeenten die de vervoersvoorziening stopzetten van klanten die niet reizen, zoals in Weert (-17,9%) en Venlo (- 7,6%).

6.2 Voor Elkaar Pas

Van onze klanten is 24% in het bezit van een Voor Elkaar Pas (VEP) en 85% van hen gebruikt de bijbehorende begeleiderspas. Met de bestaande voorwaarden en zonder aanvullend beleid lijkt dit percentage 'tegen het plafond' te zitten. Voor 2022 zijn er plannen om te werken aan het vergroten van de aantrekkelijkheid en de bekendheid van de VEP. Het percentage VEP-passen varieert van 13% in de gemeente Gennep tot 31% in Venlo. Deze verschillen kunnen veroorzaakt zijn door de 'dekkingsgraad' van het OV en actief lokaal beleid om OV-gebruik te stimuleren.

6.3 Ontwikkeling vervoersvolume

Vanaf het begin van COVID-19 monitoren wij dagelijks de ontwikkeling van het vervoer door het aantal ritten te vergelijken met 2019 als vergelijkingsjaar. Dit blijven wij voorlopig intensief monitoren. In 2021 hebben de klanten in totaal 737.566 ritten gemaakt. Dat is een stijging van 7,2% ten opzichte van voorgaand jaar. Vergeleken met 2019 is dit nog altijd 44,4% lager. In de tabel is duidelijk de relatie met COVID-19 zichtbaar. In 2021 is het volume niet meer zo sterk gedaald als bij de initiële uitbraak van de pandemie in maart 2020, maar de volumes liggen nog steeds ver onder de volumes die tot 2019 'normaal' waren. Wederom is de invloed van de maatregelen duidelijk zichtbaar. Zo zien wij vanaf april een gestage stijging die in november weer ombuigt naar beneden. Dit beeld is herkenbaar en vergelijkbaar met 2020.

"In 2021 hebben de klanten in totaal 737.566 ritten gemaakt. Dat is een stijging van 7,2% ten opzichte van voorgaand jaar."

Tabel overzicht aantal ritten

Aantal ritten per maand	2021	2020	2021 t.o.v. 2020	2019	2021 t.o.v. 2019
Januari	44.153	110.598	-60,1%	116.790	-62,2%
Februari	40.568	101.571	-60,1%	110.296	-63,2%
Maart	53.031	54.906	-3,4%	111.558	-52,5%
April	51.966	9.274	460,3%	109.974	-52,7%
Mei	58.115	19.038	205,3%	116.307	-50,0%
Juni	68.251	36.904	84,9%	106.959	-36,2%
Juli	73.261	60.244	21,6%	102.638	-28,6%
Augustus	70.583	60.065	17,5%	105.956	-33,4%
September	75.439	69.762	8,1%	110.375	-31,7%
Oktober	76.877	61.282	25,4%	117.244	-34,4%
November	67.621	53.569	26,2%	113.172	-40,2%
December	57.701	50.634	14,0%	106.367	-45,8%
Totaal	737.566	687.847	7,2%	1.327.636	-44,4%

De ontwikkeling van het reisvolume in zones laat uiteraard een vergelijkbare ontwikkeling zien, al is de procentuele stijging ten opzichte van 2020 in zones iets sterker (8,4%) dan in ritten (7,2%). Deze tabel bevat uitsluitend de reguliere Omnibuzz ritten en is exclusief het vaccinatievervoer. Het vaccinatievervoer is in een aparte tabel opgenomen.

Tabel overzicht aantal zones

Maand	2021	2020	2021 t.o.v. 2020	2019	2021 t.o.v. 2019
Januari	142.536	346.101	-58,8%	362.918	-60,7%
Februari	130.519	316.747	-58,8%	344.594	-62,1%
Maart	172.702	171.966	0,4%	349.864	-50,6%
April	169.728	30.807	450,9%	348.009	-51,2%
Mei	188.586	63.861	195,3%	367.910	-48,7%
Juni	222.460	122.849	81,1%	340.327	-34,6%
Juli	237.018	196.448	20,7%	326.204	-27,3%
Augustus	229.235	194.357	17,9%	335.932	-31,8%
September	245.110	226.558	8,2%	348.794	-29,7%
Oktober	248.635	197.443	25,9%	367.431	-32,3%
November	217.095	173.808	24,9%	353.844	-38,6%
December	186.506	164.133	13,6%	335.695	-44,4%
Totaal	2.390.130	2.205.078	8,4%	4.181.522	-42,8%

Tabel overzicht zones per gemeenten

De volgende tabel toont de verreden zones op gemeenteniveau in 2021 ten opzichte van 2020 en 2019.

Gemeente	2021	2020	2021 t.o.v. 2020	2019	2021 t.o.v. 2019
Beek	27.008	27.919	-3,3%	49.695	-45,7%
Beesel	23.153	18.527	25,0%	32.816	-29,4%
Beekdaelen	67.106	63.488	5,7%	118.871	-43,5%
Bergen	16.245	16.238	0,0%	26.054	-37,6%
Brunssum	92.615	78.827	17,5%	140.785	-34,2%
Echt-Susteren	70.627	62.670	12,7%	117.327	-39,8%
Eijsden-Margraten	63.598	50.469	26,0%	87.370	-27,2%
Gennep	29.915	26.643	12,3%	65.181	-54,1%
Gulpen-Wittem	36.171	32.620	10,9%	56.825	-36,3%
Heerlen	246.780	233.117	5,9%	436.406	-43,5%
Horst aan de Maas	59.414	51.116	16,2%	97.094	-38,8%
Kerkrade	174.061	156.570	11,2%	292.881	-40,6%
Landgraaf	121.826	116.820	4,3%	214.957	-43,3%
Leudal	44.473	43.026	3,4%	91.368	-51,3%
Maasgouw	48.064	43.676	10,0%	87.447	-45,0%
Maastricht	376.839	354.927	6,2%	701.034	-46,2%
Meerssen	54.328	56.244	-3,4%	104.627	-48,1%
Nederweert	20.038	16.687	20,1%	37.151	-46,1%
Peel en Maas	60.918	51.669	17,9%	95.568	-36,3%
Roerdalen	25.712	27.863	-7,7%	49.714	-48,3%
Roermond	86.283	84.467	2,1%	162.009	-46,7%
Simpelveld	17.980	16.277	10,5%	31.768	-43,4%
Sittard-Geleen	235.441	219.542	7,2%	397.219	-40,7%
Stein	35.708	31.667	12,8%	56.053	-36,3%
Vaals	21.148	20.546	2,9%	37.502	-43,6%
Valkenburg aan de Geul	49.410	41.118	20,2%	80.595	-38,7%
Venlo	159.658	151.129	5,6%	292.181	-45,4%
Venray	50.262	43.014	16,9%	87.616	-42,6%
Voerendaal	22.630	18.758	20,6%	39.637	-42,9%
Weert	52.719	49.444	6,6%	93.771	-43,8%
Totaal	2.390.130	2.205.078	8,4%	4.181.522	-42,8%

De diversiteit in ontwikkeling ten opzichte van 2020 valt op. In de meeste gemeenten herstelt het vervoer zich en zien wij een toename ten opzichte van 2020, waarbij Beesel en Eijsden-Margraten opvallen (25% respectievelijk 26% stijging). In de meeste andere gemeenten is ook sprake van herstel, zij het minder sterk. Opvallend is verder dat in Beek, Meerssen en Roerdalen de daling van het vervoer doorzet ten opzichte van 2020.

6.4 Relatie met vervoerskosten voor gemeenten

De afrekening met onze vervoerders is gebaseerd op een verwacht vervoersvolume op basis van historische data. De afgesproken werkwijze is dat de vervoerders een wekelijks voorschot van 70% van deze omzet ontvangen van Omnibuzz. In dit voorschot is de 2% NEA-korting niet verwerkt, daarom bedraagt het voorschot effectief gezien 72% van de verwachte omzet.

Aan het einde van elke maand wordt onder normale omstandigheden afgerekend op basis van de werkelijk verreden zones. In 2020 zijn aanvullende continuïteitsafspraken gemaakt, die zijn vastgelegd in een addendum. Deze afspraken zijn in lijn met de Europese regels rondom staatssteun en zijn intussen verlengd tot en met 31 maart 2022.

De afspraken komen erop neer dat als het vervoer onder de 60% van vergelijkingsjaar 2019 (fase 1) blijft, het voorschot definitief wordt. Dit bestaat voor een deel uit het daadwerkelijk uitgevoerde vervoer (realisatie) en voor het overige deel uit COVID-19 compensatie (staatssteun).

Vanaf 60% (fase 2) is geen sprake meer van staatsteun en wordt afgerekend op basis van realisatie aan de hand van een gecorrigeerd (hoger) tarief, waardoor het basiscontract in feite herleeft. In de basis raamovereenkomst was ook al een tariefcorrectie tabel opgenomen voor het geval de vraag zou dalen tot 80% (fase 3). In het addendum met de vervoerders zijn deze afspraken doorgetrokken tot een vraagniveau van 60%.

In de eerste 2 maanden van dit jaar was het vervoer in alle percelen lager dan 60% en was er dus sprake van COVID-19 compensatie (fase 1). Vanaf maart is het vervoer gaan stijgen en kwamen enkele percelen boven de 60% uit (fase 2). Deze stijging zette zich door. Van juni tot en met september kwam het vervoer in alle percelen ruim boven de 60% uit. Vanaf oktober daalt het vervoer weer en in november zien wij dat het vervoer in drie percelen weer onder de 60% duikt. In december steeg het vervoer in alle percelen weer boven de 60%.

Door deze compensatieregeling leidt deze daling niet tot een evenredige kostenverlaging op vervoer. De financiële impact voor gemeenten wordt bepaald door een vrij complexe combinatie van voorschotten, gerealiseerd vervoer (inclusief vaccinatievervoer), COVID-19 compensatie (voor de periode in fase 1), meerkosten als gevolg van de toepassing van het flexibele tarief (fase 2) en meerkosten vervoer, voornamelijk bestaande uit extra hygiënekosten. Dit leidt in totaal tot een positief vervoersresultaat van ruim € 2,2 miljoen. Op gemeenteniveau bestaan ook hier weer (grote) verschillen. Daarnaast hadden wij in de begrotingswijziging 2021-1 reeds rekening gehouden met lagere vervoerskosten. Dit heeft geresulteerd in een neerwaartse bijstelling van de begroting 2021 met € 2,8 miljoen, waardoor de voorschotten door de gemeenten konden worden verlaagd.

Het wegvallen van vervoer leidt logischerwijs ook tot lagere vervoersopbrengsten via de klantbijdragen. Alhoewel deze geen invloed hebben op de jaarrekening van Omnibuzz, zijn deze voor de deelnemende gemeenten wel van belang. De eigen bijdragen zijn gedurende het jaar volgens de gebruikelijke procedure aan de gemeenten uitgekeerd. Voor een uitgebreide toelichting op de totale financiële impact verwijzen wij naar de jaarrekening.

6.5 Contractbeheer en kwaliteitsaspecten

Omnibuzz voert op alle relevante aspecten intensief overleg met de vervoerders. Voorgaand is uitgelegd wat wij allemaal gedaan hebben om te voorkomen dat vervoerders financieel in de problemen komen. De overheidsmaatregelen hebben in de dagelijkse uitvoering en bijbehorend contractbeheer behoorlijk wat extra inspanning gevraagd door het controleren op naleving van de COVID-19 protocollen. Vanwege de goede verstandhouding tussen vervoerders en Omnibuzz kunnen wij snel anticiperen op veranderende omstandigheden en is gedurende dit hectische jaar het vervoer, voor zover mogelijk en toegestaan, op een veilige manier uitgevoerd. Binnen het solide partnership hebben onze vervoerders zich in tijden van nood uiterst flexibel opgesteld en alle medewerking verleend bij

urgente maatschappelijke behoeften aan vervoer, zoals het vaccinatievervoer. Vervoerders hebben laten zien dat veilig vervoer voor hen voorop staat. Omnibuzz heeft oog voor de realiteit op de weg en verleent de vervoerders alle medewerking in deze situatie. Dit betreft ondersteuning in het vinden van chauffeurs, maar ook in het afstemmen en eventueel sturen van de vervoersvraag op de beschikbare capaciteit.

Kwaliteitscontroles vervoerders

Omnibuzz verricht dagelijks kwaliteitscontroles en houdt permanent de belangrijkste kwaliteitsindicatoren bij, zoals klachten, dataterugkoppeling, no shows etc. Afwijkingen van de afgesproken normen signaleren wij tijdig en naar aanleiding hiervan zetten wij verbetertrajecten met het desbetreffende taxibedrijf in gang.

Punctualiteit

Mede door het dalend volume is de punctualiteit gedurende 2021 merendeels hoog geweest. In de context van de continuïteitsafspraken is afgesproken dat vervoerders op dit aspect een vergoeding ontvangen zodra het vervoersvolume boven de 60% van het vervoersvolume van 2019 is. De constante, hoge uitvoeringskwaliteit is in deze onwerkelijke tijd een compliment waard aan onze vervoerders. Voorgaande punctualiteit heeft per saldo (bonus en malus samen) geleid tot een uitkering van ruim € 54.000,- aan de vervoerders. Mede door de lagere vervoersvraag is het begrote bedrag van ruim € 80.000,- niet volledig benut.

Klachten

In 2021 zijn in totaal 2.177 klachten ingediend. Van 36 klachten is de status niet duidelijk, omdat deze nog niet beoordeeld zijn of niet beoordeeld kunnen worden. De pandemie heeft geleid tot het toevoegen van een nieuwe beoordelingscategorie ‘geen oordeel’, die onder andere gebruikt wordt als de klacht betrekking heeft op de maatregelen tegen COVID-19. Zo voorkomen wij dat de verantwoordelijkheid voor eventuele verspreiding van het virus aan Omnibuzz toegewezen wordt. In 2021 zijn 118 klachten ingediend in deze categorie. Van de 2.141 klachten die wél zijn beoordeeld, zijn er 1.206 (deels) gegrond verklaard (56%). Op 737.566 ritten betekent dit ongeveer 1,6 gegronde klacht per 1.000 ritten. Deze cijfers zijn iets gestegen ten opzichte van 2020. Toen was 49,6% van de klachten gegrond en betrof het 1,4 gegronde klacht per 1.000 ritten. Toch blijven de klachten ook in 2021 ruim onder de afgesproken kwaliteitsnorm van (maximaal) 3 gegronde klachten op 1.000 ritten. De klachten richten zich doorgaans op de ‘vaste aspecten’, zoals te laat of niet opgehaald, te lang in het voertuig of opmerkingen over de chauffeur.

Het meldpunt klachten werkt continue aan procesverbetering. In 2021 is er speciale aandacht besteed aan zogenaamde ‘herhaalklachten’. Door een technische aanpassing kunnen wij in één oogopslag zien als klanten meerdere klachten over hetzelfde onderwerp hebben ingediend. In die gevallen is er meestal geen sprake van incidenten, maar structurele of terugkerende factoren die de klachten veroorzaken. Samen met de vervoerder werken wij dan een verbeterplan uit, zodat klachten zich niet bij deze klant opstapelen. Zo voorkomen wij groeiende onvrede of escalatie en kunnen wij structurele knelpunten in de dienstverlening minimaliseren. Mede hierdoor is in 2021 geen enkele keer een beroep gedaan op de klachtencommissie.

Ritten zonder data

Het percentage dataterugkoppeling moet minimaal 95% bedragen. Er zijn 1.821 ritten waarvan geen data is teruggekoppeld, hetgeen overeenkomt met een percentage van 0,25%. Ten opzichte van 2021 is dit percentage gedaald (0,48%). De dataterugkoppeling is bij alle taxibedrijven stabiel.

Emissienorm

De vervoerders hebben bij de aanbesteding ingeschreven met de intentie om stapsgewijs te groeien naar een volledig emissievrije uitvoering van de ritten. Om het vervoer binnen de protocollen en richtlijnen uit te kunnen voeren, hebben vervoerders in 2021 regelmatig (voertuig-)keuzes

moeten maken die bijdragen aan het terugdringen van de verspreiding van het Covid-19 virus. Denk hierbij aan de inzet van bussen in plaats van personenauto's. Dit ging voor een deel ten koste van de inzet van duurzame auto's. Waar mogelijk zijn nog steeds elektrische voertuigen ingezet.

No Show

Ondanks dat Omnibuzz actief klanten benadert die zich frequent loosmelden, is het aantal no shows 2,2% ten opzichte van het streefcijfer 2%. Het percentage loosmeldingen is iets afgenomen ten opzichte van 2021 (2,3%). De oorzaak voor de loosmeldingen ligt in de meeste gevallen niet bij de vervoerder, maar bij de klant die bijvoorbeeld fouten maakt bij het boeken van ritten of vergeet dat een rit is geboekt. Dit is voor de vervoerders dubbel nadelig, want deze ritten worden niet afgerekend. Er zijn geen significante verschillen tussen de percelen.

Klanttevredenheid

Om de kwaliteit van de dienstverlening te verbeteren, vragen wij klanten naar hun ervaringen over recent uitgevoerde ritten. Dit levert inzicht op in de klantbeleving en het klantcontact biedt onze klanten de mogelijkheid om laagdrempelig eventuele onvrede (klachten) te uiten, vragen te stellen of informatie op te vragen. Sinds juli van dit jaar verloopt de uitvoering van dit onderzoek via nieuwe software. Deze nieuwe software levert een aantal voordelen op, zoals een daling van de vaste kosten, een betere beveiliging en een directe koppeling tussen daadwerkelijke ritdata en tevredenheid. Ook is de software gemoderniseerd en gemakkelijker in het gebruik. De implementatie heeft plaatsgevonden in de zomervakantieperiode. In die periode is het onderzoek een aantal weken niet uitgevoerd. In 2021 zijn toch 4.097 mensen bevraagd over de ervaringen tijdens hun rit. Dit zorgt nog steeds voor betrouwbare en representatieve resultaten. De gemiddelde waardering van de klanten is een 8,2, net als in 2020 en iets hoger dan in 2019 (8,1). Dit is voor onze vervoerders en de eigen organisatie een belangrijke graadmeter dat klanten in deze roerige periode onze dienstverlening zijn blijven waarderen.



7

Overlegstructuren

7. Overlegstructuren

7.1 Bestuur

Het algemeen bestuur van Omnibuzz bestaat uit de wethouders van de 30 aangesloten gemeenten. Conform artikel 9 van de Gemeenschappelijke Regeling is een dagelijks bestuur gevormd uit 7 leden; drie uit Noord- en Midden-Limburg en vier uit Zuid-Limburg. Wethouder mevrouw Smitsmans–Burhenne is in 2019 als voorzitter aangesteld. De volledige samenstelling van beide besturen staan in onderstaande overzichten.



Leden algemeen bestuur

Gemeente	Naam verantwoordelijk wethouder
Beek	Dhr. T. van Es
Beekdaelen	Dhr. J. Timmermans
Beesel	Dhr. B. Jacobs
Bergen	Mevr. C. Ponjee
Brunssum	Dhr. S. L'Espoir
Echt-Susteren	Dhr. G. Frische
Eijsden-Margraten	Dhr. C. Piatek
Gennep	Dhr. R. Janssen
Gulpen-Wittem	Dhr. P. Franssen
Heerlen	Dhr. P. Van Zutphen
Horst aan de Maas	Dhr. R. Bouten
Kerkrade	Dhr. L. Jongen
Landgraaf	Dhr. A. Schiffelers
Leudal	Dhr. M. Janssen
Maasgouw	Dhr. M. Wilms
Maastricht	Mevr. A. Bastiaans
Meerssen	Dhr. W. Kemp (tot 4 februari Dhr. R. Dupont)
Nederweert	Mevr. C. Dieteren
Peel en Maas	Mevr. A. Mestrom
Roerdalen	Dhr. J. Den Teuling (tot september Mevr. E. Cuijpers)
Roermond	Mevr. M. Smitsmans-Burhenne
Simpelveld	Dhr. T. Gulpen
Sittard-Geleen	Dhr. L. Geilen (tot 27 januari Dhr. T. Raven)
Stein	Dhr. H. Janssen
Vaals	Dhr. P. De Graauw
Valkenburg	Dhr. R. Meijers
Venlo	Dhr. F. Schatorjé
Venray	Mevr. C. Nijkerken (tot 27 juli Mevr. A. Thielen)
Voerendaal	Dhr. H. Coenen
Weert	Dhr. P. Sterk

Leden dagelijks bestuur Omnibuzz

Plaatsnaam	Naam verantwoordelijk wethouder
Beekdaelen	Dhr. J. Timmermans
Heerlen	Dhr. P. Van Zutphen (vervangend voorzitter)
Horst aan de Maas	Dhr. R. Bouten
Maastricht	Mevr. A. Bastiaans
Roermond	Mevr. M. Smitsmans-Burhenne (voorzitter)
Sittard-Geleen	Dhr. L. Geilen (tot 27 januari Dhr. T. Raven)
Venlo	Dhr. F. Schatorjé

Naast de jaarlijks terugkerende vergaderingen van het algemeen bestuur in juli en december, zijn in 2021 twee extra vergaderingen belegd. In februari is een extra vergadering ingelast voor besluitvorming over de uitvoering van het vaccinatievervoer. Om de evaluatie van de GR Omnibuzz tijdig af te kunnen ronden, was in april ook nog een extra vergadering van het algemeen bestuur. Dit geeft aan dat 2021 ook bestuurlijk gezien een bewogen en intensief jaar is geweest.

7.2 Ambtelijk overleg

De deelnemende gemeenten zijn zelf verantwoordelijk voor het beleid over het doelgroepenvervoer. Omnibuzz is beschikbaar voor advies, toelichting, vragen of andere ondersteuningsbehoeften. De bestuursvergaderingen worden telkens voorbereid met alle contactambtenaren. Op deze wijze kunnen de ambtenaren de bestuurders goed ondersteunen en adviseren. Indien nodig organiseert Omnibuzz aanvullende ambtelijke bijeenkomsten, waarbij afhankelijk van het onderwerp ook financiële contactpersonen worden uitgenodigd. Het actief betrekken van ambtenaren bij belangrijke onderwerpen leidt doorgaans tot gedragen voorstellen.

Om de continuïteit van deze kennis en het draagvlak bij gemeenten te borgen, nodigen wij nieuwe contactambtenaren uit voor een kennismakingsgesprek. Hierdoor houden wij de lijnen kort en bevordert het de uitwisseling van ideeën en de collegialiteit over en weer. Wij merken dat medewerkers van gemeenten Omnibuzz steeds vaker en sneller weten te vinden. Gezien de uitdagingen waar wij samen voor staan, is dit een zeer positieve ontwikkeling.

7.3 Cliëntenpanel

Het cliëntenpanel van Omnibuzz heeft een onafhankelijke status. Veel leden hebben jarenlange ervaring met doelgroepenvervoer. Omdat het panel bestaat uit een vertegenwoordiging van verschillende subgroepen, zoals senioren, jeugdigen, mensen met visuele, lichamelijke, verstandelijke en meervoudige beperkingen, leden uit Wmo-raden en burgeradviesraden etc. houden wij goed contact met de verscheidene klantgroepen. Zij vormen een brug tussen de klanten en Omnibuzz. Elk afzonderlijk lid levert hierin een actieve bijdrage en communiceert naar de eigen achterban. Dit verloopt tot dusver voor alle partijen voortvarend.

Momenteel loopt een evaluatie van het reglement van het cliëntenpanel. Dit gaat bijvoorbeeld over de samenstelling en de doorstroming van leden. Het cliëntenpanel heeft op dit onderwerp een duidelijke voorkeur voor fysiek overleg. Door de bekende omstandigheden is dit beperkt mogelijk, waardoor deze evaluatie nog niet volledig is afgerond. De verwachting is dat dit in 2022 gebeurt.

7.4 Stakeholdermanagement

Wij organiseren informatiebijeenkomsten voor gemeenteraadsleden, waar wij relevante onderwerpen toelichten en de raadsleden kunnen vragen stellen. Deze bijeenkomsten vinden digitaal plaats. Deze laagdrempelige opzet wordt door de aanwezigen als zeer prettig is ervaren. Bovendien is Omnibuzz samen met verschillende gemeenten en gemeenschappelijke regelingen aangesloten bij een controllersoverleg dat elk kwartaal plaatsvindt. Hier komen relevante onderwerpen aan bod zoals de rechtmatigheidsverantwoording. Aanvullend voert Omnibuzz desgewenst overleg met zorgorganisaties, instellingen of vertegenwoordigingen van andere subgroepen binnen het klantenbestand. Dit levert veel onderling begrip op en knelpunten worden sneller aangekaart en opgepakt.

Omnibuzz onderhoudt tevens contact met organisaties als de Provincie Limburg, werkgeversorganisatie KNV, brancheorganisatie SFT, FNV en andere landelijke organisaties en overheden. Wij zoeken proactief (landelijke) sparringpartners op, bijvoorbeeld op het gebied van duurzaamheid, veilig vervoer, elektrisch rijden, laadinfrastructuur en COVID-19 om invloed uit te oefenen op de landelijke regelgeving, richtlijnen en protocollen. Op die manier dragen wij bij aan de financiële continuïteit én een toekomstbestendig vervoerssysteem. Andersom benaderen partijen en samenwerkingsverbanden uit Nederland ons steeds vaker voor advies en ondersteuning. Dit geeft blijk van onze groeiende inhoudelijke expertise en positie in dit netwerk.


omnibuzz

9

Personeel

8. Personeel

2021 heeft in belangrijke mate in het teken gestaan van de beperkingen die noodzakelijk waren in het kader van de COVID-19 pandemie. Voor Omnibuzz betekende dit dat onze medewerkers gedurende het gehele jaar thuis hebben gewerkt. De faciliteiten die zij hiervoor nodig hadden, hebben wij in bruikleen verstrekt.

Extra aandacht is uitgegaan naar de motivatie en betrokkenheid van medewerkers. Wij hebben een tweede enquête gehouden onder de medewerkers waarin zij hun ervaringen met het thuiswerken konden delen. Hoewel de meerderheid aangaf het thuiswerken nog steeds positief te waarderen, miste men vooral het sociale contact met collega's. Het MT heeft daarom acties gestart om de sociale binding en de betrokkenheid onder de aandacht te brengen.

Naast het aanbieden van kleine attenties hebben wij onze medewerkers de gelegenheid gegeven een collega uit te nodigen voor een wandeling of lunch op momenten dat dit, gelet op de COVID-19 regels, kon. Tevens is een voorzichtige start gemaakt met fysieke vergaderingen op externe locaties.

Door de daling van de vervoersvraag is ruimte ontstaan medewerkers van het callcenter op basis van vrijwilligheid in te zetten bij de vaccinatielocaties van de GGD. Circa 10 medewerkers hebben hier gehoor aan gegeven en zijn gedurende een aantal weken ingezet.

8.1 Personeelsbeleid

In het kader van duurzame inzetbaarheid heeft Omnibuzz, aanvullend op de speerpunten in het cao-overleg, gewerkt aan het ontwikkelen van vitaliteitsbeleid.

In overleg met de Ondernemingsraad heeft dit geleid tot het aanbieden van een breed programma van activiteiten op het vlak van gezondheid, vitaliteit en welbevinden voor medewerkers en hun gezinsleden. Dit programma wordt door een externe partij ondersteund.

8.2 Gevolgen COVID-19

In 2021 is bij Omnibuzz de werkgroep 'Terug naar kantoor' gestart. De werkgroep heeft zich gebogen over de vraag hoe invulling gegeven kan worden aan het terugkeren naar het werken op kantoor. Ondanks dat deze normale situatie soms heel ver weg leek, is er een pilot hiervoor ontwikkeld.

Gekozen is voor een vorm van hybride werken waarbij medewerkers in overleg met hun leidinggevende, het thuiswerken kunnen afwisselen met werken op kantoor. Als dit flexibel ingericht wordt, neemt het ruimtebeslag in de kantooromgeving drastisch af en kan in de toekomst met minder vierkante meters effectiever worden gewerkt. Dit zal in de toekomst ook zijn doorwerking hebben in de huisvesting.

De start van deze pilot is een aantal keren uitgesteld. Mogelijk kan er in het eerste kwartaal van 2022 wel hiermee gestart worden.

8.3 Opleidingen

Het volgen van fysieke opleidingen en/of trainingen is ook in 2021 niet mogelijk geweest. Veel aanbieders hebben hun programma's omgezet naar digitale versies die vanuit thuis gevolgd konden worden. Voor zover noodzakelijk of gewenst is hiervan gebruikgemaakt.

8.4 Verzuim

Ten opzichte van 2020 is het verzuim in 2021 met 2% gedaald. Het verzuim was deels aan COVID-19 en deels aan fysieke aspecten te relateren.

“ Ten opzichte van 2020 is het verzuim in 2021 met 2% gedaald.”

9

Communicatie

9. Communicatie

Omnibuzz communiceert op een laagdrempelige, begrijpelijke en open manier met haar doelgroepen. In 2021 heeft, net als grotendeels in 2020, de communicatie van en over Omnibuzz vooral via digitale communicatiemiddelen plaatsgevonden. Informatiebijeenkomsten zijn slechts een enkele keer georganiseerd of bijgewoond (als dit toegestaan was). Onze medewerkers hebben ook in 2022 vooral thuisgewerkt, dus de interne communicatie is via mail, Teams en Intranet verlopen.

De externe communicatie (vooral klantcommunicatie) heeft, daar waar mogelijk, analoog plaatsgevonden. Wij hebben echter soms de keuze moeten maken om te communiceren via onze digitale communicatiemiddelen (website en e-mail) vanwege het op zeer korte termijn ingaan van nieuwe COVID-19 maatregelen en de gevolgen hiervan voor onze klanten. Feit is dat de inventarisatie van mailadressen door collega's van klantenservice in 2020 ertoe geleid heeft dat wij in 2021 meer klanten via e-mail hebben kunnen informeren.

De communicatie met ons bestuur en de gemeenteraden vond – naar ieders tevredenheid - digitaal plaats. Ook dit jaar hebben meer bestuurders deelgenomen aan onze de digitale raadsinformatiebijeenkomsten en bestuursvergaderingen.

9.1 Communicatie over COVID-19 maatregelen

Ook in 2021 stond onze klantcommunicatie vooral in het teken van informatie over de COVID-19 maatregelen die wij als Omnibuzz, conform landelijk protocol, moesten nemen. Wij hebben op een laagdrempelige en duidelijke manier onze klanten op de hoogte gehouden over de maatregelen die voor hen van belang waren. De communicatiemiddelen die wij hiervoor hebben ingezet zijn:

- (Digitale) nieuwsbrieven.
- E-mail.
- Website.
- A4 in taxibussen.
- Telefoon.

9.2 Klantportaal/MijnOmnibuzz

Omdat in 2021 geen informatiebijeenkomsten mogelijk waren, hebben wij klanten, als ze een rit boekten, geattendeerd op de mogelijkheid om via het klantportaal of online te boeken. Dit heeft geleid tot een toename van 600 van klanten die nu van ons klantportaal gebruikmaken. In totaal maken nu ruim 2.000 klanten gebruik van ons klantportaal

De ontwikkeling en inrichting van MijnOmnibuzz is in 2021 ook opgepakt. De actuele stand van zaken omtrent MijnOmnibuzz leest u in paragraaf 4.1 'Efficiënt CVV' op pagina 12

9.3 Digitale toegankelijkheid

In oktober heeft Omnibuzz het 'certificaat van toegankelijkheid' van de stichting Drempelvrij* ontvangen. Dit certificaat heeft betrekking op de website van Omnibuzz en toont aan dat onze website voor iedereen en alle apparaten toegankelijk is en dat wij voldoen aan de internationale toegankelijkheidsstandaard WCAG 2.1 AA. De toegankelijkheidsverklaring vindt u op https://www.toegankelijkheidsverklaring.nl/register/1259.

Omdat digitale toegankelijkheid niet alleen betrekking heeft op onze website, gaan wij ook aan de slag met andere digitale applicaties. Hierover leest u meer in paragraaf 5.3 '(Digitale) toegankelijkheid als nieuwe kerntaak' op pagina 17.

*Drempelvrij heeft betrekking op de vraag hoe toegankelijk onze digitale systemen en documenten zijn voor de klanten die een beperking hebben. Denk daarbij aan mensen die blind of slechtziend zijn of kleurenblind, doof of slechthorend, motorisch beperkt of zwakbegaafd, autistisch of laaggeletterd.

9.4 Project OU 'Ouderen en digitale media'

Doel van dit project is ouderen digitaal mondiger te maken, de sociale cohesie te versterken, eenzaamheid te verminderen en veiligheid en welzijn te vergroten.

Het project richt zich op 65+ers die starten met digitale media in diverse wijken van de gemeente Heerlen (Heksenberg, Hoensbroek-de Dem en Caumerveld-Douve Weien). In 2021 hebben wij twee wijken bezocht. In maart 2022 volgt de derde wijk.

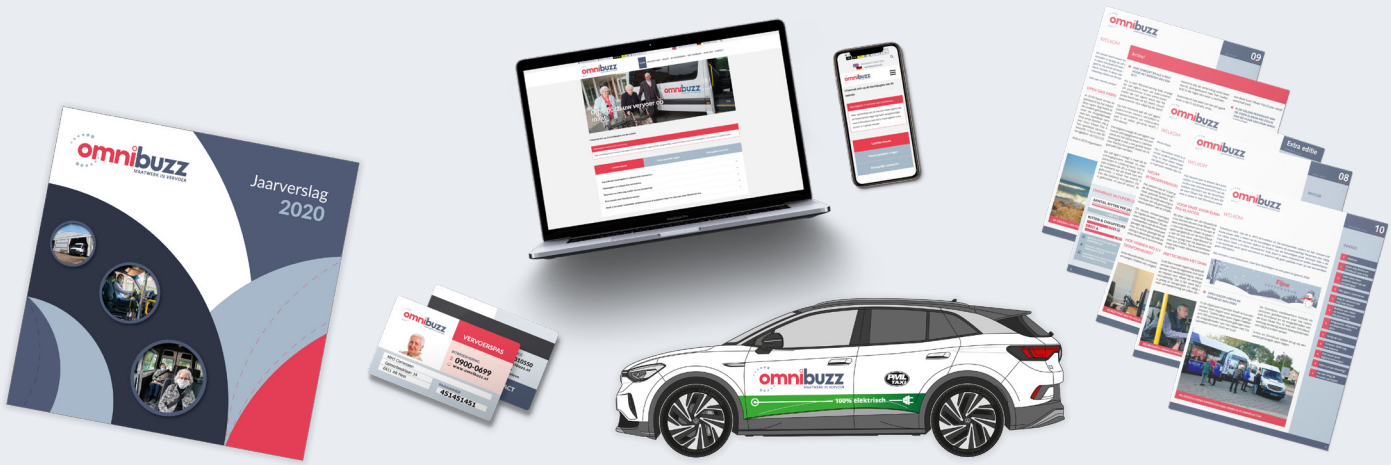
Omnibuzz neemt, naast een aantal andere organisaties, deel aan dit project. Wij geven informatie over Omnibuzz tijdens de informatiemiddag en bieden een cursus aan voor Omnibuzz klanten. De inhoud van deze cursus richt zich op het zoeken van informatie op de website, het boeken van ritten via onze website/via e-mail en het gebruik van het klantportaal.

9.5 Communicatiemiddelen Omnibuzz

- (Digitale) (nieuws)brieven.
- Folders.
- Telefonische informatieverstrekking.
- Website. Deze voldoet aan de eisen op basis van de richtlijnen 'Waarmerk Drempelvrij' en wordt volgens dezelfde normen permanent geactualiseerd.
- Factsheet.
- Informatiebijeenkomsten.
- Persbericht.
- Raadsinformatiebrief.
- Jaarverslag.
- Overleg.
- Q&A's.
- Artikelen (o.a. in vaktijdschriften).
- Mail.
- Communicatiemiddelen van onze doelgroepen.

Er vindt, naast communicatie met onze belangrijkste doelgroep, onze klanten, op reguliere basis communicatie plaats met:

- Het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur.
- Colleges van B&W van 30 gemeenten.
- De gemeenteraadsleden van 30 gemeenten.
- De contactambtenaren/coördinatoren van 30 gemeenten.
- De communicatieadviseurs van 30 gemeenten.
- Taxibedrijven.
- Chauffeurs.
- Cliëntenpanel.
- Algemeen publiek.
- Media.





10

Programma-verantwoording

10. Programmaverantwoording

10.1 De programmarekening

	Begroting 2021			Begroting 2021-1
Programma Wmo-vervoer	Baten 2021	Lasten 2021	Saldo 2021	Baten 2021-1
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	€ 410.815	€ 23.389.899	€ 22.979.084	€ 353.296
Algemene dekkingsmiddelen				
0.5 Treasury	€ -	€ 13.117	€ 13.117	€ -
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	€ 23.042.201	€ -	€ -23.042.201	€ 20.324.000
Overhead				
0.4 Overhead	€ 2.699.848	€ 2.699.848	€ -	€ 2.537.952
Onvoorzien				
0.8 Overige baten en lasten	€ -	€ 50.000	€ 50.000	€ -
Stuctureel saldo van baten en lasten	€ 26.152.864	€ 26.152.864	€ 0	€ 23.215.249
Incidenteel				
Toevoegingen aan de reserves	€ -	€ -	€ -	€ -
Onttrekkingen aan de reserves				
- Algemene reserve	€ -	€ -	€ -	€ -
- Bestemmingsreserve ICT	€ -	€ -	€ -	€ -
- Bestemmingsreserve Personeel 30 gemeenten	€ -	€ -	€ -	€ -
- Bestemmingsreserve Personeel 10 gemeenten	€ -	€ -	€ -	€ -
Incidenteel saldo van baten en lasten				
Structureel en reëel evenwicht	€ 26.152.864	€ 26.152.864	€ 0	€ 23.215.249

Voor de verdeling van baten/lasten naar taakvelden is aansluiting gezocht bij hetgeen het BBV hierover voorschrijft. Uitgangspunt is dat lasten en baten zoveel mogelijk direct worden toegerekend aan de betreffende taken/activiteiten. Alle bedrijfskosten die direct verbonden zijn aan activiteiten/taken/producten die gericht zijn op de externe klant, moeten in de betreffende taakvelden worden geregistreerd. Omnibuzz kent slechts een beperkt aantal taakvelden. Onder het taakveld 0.4 'Overhead' zijn, conform de definitie van overhead volgens het kader van BBV, alle kosten opgenomen die betrekking hebben op sturing en ondersteuning van het primaire proces.

Tot de kosten van overhead worden in ieder geval de volgende zaken gerekend:

- Financiën, toezicht en controle gericht op de eigen organisatie.
- Personeel en organisatie.
- Inkoop (inclusief aanbesteding en contractmanagement).
- In- en externe communicatie met uitzondering van

			Realisatie 2021		
	Lasten 2021-1	Saldo 2021-1	Baten 2021	Lasten 2021	Saldo 2021
	€ 20.614.201	€ 20.260.905	€ 475.859	€ 18.227.678	€ 17.751.819
	€ 13.096	€ 13.096	€ -	€ 14.198	€ 14.198
	€ -	€ -20.324.000	€ 20.324.000	€ -	€ -20.324.000
	€ 2.537.952	€ -	€ 2.537.952	€ 2.412.109	€ -125.843
	€ 50.000	€ 50.000	€ 120.355	€ 56.146	€ -64.209
	€ 23.215.249	€ -	€ 23.458.166	€ 20.710.130	€ -2.748.036
	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ 79.664	€ -	€ -79.664
	€ -	€ -	€ 57.690	€ -	€ -57.690
	€ -	€ -	€ 504	€ -	€ -504
		€ -	€ 137.858	€ -	€ -137.858
	€ 23.215.249	€ -	€ 23.596.024	€ 20.710.130	€ -2.885.894

klantcommunicatie.
- Juridische zaken.
- Bestuurszaken en bestuursondersteuning.
- Informatievoorziening en automatisering.
- Facilitaire zaken en huisvesting.
- Documentaire informatievoorziening.
- Managementondersteuning van het primaire proces.
- Leidinggevenden primair proces (hiërarchisch).

Onder 0.5 'Treasury' zijn de rente– en bankkosten opgenomen. Voor het jaar 2021 bestaat dit bedrag volledig uit bankkosten. De kosten direct toe te rekenen aan het Wmo-doelgroepenvervoer zijn opgenomen onder het taakveld 6.71 'Maatwerkdienstverlening 18+'. Dit zijn de vervoerslasten inclusief de lasten van de vaccinatieritten, de COVID-19 compensatie conform de continuïteitafspraken met de vervoerders en de lasten van de afdeling uitvoering (regie), exclusief de manager uitvoering. De lasten van de manager uitvoering worden, conform de definitie overhead, onder overhead opgenomen. Ook zijn hierin de lasten meegenomen van de afdeling

klantenservice en de lasten gekoppeld aan klachtenmanagement, klanttevredenheid, de bonus malus en dergelijke. De hieronder opgenomen lasten bestaan uit loon– en beheerkosten. Hierbij dient opgemerkt te worden dat, hoewel Omnibuzz klanten heeft die jonger zijn dan 18 jaar en daarmee feitelijk in het taakveld 6.72 'Maatwerkdienstverlening 18-' thuishoren, dit aandeel dusdanig klein is (< 1%) dat ervoor gekozen is dit taakveld niet op te nemen.

De baten voor taakveld 0.4 bestaan volledig uit gemeentelijke bijdragen. De baten voor taakveld 6.71 'Programma Wmo- vervoer' bestaan uit kortingen afgegeven door de vervoerders conform afspraken omtrent het addendum inzake de NEA-index en opbrengsten van VEP-ritten, eveneens als enkele pgb-klanten. De baten voor taakveld 6.71 'Algemene dekkingsmiddelen' bestaan uit gemeentelijke bijdragen. Daarnaast zijn er onder taakveld 0.8 'Overige baten en lasten' baten en lasten opgenomen welke veelal gerelateerd zijn aan de COVID-19 situatie. Deze lasten betreffen COVID-19-gerelateerde kosten en de baten betreffen COVID-19 gerelateerde opbrengsten door detachering van medewerkers aan de GGD Zuid-Limburg, en doorbelasting aan de Provincie Limburg voor het onderzoek voor de aansluiting van het doelgroepenvervoer op het OV. Voor de effecten op gemeenteniveau wordt verwezen naar paragraaf 15.3 'Bijlage 3: Saldo kosten en opbrengsten COVID-19' op pagina 101.

In 2021 zijn er geen toevoegingen aan de reserves gedaan die de exploitatie rechtstreeks raken. In 2021 is een bedrag van € 79.664,– onttrokken aan de bestemmingsreserve 'ICT'. Deze is ook in de voorliggende jaarrekening verwerkt. Het algemeen bestuur heeft hiermee ingestemd in haar vergadering van 3 juli 2019 en 8 december 2021 inzake dekking voor de kosten van MijnOmnibuzz, dekking van de afschrijvingslasten van investeringen uit het verleden, de aanbesteding ICT en OMA 2.0. Daarnaast is een bedrag € 58.194,- onttrokken aan de bestemminsreserve 'Personeel' conform besluit van het algemeen bestuur in haar vergadering van 8 december 2021 ten behoeve van de afvloeiingsregeling van een oud-medewerker. Van dit bedrag heeft € 504,- betrekking op de 10 oud-Omnibuzz gemeenten. Voor de specificatie hiervan wordt verwezen naar 15.1 'Bijlage 1: Bijdrage deelnemende gemeenten' op pagina 88. Voor de splitsing tussen de structurele en incidentele baten en lasten en het daarbij behorende structureel en reëel evenwicht wordt verwezen naar de tabel 'Rekening per programma'.

Beleidsindicatoren

Met de invoering van het vernieuwde 'Besluit begroting en verantwoording', ingaand voor begrotingen en programmaverantwoordingen vanaf 2017, dienen decentrale overheden de voor hun van toepassing zijnde beleidsindicatoren op te nemen. Deze beleidsindicatoren lichten de effecten van het beleid toe. Hieronder zijn de voor Omnibuzz van toepassing zijnde beleidsindicatoren over het boekjaar 2021 opgenomen.

Indicator	2021	Eenheid	Bron
Formatie	0,054	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens
Bezettting	0,051	Fte per 1.000 inwoners	Eigen gegevens
Apparaatskosten	€ 2,82	Kosten per inwoner	Eigen jaarrekening
Externe inhuur	1,1%	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	Eigen jaarrekening
Overhead	11,6%	% van totale lasten	Eigen jaarrekening

De belangrijkste afwijkingen, zoals weergegeven in de begrotingswijziging 2021-1 ten opzichte van de begroting 2021, komen in paragraaf 10.2 'Eerste begrotingswijziging 2021-1' op pagina 46 aan de orde.


120
omnibuzz
KS-780-V

10.2 Eerste begrotingswijziging 2021-1

Gemeente	Eindresultaat begroting 2021-1	Eindrersultaat begroting 2021	Verschil
Beek	€ 284.916	€ 324.303	€ -39.387
Beekdaelen	€ 661.279	€ 751.778	€ -90.499
Beesel	€ 202.515	€ 229.190	€ -26.675
Bergen	€ 161.043	€ 183.382	€ -22.339
Brunssum	€ 734.443	€ 814.278	€ -79.834
Echt-Susteren	€ 638.075	€ 724.012	€ -85.936
Eijsden-Margraten	€ 493.592	€ 561.364	€ -67.772
Gennep	€ 361.745	€ 408.313	€ -46.567
Gulpen-Wittem	€ 318.135	€ 360.880	€ -42.745
Heerlen	€ 2.225.831	€ 2.548.555	€ -322.724
Horst aan de Maas	€ 568.748	€ 635.732	€ -66.984
Kerkrade	€ 1.491.393	€ 1.636.308	€ -144.915
Landgraaf	€ 1.116.193	€ 1.288.082	€ -171.889
Leudal	€ 530.715	€ 601.506	€ -70.791
Maasgouw	€ 476.687	€ 536.906	€ -60.219
Maastricht	€ 3.635.363	€ 4.024.589	€ -389.226
Meerssen	€ 548.859	€ 615.407	€ -66.548
Nederweert	€ 224.065	€ 246.111	€ -22.046
Peel en Maas	€ 568.897	€ 649.519	€ -80.621
Roerdalen	€ 287.851	€ 324.726	€ -36.875
Roermond	€ 950.862	€ 1.076.817	€ -125.956
Simpelveld	€ 182.971	€ 211.319	€ -28.348
Sittard-Geleen	€ 2.145.006	€ 2.452.777	€ -307.771
Stein	€ 342.180	€ 386.055	€ -43.875
Vaals	€ 212.371	€ 233.125	€ -20.754
Valkenburg aan de Geul	€ 413.412	€ 485.962	€ -72.550
Venlo	€ 1.738.855	€ 1.916.192	€ -177.337
Venray	€ 520.606	€ 588.928	€ -68.321
Voerendaal	€ 218.421	€ 246.869	€ -28.448
Weert	€ 606.922	€ 679.066	€ -72.144
TOTAAL	€ 22.861.952	€ 25.742.049	€ -2.880.097

Op totaalniveau dalen de kosten met € 2.880.097,– naar € 22.861.952,–. Naast de daling van het vervoersresultaat ad € 2.818.429,– dalen ook de kosten van regie met € 13.671,– en bedrijfsvoering met € 47.997,–.

Vervoersresultaat

Het totale vervoersresultaat is gedaald met ruim € 2.818.429,- ten opzichte van de begroting 2021. Deze daling is te wijten aan drie belangrijke oorzaken:

- De impact op het vervoersvolume, veroorzaakt door COVID-19, heeft ertoe geleid dat de gewijzigde begroting 2021–1 gebaseerd is op andere uitgangspunten: het gerealiseerde vervoersvolume 2019, verminderd met een afslag van 10%. De afslag van 10% is tevens ingerekend op het vervoersvolume, op de toeslagen laag en hoog en meereizend OV'er. Dit effect op het vervoersvolume bedraagt € 2.177.456,- en op de toeslagen laag en hoog en meereizend OV'er € 92.952,-.
- Als gevolg van het niet opnieuw inrekenen van het door de gemeenten individueel gekozen opslagpercentage uit de gewijzigde begroting 2021 bedraagt de impact € 548.020,-. Het in de begroting 2021 opgenomen individueel opslagpercentage per gemeente is voor alle gemeenten in de gewijzigde begroting 2021-1 ingesteld op 0%.
- Als gevolg van de hoge NEA-index in 2020 van 6,7% is de begroting 2021 en het meerjarenperspectief 2022-2024 ingerekend met een NEA-index 2020 van 2,7%. Deze index van 2,7% is het verschil van de NEA-index 2020 6,7% minus het gedeelte voor de BPM 4,0%. De NEA-index voor 2021 is in december 2020 bekendgemaakt en bedraagt 1%. Bij het opstellen van de gewijzigde begroting 2021-1, de begroting 2022 en het meerjarenperspectief 2023-2025 is de NEA-index 1% ingerekend en resulteert deze verwerking ook in een daling van het vervoersresultaat. De daling van de NEA-index heeft effect op alle elementen van het vervoersresultaat.

Eventuele meerkosten voor het veilig vervoeren van klanten als gevolg van verdere maatregelen met betrekking tot COVID-19 zijn op dit moment nog niet in te schatten. De voortgang van de COVID-19 gevolgen voor het Omnibuzz vervoer worden per kwartaal voorgelegd aan het bestuur middels de voortgangsrapportages en bestuursinformatiebrieven.

Regie

De kosten van regie dalen per saldo met € 13.671,-. Dit is als volgt te verklaren:

- De lonen zijn opnieuw berekend met de nieuwe percentages voor sociale lasten en pensioenen. De onregelmatigheidstoeslag en de derving onregelmatigheidstoeslag is opnieuw ingerekend en tellen ook mee in de berekening van de sociale lasten en pensioenlasten. Daarnaast is de loonindexatie verlaagd van 2% naar 1% vanwege de huidige cao-ontwikkelingen. Tijdens het opstellen van de gewijzigde begroting 2021-1 zijn de cao-ontwikkelingen nog niet afgerond. Per saldo brengt dit een verhoging in de kosten mee van € 40.088,-.
- Op verzoek van en in samenwerking met GGD Zuid-Limburg zijn er vanuit de afdeling uitvoering zes medewerkers uitgeleend aan GGD Zuid-Limburg. De uitleenvergoeding is in mindering gebracht op het totaal saldo van de afdeling uitvoering. Een medewerkster is uitgeleend aan het GGD-callcenter en deze vergoeding is voor de periode van januari tot en met juni ingerekend. Vijf medewerkers zijn ingezet als hostess op de vaccinatielocaties. Deze vergoeding is ingerekend voor de periode januari tot en met februari. Per saldo zijn de uitleenvergoedingen ingerekend voor een totaalbedrag van € 53.759,-. De duur van de uitleenperiode kan nog bijgesteld worden afhankelijk van de uitvraag van GGD Zuid-Limburg en afhankelijk van de stijging of daling van het vervoer in de COVID-19 periode.

Kosten bedrijfsvoering

De kosten van bedrijfsvoering dalen per saldo met € 47.997,-. Dit is opgebouwd uit een component voor:

- De beheerkosten.
- De loonkosten.
- De kapitaalkosten.

Ad 1. De beheerkosten dalen per saldo met € 23.965,-.

Dit wordt met name veroorzaakt door:

Stijging van de beheerkosten als gevolg van COVID-19

De stijging van de telecommunicatie- en internetkosten € 20.599,- als gevolg van de maatregel om vanuit thuis te werken.

De stijging van de portokosten € 21.068,- als gevolg van de maatregel van het afschaffen contant geld in de voertuigen. Alle klanten rijden vanaf medio 2020 op rekening en ontvangen de factuur analoog (49%) of digitaal (51%).

De stijging van de telefoniekosten € 4.898,- ligt ook in directe relatie met de gevolgen van COVID-19 en het veel lagere vervoersvolume. Doordat Omnibuzz minder telefoontjes ontvangt, is de opbrengst van de telefonie ook lager. De hogere opbrengsten als gevolg van het nieuwe contract voor de SIP trunks zijn hierbij ingerekend.

Vanwege COVID-19 zijn twee projecten in de tijd opgeschoven: het project 'Archivering' en het project 'OV en DGV'. Het project 'Archivering' is gestart in 2021. Vanuit de gewijzigde begroting 2020-1 is het project 'Archivering' € 5.000,- overgeheveld naar de gewijzigde begroting 2021-1. De werkgroep van het project 'OV en DGV', in samenwerking met de Provincie Limburg, is wel gestart in 2020 en loopt door in 2021. De kosten ad € 25.000,- zullen in 2021 worden gerealiseerd en zijn in de begrotingswijziging opgenomen.

Voor de eventuele vervanging van computerapparatuur voor het realiseren of uitbreiden van nieuwe of bestaande thuiswerkplekken of ICT-aanpassingen op het moment dat er weer in hybride vorm vanuit het kantoorpand gewerkt mag worden, is een ICT-stelpost opgenomen € 7.000,-.

Daling van de beheerkosten als gevolg van COVID-19

Doordat er geen contant geld meer ontvangen mag worden in de voertuigen is het project 'Rekeningrijden' versneld geïmplementeerd in 2020. Dit project was financieel opgenomen in de gewijzigde begroting 2020-1 voor het jaar 2021. Deze kosten € 86.000,- zijn dan ook in het boekjaar 2020 gemaakt en komen voor het jaar 2021 in de gewijzigde begroting 2021-1 te vervallen.

In 2020 is ook het project 'Inkoop' afgerond. Deze kosten € 2.099,- komen te vervallen in de gewijzigde begroting 2021-1.

De kosten voor het uitvoeren van de klanttevredenheidsonderzoeken zijn opnieuw herzien en ingerekend conform offerte. Deze vallen € 1.019,- lager uit dan verwacht in de begroting 2021.

Het aantal klachten is afgenomen omdat er veel minder ritten gereden worden. Het aantal klachten zal gezien de situatie € 2.744,- lager uitvallen dan verwacht in de begroting 2021.

Door het thuiswerken is er ook een nieuwe inschatting gemaakt van de kantoorkosten. De verwachting is dat deze € 4.181,- lager gaan uitvallen. Evenals de overige personeelskosten is de verwachting dat deze lager € 6.594,- zullen uitvallen ten opzichte van de begroting 2021-1.

Stijging van de beheerkosten overig

Om te voldoen aan de eisen op gebied van digitale toegankelijkheid zijn licenties voor Omnibuzz Maatwerk Applicatie (OMA) begroot conform offerte € 5.200,-. Over de kosten van de eventuele systeemtechnische aanpassingen is ten tijde van het opstellen van de gewijzigde begroting 2021-1

nog weinig bekend. Derhalve is een stelpost opgenomen van € 20.000,-.

De bedragen voor de wijzigingen in ons intern communicatieplatform SharePoint (systeemtechnische aanpassingen) zijn nog niet goed in te schatten. Datzelfde geldt ook voor het laten ontwikkelen van een nieuwe Omnibuzz website als gevolg van de eisen op het gebied van digitale toegankelijkheid. De voortgang over de digitale toegankelijkheid en de kosten hiervan zullen met regelmaat worden voorgelegd aan het dagelijks bestuur.

Daling van de beheerkosten overig

Het opnieuw herzien van drukwerkkosten en kosten voor klantpassen laten een verwachte daling zien van € 12.184,-.

De afschrijvingen op materiële vaste activa zijn herzien voor de gewijzigde begroting 2021-1 en verdere jaren en leveren een aanpassing op van € 2.477,-.

Het abonnement voor 'Mijn Overheid' is stopgezet vanwege het in de toekomst digitaal aanbieden van facturen via het Omnibuzz portaal. Dit brengt een besparing van € 3.582,- met zich mee.

Tevens is het abonnement van het vorige personeelssysteem AFAS omgezet van een gebruikerslicentie naar een leeslicentie, hetgeen een besparing oplevert van € 4.167,-.

Bij juridisch advieskosten heeft er een verschuiving van presentatie plaatsgevonden in kosten van de privacy officer € 7.613,-. De privacy officer is verantwoord in het formatieplan en is overgezet naar de loonkosten. Onder de loonkosten valt deze post binnen de formatieruimte.

Het saldo in de bestemmingsreserve 'ICT' bedraagt op 31-12-2020 € 177.638,-. Hiervan is € 53.088,- reeds gealloceerd voor toekomstige afschrijvingen. Het bedrag van € 124.550,- is beschikbaar als restant in de gewijzigde begroting 2021-1 en wordt ingezet voor de doorontwikkeling van het klantportaal 'MijnOmnibuzz' in 2021.

In 2021 wordt de inbesteding of Europese aanbesteding uitgezet voor de ICT-infrastructuur van Omnibuzz. De verwachte implementatie- en migratiekosten bedragen € 86.000,-. De verwachte advieskosten voor de Europese aanbesteding bedragen € 15.000,-. Voor de financiering van de totaalsom voor de inbesteding of aanbesteding ICT van € 101.000,- is een voorstel tot dotatie aan de bestemmingsreserve 'ICT' vanuit de resultaatbestemming 2020 goedgekeurd door het algemeen bestuur.

Daarnaast is Omnibuzz in overleg met de huidige leverancier van onze klantenapplicatie OMA. Om de continuïteit te waarborgen en de afhankelijkheid te verkleinen, dient een strategische keuze gemaakt te worden om deze applicatie toekomstbestendig te maken.

Naar verwachting is hier een bedrag van € 70.000,- mee gemoeid. Voor de financiering hiervan is een voorstel tot dotatie aan de bestemmingsreserve 'ICT' vanuit de resultaatbestemming 2020 goedgekeurd door het algemeen bestuur.

De loonkosten dalen met € 24.011,- ten opzichte van de begroting 2021. Dit is grotendeels te verklaren door onderstaande oorzaken:

De lonen zijn opnieuw berekend met de nieuwe percentages voor sociale lasten en pensioenen. Daarnaast is de loonindexatie verlaagd van 2% naar 1% vanwege de huidige cao-ontwikkelingen. Tijdens het opstellen van de gewijzigde begroting 2021-1 zijn de cao-ontwikkelingen nog niet afgerond. Dit brengt per saldo een verlaging van de kosten met zicht mee van € 37.649,-.

Op verzoek en in samenwerking met GGD Zuid-Limburg is er vanuit de afdeling klantenservice een medewerkster uitgeleend aan GGD Zuid-Limburg. De uitleenvergoeding is in mindering gebracht op het totaal saldo van de afdeling klantenservice. Deze medewerkster is ingezet als hostess op de vaccinatielocaties. Deze vergoeding is ingerekend voor de periode januari tot en met februari. De duur van de uitleenperiode kan nog bijgesteld worden afhankelijk

van de uitvraag van GGD Zuid-Limburg en afhankelijk van de stijging of daling van het vervoer in de COVID-19 periode.

Daarnaast zijn de actuele arbokosten fors omhoog gegaan vanwege (langdurig) ziekteverzuim. Deze verhoging is meegerekend in de gewijzigde begroting 2021-1 € 19.722,-.

NB: Het herijken van de verdeelsleutel heeft op gemeenteniveau ook gevolgen voor de beheer-, loon – en kapitaalkosten, eveneens als de kosten voor regie.

Voor de volledigheid zijn in de volgende tabel de verschillende verdeelsleutels opgenomen zoals deze in beide begrotingen zijn gehanteerd.

Gemeente	2021-1 verdeelsleutel	2021 – verdeelsleutel
Beek	1,41%	1,42%
Beekdaelen	3,09%	3,05%
Beesel	1,13%	1,13%
Bergen	0,99%	1,02%
Brunssum	2,68%	2,71%
Echt-Susteren	2,80%	2,70%
Eijsden-Margraten	2,36%	2,35%
Gennep	1,63%	1,55%
Gulpen-Wittem	1,42%	1,38%
Heerlen	7,97%	7,71%
Horst aan de Maas	2,99%	3,02%
Kerkrade	5,18%	4,89%
Landgraaf	4,15%	4,23%
Leudal	2,86%	2,85%
Maasgouw	2,13%	2,34%
Maastricht	12,68%	12,62%
Meerssen	2,04%	2,01%
Nederweert	1,33%	1,29%
Peel en Maas	3,03%	3,11%
Roerdalen	1,48%	1,63%
Roermond	5,23%	5,23%
Simpelveld	0,92%	0,98%
Sittard-Geleen	8,70%	8,61%
Stein	1,95%	1,93%
Vaals	1,04%	1,03%
Valkenburg aan de Geul	1,45%	1,69%
Venlo	9,48%	9,70%
Venray	2,88%	2,87%
Voerendaal	1,01%	0,96%
Weert	4,01%	3,97%
TOTAAL	100,00%	100,00%

10.3 Verplichte paragrafen

In het kader van artikel 9 van het 'Besluit begroting en verantwoording' zijn de volgende paragrafen opgenomen:

- Weerstandsvermogen en risicomanagement.
- Financiering.
- Bedrijfsvoering.

10.4 Weerstandsvermogen en risicomanagement

Het weerstandsvermogen kan gedefinieerd worden als het vermogen dat nodig is om incidentele niet voorziene tegenvallers te kunnen opvangen. Het Ministerie van Binnenlandse Zaken schrijft in artikel 11 van het nieuwe 'Besluit begroting en verantwoording' het volgende voor:

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen:

- De weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en mogelijkheden waarover de Gemeenschappelijke Regeling beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken.
- Alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

De weerstandsratio is een verhoudingsgetal, tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en het op basis van de risicoanalyse bepaalde benodigde weerstandsvermogen. De weerstandscapaciteit geconfronteerd met de risico's leidt tot een weerstandsratio van 0,69. Als onverhoopt meerdere risico's optreden, kan dit betekenen dat de deelnemende gemeenten rekening moeten houden met aanvullende bijdragen om tekorten en risico's te dekken.

10.5 Risicomanagement

Bij het opstellen van het bedrijfsplan is een inventarisatie gemaakt van de belangrijkste risico's waarmee Omnibuzz kan worden geconfronteerd. Voor deze risico's zijn vervolgens ook maatregelen benoemd om deze zo goed mogelijk te beheersen. Op basis van deze risico-inventarisatie en de bijbehorende beheersmaatregelen is een inschatting gemaakt van de financiële impact en de kans dat de risico's zich voordoen. Dit vormt de basis voor het bepalen van het weerstandsvermogen. Deze risico-inventarisatie wordt mede beïnvloed door de stand van zaken omtrent de COVID-19 pandemie.

De risico's zijn nog van toepassing, echter in wisselende mate als gevolg van het stadium van de pandemie.

De belangrijkste geïdentificeerde risico's zijn:

Risico's	Politiek	Strategisch	Proces	Personeel	ICT	Financieel	Kwaliteit
Verminderd draagvlak en/of draagkracht bij gemeenten voor de missie en visie van Omnibuzz	✔						
Beheersbaarheid van het vervoer		✔					
Economische kwetsbaarheid taxibedrijven		✔					
Kennis en inzetbaarheid intern personeel			✔	✔			✔
Continuïteit risico ten gevolge van serverbeheer					✔		

Het beleid van Omnibuzz is zodanig ingericht dat minimaal één keer per 5 jaar de nota 'Reserves en Voorzieningen' geactualiseerd dient te worden. De meest recente actualisering heeft in 2018 plaatsgevonden. In 2022 zal de nota 'Reserves en Voorzieningen' geactualiseerd worden.

Op basis van een risico-inventarisatie en impactanalyse is de minimum (€ 520.000,–) en maximum (€ 1.308.000,–) benodigde stand van de algemene reserve berekend. Risicomanagement maakt onderdeel uit van de planning & control cyclus binnen Omnibuzz. In dit kader wordt regelmatig getoetst of de aanwezige weerstandscapaciteit afdoende is om de risico's waarmee Omnibuzz geconfronteerd wordt af te dekken.

Bij het vaststellen van de jaarrekening 2020 is door het algemeen bestuur besloten dat er een bedrag van € 368.000,– werd gedoteerd aan de algemene reserve. Het saldo ultimo 2021 van de algemene reserve is met deze dotering uitgekomen op € 900.000,– en ligt hiermee binnen de afgesproken bandbreedte. Het saldo biedt ruimte om tot aan het minimum actief gelden in te zetten voor afdekking van benoemde scenario's, dekking van eventuele tekorten en financiering van investeringen.

Naast de algemene reserve is er ultimo 2021 ook sprake van een tweetal bestemmingsreserves ter hoogte van in totaal € 456.092,–. De bestemmingsreserve 'Personeel' bedroeg primo 2021 € 14.076,– en de bestemmingsreserve 'ICT' bedroeg primo 2021 € 177.638,–. In de jaarrekening 2020 is vervolgens een dotering aan de bestemmingsreserve 'Personeel' vastgesteld van € 231.236,– en voor de bestemmingsreserve 'ICT' een dotatie vastgesteld van € 171.000,–. Daarnaast is gedurende 2021 € 58.194,– onttrokken aan de bestemmingsreserve 'Personeel' en € 79.664,– aan de bestemmingsreserve 'ICT 'op basis van de vaststelling in de vergadering van het algemeen bestuur van 8 december 2021. Het verloop van deze verschillende reserves is in onderstaande tabel inzichtelijk gemaakt, waarbij ook rekening is gehouden met het onderscheid tussen de bestemmingsereserve 'Personeel' van de oud-Omnibuzz gemeenten en de 30 huidige Omnibuzz gemeenten.

Tabel staat van reserves

Alle bedragen in €	Saldo aan het begin van het dienstjaar	Bestemming van het resultaat voorgaand boekjaar	Vermeerderingen wegens bijboeking van rente	Overige vermeerderingen	Verminderingen/ beschikking over de reserve/ voorz.	Saldo aan het einde van het dienstjaar	Nog te bestemmen resultaat 2021	Bestemming van het resultaat 2021	Reserves na bestemming ultimo 2021
Reserves									
Algemene reserve									
Algemene reserve	532.000	368.000	-	-	-	900.000	-	-	900.000
Totaal algemene reserve	532.000	368.000	-	-	-	900.000		-	900.000
Bestemmingsreserves Programma Wmo-vervoer									
Bestemmingsreserve									
Bestemmingsreserve Personeel 10 Gemeenten	14.076	-			504-	13.572	-	-	13.572
Bestemmingsreserve Personeel 30 Gemeenten	-	231.236			57.690-	173.546	-	-	173.546
Bestemmingsreserve ICT	177.638	171.000			79.664-	268.974	-	-	268.974
Totaal Bestemmingsreserves	191.714	402.236	-	-	137.858-	456.092	-	-	456.092
Resultaat voor bestemming									
Resultaat boekjaar									
Te bestemmen resultaat	3.348.245	-		-	3.348.245-	-	2.885.894	-	2.885.894
Totaal Resultaat voor bestemming	3.348.245	-	-	-	3.348.245-	-	2.885.894	-	2.885.894
Totaal Reserves	4.071.959	770.236	-	-	3.486.103-	1.356.092	2.885.894	-	4.241.986

Met betrekking tot de langdurig zieke werknemer geldt dat deze niet zal terugkeren in de functie en dat het dienstverband beëindigd is. Wel draagt Omnibuzz nog het risico van bovenwettelijke WW een heeft aan deze reserve in 2021 € 504,– onttrokken na besluit van het algemeen bestuur op 8 december 2021. Bij vorming van de reserve, door de 10 oud-Omnibuzz gemeenten is rekening gehouden met dit risico. Op basis van actuele informatie van het UWV zal Omnibuzz de resterende € 13.572,– aanhouden om het risico voor de komende jaren af te dekken. Dit bedrag is naar verwachting voldoende om dit risico af te dekken. Mocht dit risico zich in de komende jaren niet voordoen, dan zal het bedrag ten gunste van de 10 gemeenten worden uitgekeerd welke deze reserve gevormd hebben.

Daarnaast is aan de bestemmingsreserve 'Personeel' een bedrag van € 57.690,– onttrokken voor de afvloeiingsregeling van een oud-medewerker conform besluit van het algemeen bestuur op 8 december 2021.

Voor het boekjaar 2021 heeft tevens een onttrekking uit de bestemmingsreserve 'ICT' plaatsgevonden ter financiering van hiertoe geoormerkte kosten, welke goedgekeurd zijn in het algemeen bestuur van 3 juli 2019 en 8 december 2021:

- Realisatie MijnOmnibuzz.
- Dekking afschrijvingskosten van investeringen.
- Dekking aanbesteding ICT.
- Dekking OMA 2.0 (Klantsysteem).

Hiermee is een bedrag gemoeid van totaal € 79.664,–.

10.6 Financiële kengetallen

Omnibuzz neemt op grond van het BBV in de paragraaf weerstandsvermogen een zestal financiële kengetallen op. De stand van zaken van deze kengetallen geven samen met het weerstandsvermogen inzicht in de financiële positie. Het gaat om de volgende financiële kengetallen:

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

Netto schuldquote

Dit kengetal geeft een indicatie van de druk van schuldenlast (rente/aflossing) op de eigen middelen.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

De quote wordt berekend door de netto schuld te delen door het totaal aan jaarlijkse baten. De gecorrigeerde schuldquote wordt vervolgens berekend door ook rekening te houden met aan derden verstrekte leningen.

Solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin Omnibuzz aan haar financiële verplichtingen kan voldoen. Hiertoe wordt de omvang van het eigen vermogen gerelateerd aan de totale omvang van het vermogen (dus het eigen en het vreemde vermogen).

Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal geeft weer hoeveel structurele ruimte er is om de eigen lasten te dragen, ook als bijvoorbeeld de baten afnemen of lasten in de toekomst gaan toenemen. De ruimte wordt berekend door het structurele saldo (verschil tussen structurele baten en lasten) te delen door het totaal aan jaarlijkse baten.

Grondexploitatie (niet van toepassing voor Omnibuzz)

Dit kengetal geeft aan hoe groot de grondpositie is (de totale waarde van de gronden in eigendom) in relatie tot het totaal aan jaarlijkse baten.

Belastingcapaciteit (niet van toepassing voor Omnibuzz)

Met het vaststellen van het opcenten tarief wordt bepaald hoeveel extra ruimte er is om eigen lasten te dragen. Het BBV bevat geen normen voor deze kengetallen. In onderstaande tabel zijn de uitkomsten van de zes kengetallen opgenomen.

	Verloop van de kengetallen		
Kengetallen	Jaarverslag 2020	Begroting 2021-1	Jaarverslag 2021
Netto schuldquote	-15%	-1%	-17%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-15%	-1%	-17%
Solvabiliteitsratio	47%	14%	54%
Structurele exploitatieruimte	100%	100%	12%
Grondexploitatie	nvt	nvt	nvt
Belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt

Uit de tabel blijkt dat de netto schuldquote negatief is. Een negatieve uitkomst geeft aan dat Omnibuzz geen schulden heeft.

De solvabiliteitsratio stijgt aangezien de COVID-19 pandemie tot een daling van de vervoerkosten heeft geleid en hiermee tot een positief resultaat voor de gemeenten qua resultaatbestemming. In 2021 is de structurele exploitatieruimte bij Omnibuzz 12% vanwege het positief gerealiseerde saldo van de structurele baten en lasten. De structurele baten en lasten worden volledig afgedekt door de Omnibuzz gemeenten. Tekorten worden aangevuld en enige overschotten vloeien terug naar de gemeenten.

De kengetallen voor grondexploitatie en belastingcapaciteit zijn niet van toepassing voor Omnibuzz.

10.7 Financiering

De financiering van Omnibuzz vindt plaats door een bijdrage van de deelnemende gemeenten. Ten aanzien van de financiering is het kasgeldlimiet en de renterisiconorm van belang. Hieronder komen deze aspecten nader aan de orde.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet geeft aan tot welk bedrag korte financiering mogelijk is. Onder korte financiering wordt in de Wet FIDO verstaan leningen met een rente typische looptijd korter dan één jaar. De kasgeldlimiet wordt bepaald als een percentage van het begrotingstotaal. Bij ministeriële regeling is dit percentage voor de Gemeenschappelijke Regeling Omnibuzz vastgesteld op 8,2%.

Concreet betekent dit dat de netto vlottende schuld per kwartaal de kasgeldlimiet niet mag overschrijden.

De kasgeldlimiet ziet er als volgt uit:

	(1) Vlottende schuld	(2) Vlottende middelen	(3) Netto vlottende schuld
Kwartaal 1	€ 1.001.825	€ 6.428.882	€ -5.427.056
Kwartaal 2	€ 1.128.020	€ 8.054.208	€ -6.926.188
Kwartaal 3	€ 674.569	€ 4.961.838	€ -4.287.269
Kwartaal 4	€ 3.625.799	€ 7.512.515	€ -3.886.716
(4) Gemiddelde van kwartalen	€ 1.607.553	€ 6.739.361	€ -5.131.807
(6) Ruimte onder kasgeldlimiet	€ 5.131.807		
(5) Berekening kasgeldlimiet			
(7) Omvang begroting per 1 januari 2021		€ 23.215.248	
(8) in procenten van de grondslag		8,2%	
(5) = (7) x (8) Kasgeldlimiet:		€ 1.903.650	
Ruimte (+) / overschrijding (-) (6) + (5)		€ 7.035.458	

Omnibuzz is in 2021 ruim binnen de kasgeldlimiet gebleven. Dit is te verklaren door de COVID-19 pandemie en hieruit voortvloeiende continuïteitsafspraken met de vervoerders, waardoor Omnibuzz gedurende 2021 meer vlottende middelen dan vlottende schulden tot haar beschikking heeft gehad. Daarnaast stijgen de vlottende schuld en vlottende middelen in Q4 2021 evenredig, wat het gevolg is van de reeds ontvangen bijdrage Q1 2022 van een aantal gemeenten.

Rente risiconorm

De renterisiconorm is direct gerelateerd aan het budgettaire risico en heeft als doel om het renterisico bij herfinanciering te beheersen. De renterisiconorm houdt in dat de jaarlijks verplichte aflossingen en de renteherzieningen niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal. Aangezien Omnibuzz op dit moment geen gebruik maakt van externe financiering, voldoet zij aan deze norm.

Schatkistbankieren

Het wetsvoorstel 'Verplicht schatkistbankieren' is op 13 december 2013 in het Staatsblad gepubliceerd. De wet is op 15 december 2013 van kracht geworden en ingevoerd voor gemeenten, provincies, waterschappen en Gemeenschappelijke Regelingen. Schatkistbankieren houdt in dat overtollige publieke middelen worden aangehouden in de Nederlandse schatkist. Hierdoor zal de Nederlandse staat minder geld hoeven te lenen op de financiële markten en zal de staatsschuld dalen. Decentrale overheden zullen op de deposito's een rente vergoed krijgen die gelijk is aan de rentes die de Nederlandse staat betaalt op leningen die ze op de markt aangaat. Voor decentrale overheden is het gevolg hiervan dat uitstaande beleggingen bij het onttrekken niet kunnen worden herbelegd maar naar de rekening courant gaan. Daar kunnen ze hoogstens als deposito worden weggezet tegen de dan geldende rente op Nederlandse staatsobligaties. Er is sprake van een drempelbedrag dat Omnibuzz buiten de schatkist mag aanhouden. Het gaat om 0,75% van het begrotingstotaal. Dit bedrag is voor Omnibuzz vastgesteld op € 200.000,–. Dit saldo wordt daarmee niet als overtollig beschouwd.

De Wet houdbare overheidsfinancien (Wet hof)

De Europese eisen en afspraken over reductie van het begrotingstekort en de staatsschuld vormen de basis van de Wet Hof. De middellange termijndoelstelling is het op termijn verkrijgen van begrotingsevenwicht in stappen van 0,5% bbp per jaar. Omdat ook gemeenten, provincies, waterschappen en Gemeenschappelijke Regelingen bijdragen aan het begrotingstekort van de collectieve sector, bepaalt het wetsvoorstel dat niet alleen het Rijk maar ook de decentrale overheden zich moeten houden aan de doelstellingen uit het aangescherpte Stabiliteits- en Groeipact.

Het EMU-saldo volgt uit de tabel:

Nr	Omschrijving	2021 x € 1.000 Verslagjaar	2021-1 x € 1.000 Huidig begrotingsjaar (na wijziging)	2021 x € 1.000 Huidig begrotingsjaar
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	2.748	0	0
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	45	45	46
3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	0	0	0
4	Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	23	0	5
5	Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4	0	0	0
6	Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa:	0	0	0
	Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord	0	0	0
7	Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan)	0	0	0
8	Baten bouwgrondexploitatie:	0	0	0
	Baten voorzover transacties niet op exploitatie verantwoord	0	0	0
9	Lasten op balanspost Voorzieningen voorzover deze transacties met derden betreffen	0	0	0
10	Lasten i.v.m. transacties met derden, die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten	0	0	0
11	Verkoop van effecten			
a	Gaat u effecten verkopen? (ja/nee)	Nee	Nee	Nee
b	Zo ja, wat is bij verkoop de verwachte boekwinst op de exploitatie	0	0	0
	Berekend EMU-saldo	2.770	45	41

10.8 Bedrijfsvoering

Ziekteverzuim

Ten opzichte van 2020 is het verzuim in 2021 met 2% gedaald. Het verzuim was deels aan COVID-19 en deels aan fysieke aspecten te relateren.

Bedrijfsvoering

Voor de realisatie en de stand van zaken omtrent de beleidsvoornemens op het vlak van bedrijfsvoering verwijzen wij naar het jaarverslag.

11

Balans

11. Balans

Activa	31-dec-2020	31-dec-21	Passiva	31-dec-2020	31-dec-21
Vaste activa			Vaste passiva		
Materiële vaste activa	388.322	355.270	Algemene reserve	532.000	900.000
			Egalisatiereserve	-	-
Financiële vaste activa	–	–	Bestemmingsreserve	191.714	456.092
			Resultaat voor bestemming	3.348.245	2.885.894
			Voorzieningen	-	-
			Langlopende schulden	-	-
Totaal vaste activa	388.322	355.270	Totaal vaste passiva	4.071.959	4.241.986
Vlottende activa Uitzettingen < 1 jaar			Vlottende passiva		
Overige vorderingen	189.730	213.148			
Liquide middelen	7.582.817	7.262.683	Overige schulden	1.070.009	817.257
Overlopende activa	427.890	36.683	Overlopende passiva	3.446.790	2.808.542
Totaal vlottende activa	8.200.436	7.512.515	Totaal vlottende passiva	4.516.798	3.625.799
Totaal generaal	8.588.758	7.867.784	Totaal generaal	8.588.758	7.867.784

Tabel Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven - Produktenrekening 2021

Alle bedragen in €	Huidig dienstjaar									
	Oorspronkelijk bedrag vd kapitaaluitgaven (aanschaffingsw) aan het begin vh dienstjr.	Vermeerderingen in het dienstjaar	Verminderingen (anders dan door afschr. of afl.) in het dienstjr.	Oorspronkelijk bedrag van de kapitaaluitgaven (aanschaffinsw) aan het einde van het dienstjr. (kol. 2+3-4)	% of andere maatstaf van afschr.	Totaal van de afschrijving / aflossing op de kapitaaluitgaven aan het begin van het dienstjr.	(Extra) afschrijvingen van kapitaaluitgaven in het dienstjr.	(Extra) aflossingen op kapitaalverstrekkingen in het dienstjr.	Boekwaarde aan het begin van het dienstjr. (kol. 2-7)	Boekwaarde aan het einde van het dienstjr. (kol. 10-8-9)
Kolom 1	Kolom 2	Kolom 3	Kolom 4	Kolom 5	Kolom 6	Kolom 7	Kolom 8	Kolom 9	Kolom 10	Kolom 11
Programma Wmo-vervoer										
Inventaris	143.325	-	-	143.325	10,00%	-	20.725	-	143.325	122.600
Hardware	29.983	18.404	-	48.387	33,33%	-	18.597	-	29.983	29.790
Inrichting en verbouwing	97.028	-	-	97.028	4,00%	-	4.398	-	97.028	92.630
Technische installaties	65.388	-	-	65.388	6,67%	-	5.452	-	65.388	59.936
Software	52.598	4.241	-	56.839	10,00%	-	6.525	-	52.598	50.314
Totaal Wmo-vervoer	388.322	22.644	-	410.966		-	55.696	-	388.322	355.270
Totaal-generaal	388.322	22.644	-	410.966		-	55.696	-	388.322	355.270

11.1 Toelichting op de balans

Hieronder is een toelichting opgenomen op de activa en passiva.

Activa

De debetzijde van de balans bestaat uit de materiële vaste activa en de vlottende activa. Deze posten komen hieronder aan de orde.

Materiële vaste activa (ad € 355.270,–)

De materiële vaste activa hebben primo 2021 een waarde van € 388.322,–. Gedurende 2021 is er voor € 22.644,– geactiveerd. Rekening houdende met de afschrijvingen in 2021 ad € 55.696,– resteert een saldo ultimo 2021 ad € 355.270,–. Bovenstaand is een overzicht opgenomen van de activa. Deze betreffen investeringen met een economisch en maatschappelijk nut en behoren tot de overige materiële vaste activa.

Financiële vaste activa (ad € 0,–)

Gedurende 2021 zijn geen financiële vaste activa geactiveerd, derhalve bedraagt het saldo € 0,–.

Vlottende activa (ad € 7.512.515,–)

De vlottende activa bestaan uit vorderingen, liquide middelen en overlopende activa. Deze posten worden hieronder verder toegelicht.

Vorderingen (ad € 213.148,–)

Dit betreft de nog te innen bijdragen van debiteuren (van klanten en de Provincie Limburg). Het merendeel van de vorderingen is in 2022 ontvangen c.q. wordt verwacht om te ontvangen.

Liquide middelen (ad € 7.262.683,–)

Het saldo liquide middelen van Omnibuzz ultimo boekjaar 2021 bedraagt in totaal € 7.262.683,–. De gelden zijn direct opvraagbaar. Het saldo is als volgt opgebouwd:

Type	Saldo	
Betaalrekening BNG	€	198.769
Betaalrekening Rabobank	€	3.064
Schatkistrekening	€	7.060.850

Beleid van Omnibuzz is om het maximale bedrag toegestaan volgens schatkistbankieren (€ 200.000,–) aan te houden op de betaalrekening.

Het positieve saldo van de schatkistrekening wordt enerzijds verklaard door het positieve resultaat van 2021 en anderzijds reeds ontvangen voorschotten van een aantal gemeenten over Q1 2022.

Overlopende activa (ad € 36.683,–)

De overlopende activa betreft de nog te factureren omzet (€ 18.187,–). Dit zijn onder andere nog te ontvangen bijdragen van klanten voor de Voor Elkaar Pas en de klantbijdragen over december voor de Voor Elkaar Pas. Het restant saldo € 18.496,– bestaat voornamelijk uit transitorische posten en uit de btw-systematiek betrekking hebbende op de COVID-19 compensatie welke afgerekend wordt met de vervoerders en het hieruit voortvloeiende btw-saldo voor de vervoerders.

De btw-systematiek die Omnibuzz met de gemeenten heeft afgerekend, is eveneens met de vervoerders afgerekend.

Passiva

De creditzijde van de balans bestaat uit het eigen vermogen, voorzieningen en (langlopende) schulden. Een toelichting op deze posten is hierna opgenomen.

Eigen vermogen (ad € 4.241.986,–)

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve, de bestemmingsreserve en het resultaat voor bestemming. Een overzicht hiervan is in onderstaande tabel opgenomen.

Tabel Staat van Reserves - Produktenrekening 2021

Alle bedragen in €	Saldo aan het begin van het dienstjaar	Bestem-ming van het resultaat voorgaand boekjaar	Vermeer-deringen wegens bijboeking van rente	Overige vermeerde-ringen	Vermin-deringen/ beschikking over de reserve/ voorz.	Saldo aan het einde van het dienstjaar	Nog te bestemmen resultaat 2021	Bestem-ming van het resul-taat 2021	Reserves na bestem-ming ultimo 2021
Reserves									
Algemene reserve									
Algemene reserve	532.000	368.000	-	-	-	900.000	-	-	900.000
Totaal algemene reserve	532.000	368.000	-	-	-	900.000		-	900.000
Bestemmingsreserves Programma Wmo-vervoer									
Bestemmingsreserve									
Bestemmingsreserve Personeel 10 Gemeenten	14.076	-			504-	13.572	-	-	13.572
Bestemmingsreserve Personeel 30 Gemeenten	-	231.236			57.690-	173.546	-	-	173.546
Bestemmingsreserve ICT	177.638	171.000			79.664-	268.974	-	-	268.974
Totaal Bestemmingsreserves	191.714	402.236	-	-	137.858-	456.092	-	-	456.092
Resultaat voor bestemming									
Resultaat boekjaar									
Te bestemmen resultaat	3.348.245	-		-	3.348.245-	-	2.885.894	-	2.885.894
Totaal Resultaat voor bestemming	3.348.245	-	-	-	3.348.245-	-	2.885.894	-	2.885.894
Totaal Reserves	4.071.959	770.236	-	-	3.486.103-	1.356.092	2.885.894	-	4.241.986

Algemene reserve (ad € 900.000,–)

Bij het vaststellen van de jaarrekening 2020 is door het algemeen bestuur besloten dat er een bedrag van € 368.000,– wordt gedoteerd aan de algemene reserve. Het saldo in 2021 van de algemene reserve is met deze dotering uitgekomen op € 900.000,– en ligt hiermee binnen de afgesproken bandbreedte. In 2021 heeft geen onttrekking aan de algemene reserve plaatsgevonden.

Bestemmingsreserve 'Personeel' (ad € 187.118,–)

De bestemmingsreserve 'Personeel' bedroeg primo 2021 € 14.076,–. Deze had enkel betrekking op de oud-Omnibuzz gemeenten. In de jaarrekening 2020 is daarnaast een nieuwe dotering aan de bestemmingsreserve 'Personeel' vastgesteld van € 231.236,–. Vervolgens is gedurende 2021 € 58.194,– onttrokken aan laatstgenoemde bestemmingsreserve 'Personeel' op basis van de vaststelling in de vergadering van het algemeen bestuur van 8 december 2021. Het verloop van deze verschillende

reserves is in bovenstaande tabel inzichtelijk gemaakt, waarbij ook rekening is gehouden met het onderscheid tussen de bestemmingsereserve 'Personeel' van de oud-Omnibuzz gemeenten en de 30 huidige Omnibuzz gemeenten.

Met betrekking tot de langdurig zieke werknemer (bestemmingsreserve 'Personeel' oud-Omnibuzz gemeenten) geldt dat dat deze niet zal terugkeren in de functie en dat het dienstverband beëindigd is. Wel draagt Omnibuzz nog het risico van bovenwettelijke WW en heeft aan deze reserve in 2021 € 504,– onttrokken na besluit van het algemeen bestuur op 8 december 2021. Bij vorming van de reserve, door de 10 oud-Omnibuzz gemeenten is rekening gehouden met dit risico. Op basis van actuele informatie van het UWV zal Omnibuzz de resterende € 13.572,– aanhouden om het risico voor de komende jaren af te dekken. Dit bedrag is naar verwachting voldoende. Mocht dit risico zich in de komende jaren niet voordoen, dan zal het bedrag ten gunste van de 10 gemeenten worden uitgekeerd welke deze reserve gevormd hebben.

Daarnaast is aan de bestemmingsreserve 'Personeel' een bedrag van € 57.690,– onttrokken voor de afvloeiingsregeling uit 2020 van een oud-medewerker conform besluit van het algemeen bestuur op 8 december 2021.

Bestemmingsreserve 'ICT' (ad € 268.974,–)

De bestemmingsreserve 'ICT' bedroeg primo 2021 € 177.638,–. In de jaarrekening 2020 is vervolgens een dotering aan de bestemmingsreserve 'ICT' vastgesteld van € 171.000,–. Voor het boekjaar 2021 heeft tevens een onttrekking uit de bestemmingsreserve 'ICT' plaatsgevonden ter financiering van hiertoe geoormerkte kosten, welke goedgekeurd zijn in het algemeen bestuur van 3 juli 2019 en 8 december 2021:

- Realisatie MijnOmnibuzz.
- Dekking afschrijvingskosten van investeringen.
- Dekking aanbesteding ICT.
- Dekking OMA 2.0 (Klantsysteem).

Hiermee is een bedrag gemoeid van in totaal € 79.664,–.

Gerealiseerd resultaat voor bestemming (ad € 2.885.894,–)

Het resultaat over 2021 bedraagt mede als gevolg van de COVID-19 pandemie en het hierdoor gedaalde vervoer, € 2.885.894,–. Het uitvoeren van de vaccinatieritten door Omnibuzz heeft daarentegen gezorgd voor een minder sterke daling van het vervoer in 2021. De bestemming van het resultaat wordt ter vaststelling voorgelegd aan het algemeen bestuur.

Langlopende schulden (ad € 0,–)

Gedurende 2021 zijn geen langlopende schulden aangegaan, derhalve bedraagt het saldo € 0,–.

Vlottende passiva (ad € 3.625.799,–)

De vlottende passiva bestaan uit de overige schulden en de overlopende passiva.

Overige schulden (ad € 817.257,–)

De overige schulden bedragen ultimo 2021 € 817.257,– en betreffen de eigen bijdragen klanten ontvangen namens de gemeenten Q4 2021 ad € 549.873,–. Daarnaast is het saldo van de crediteurenpost en btw-coronacompensatie gemeenten ad € 267.384,– opgenomen onder de overige schulden.

Overlopende passiva (ad € 2.808.542,–)

De overlopende passiva bestaan uit nog te betalen facturen ad € 152.139,– waarbij rekening is gehouden met de nieuw vastgestelde cao SGO en het reeds ontvangen voorschot van een aantal gemeenten over Q1 2021 ad € 2.455.159,– . Het restant bedrag bestaat uit het verschil tussen de door de vervoerders gefactureerde bedragen voor uitgevoerde ritten en de door Omnibuzz geregistreerde ritten. Dit saldo loopt in 2022 af vanwege de betaaldatum begin januari 2022.

11.2 Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Met ingang van 12 juni 2017 is Omnibuzz een huurcontract

met Buval BV aangegaan voor het pand Geerweg 3 in Sittard-Geleen (eind 2017 is het pand overgenomen door Two Guys Estate BV). Dit contract heeft een looptijd van 10 jaar met een mogelijke verlenging met 5 jaar. De opzeggingstermijn voor dit contract bedraagt 12 maanden.

Eind 2021 is een nieuwe overeenkomst aangegaan met Detron Business Communications BV voor het onderhoud en support van de telefoniecentrale voor de duur van 3 jaar.

In 2017 heeft Omnibuzz ook een contract afgesloten met Arriva inzake de Voor Elkaar Pas. Deze overeenkomst eindigt van rechtswege op 13 december 2031.

Vanaf 1 december 2018 heeft Omnibuzz de ritreserveringssoftware Tamis geïmplementeerd. Hiertoe is met Neone Nederland BV een contract aangegaan voor de duur van 3 jaar. Deze is in 2021 stilzwijgend verlengd.

Daarnaast is met Neone Nederland BV per 1 februari 2019 een service level agreement voor de duur van 3 jaar afgesloten.

In 2018 is Omnibuzz met Toshiba Tec Netherlands BV een copyrent overeenkomst aangegaan voor een multifunctional voor de duur van 5 jaar. In 2021 is een copyrent overeenkomst aangegaan voor een andere multifunctional met Sharp Electronics Benelux BV voor de duur van 5 jaar.

In 2019 heeft Omnibuzz het collectief vraagafhankelijk vervoer in het kader van de Wmo aanbesteed voor de 30 Limburgse gemeenten. Als resultaat van deze aanbesteding zijn rechtstreeks contracten afgesloten met zes taxibedrijven die per 1 januari 2020 zijn ingegaan. Deze overeenkomsten hebben een looptijd van vijf jaar tot en met 31 december 2024 met een mogelijke verlenging van nog drie jaar (einddatum 31 december 2027).

Gedurende de COVID-19 periode heeft Omnibuzz continuïteitsafspraken met de vervoerders gemaakt welke in een addendum met de vervoerders vastliggen. Dit addendum heeft primair een looptijd tot 1 april 2022 met een mogelijkheid, op basis van de actuele situatie, de afspraken te verlengen en te actualiseren.

11.3 WNT-verantwoording 2021 Omnibuzz

Sinds 1 januari 2013 is de 'Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi-publieke sector' (WNT) van kracht. De WNT is op Omnibuzz van toepassing. Deze wet regelt onder meer dat overheidsinstellingen jaarlijks bezoldigingsgegevens en eventuele ontslagvergoeding van hun functionarissen dienen te publiceren. Voor topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen worden deze gegevens, ongeacht de hoogte, gepubliceerd. Voor het jaar 2021 is de generieke maximum bezoldigingsnorm voor Omnibuzz vastgesteld op € 209.000,–. Dit is inclusief belaste kostenvergoedingen, pensioen en de werkgeverslast.

Publicatie van bezoldigingsgegevens dienen onder meer openbaar te worden gemaakt via het financieel jaarverslag. Bij de definiëring van topfunctionarissen gaat het om personen die tot de hoogste uitvoerende en toezichthoudende organen van een rechtspersoon of instelling behoren en/of hoogst leidinggevenden binnen een rechtspersoon of instelling. Hieronder vallen de leden van het algemeen en dagelijks bestuur en de functionarissen die formeel lid zijn van een (centraal) management- of directieteam.

Tabel WNT-verantwoording

Naam	Functie	Fte	Periode	Bezoldiging
Dhr. G.M.F. Vreuls	Directeur	1,0	2021	€ 140.792

De bezoldiging bestaat uit de volgende componenten:

Component	2021	2020
Beloning	€ 118.846	€ 119.758
Belastbare en variabele onkostenvergoedingen	€ 168	€ 168
Voorzieningen (pensioen)	€ 21.778	€ 20.320
Totale bezoldiging	€ 140.792	€ 140.246

bedragen x € 1	Dhr G.M.F. Vreuls
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12
Deeltijdfactor in fte	1
Gewezen topfunctionaris?	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 119.014
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 21.778
Subtotaal	€ 140.792
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 209.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t
Totale bezoldiging	€ 140.792
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t
Gegevens 2020	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12
Deeltijdfactor 2020 in fte	1
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 119.926
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.320
Totale bezoldiging 2021	€ 140.246

De component beloning is gestegen conform de afgesproken cao SGO indexaties.

Uit bovenstaande blijkt dat de topfunctionarissen binnen Omnibuzz het bezoldigingsmaximum van de WNT niet overschreden hebben. Alle leden die in 2021 zitting hebben gehad in het dagelijks bestuur en algemeen bestuur van Omnibuzz zijn onbezoldigd geweest.

De samenstelling van het algemeen is als volgt:

Leden algemeen bestuur Omnibuzz

Plaatsnaam	Naam
Beek	Dhr. T. van Es
Beesel	Dhr. B. Jacobs
Beekdaelen	Dhr. J. Timmermans
Bergen	Mevr. C. Ponjee
Brunssum	Dhr. S. L'Espoir
Echt-Susteren	Dhr. G. Frische
Eijsden-Margraten	Dhr. C. Piatek
Gennep	Dhr. R. Janssen
Gulpen-Wittem	Dhr. P. Franssen
Heerlen	Dhr. P. Van Zutphen
Horst aan de Maas	Dhr. R. Bouten
Kerkrade	Dhr. L. Jongen
Landgraaf	Dhr. A. Schiffelers
Leudal	Dhr. M. Janssen
Maasgouw	Dhr. M. Wilms
Maastricht	Mevr. A. Bastiaans
Meerssen	Dhr. W. Kemp (tot 4 februari Dhr. R. Dupont)
Nederweert	Mevr. C. Dieteren
Peel en Maas	Mevr. A. Mestrom
Roerdalen	Dhr. J. Den Teuling (tot september Mevr. E. Cuijpers)
Roermond	Mevr. M. Smitsmans-Burhenne
Simpelveld	Dhr. T. Gulpen
Sittard-Geleen	Dhr. L. Geilen (tot 27 januari Dhr. T. Raven)
Stein	Dhr. H. Janssen
Vaals	Dhr. P. De Graauw
Valkenburg	Dhr. R. Meijers
Venlo	Dhr. F. Schatorjé
Venray	Mevr. C. Nijkerken (tot 27 juli Mevr. A. Thielen)
Voerendaal	Dhr. H. Coenen
Weert	Dhr. P. Sterk

De samenstelling van het dagelijks bestuur is als volgt

Leden dagelijks bestuur Omnibuzz

Plaatsnaam	Naam
Beekdaelen	Dhr. J. Timmermans
Heerlen	Dhr. P. Van Zutphen (vervangend voorzitter)
Horst aan de Maas	Dhr. R. Bouten
Maastricht	Mevr. A. Bastiaans
Roermond	Mevr. M. Smitsmans-Burhenne (voorzitter)
Sittard-Geleen	Dhr. L. Geilen (tot 27 januari Dhr. T. Raven)
Venlo	Dhr. F. Schatorjé

12

De programmarekening

71

12. De programmarekening

12.1 Algemeen

Het algemeen bestuur heeft op 1 juli 2020 de begroting 2021 en op 7 juli 2021 de eerste begrotingswijziging 2021-1 vastgesteld.

Grondslagen voor resultaatbepaling en waardering

De verslaggevingsvoorschriften die voor een Gemeenschappelijke Regeling gelden zijn weergegeven in het 'Besluit begroting en verantwoording provincie en gemeenten'. Voor de resultaatbepaling wordt het 'raamwerk BBV' gehanteerd.

De activa zijn gewaardeerd op basis van verkrijgingspijs, zijnde de inkoopprijs met eventuele bijkomende kosten, minus de lineaire afschrijvingen. Deze lineaire afschrijvingen zijn conform de vastgestelde financiële verordening van Omnibuzz. De passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarden.

	Begroting 2021			Begroting 2021-1
Programma Wmo-vervoer	Baten 2021	Lasten 2021	Saldo 2021	Baten 2021-1
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	€ 410.815	€ 23.389.899	€ 22.979.084	€ 353.296
Algemene dekkingsmiddelen				
0.5 Treasury	€ -	€ 13.117	€ 13.117	€ -
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	€ 23.042.201	€ -	€ -23.042.201	€ 20.324.000
Overhead				
0.4 Overhead	€ 2.699.848	€ 2.699.848	€ -	€ 2.537.952
Onvoorzien				
0.8 Overige baten en lasten	€ -	€ 50.000	€ 50.000	€ -
Stuctureel saldo van baten en lasten	€ 26.152.864	€ 26.152.864	€ 0	€ 23.215.249
Incidenteel				
Toevoegingen aan de reserves	€ -	€ -	€ -	€ -
Onttrekkingen aan de reserves				
- Algemene reserve	€ -	€ -	€ -	€ -
- Bestemmingsreserve ICT	€ -	€ -	€ -	€ -
- Bestemmingsreserve Personeel 30 gemeenten	€ -	€ -	€ -	€ -
- Bestemmingsreserve Personeel 10 gemeenten	€ -	€ -	€ -	€ -
Incidenteel saldo van baten en lasten				
Structureel en reëel evenwicht	€ 26.152.864	€ 26.152.864	€ 0	€ 23.215.249

Controleverordening

In de vergadering van het algemeen bestuur van 4 juli 2018 is het controleprotocol 2018 e.v. vastgesteld. De controleverordening, samen met het controleprotocol, dienen als referentiekader voor de controle van de accountant.

Nota reserves en voorzieningen

In de vergadering van het algemeen bestuur van 24 oktober 2018 is de maximum omvang van de algemene reserve vastgesteld op € 1.308.000,– en de minimum omvang op € 520.000,–. De vaststelling geldt tot uiterlijk 2022 als de nota 'Reserves en voorzieningen' opnieuw zal worden vastgesteld.

Daarnaast is voor diverse ICT-gerelateerde projecten een bestemmingsereserve 'ICT' gevormd. Eveneens is een bestemmingsreserve 'Personeel' gevormd door de 10 oud Omnibuzz-gemeenten als het gevolg van een langdurig zieke medewerker.

Daarnaast is er bestemmingsreserve 'Personeel' gevormd voor de 30 Omnibuzz gemeenten voor de compensatie van meeruren en de afvloeiingsregeling van een oud-medewerker.

			Realisatie 2021		
	Lasten 2021-1	Saldo 2021-1	Baten 2021	Lasten 2021	Saldo 2021
	€ 20.614.201	€ 20.260.905	€ 475.859	€ 18.227.678	€ 17.751.819
	€ 13.096	€ 13.096	€ -	€ 14.198	€ 14.198
	€ -	€ -20.324.000	€ 20.324.000	€ -	€ -20.324.000
	€ 2.537.952	€ -	€ 2.537.952	€ 2.412.109	€ -125.843
	€ 50.000	€ 50.000	€ 120.355	€ 56.146	€ -64.209
	€ 23.215.249	€ -	€ 23.458.166	€ 20.710.130	€ -2.748.036
	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ 79.664	€ -	€ -79.664
	€ -	€ -	€ 57.690	€ -	€ -57.690
	€ -	€ -	€ 504	€ -	€ -504
		€ -	€ 137.858	€ -	€ -137.858
	€ 23.215.249	€ -	€ 23.596.024	€ 20.710.130	€ -2.885.894

12.2 Toelichting op de rekening

In onderstaande tabel zijn de belangrijkste afwijkingen c.q. incidentele baten en lasten ten opzichte van de gewijzigde begroting opgenomen.

Afwijkingen ten opzichte van de begrotingswijziging 2021-1		
Lasten		
Loonkosten	€	-186.328
Beheerskosten	€	-143.242
Kosten VEP	€	280.672
Kapitaallasten	€	-7.778
Vervoerskosten Wmo	€	-2.256.569
BonusMalus	€	-26.640
Totaal afwijking lasten	€	-2.339.884
Baten		
Klantbijdrage Vervoer Wmo	€	-28.463
Bijdrage VEP	€	-259.333
Bijdrage overig	€	-120.355
Totaal afwijking baten	€	-408.152
Last Tussentijdse afrekening gemeenten	€	-
Baat Onttrekking algemen reserve	€	-
Vrijval bestemmingsreserve ICT	€	-79.664
Vrijval bestemmingsreserve Personeel 30 gemeenten	€	-57.690
Vrijval bestemmingsreserve Personeel 10 gemeenten	€	-504
Totaal afwijking batig saldo	€	-2.885.894

De totale afwijking batig saldo van € 2.885.894,– wordt veroorzaakt door:

- De onderschrijding van de gerealiseerde loonkosten ad € 186.328,–.
- De lager uitgevallen beheerkosten ad € 143.242,–.
- De kosten van de Voor Elkaar Pas (VEP) die niet zijn begroot € 280.672,–.
- De lager uitgevallen kapitaallasten ad € 7.778,–.
- De daling van de vervoerskosten ad € 2.256.569,– ten opzichte van de begroting.
- De lager uitgevallen bonus-malus ten opzichte van de begroting met € 26.640,–.
- De stijging in de klantbijdrage vervoer ad € 28.463,–.
- De baten van de Voor Elkaar Pas (VEP) die niet zijn begroot € 259.333,–.
- De baten van overige bijdrage € 120.355,–.
- De onttrekking vanuit de bestemmingsreserve ‘ICT’ ad € 79.664,–.

- De onttrekking vanuit de bestemmingsreserve ‘Personeel’ ad € 57.690,–.
- De onttrekking vanuit de bestemmingsreserve ‘Personeel’ ad € 504,– voor de 10 oud-Omnibuzz gemeenten.

De belangrijkste afwijkingen van lasten en baten ten opzichte van de begroting 2021-1 worden per post op de volgende pagina’s toegelicht.

12.3 Toelichting lasten

Loonkosten (ad - € 186.328,–)

De lager uitgevallen loonkosten worden veroorzaakt omdat een aantal begrote fte’s niet (volledig) is ingevuld c.q. is getemporiseerd gedurende 2021. Hierbij gaat het om de volgende functies: medewerker data-analyse, hoofd callcenter, fte’s bij de financiële administratie en fte’s bij klantenservice. De kosten van externe inhuur en studiekosten zijn wegens de COVID-19 pandemie ook lager uitgevallen. Daarnaast zijn ook de arbokosten lager uitgevallen dan begroot. Ten slotte is reeds rekening gehouden met de nieuw vastgestelde cao SGO die is verwerkt in de jaarrekening 2021.

Voorgaande zorgt gezamenlijk voor een onderschrijding van de loonkosten van € 186.328,–.

Beheerkosten (ad €- 143.242,–)

De post beheerkosten is € 143.242,– lager uitgevallen als gevolg van diverse stijgingen en dalingen.

De onderschrijding van de kosten betreft de volgende zaken, die deels gerelateerd zijn aan de COVID-19 pandemie zijn:

- Minder automatiseringskosten, bijvoorbeeld kosten voor data-analyse en voor het archiveringsproject.
- Beperkt minder portokosten. Denk hierbij aan het versturen van post, facturen en nieuwsbrieven.
- Minder consultancykosten dan begroot, mede door het activeren van een nieuwe versie van het debiteurenportaal.
- Minder kosten voor schoonmaak- en kantoorbenodigdheden als gevolg van de voortdurende COVID-19 pandemie.
- Minder communicatiekosten voor het MijnOmnibuzz portaal in verband met de verplaatste realisatie hiervan in 2022.
- Minder kosten voor de dienstverlening salarisadministratie als gevolg van de vrijval van een overlopende post.

De overschrijding van de kosten betreft de volgende zaken:

- Additionele kosten voor de inhuur van een externe privacy officer en functionaris gegevensbescherming.
- De additionele kosten voor extra beveiliging van het pand.

Voorgaande zorgt gezamenlijk voor een onderschrijding op de beheerkosten van € 143.242,–.

Kosten Voor Elkaar Pas (VEP) (ad € 280.672,–)

Deze post heeft betrekking op de kosten voor het aanmaken van de Voor Elkaar Pas en het vervoer dat hieruit voortvloeit. Omnibuzz draagt zorg voor betaling aan de leverancier en verrekent vervolgens deze kosten met de klant (zie ook ‘Bijdrage VEP’ bij baten). Het betreft hier vervoer-, pas- en servicekosten.

Kapitaallasten (ad - € 7.778,–)

De kapitaallasten zijn lager dan begroot. Dit is het gevolg van lagere afschrijvingen dubieuze debiteuren dan begroot als gevolg van doelmatig debiteurenbeheer.

Vervoerskosten Wmo (ad - € 2.256.569,–)

De vervoerskosten zijn € 2.256.569,– lager dan opgenomen in de begroting. Dit komt vooral doordat er minder gereisd is in 2021 als gevolg van de COVID-19 pandemie. De begroting 2021-1 is gebaseerd op het vervoersvolume van 2019, rekening houdend met een afslag van 10%. De kosten van 2021 zijn gebaseerd op de vervoersvraag 2021 inclusief coronacompensatie, flexibel tarief, meerkosten vervoer en het vaccinatievervoer dat Omnibuzz in 2021 heeft verreden.

Dit afsprakenkader in combinatie met de vervoersvraag leidt tot deze forse daling van de vervoerskosten.

Voor een aanvullende specificatie van het gerealiseerde vervoer en de bijbehorende kosten op gemeenteniveau wordt verwezen naar paragraaf 15.1 'Bijlage 1: Bijdrage deelnemende gemeenten' op pagina 88 en paragraaf 15.2 'Bijlage 2: Gerealiseerde versus gebudgetteerde zones' op pagina 96. Daarin wordt ook het vaccinatievervoer per gemeente weergegeven.

Bonus-malus (ad - € 26.640,–)

De performance van de vervoerders is in het jaarverslag toegelicht bij de 'Kwaliteitscontroles vervoerders' op pagina 26. Gezien de COVID-19 pandemie en de bijbehorende afspraken met de vervoerders zijn in 2021 op beperkte schaal bonussen uitgekeerd ten opzichte van begroot en een genormaliseerde situatie, zonder COVID-19 pandemie. Dit heeft geleid tot een verlaging van de kosten voor de bonus-malus van € 26.640,–.

12.4 Toelichting baten

Klantbijdrage vervoer Wmo (ad € 28.463,–)

De ontvangen klantbijdrage is € 28.463,– hoger dan de begrote klantbijdrage. Dit betreft voornamelijk de commerciële ritten die door Omnibuzz-klanten waarvan het budget overschreden is en enkele pgb-klanten. De reguliere klantbijdragen die Omnibuzz namens de gemeenten ontvangt zijn per kwartaal teruggestort aan de deelnemende gemeenten en worden niet verwerkt in de begroting en jaarrekening van Omnibuzz.

Bijdrage Voor Elkaar Pas (VEP) (ad € 259.333,–)

Dit betreft de bijdrage van klanten voor de Voor Elkaar Pas; zowel de bijdrage voor de ritten als de bijdrage voor de abonnementskosten. De vaste bijdrage per jaar van de klant is gebaseerd op 1/5e deel van de kostprijs van de kaart plus de kostprijs voor de servicekosten. Het verschil tussen kosten en de lagere opbrengsten ad € 21.339,– komt voort uit de systematiek van afboeking omtrent voortijdige pasopzegging.

Bijdrage overig (ad € 120.355,–)

Als gevolg van de COVID-19 pandemie heeft Omnibuzz besloten om, in overleg met de GGD Zuid-Limburg, een aantal medewerkers van de ritreservering en klantenservice te detacheren naar de GGD Zuid-Limburg.

Als gevolg hiervan heeft Omnibuzz een bedrag van € 108.713,– gefactureerd aan de GGD Zuid-Limburg.

Daarnaast heeft Omnibuzz 50% van het onderzoek 'Vervoerssystemen in relatie tot het OV', dat zij samen met de Provincie Limburg heeft verricht, doorbelast aan de Provincie Limburg. Dit is een bedrag van € 11.642,–.

Onttrekking bestemmingsreserve 'ICT' (€ 79.664,–)

Voor het boekjaar 2021 heeft een onttrekking uit de bestemmingsreserve 'ICT' plaatsgevonden ter financiering van hiertoe geoormerkte kosten:

- Realisatie MijnOmnibuzz.
- Dekking afschrijvingskosten van investeringen.
- Dekking aanbesteding ICT.
- Dekking OMA 2.0 (klantsysteem).

Hiermee is een bedrag gemoeid van in totaal € 79.664,–.

Onttrekking bestemmingsreserve 'Personeel' (€ 57.690,–)

Daarnaast is aan de bestemmingsreserve 'Personeel' een bedrag van € 57.690,– onttrokken voor de afvloeiingsregeling van een oud-medewerker conform besluit van het algemeen bestuur op 8 december 2021.

Onttrekking bestemmingsreserve 'Personeel' (€ 504,–)

Omnibuzz draagt nog het risico van bovenwettelijke WW voor een oud-medewerker en heeft aan deze reserve in 2021 € 504,– onttrokken na besluit van het algemeen bestuur op 8 december 2021, betrekking hebbend op de oud-Omnibuzz gemeenten.

12.5 Toelichting algemene dekkingsmiddelen

De bijgestelde bijdrage van de gemeenten in de eerste begrotingswijziging 2021-1 en de onttrekking uit de bestemmingsreserve ‘ICT’ en ‘Personeel’ blijken meer dan voldoende te zijn voor de dekking van de werkelijke kosten. Gezien de lagere kosten inzake het vervoer, als gevolg van de COVID-19 pandemie, ten opzichte van de begroting 2021-1 en de dekking van de incidentele lasten middels onttrekkingen aan de bestemmingsreserves zijn de middelen door Omnibuzz rechtmatig besteed. Voorgesteld wordt het totale positieve resultaat over 2021 te verdelen conform voorstel resultaatbestemming op bladzijde pagina 80.


omnibuzz
omnibuzz
120
KS-780-V

13

Overige gegevens

13. Overige gegevens

13.1 Voorstel resultaatbestemming 2021

Het dagelijks bestuur stelt voor het resultaat 2021 ad € 2.885.894,– als volgt te bestemmen:

- Terugbetaling aan de deelnemende gemeenten € 2.820.894,–.
- Dotatie aan bestemmingsreserve 'ICT' € 65.000,–.

De onderverdeling van het resultaat naar de individuele gemeenten is terug te vinden in 15.1 'Bijlage 1: Bijdrage deelnemende gemeenten' op pagina 88.

13.2 Bestemmingsreserve 'Personeel' (oud-Omnibuzz gemeenten)

Met betrekking tot de langdurig zieke werknemer geldt dat deze niet zal terugkeren in de functie en dat het dienstverband beëindigd is. Wel draagt Omnibuzz nog het risico van een WW-uitkering. Bij vorming van de reserve is rekening gehouden met dit risico. Op basis van actuele informatie zal Omnibuzz de resterende € 13.572,– (Zie 'Tabel staat van reserves' op pagina 54) aanhouden om het risico voor de komende jaren af te dekken. Dit bedrag is naar verwachting voldoende om dit risico af te dekken. Mocht dit risico zich in de komende jaren niet voordoen, dan zal het bedrag ten gunste van de 10 gemeenten worden uitgekeerd welke deze reserve gevormd hebben.

Het algemeen bestuur van Omnibuzz zal hierover op 6 juli 2022 een besluit nemen.

14

Controleverklaring

14. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Opgesteld door

Koenen en Co, Audit & Assurance
Westhoven 16, Postbus 1161, NL-6040 KD Roermond
Telefoon: +31 (0)475 35 10 00, Fax: +31 (0)475 32 19 16
Website: www.koenenenco.nl
KvK-nummer: 14091110

Aan: het Algemeen Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Omnibuzz
Postbus 99
6160 AB GELEEN

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van de Gemeenschappelijke Regeling Omnibuzz te Geleen gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de Gemeenschappelijke Regeling Omnibuzz per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties over 2021 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving waaronder Verordeningen van de Gemeenschappelijke Regeling.

De jaarrekening bestaat uit:

- De balans per 31 december 2021.
- De programmarekening van baten en lasten over de periode 2021 en
- De toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie ‘Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening’.

Wij zijn onafhankelijk van de Gemeenschappelijke Regeling Omnibuzz zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

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

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- De inleiding.
- Het jaarverslag.
- De algemene verplichte paragrafen conform het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten.
- De overige gegevens.
- Bijlage 1 tot en met 3.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- Ingevolge artikel 213, lid 3 onder de Gemeentewet, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening en geen materiële afwijkingen bevat.
- Alle informatie bevat die op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten vereist is.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het Dagelijks Bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het Dagelijks Bestuur voor de jaarrekening

Het Dagelijks Bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten. In dit kader is het Dagelijks Bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het Dagelijks Bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het Dagelijks Bestuur afwegen of de entiteit in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het Dagelijks Bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het Dagelijks Bestuur het voornemen heeft om de Gemeenschappelijke Regeling te ontbinden of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het Dagelijks Bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de entiteit haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De met governance belaste personen zijn verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de entiteit.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves. Op basis van artikel 2 lid 7 Bado is deze goedkeuringstolerantie door het Algemene Bestuur d.d. 3 juli 2019 vastgesteld. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn. Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de toleranties gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden,

het op 3 juli 2019 door het Algemeen Bestuur vastgestelde controleprotocol en het Controleprotocol WNT, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het Dagelijks Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling gemaakte schattingen en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door het Dagelijks Bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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

Roermond, 4 april 2022
KOENEN EN CO, Audit & Assurance B.V.

H. Urlings MSc RA (w.g.)



15

Bijlagen

15. Bijlagen

15.1 Bijlage 1: Bijdrage deelnemende gemeenten

Totaal bijdrage deelnemende gemeenten

Gemeente	Oorspronkelijke begroting 2021	Begroting 2021-1 Bijdrage gemeenten	Totaal betaalde bijdrage gemeenten inclusief afrekening vervoer	Kosten 2021	
			A	B	
Beek	€ 324.303	€ 284.916	€ 284.916	€ 248.734	
Beekdaelen	€ 751.778	€ 661.279	€ 661.279	€ 595.781	
Beesel	€ 229.190	€ 202.515	€ 202.515	€ 215.565	
Bergen	€ 183.382	€ 161.042	€ 161.043	€ 146.903	
Brunssum	€ 814.278	€ 734.443	€ 734.443	€ 722.076	
Echt-Susteren	€ 724.012	€ 638.076	€ 638.075	€ 619.615	
Eijsden-Margraten	€ 561.364	€ 493.592	€ 493.592	€ 511.915	
Gennep	€ 408.313	€ 361.745	€ 361.745	€ 269.616	
Gulpen-Wittem	€ 360.880	€ 318.135	€ 318.135	€ 313.349	
Heerlen	€ 2.548.555	€ 2.225.831	€ 2.225.831	€ 1.940.279	
Horst aan de Maas	€ 635.732	€ 568.748	€ 568.748	€ 518.779	
Kerkrade	€ 1.636.308	€ 1.491.392	€ 1.491.393	€ 1.304.452	
Landgraaf	€ 1.288.082	€ 1.116.194	€ 1.116.193	€ 945.652	
Leudal	€ 601.506	€ 530.715	€ 530.715	€ 447.448	
Maasgouw	€ 536.906	€ 476.687	€ 476.687	€ 405.762	
Maastricht	€ 4.024.589	€ 3.635.363	€ 3.635.363	€ 2.972.196	
Meerssen	€ 615.407	€ 548.859	€ 548.859	€ 444.366	
Nederweert	€ 246.111	€ 224.064	€ 224.065	€ 192.057	
Peel En Maas	€ 649.519	€ 568.898	€ 568.898	€ 548.688	
Roerdalen	€ 324.726	€ 287.851	€ 287.851	€ 243.106	
Roermond	€ 1.076.817	€ 950.862	€ 950.862	€ 821.734	
Simpelveld	€ 211.319	€ 182.971	€ 182.971	€ 163.588	
Sittard-Geleen	€ 2.452.777	€ 2.145.007	€ 2.145.006	€ 1.948.252	
Stein	€ 386.055	€ 342.180	€ 342.180	€ 337.058	
Vaals	€ 233.125	€ 212.371	€ 212.371	€ 212.952	
Valkenburg aan de Geul	€ 485.962	€ 413.411	€ 413.412	€ 388.130	
Venlo	€ 1.916.192	€ 1.738.855	€ 1.738.855	€ 1.454.466	
Venray	€ 588.928	€ 520.607	€ 520.606	€ 455.892	
Voerendaal	€ 246.869	€ 218.422	€ 218.421	€ 195.424	
Weert	€ 679.066	€ 606.923	€ 606.922	€ 530.081	
TOTAAL	€ 25.742.049	€ 22.861.952	€ 22.861.952	€ 20.113.917	

	Onttrekking bestemmingsreserve ICT	Onttrekking bestemmingsreserve Personeel	Onttrekking bestemmingsreserve Personeel - Oud Omnibuzz gemeenten	Te bestemmen resultaat 2021
	C	D	E	E = A-(B-C-D-E)
	€ 1.126	€ 815	€ 31	€ 38.155
	€ 2.465	€ 1.785	€ 25	€ 69.773
	€ 898	€ 650	€ -	€ 11.502-
	€ 786	€ 569	€ -	€ 15.494
	€ 2.139	€ 1.549	€ -	€ 16.055
	€ 2.229	€ 1.614	€ 61	€ 22.364
	€ 1.883	€ 1.364	€ 47	€ 15.028-
	€ 1.299	€ 941	€ -	€ 94.369
	€ 1.132	€ 820	€ 28	€ 6.765
	€ 6.346	€ 4.596	€ -	€ 296.494
	€ 2.384	€ 1.727	€ -	€ 54.081
	€ 4.124	€ 2.987	€ -	€ 194.052
	€ 3.306	€ 2.394	€ -	€ 176.241
	€ 2.279	€ 1.650	€ -	€ 87.195
	€ 1.693	€ 1.226	€ -	€ 73.844
	€ 10.104	€ 7.317	€ -	€ 680.588
	€ 1.622	€ 1.174	€ 37	€ 107.325
	€ 1.056	€ 765	€ -	€ 33.829
	€ 2.415	€ 1.749	€ -	€ 24.372
	€ 1.175	€ 851	€ -	€ 46.771
	€ 4.170	€ 3.020	€ -	€ 136.318
	€ 732	€ 530	€ -	€ 20.645
	€ 6.928	€ 5.017	€ 178	€ 208.877
	€ 1.550	€ 1.123	€ 48	€ 7.843
	€ 826	€ 598	€ 18	€ 861
	€ 1.157	€ 838	€ 32	€ 27.307
	€ 7.551	€ 5.468	€ -	€ 297.410
	€ 2.296	€ 1.663	€ -	€ 68.673
	€ 801	€ 580	€ -	€ 24.379
	€ 3.191	€ 2.311	€ -	€ 82.343
	€ 79.664	€ 57.690	€ 504	€ 2.885.894

Uitsplitsing vervoersresultaat

Gemeente	Oorspronkelijke begroting 2021	Begroting 2021-1 Bijdrage gemeenten	Afrekening vervoer 2021 Bijdrage gemeenten	Totaal betaalde bijdrage gemeenten	Kosten regulier vervoer 2021	
		A	B	C = A - B	D	
Beek	€ 244.734	€ 206.465	€ -	€ 206.465	€ 144.078	
Beekdaelen	€ 580.488	€ 489.513	€ -	€ 489.513	€ 357.107	
Beesel	€ 165.716	€ 139.954	€ -	€ 139.954	€ 128.162	
Bergen	€ 126.081	€ 106.279	€ -	€ 106.279	€ 78.419	
Brunssum	€ 662.267	€ 585.428	€ -	€ 585.428	€ 475.643	
Echt-Susteren	€ 572.515	€ 482.788	€ -	€ 482.788	€ 387.836	
Eijsden-Margraten	€ 429.599	€ 362.384	€ -	€ 362.384	€ 318.436	
Gennep	€ 321.518	€ 271.248	€ -	€ 271.248	€ 153.090	
Gulpen-Wittem	€ 283.484	€ 239.277	€ -	€ 239.277	€ 195.473	
Heerlen	€ 2.115.760	€ 1.783.660	€ -	€ 1.783.660	€ 1.243.967	
Horst aan de Maas	€ 466.397	€ 402.634	€ -	€ 402.634	€ 296.373	
Kerkrade	€ 1.361.994	€ 1.204.030	€ -	€ 1.204.030	€ 840.717	
Landgraaf	€ 1.050.434	€ 885.856	€ -	€ 885.856	€ 594.677	
Leudal	€ 441.296	€ 371.960	€ -	€ 371.960	€ 246.842	
Maasgouw	€ 405.801	€ 358.738	€ -	€ 358.738	€ 240.668	
Maastricht	€ 3.316.279	€ 2.931.402	€ -	€ 2.931.402	€ 1.881.009	
Meerssen	€ 502.507	€ 435.874	€ -	€ 435.874	€ 276.823	
Nederweert	€ 173.549	€ 150.481	€ -	€ 150.481	€ 102.565	
Peel en Maas	€ 474.763	€ 400.655	€ -	€ 400.655	€ 318.292	
Roerdalen	€ 232.986	€ 205.951	€ -	€ 205.951	€ 136.460	
Roermond	€ 783.368	€ 660.316	€ -	€ 660.316	€ 451.574	
Simpelveld	€ 156.415	€ 131.957	€ -	€ 131.957	€ 94.281	
Sittard-Geleen	€ 1.969.837	€ 1.662.318	€ -	€ 1.662.318	€ 1.220.556	
Stein	€ 277.540	€ 234.179	€ -	€ 234.179	€ 194.985	
Vaals	€ 175.152	€ 154.835	€ -	€ 154.835	€ 132.424	
Valkenburg aan de Geul	€ 391.008	€ 332.833	€ -	€ 332.833	€ 255.338	
Venlo	€ 1.371.875	€ 1.212.730	€ -	€ 1.212.730	€ 785.068	
Venray	€ 427.643	€ 360.616	€ -	€ 360.616	€ 251.504	
Voerendaal	€ 192.821	€ 162.582	€ -	€ 162.582	€ 117.404	
Weert	€ 456.124	€ 384.580	€ -	€ 384.580	€ 264.712	
TOTAAL	€ 20.129.951	€ 17.311.522	€ -	€ 17.311.522	€ 12.184.484	

	Meerkosten vervoer	Kosten coronacompensatie 1ste halfjaar	Kosten coronacompensatie 2de halfjaar	Kosten flexibel tarief - vervoerskorting - Nacalculatorisch tarief	Saldo vervoersresultaat 2021
	E	F	G	H	I = C-D-E-F-G-H
	€ 2.188	€ 15.181	€ 848	€ 14.934	€ 29.236
	€ 5.423	€ 37.592	€ 2.088	€ 37.014	€ 50.289
	€ 1.946	€ 14.465	€ 686	€ 13.284	€ 18.590-
	€ 1.191	€ 8.745	€ 505	€ 8.128	€ 9.290
	€ 7.224	€ 51.158	€ 2.930	€ 49.300	€ 827-
	€ 5.890	€ 42.000	€ 2.153	€ 40.199	€ 4.710
	€ 4.836	€ 33.982	€ 2.065	€ 33.006	€ 29.941-
	€ 2.325	€ 14.789	€ 1.060	€ 15.868	€ 84.117
	€ 2.969	€ 21.669	€ 1.102	€ 20.261	€ 2.196-
	€ 18.892	€ 137.828	€ 7.637	€ 128.936	€ 246.399
	€ 4.501	€ 33.946	€ 1.834	€ 30.719	€ 35.261
	€ 12.768	€ 96.380	€ 5.529	€ 87.140	€ 161.496
	€ 9.031	€ 66.525	€ 3.839	€ 61.638	€ 150.145
	€ 3.749	€ 25.200	€ 1.375	€ 25.585	€ 69.210
	€ 3.655	€ 27.529	€ 1.460	€ 24.945	€ 60.481
	€ 28.567	€ 214.012	€ 12.014	€ 194.966	€ 600.834
	€ 4.204	€ 29.946	€ 1.720	€ 28.693	€ 94.488
	€ 1.558	€ 9.554	€ 680	€ 10.631	€ 25.492
	€ 4.834	€ 37.427	€ 1.800	€ 32.991	€ 5.312
	€ 2.072	€ 14.989	€ 793	€ 14.144	€ 37.493
	€ 6.858	€ 49.055	€ 2.622	€ 46.805	€ 103.401
	€ 1.432	€ 11.079	€ 526	€ 9.772	€ 14.866
	€ 18.537	€ 135.336	€ 7.365	€ 126.510	€ 154.014
	€ 2.961	€ 19.289	€ 1.174	€ 20.210	€ 4.441-
	€ 2.011	€ 11.674	€ 675	€ 13.726	€ 5.675-
	€ 3.878	€ 27.423	€ 1.581	€ 26.466	€ 18.147
	€ 11.923	€ 91.632	€ 4.931	€ 81.372	€ 237.804
	€ 3.820	€ 27.056	€ 1.621	€ 26.068	€ 50.548
	€ 1.783	€ 12.476	€ 697	€ 12.169	€ 18.053
	€ 4.020	€ 29.635	€ 1.622	€ 27.437	€ 57.154
	€ 185.047	€ 1.347.572	€ 74.936	€ 1.262.915	€ 2.256.568

Uitsplitsing kosten regie en planning

Gemeente	Oorspronkelijke begroting 2021	Begroting 2021-1 Bijdrage gemeenten	Kosten regie en planning 2021	Resultaat kosten regie en planning
		A	B	C=A-B
Beek	€ 28.461	€ 28.180	€ 27.333	€ 847
Beekdaelen	€ 61.268	€ 61.698	€ 59.845	€ 1.853
Beesel	€ 22.704	€ 22.472	€ 21.797	€ 675
Bergen	€ 20.496	€ 19.671	€ 19.080	€ 591
Brunssum	€ 54.372	€ 53.526	€ 51.918	€ 1.608
Echt-Susteren	€ 54.188	€ 55.779	€ 54.103	€ 1.676
Eijsden-Margraten	€ 47.131	€ 47.130	€ 45.714	€ 1.416
Gennep	€ 31.045	€ 32.507	€ 31.530	€ 977
Gulpen-Wittem	€ 27.684	€ 28.326	€ 27.475	€ 851
Heerlen	€ 154.805	€ 158.827	€ 154.056	€ 4.771
Horst aan de Maas	€ 60.569	€ 59.668	€ 57.876	€ 1.792
Kerkrade	€ 98.119	€ 103.220	€ 100.120	€ 3.101
Landgraaf	€ 85.004	€ 82.737	€ 80.251	€ 2.486
Leudal	€ 57.305	€ 57.024	€ 55.311	€ 1.713
Maasgouw	€ 46.895	€ 42.367	€ 41.094	€ 1.273
Maastricht	€ 253.354	€ 252.862	€ 245.266	€ 7.596
Meerssen	€ 40.383	€ 40.584	€ 39.365	€ 1.219
Nederweert	€ 25.955	€ 26.431	€ 25.637	€ 794
Peel En Maas	€ 62.508	€ 60.432	€ 58.617	€ 1.815
Roerdalen	€ 32.814	€ 29.418	€ 28.534	€ 884
Roermond	€ 104.963	€ 104.364	€ 101.228	€ 3.135
Simpelveld	€ 19.639	€ 18.324	€ 17.774	€ 550
Sittard-Geleen	€ 172.742	€ 173.381	€ 168.173	€ 5.209
Stein	€ 38.814	€ 38.794	€ 37.628	€ 1.165
Vaals	€ 20.736	€ 20.667	€ 20.046	€ 621
Valkenburg aan de Geul	€ 33.964	€ 28.944	€ 28.074	€ 870
Venlo	€ 194.695	€ 188.984	€ 183.306	€ 5.677
Venray	€ 57.689	€ 57.468	€ 55.742	€ 1.726
Voerendaal	€ 19.332	€ 20.057	€ 19.455	€ 603
Weert	€ 79.744	€ 79.865	€ 77.466	€ 2.399
TOTAAL	€ 2.007.379	€ 1.993.707	€ 1.933.814	€ 59.893

Uitsplitsing bedrijfsvoeringskosten

Gemeente	Oorspronkelijke begroting 2021	Begroting 2021-1 Bijdrage gemeenten	Bedrijfsvoeringskosten 2021	Resultaat bedrijfsvoeringskosten
		A	B	C=A-B
Beek	€ 51.108	€ 50.272	€ 44.172	€ 6.100
Beekdaelen	€ 110.022	€ 110.068	€ 96.712	€ 13.356
Beesel	€ 40.770	€ 40.089	€ 35.225	€ 4.864
Bergen	€ 36.805	€ 35.093	€ 30.835	€ 4.258
Brunssum	€ 97.639	€ 95.489	€ 83.902	€ 11.587
Echt-Susteren	€ 97.308	€ 99.508	€ 87.434	€ 12.074
Eijsden-Margraten	€ 84.635	€ 84.078	€ 73.876	€ 10.202
Gennep	€ 55.749	€ 57.991	€ 50.954	€ 7.037
Gulpen-Wittem	€ 49.712	€ 50.532	€ 44.401	€ 6.132
Heerlen	€ 277.989	€ 283.344	€ 248.963	€ 34.381
Horst aan de Maas	€ 108.766	€ 106.446	€ 93.530	€ 12.916
Kerkrade	€ 176.195	€ 184.143	€ 161.799	€ 22.344
Landgraaf	€ 152.644	€ 147.600	€ 129.691	€ 17.910
Leudal	€ 102.905	€ 101.730	€ 89.386	€ 12.344
Maasgouw	€ 84.211	€ 75.582	€ 66.411	€ 9.171
Maastricht	€ 454.956	€ 451.099	€ 396.363	€ 54.737
Meerssen	€ 72.517	€ 72.401	€ 63.616	€ 8.785
Nederweert	€ 46.608	€ 47.153	€ 41.431	€ 5.722
Peel En Maas	€ 112.248	€ 107.810	€ 94.728	€ 13.082
Roerdalen	€ 58.925	€ 52.481	€ 46.113	€ 6.368
Roermond	€ 188.486	€ 186.182	€ 163.591	€ 22.591
Simpelveld	€ 35.266	€ 32.690	€ 28.723	€ 3.967
Sittard-Geleen	€ 310.198	€ 309.307	€ 271.776	€ 37.531
Stein	€ 69.700	€ 69.207	€ 60.810	€ 8.398
Vaals	€ 37.237	€ 36.869	€ 32.395	€ 4.474
Valkenburg aan de Geul	€ 60.990	€ 51.635	€ 45.370	€ 6.265
Venlo	€ 349.621	€ 337.142	€ 296.233	€ 40.909
Venray	€ 103.595	€ 102.522	€ 90.082	€ 12.440
Voerendaal	€ 34.716	€ 35.782	€ 31.440	€ 4.342
Weert	€ 143.199	€ 142.477	€ 125.189	€ 17.288
TOTAAL	€ 3.604.720	€ 3.556.723	€ 3.125.149	€ 431.574

IV3 methodiek uitsplitsing in directe (vervoer) kosten en indirecte (overhead) kosten

Gemeente	Verdeelsleutel	Programma Wmo-vervoer 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	Programma Wmo-vervoer overige kosten (Overhead, Onvoorzien Treasury)	Totaal 2021
		A	B	C=A+B
Beek	1,41%	€ 213.646	€ 35.088	€ 248.734
Beekdaelen	3,09%	€ 518.958	€ 76.823	€ 595.781
Beesel	1,13%	€ 187.585	€ 27.981	€ 215.565
Bergen	0,99%	€ 122.410	€ 24.493	€ 146.903
Brunssum	2,68%	€ 655.428	€ 66.648	€ 722.076
Echt-Susteren	2,80%	€ 550.162	€ 69.453	€ 619.615
Eijsden-Margraten	2,36%	€ 453.232	€ 58.683	€ 511.915
Gennep	1,63%	€ 229.140	€ 40.475	€ 269.616
Gulpen-Wittem	1,42%	€ 278.079	€ 35.270	€ 313.349
Heerlen	7,97%	€ 1.742.517	€ 197.763	€ 1.940.279
Horst aan de Maas	2,99%	€ 444.483	€ 74.295	€ 518.779
Kerkrade	5,18%	€ 1.175.928	€ 128.524	€ 1.304.452
Landgraaf	4,15%	€ 842.633	€ 103.019	€ 945.652
Leudal	2,86%	€ 376.444	€ 71.004	€ 447.448
Maasgouw	2,13%	€ 353.009	€ 52.753	€ 405.762
Maastricht	12,68%	€ 2.657.347	€ 314.849	€ 2.972.196
Meerssen	2,04%	€ 393.833	€ 50.533	€ 444.366
Nederweert	1,33%	€ 159.146	€ 32.911	€ 192.057
Peel En Maas	3,03%	€ 473.442	€ 75.247	€ 548.688
Roerdalen	1,48%	€ 206.476	€ 36.630	€ 243.106
Roermond	5,23%	€ 691.786	€ 129.948	€ 821.734
Simpelveld	0,92%	€ 140.772	€ 22.816	€ 163.588
Sittard-Geleen	8,70%	€ 1.732.368	€ 215.884	€ 1.948.252
Stein	1,95%	€ 288.754	€ 48.304	€ 337.058
Vaals	1,04%	€ 187.218	€ 25.733	€ 212.952
Valkenburg aan de Geul	1,45%	€ 352.091	€ 36.039	€ 388.130
Venlo	9,48%	€ 1.219.154	€ 235.312	€ 1.454.466
Venray	2,88%	€ 384.336	€ 71.556	€ 455.892
Voerendaal	1,01%	€ 170.450	€ 24.974	€ 195.424
Weert	4,01%	€ 430.638	€ 99.443	€ 530.081
TOTAAL	100,00%	€ 17.631.464	€ 2.482.452	€ 20.113.917



15.2 Bijlage 2: Gerealiseerde versus gebudgetteerde zones

	Vervoerzones BBV 2021-1						Vervoerszones Realisatie 2021			
Gemeente	Zones	Individueel	Kamer-Kamer	Toeslag laag	Meereizend OV'er	Persoonlijke overdracht	Zones	Individueel	Kamer-Kamer	
Beek	44.726	1.822	806	10.302	597	-	27.008	1.356	-	
Beekdaelen	106.984	2.321	981	25.681	753	-	67.106	606	301	
Beesel	29.534	1.195	2.244	10.704	398	-	23.153	1.290	680	
Bergen	23.449	65	92	4.564	203	-	16.245	114	9	
Brunssum	126.707	3.970	2.611	34.241	1.353	-	92.615	2.610	1.314	
Echt-Susteren	105.594	3.301	183	21.112	1.304	-	70.627	5.174	86	
Eijsden-Margraten	78.633	1.490	1.675	20.597	1.009	-	63.598	694	819	
Gennep	58.663	358	2.562	17.305	494	-	29.915	1.128	921	
Gulpen-Wittem	51.143	2.760	385	18.269	760	-	36.171	1.081	118	
Heerlen	392.765	3.617	3.548	64.795	5.016	-	246.780	4.511	2.932	
Horst aan de Maas	87.385	1.983	2.285	22.662	757	-	59.414	1.749	817	
Kerkrade	263.593	5.760	3.141	55.340	2.121	-	174.061	7.425	1.767	
Landgraaf	193.461	3.405	3.413	41.608	2.192	-	121.826	4.054	915	
Leudal	82.231	258	491	13.276	819	-	44.473	1.419	-	
Maasgouw	78.702	1.160	301	15.863	1.019	-	48.064	504	16	
Maastricht	630.931	24.521	12.198	199.202	6.402	-	376.839	21.513	5.002	
Meerssen	94.164	4.103	788	27.783	903	-	54.328	1.500	872	
Nederweert	33.436	446	230	3.074	267	-	20.038	10	-	
Peel En Maas	86.011	2.456	3.069	28.692	775	-	60.918	2.102	1.134	
Roerdalen	44.743	452	1.339	12.793	257	-	25.712	543	590	
Roermond	145.808	561	219	25.341	1.716	-	86.283	1.753	46	
Simpelveld	28.591	701	589	6.011	676	-	17.980	926	70	
Sittard-Geleen	357.497	23.262	5.577	93.546	4.055	-	235.441	14.756	3.615	
Stein	50.448	1.579	247	17.276	703	-	35.708	1.594	32	
Vaals	33.752	771	5	7.837	601	-	21.148	132	8	
Valkenburg aan de Geul	72.536	2.382	140	16.524	967	-	49.410	2.226	134	
Venlo	262.963	6.301	7.331	64.472	3.114	-	159.658	4.521	3.365	
Venray	78.854	1.139	536	18.069	1.017	-	50.262	1.727	10	
Voerendaal	35.673	199	904	5.869	494	-	22.630	68	78	
Weert	84.394	850	586	16.444	1.224	-	52.719	114	388	
TOTAAL	3.763.370	103.187	58.475	919.254	41.964	-	2.390.130	87.200	26.039	

				Afwijking Realisatie t.o.v. BBV 2021-1						
	Toeslag laag	Meereizend OV'er	Persoonlijke overdracht	Zones	Individueel	Kamer-Kamer	Toeslag laag	Meereizend OV'er	Persoonlijke overdracht	Totaal
	6.640	313	-	-17.718	-466	-806	-3.662	-284	-	-22.936
	17.209	936	-	-39.878	-1.715	-680	-8.472	183	-	-50.562
	7.924	171	-	-6.381	95	-1.564	-2.780	-227	-	-10.857
	2.165	101	-	-7.204	49	-83	-2.399	-102	-	-9.739
	22.092	947	60	-34.092	-1.360	-1.297	-12.149	-406	60	-49.243
	19.565	721	-	-34.967	1.873	-97	-1.547	-583	-	-35.322
	15.569	1.015	848	-15.035	-796	-856	-5.028	6	848	-20.861
	9.350	1.017	-	-28.748	770	-1.641	-7.955	523	-	-37.052
	13.875	566	-	-14.972	-1.679	-267	-4.394	-194	-	-21.506
	40.705	3.643	-	-145.985	894	-616	-24.090	-1.373	-	-171.170
	13.601	729	98	-27.971	-234	-1.468	-9.061	-28	98	-38.663
	36.508	2.768	846	-89.532	1.665	-1.374	-18.832	647	846	-106.580
	20.570	1.258	38	-71.635	649	-2.498	-21.038	-934	38	-95.417
	10.175	575	30	-37.758	1.161	-491	-3.101	-244	30	-40.404
	10.456	467	590	-30.638	-656	-285	-5.407	-552	590	-36.948
	117.625	5.673	570	-254.092	-3.008	-7.196	-81.577	-729	570	-346.032
	11.942	653	86	-39.836	-2.603	84	-15.841	-250	86	-58.361
	4.065	118	-	-13.398	-436	-230	991	-149	-	-13.222
	17.388	914	-	-25.093	-354	-1.935	-11.304	139	-	-38.547
	6.084	270	1.188	-19.031	91	-749	-6.709	14	1.188	-25.196
	14.755	1.122	-	-59.525	1.192	-173	-10.586	-594	-	-69.686
	2.855	560	-	-10.611	225	-519	-3.156	-116	-	-14.177
	55.808	3.518	12	-122.056	-8.506	-1.962	-37.738	-537	12	-170.788
	12.641	497	-	-14.740	15	-215	-4.635	-206	-	-19.779
	6.549	528	-	-12.604	-639	4	-1.288	-73	-	-14.601
	13.999	817	8	-23.126	-156	-6	-2.525	-150	8	-25.955
	37.811	2.076	-	-103.305	-1.780	-3.966	-26.661	-1.038	-	-136.751
	12.265	729	-	-28.592	589	-526	-5.804	-288	-	-34.623
	4.334	107	-	-13.043	-131	-826	-1.535	-387	-	-15.922
	11.890	575	180	-31.675	-736	-198	-4.554	-649	180	-37.631
	576.415	33.384	4.554	-1.373.240	-15.987	-32.436	-342.839	-8.580	4.554	-1.768.527

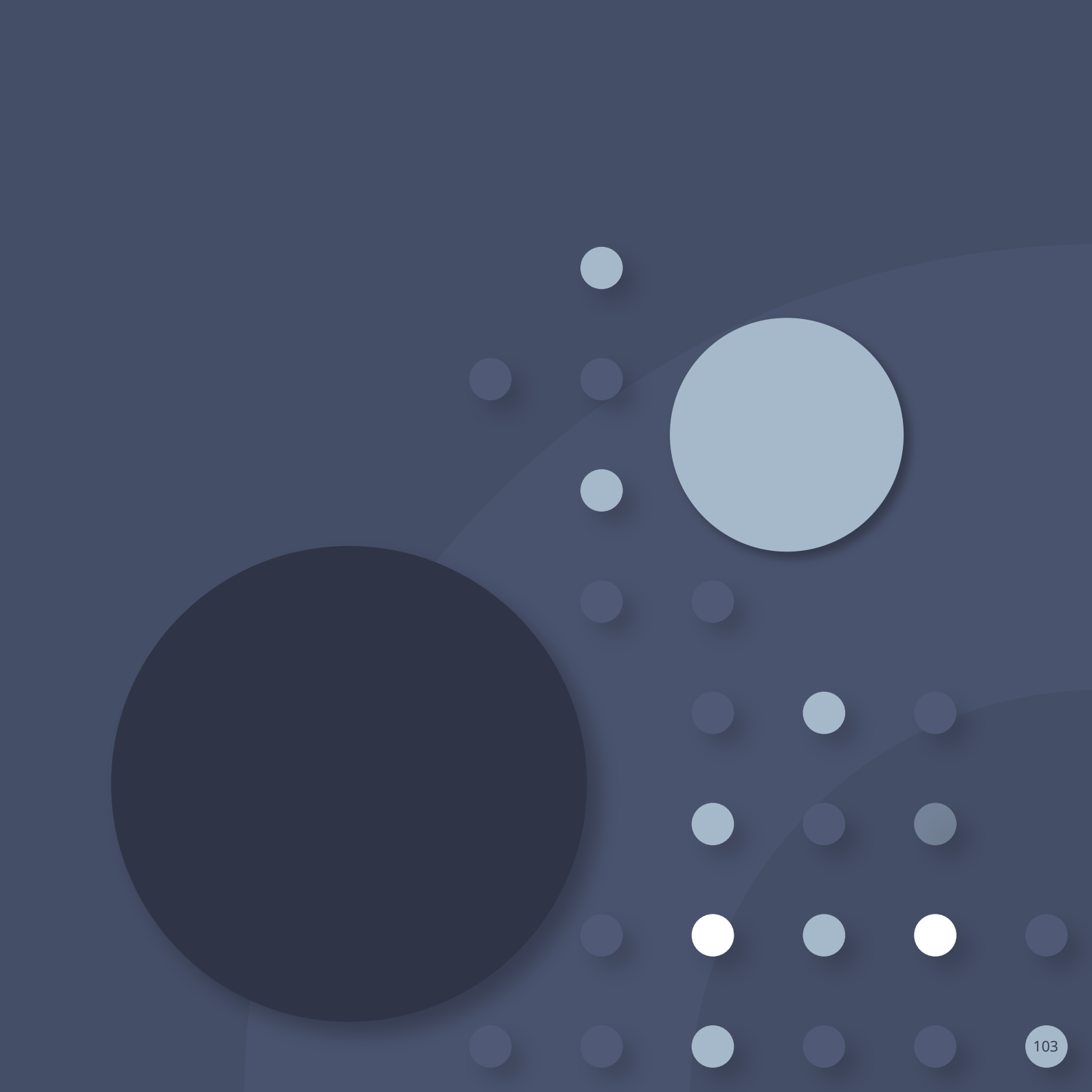
	Vervoerzones BBV 2021-1 in euro's						Vervoerszones Realisatie 2021 in euro's		
Gemeente	Zones	Individueel	Kamer-Kamer	Toeslag laag	Meereizend OV'er	Persoonlijke overdracht	Zones	Individueel	Kamer-Kamer
Beek	€ 201.712	€ 2.058	€ 911	€ 4.636	€ 1.360	€ -	€ 121.806	€ 1.532	€ -
Beekdaelen	€ 482.497	€ 2.623	€ 1.109	€ 11.556	€ 1.718	€ -	€ 302.648	€ 685	€ 340
Beesel	€ 133.200	€ 1.351	€ 2.535	€ 4.817	€ 907	€ -	€ 104.420	€ 1.458	€ 768
Bergen	€ 105.753	€ 73	€ 104	€ 2.054	€ 464	€ -	€ 73.265	€ 129	€ 10
Brunssum	€ 571.446	€ 4.486	€ 2.950	€ 15.409	€ 3.084	€ -	€ 417.694	€ 2.949	€ 1.485
Echt-Susteren	€ 476.230	€ 3.730	€ 206	€ 9.500	€ 2.973	€ -	€ 318.528	€ 5.847	€ 97
Eijsden-Margraten	€ 354.635	€ 1.683	€ 1.893	€ 9.269	€ 2.300	€ -	€ 286.827	€ 784	€ 925
Gennep	€ 264.570	€ 405	€ 2.895	€ 7.787	€ 1.127	€ -	€ 134.917	€ 1.275	€ 1.041
Gulpen-Wittem	€ 230.653	€ 3.119	€ 435	€ 8.221	€ 1.732	€ -	€ 163.131	€ 1.222	€ 133
Heerlen	€ 1.771.372	€ 4.087	€ 4.009	€ 29.158	€ 11.436	€ -	€ 1.112.978	€ 5.097	€ 3.313
Horst aan de Maas	€ 394.105	€ 2.240	€ 2.582	€ 10.198	€ 1.726	€ -	€ 267.957	€ 1.976	€ 923
Kerkrade	€ 1.188.804	€ 6.509	€ 3.549	€ 24.903	€ 4.837	€ -	€ 785.015	€ 8.390	€ 1.997
Landgraaf	€ 872.510	€ 3.847	€ 3.856	€ 18.724	€ 4.997	€ -	€ 549.435	€ 4.581	€ 1.034
Leudal	€ 370.863	€ 292	€ 555	€ 5.974	€ 1.867	€ -	€ 200.573	€ 1.603	€ -
Maasgouw	€ 354.947	€ 1.311	€ 340	€ 7.139	€ 2.323	€ -	€ 216.769	€ 570	€ 18
Maastricht	€ 2.845.497	€ 27.709	€ 13.783	€ 89.641	€ 14.596	€ -	€ 1.699.544	€ 24.310	€ 5.652
Meerssen	€ 424.681	€ 4.637	€ 891	€ 12.502	€ 2.058	€ -	€ 245.019	€ 1.695	€ 985
Nederweert	€ 150.796	€ 503	€ 259	€ 1.383	€ 609	€ -	€ 90.371	€ 11	€ -
Peel En Maas	€ 387.911	€ 2.775	€ 3.468	€ 12.911	€ 1.767	€ -	€ 274.740	€ 2.375	€ 1.281
Roerdalen	€ 201.789	€ 511	€ 1.513	€ 5.757	€ 585	€ -	€ 115.961	€ 614	€ 667
Roermond	€ 657.595	€ 634	€ 247	€ 11.404	€ 3.913	€ -	€ 389.136	€ 1.981	€ 52
Simpelveld	€ 128.946	€ 792	€ 665	€ 2.705	€ 1.541	€ -	€ 81.090	€ 1.046	€ 79
Sittard-Geleen	€ 1.612.312	€ 26.286	€ 6.302	€ 42.096	€ 9.246	€ -	€ 1.061.839	€ 16.674	€ 4.085
Stein	€ 227.519	€ 1.784	€ 279	€ 7.774	€ 1.603	€ -	€ 161.043	€ 1.801	€ 36
Vaals	€ 152.221	€ 872	€ 5	€ 3.527	€ 1.371	€ -	€ 95.377	€ 149	€ 9
Valkenburg aan de Geul	€ 327.135	€ 2.692	€ 159	€ 7.436	€ 2.204	€ -	€ 222.839	€ 2.515	€ 151
Venlo	€ 1.185.963	€ 7.120	€ 8.284	€ 29.013	€ 7.100	€ -	€ 720.058	€ 5.109	€ 3.802
Venray	€ 355.633	€ 1.287	€ 606	€ 8.131	€ 2.319	€ -	€ 226.682	€ 1.952	€ 11
Voerendaal	€ 160.887	€ 225	€ 1.021	€ 2.641	€ 1.127	€ -	€ 102.061	€ 77	€ 88
Weert	€ 380.616	€ 960	€ 662	€ 7.400	€ 2.791	€ -	€ 237.763	€ 129	€ 438
TOTAAL	€ 16.972.798	€ 116.601	€ 66.077	€ 413.664	€ 95.679	€ -	€ 10.779.486	€ 98.536	€ 29.424

				Afwijking Realisatie t.o.v. BBV 2021-1 in euro's						
	Toeslag laag	Meereizend OV'er	Persoonlijke overdracht	Zones	Individueel	Kamer-Kamer	Toeslag laag	Meereizend OV'er	Persoonlijke overdracht	Totaal
	€ 2.988	€ 714	€ -	€ 79.906-	€ 526-	€ 911-	€ 1.648-	€ 647-	€ -	€ 83.638-
	€ 7.744	€ 2.134	€ -	€ 179.849-	€ 1.938-	€ 768-	€ 3.812-	€ 417	€ -	€ 185.951-
	€ 3.566	€ 390	€ -	€ 28.780-	€ 107	€ 1.767-	€ 1.251-	€ 517-	€ -	€ 32.208-
	€ 974	€ 230	€ -	€ 32.488-	€ 56	€ 94-	€ 1.080-	€ 233-	€ -	€ 33.839-
	€ 9.941	€ 2.159	€ 54	€ 153.753-	€ 1.537-	€ 1.465-	€ 5.467-	€ 925-	€ 54	€ 163.093-
	€ 8.804	€ 1.644	€ -	€ 157.703-	€ 2.116	€ 109-	€ 696-	€ 1.329-	€ -	€ 157.721-
	€ 7.006	€ 2.314	€ 763	€ 67.808-	€ 899-	€ 967-	€ 2.263-	€ 14	€ 763	€ 71.160-
	€ 4.208	€ 2.319	€ -	€ 129.653-	€ 870	€ 1.855-	€ 3.580-	€ 1.192	€ -	€ 133.025-
	€ 6.244	€ 1.290	€ -	€ 67.521-	€ 1.898-	€ 302-	€ 1.977-	€ 441-	€ -	€ 72.140-
	€ 18.317	€ 8.306	€ -	€ 658.394-	€ 1.010	€ 696-	€ 10.840-	€ 3.130-	€ -	€ 672.050-
	€ 6.120	€ 1.662	€ 88	€ 126.147-	€ 264-	€ 1.659-	€ 4.077-	€ 64-	€ 88	€ 132.123-
	€ 16.429	€ 6.311	€ 761	€ 403.789-	€ 1.881	€ 1.553-	€ 8.474-	€ 1.474	€ 761	€ 409.699-
	€ 9.257	€ 2.868	€ 34	€ 323.075-	€ 734	€ 2.823-	€ 9.467-	€ 2.128-	€ 34	€ 336.725-
	€ 4.579	€ 1.311	€ 27	€ 170.289-	€ 1.312	€ 555-	€ 1.395-	€ 556-	€ 27	€ 171.458-
	€ 4.705	€ 1.065	€ 531	€ 138.179-	€ 741-	€ 322-	€ 2.433-	€ 1.258-	€ 531	€ 142.402-
	€ 52.931	€ 12.934	€ 513	€ 1.145.953-	€ 3.399-	€ 8.131-	€ 36.710-	€ 1.661-	€ 513	€ 1.195.342-
	€ 5.374	€ 1.489	€ 77	€ 179.662-	€ 2.942-	€ 94	€ 7.128-	€ 569-	€ 77	€ 190.129-
	€ 1.829	€ 269	€ -	€ 60.425-	€ 492-	€ 259-	€ 446	€ 340-	€ -	€ 61.071-
	€ 7.825	€ 2.084	€ -	€ 113.170-	€ 400-	€ 2.187-	€ 5.087-	€ 317	€ -	€ 120.527-
	€ 2.738	€ 616	€ 1.069	€ 85.828-	€ 103	€ 847-	€ 3.019-	€ 31	€ 1.069	€ 88.490-
	€ 6.640	€ 2.558	€ -	€ 268.458-	€ 1.347	€ 195-	€ 4.764-	€ 1.355-	€ -	€ 273.425-
	€ 1.285	€ 1.277	€ -	€ 47.857-	€ 254	€ 586-	€ 1.420-	€ 264-	€ -	€ 49.873-
	€ 25.114	€ 8.021	€ 11	€ 550.473-	€ 9.612-	€ 2.217-	€ 16.982-	€ 1.225-	€ 11	€ 580.499-
	€ 5.688	€ 1.133	€ -	€ 66.476-	€ 17	€ 242-	€ 2.086-	€ 469-	€ -	€ 69.256-
	€ 2.947	€ 1.204	€ -	€ 56.843-	€ 722-	€ 4	€ 580-	€ 167-	€ -	€ 58.308-
	€ 6.300	€ 1.863	€ 7	€ 104.296-	€ 177-	€ 7-	€ 1.136-	€ 341-	€ 7	€ 105.950-
	€ 17.015	€ 4.733	€ -	€ 465.905-	€ 2.011-	€ 4.482-	€ 11.998-	€ 2.367-	€ -	€ 486.763-
	€ 5.519	€ 1.662	€ -	€ 128.952-	€ 665	€ 595-	€ 2.612-	€ 657-	€ -	€ 132.150-
	€ 1.950	€ 244	€ -	€ 58.825-	€ 148-	€ 933-	€ 691-	€ 883-	€ -	€ 61.479-
	€ 5.351	€ 1.311	€ 162	€ 142.854-	€ 831-	€ 224-	€ 2.049-	€ 1.480-	€ 162	€ 147.276-
	€ 259.387	€ 76.116	€ 4.099	€ 6.193.311-	€ 18.065-	€ 36.652-	€ 154.277-	€ 19.563-	€ 4.099	€ 6.417.771-

	Vaccinatievervoer 2021					
Gemeente	Aantal ritten klanten	Aantal ritten particulieren	Kosten zones	Kosten aankomstgarantie	Kosten bus	Totale kosten
Beek	446	320	€ 16.096	€ 801	€ 140	€ 17.038
Beekdaelen	724	1.014	€ 41.230	€ 2.057	€ 268	€ 43.556
Beesel	370	315	€ 16.475	€ 823	€ 262	€ 17.560
Bergen	108	22	€ 3.599	€ 180	€ 32	€ 3.811
Brunssum	975	700	€ 39.025	€ 1.941	€ 395	€ 41.361
Echt-Susteren	889	1.087	€ 50.124	€ 2.501	€ 291	€ 52.916
Eijsden-Margraten	675	411	€ 18.726	€ 930	€ 161	€ 19.816
Gennep	178	166	€ 8.826	€ 446	€ 60	€ 9.332
Gulpen-Wittem	417	515	€ 22.239	€ 1.112	€ 102	€ 23.452
Heerlen	2.967	1.594	€ 90.583	€ 4.524	€ 848	€ 95.955
Horst aan de Maas	494	271	€ 16.746	€ 835	€ 65	€ 17.645
Kerkrade	1.307	284	€ 20.570	€ 995	€ 248	€ 21.814
Landgraaf	1.129	520	€ 25.978	€ 1.292	€ 198	€ 27.468
Leudal	830	732	€ 36.653	€ 1.826	€ 270	€ 38.748
Maasgouw	380	334	€ 16.105	€ 804	€ 102	€ 17.011
Maastricht	4.779	1.412	€ 80.386	€ 3.983	€ 756	€ 85.125
Meerssen	750	381	€ 21.026	€ 1.046	€ 111	€ 22.183
Nederweert	283	230	€ 9.507	€ 475	€ 103	€ 10.084
Peel En Maas	495	680	€ 28.323	€ 1.414	€ 250	€ 29.986
Roerdalen	312	241	€ 13.999	€ 695	€ 102	€ 14.796
Roermond	1.348	877	€ 48.388	€ 2.393	€ 427	€ 51.207
Simpelveld	264	203	€ 8.984	€ 450	€ 70	€ 9.505
Sittard-Geleen	2.418	1.909	€ 99.261	€ 4.940	€ 612	€ 104.812
Stein	544	575	€ 23.944	€ 1.191	€ 149	€ 25.283
Vaals	474	643	€ 31.060	€ 1.550	€ 126	€ 32.737
Valkenburg aan de Geul	554	528	€ 20.471	€ 1.029	€ 163	€ 21.663
Venlo	1.599	683	€ 32.332	€ 1.593	€ 426	€ 34.351
Venray	544	306	€ 14.838	€ 741	€ 99	€ 15.678
Voerendaal	316	207	€ 12.258	€ 610	€ 115	€ 12.984
Weert	678	534	€ 18.514	€ 918	€ 128	€ 19.559
TOTAAL	27.247	17.694	€ 886.265	€ 44.095	€ 7.077	€ 937.436

15.3 Bijlage 3: Saldo kosten en opbrengsten COVID-19

Gemeente	COVID-19 kosten	COVID-19 opbrengsten	Saldo COVID-19 kosten en opbrengsten
	A	B	C = A - B
Beek	€ 794	€ 1.537	€ 743-
Beekdaelen	€ 1.738	€ 3.364	€ 1.627-
Beesel	€ 633	€ 1.225	€ 593-
Bergen	€ 554	€ 1.073	€ 519-
Brunssum	€ 1.507	€ 2.919	€ 1.411-
Echt-Susteren	€ 1.571	€ 3.042	€ 1.471-
Eijsden-Margraten	€ 1.327	€ 2.570	€ 1.243-
Gennep	€ 915	€ 1.773	€ 857-
Gulpen-Wittem	€ 798	€ 1.545	€ 747-
Heerlen	€ 4.473	€ 8.661	€ 4.188-
Horst aan de Maas	€ 1.680	€ 3.254	€ 1.573-
Kerkrade	€ 2.907	€ 5.628	€ 2.722-
Landgraaf	€ 2.330	€ 4.511	€ 2.181-
Leudal	€ 1.606	€ 3.109	€ 1.504-
Maasgouw	€ 1.193	€ 2.310	€ 1.117-
Maastricht	€ 7.121	€ 13.788	€ 6.667-
Meerssen	€ 1.143	€ 2.213	€ 1.070-
Nederweert	€ 744	€ 1.441	€ 697-
Peel En Maas	€ 1.702	€ 3.295	€ 1.593-
Roerdalen	€ 828	€ 1.604	€ 776-
Roermond	€ 2.939	€ 5.691	€ 2.752-
Simpelveld	€ 516	€ 999	€ 483-
Sittard-Geleen	€ 4.883	€ 9.454	€ 4.571-
Stein	€ 1.092	€ 2.115	€ 1.023-
Vaals	€ 582	€ 1.127	€ 545-
Valkenburg aan de Geul	€ 815	€ 1.578	€ 763-
Venlo	€ 5.322	€ 10.305	€ 4.983-
Venray	€ 1.618	€ 3.134	€ 1.515-
Voerendaal	€ 565	€ 1.094	€ 529-
Weert	€ 2.249	€ 4.355	€ 2.106-
TOTAAL	€ 56.146	€ 108.713	€ -52.567





omnibuzz
MAATWERK IN VERVOER



Niets uit deze uitgave
mag worden verveelvoudigd,
opgeslagen in een geautomatiseerd
gegevensbestand of openbaar gemaakt
worden in enige vorm of op enige wijze,
hetzij elektronisch, mechanisch of door
fotokopieën, opname, of op enige an-
dere manier, zonder voorafgaande
schriftelijke toestemming van
Omnibuzz.

V1.00 - 202204

<table>
<tr><th>Naam GR</th><th>GR BsGW</th></tr>
<tr><td>1. Doel van GR</td><td>BsGW, opgericht per 1 april 2011, heft en int lokale belastingen namens haar deelnemers, beheert de authentieke basisregistraties en verzorgt de uitvoering van de wet WOZ voor de deelnemers, zijnde gemeenten en het waterschap. BsGW is een uitvoerende en dienst-verlenende organisatie die op basis van maatschappelijk algemeen aanvaarde bedrijfseconomische principes wordt geleid. Hierbij streeft BsGW ernaar om de uitvoering niet alleen rechtmatig, maar ook zo doeltreffend, doelmatig en klantvriendelijk mogelijk af te handelen. De gemeente Gulpen-Wittem is per 1 januari 2015 toegetreden. De strategische doelstellingen van BsGW zijn: (a) daling van de kosten voor de deelnemers, (b) minimaal gelijkblijvende kwaliteit van de dienstverlening en (c) vergroting digitale dienstverlening.</td></tr>
<tr><td>2. Verantwoordelijk portefeuillehouder</td><td>De heer J.M.G.H. Hendriks, wethouder Economie, Duurzaamheid, Financiën en Sport</td></tr>
<tr><td>3. AB-leden gemeente Gulpen-Wittem</td><td>De heer J.M.G.H. Hendriks, wethouder Economie, Duurzaamheid, Financiën en Sport</td></tr>
<tr><td>4. Jaarstukken / begrotingswijziging / meerjarenbegroting</td><td>- Voorlopige Jaarrekening 2021
- Ontwerpbegroting 2023 en ontwerp-meerjarenraming 2023-2027
- De ontwikkelingen zoals aangegeven in de (meerjaren-)begroting van BsGW leiden op basis van ons gemeentelijk aandeel ad ca. 1 % tot navolgende meerjarige gemeentelijke bijdragen:

<table>
<tr><td>Bedr. X € 1.000</td><td>2021</td><td>2022</td><td>2023</td><td>2024</td><td>2025</td></tr>
<tr><td>Expl. BsGW</td><td>21.184</td><td>21.242</td><td>25.231</td><td>23.524</td><td>23.974</td></tr>
<tr><td>Bijdrage GuWi</td><td>191</td><td>214</td><td>257</td><td>240</td><td>244</td></tr>
</table>

De totale exploitatie laat een grillig verloop zien, hetgeen een uitwerking heeft op de bijdragen van de deelnemers. Verderop (zie punt 9 Ad 7 en punt 11) wordt aangegeven wat de oorzaak hiervan is en in de zienswijze (volgnr 1) vragen wij hiervoor ook aandacht.</td></tr>
<tr><td>5. Gerealiseerde beleidspunten uit de jaarrekening 2021</td><td>Waarderen op gebruiksoppervlakte: Vanaf 1 januari 2022 is er een wettelijke verplichting om woningen te waarderen op basis van vierkante meters gebruiksoppervlakte (in plaats van kubieke meter inhoud); BsGW heeft de regie van deze grootschalige transitie op zich genomen en het project binnen het totale projectbudget uitgevoerd. Na deze initiële transitie is het wel zaak, dat de gegevens actueel (gehouden) blijven: hiervoor is in samenwerking met een aantal gemeenten en Het Gegevenshuis door BsGW een werkgroep actief.</td></tr>
<tr><td>6. Voortgang beleidspunten uit de begroting 2022</td><td><u>1 - Harmonisatie en kostenverdeelmethode</u>
BsGW (gevoed vanuit haar deelnemers) kent veel varianten als heffingsgrondslag voor de verschillende belastingsoorten. Dit maakt, dat BsGW het inrichten van de processen, inclusief de automatisering hiervan, als ingewikkeld en complex ervaart. Harmonisatie is een onderwerp dat geruime tijd op de actielijst staat. BsGW wil bezien of er mogelijkheden zijn om tot een harmonisatie van de heffingsgrond-slagen te komen en in het verlengde hiervan tot een eenduidigere kostenverdeelmethode.
<u>2 - Verbetering archiefbeheer</u></td></tr>
</table>

Naam GR	GR BsGW
	In 2021 heeft een archiefinspectie plaatsgevonden binnen BsGW. Hieruit is een aantal verbeterpunten naar voren gekomen, waarvoor een plan van aanpak en een businesscase worden opgesteld. Ook hiervoor zal in **zienswijze (volgnr. 2)** aandacht gevraagd worden.
7. Voorgenomen beleidspunten uit de meerjarenbegroting 2023 en verder	<u>1 - de implementatie van een nieuwe belastingapplicatie</u> De verwachting is dat de nieuwe belastingapplicatie in de loop van 2023 zal worden geïmplementeerd. <u>2 – Gevolgen van het Ondernemers- Ontwikkelplan</u> De afbouw van het personeelsbestand, als uitvloeisel van het Ondernemers- Ontwikkelplan, zal pas afgerond zijn per ultimo 2024, maar, uiteraard manifesteert deze zich niet op één moment, maar ontwikkelt deze zich geleidelijk aan richting deze datum (citaat: "de formatie uiterlijk 31-12-2024 zal uitkomen op 141,8 fte" (van 161,8). De uitdaging zal zijn om met een afnemend aantal mensen dezelfde workload te verwerken en daarbij de kwaliteit te waarborgen, bij voorkeur uiteraard zelfs te verbeteren.
8. Financiële aspecten uit de jaarstukken 2021	Het negatief resultaat van BsGW over 2021 bedraagt € 1.565.000, uitgesplitst in: A - Covid-19: € 759 duizend (nadeel); B - extra WOZ-bezwaren: € 1,240 miljoen (nadeel); C - reguliere bedrijfsvoering: € 434 duizend (voordeel). <u>Ad A : Covid-19</u> : De negatieve effecten als gevolg van Covid-19 zijn met name toe te schrijven aan de inhuur van vervanging voor de door corona getroffen medewerkers. Daarnaast zijn extra kosten gemaakt ten aanzien van telefonie (doorschakelkosten, aanschaf mobiele telefoons, headsets), laptops om medewerkers thuis te kunnen laten werken, naast aanschaf en ontwikkelen van applicaties om digitaal te kunnen werken. Tot slot zijn de opbrengsten uit hoofde van de vervolgingskosten lager uitgevallen dan begroot, als gevolg van met name het versturen van een vooraankondiging, om de klanten van BsGW niet onnodig in de 'financiële' problemen te brengen, naast het feit dat de overheidsvorderingen (vooralsnog) niet volledig konden worden opgelegd als gevolg van de toeslagen-affaire van de belastingdienst en de gevolgen van Covid-19. <u>Ad B : extra WOZ-bezwaren</u> : De extra WOZ-bezwaren (lichte stijging aantal WOZ-bezwaren t.o.v. 2019 en forse stijging flitsbezwaren t.o.v. 2019) hebben niet alleen geleid tot extra proceskostenvergoedingen, maar ook tot extra uitvoeringskosten: extra inhuur van taxateurs (nodig om binnen de wettelijke termijnen de bezwaren en daarnaast ook de flitsbezwaren te kunnen afhandelen), extra inhuur bij het Klant Contact Centrum (voor het opvangen van de telefonie) maar ook het verder ontwikkelen van de bezwarenmodule. Ook de voormelding (voorafgaand aan de aanslag) leidde tot extra kosten. <u>Ad C : reguliere bedrijfsvoering :</u> In de reguliere bedrijfsvoering is, net als voorgaande jaren, sprake van een geringe 'onder'schrijding van de reguliere bedrijfsvoeringskosten, voornamelijk toe te schrijven aan

Naam GR	GR BsGW
	een lagere vaste bezetting welke ingevuld is met tijdelijke krachten (duurdere inhuur).
9. Financiële aspecten uit de begroting 2022	In 2022 bedraagt de begroting van BsGW € 21,2 mln. Voor 2023 valt een stijging van 3,989 mln. (+/+ 18,8 %) tot € 25,2 mln. te lezen. De belangrijkste oorzaken van deze stijging betreffen: 1. Loonindexering € 336.000 2. Indexering goederen en diensten € 191.000 3. Correctie sociale lasten € 973.000 4. Correctie afschrijvingen € 96.000 5. Overige GDI-voorzieningen - € 300.000 6. Uitvoeringskosten extra WOZ-bezwaren en -beroepen € 418.000 7. Implementatiekosten Belastingapplicatie € 2.275.000 Navolgend worden de vorenstaande ontwikkelingen kort toegelicht: <u>Ad 1. Loonindexering:</u> Het gemiddelde percentage van de loonvoet overheidssector over de jaren 2020-2022 en 2018- 2022 bedraagt 2,5 % (bron: Centraal Plan Bureau, Macro Economische Verkenning 2021 september 2021). Vanaf 2023 voorspelt het CPB zelf een gemiddelde van 2,7 %. Gekozen is om de index voor 2023 e.v. aan te houden van 2,5 %. <u>Ad 2. Indexering goederen en diensten:</u> In de begroting 2023-2027 wordt gerekend met een indexering van 1,9 %, gebaseerd op de ontwikkeling van de Consumenten Prijsindex van het CPB van de afgelopen jaren (bron: Centraal Plan Bureau, Macro Economische Verkenning 2021 september 2021). Vanaf 2023 voorspelt het CPB eveneens een gemiddelde van 1,9 %. Derhalve houdt BsGW de index van 1,9 % aan. De ICT-index is berekend op basis van de gemiddeld in rekening gebrachte index van de leveranciers van de afgelopen 3 jaar en komt daarmee uit op 2,7%. <u>Ad 3. Correctie sociale lasten:</u> Uit een interne diepere analyse van BsGW is gebleken dat de verhouding tussen de bruto lonen en de sociale lasten niet de realiteit weerspiegelt. Waar in de begrotingen tot en met 2022 steeds is gerekend met een percentage aan sociale lasten van nog geen 23 %, blijkt uit de realisatie sprake te zijn van ca. 32 %; BsGW concludeert, dat het opnemen van 32% de reële toerekening is en dat het financieel effect structureel is en € 973.000 bedraagt. **Noot**: Op het onderdeel 'bruto lonen en sociale lasten' menen wij een **zienswijze (volgnr. 3)** te moeten geven, immers, in het verleden hebben deze 'te lage sociale lasten' niet geleid tot budgettaire overschrijdingen. Aangezien de begrote personeelslasten beduidend hoger zijn dan de realisaties van de afgelopen jaren, menen wij dat hierin ruimte voor verlaging zit; temeer, daar in het jaarrekening 2021 een vastgestelde formatie van 146,5 fte wordt aangegeven, terwijl in de begroting met een formatie van 161,8 fte wordt gerekend; deze is (onterecht, zie zienswijze volgnr. 1) gebaseerd op de begroting van

Naam GR	GR BsGW
	voorgaand jaar i.p.v. realistisch begroot), daarenboven stelt het Ondernemers- Ontwikkelplan per ultimo 2024 een (verdere afbouw van het) personeelsbestand tot 141,8 fte. Ad 4. Correctie afschrijvingen Uit een diepere analyse is gebleken dat de tot nu toe gehanteerde jaarlijkse afschrijvingen niet in overeenstemming zijn met de werkelijkheid als gevolg waarvan De afschrijvingen zijn opgehoogd. Hoewel het Ondernemings- ontwikkelplan inmiddels is uitgevoerd en geactiveerd, laat de financiële begroting van BsGW géén kapitaallasten (voor rente en afschrijving) hiervan zien, óók niet in de jaren 2025 tot en met 2027, waarin deze zouden zijn gepland (voor de zienswijze wordt hieronder verwezen naar 10.1 zienswijze volgnr. 4). Ad 5. Overige GDI-voorzieningen Voor GDI waren in de voorgaande meerjarenbegroting twee begrotingsposten opgenomen van elk € 300 duizend; één betreft de doorbelasting van de beheerskosten voor Digipoort, DigiD, MijnOverheid (vanaf 2018), de andere post betreft een te verwachte doorbelasting inzake de overige GDI-voorzieningen. In de afgelopen twee jaar is deze laatste post (overige voorzieningen) nooit in rekening gebracht door het ministerie van BZK en is de verwachting dat BsGW in 2023 ook geen factuur meer ontvangt voor deze voorzieningen. Het is daarom verantwoord om de tweede post te laten vervallen. Ad 6. Uitvoeringskosten extra WOZ-bezwaren en -beroepen Door aanhoudende toegenomen (meer dan begrote) WOZ-bezwaren en -beroepen, nemen ook de hieraan gelieerde uitvoeringskosten navenant toe, zoals extra inzet van KCC-medewerkers, taxateurs, ICT-ers en juridisch medewerkers). Ad 7. Implementatiekosten Aanbesteding Hosting en Applicaties BsGW gaat over tot de aanschaf van een nieuwe Belastingapplicatie. De verwachte kosten van het programma Aanbesteding Hosting en Applicaties (hierna: AHA) zijn ingeschat op € 2,775 miljoen, waarvan naar verwachting € 2,275 miljoen in 2023 zullen drukken op de begroting. In 2022 zal nog een begrotingswijziging volgen, waarbij BsGW voorstelt dat de deelnemers een bedrag ad € 500 duizend storten; beide bedragen worden ten gunste van een bestemmingsreserve gestort, waaruit de investering zal worden betaald. **Noot**: Met voorgaande, door BsGW gepresenteerde, opzet komen de totale kosten voor deze investering volledig ten laste van de exploitatie. Hiermee laat deze exploitatie dan ook een zeer grillig verloop zien (zie o.a. de stijging in 2023 met meer dan 18 %), hetgeen uiteraard ook in de bijdragen van de deelnemers tot uitdrukking komt. Door de investering te activeren en jaarlijks af te schrijven kunnen de pieken uit de exploitatie (en daarmee van de deelnemers) worden weggenomen.

Naam GR	GR BsGW
	In de **zienswijze (volgnr. 1)** vragen we er aandacht voor, dat de keuze over de wijze van financieren (en de keuze voor al dan niet activeren / afschrijven) ter besluitvorming aan het AB dien te worden voorgelegd.
10. Financiële aspecten uit de meerjaren-begroting 2023 en verder	1 - Het Ondernemings- en Ontwikkelplan (OOP) BsGW 2018-2020 en de wijze van financiering hiervan, is vastgesteld door het Algemeen Bestuur van BsGW in de AB-vergadering van 14-12-2017. Het OOP werd afgerond eind 2020 en de financiering zou door BsGW zelf worden verzorgd. In totaal bedragen de kosten € 4.000.000 en met een 'inverdien-bedrag' ad € 1.300.000 vanaf 2025 wordt deze investering in de jaren 2025, 2026 en 2027 terugverdiend, alvorens de bijdragen van de deelnemers kunnen worden verlaagd. De geprognosticeerde balans van BsGW laat een opgenomen geldlening ad € 2.000.000 zien (i.p.v. € 4.000.000): dit impliceert, dat de andere helft uit de eigen exploitatie van BsGW voldaan kon worden (hetgeen zeer bevreemdt bij een 'uitgeklede' exploitatie). **Noot**: In de **zienswijze (volgnr 4)** wordt BsGW verzocht : a – BsGW gaf aan dat de afschrijving van het (geactiveerde) OOP ad € 4 miljoen zou plaatsvinden in de jaren 2025, 2026 en 2027, maar de afschrijvingslasten (als onderdeel van de kapitaallasten) blijven in deze jaren ongewijzigd. Dit verdient een toelichting. b – in de eerdere **zienswijze (met volgnr. 3)** werd aandacht gevraagd voor de bruto lonen en het aantal fte's. In het verlengde daarvan wordt BsGW verzocht om ook op dit punt de impact van het OOP te betrekken, oftewel is het nog steeds in de lijn der verwachting dat als gevolg van de succesvolle afronding van het Ondernemings-Ontwikkelplan (citaat: "de formatie zal uiterlijk 31-12-2024 uitkomen op 141,8 fte" (van nu: 161,8) de verlaging van het aantal fte's en daarmee van de navenante verlaging van de bruto lonen gerealiseerd wordt. Kijkend naar de meerjarige ontwikkeling van de bruto lonen (die jaarlijks een stijging vertoont), wordt blijkbaar géén rekening gehouden met een dalend aantal fte's. 2 – BsGW meldt, dat In 2021 een archiefinspectie heeft plaats gevonden. Hieruit is een aantal verbeterpunten naar voren gekomen, waarvoor een plan van aanpak en een businesscase worden opgesteld. Bij de afronding van de begroting waren de uitkomsten en daarmee de eventuele financiële consequenties nog niet bekend. Echter, aangezien deze ook van invloed zijn op het gemeentelijke deel van dit archief, wordt in de **zienswijze (volgnr. 2)** expliciet gevraagd voor naleving van het opstellen en afhandelen van de business case.
11. Verloop bestemmingsreserve	Zoals vorenstaand aangegeven beoogt BsGW om een bestemmings-reserve ad € 2.775.000 te vormen voor de aanschaf van de nieuwe belastingapplicatie. Middels de **zienswijze (zie hierboven punt 9 ad 7 en zienswijze volgnr. 1)** wordt BsGW verzocht om de wijze van financieren te heroverwegen, waarbij de verschillende alternatieven (incl. de financiële gevolgen per alternatief) aan het AB ter besluit-vorming worden voorgelegd.
12. Risicoparagraaf	Om de financiële gevolgen van de mogelijke risico's te kunnen opvangen is het van belang dat BsGW een weerstandsvermogen

Naam GR	GR BsGW
	aanhoudt dat overeenkomt met de benodigde weerstandscapaciteit. Op basis van de risicoanalyse wordt het benodigde weerstandsvermogen bepaald. Het totale benodigde weerstandsvermogen voor de genoemde risico's is berekend op € 1.421.000 (2021: € 1.330.000). Voor een achttal geïdentificeerde risico's is het bruto risicobedrag bepaald. Dit is het maximale bedrag dat nodig is indien het risico zich voordoet, in een situatie waar geen beheersmaatregelen worden genomen. Daarna is voor elk van de risico's het netto risicobedrag gekwantificeerd: dit is het bedrag dat hoort bij het risico dat kan optreden indien de geformuleerde beheersmaatregelen van kracht zijn en effectief zijn uitgevoerd. Tot slot wordt van ieder netto risicobedrag het restrisico berekend: dit is het netto risicobedrag vermenigvuldigd met de kans dat het betreffende risico optreedt, ná het nemen van de geformuleerde beheersmaatregelen. Hierbij is de maximale kans genomen zoals die in de risico analyse staat aangegeven. Dit leidt tot een conservatief weerstandsvermogen, dat wil zeggen: met het berekende weerstandsvermogen is het uitgangspunt, dat de financiële gevolgen van de mogelijke risico's zijn afgedekt. De benodigde weerstandcapaciteit komt uit op € 1.421.000, circa 6,3% van de netto-kosten 2022. Een toename van € 91 duizend. **Noot**: Aangezien wij van mening zijn dat een aantal risico's te zwaar respectievelijk dubbel is meegenomen, wordt hiervoor in de **zienswijze (volgnr 5)** aandacht gevraagd.
13. Bijlagen	1. voorlopige jaarrekening 2021 (B.22.03420) 2. Kadernota (E.22.01810) 3. Ontwerpbegroting 2023 en ontwerp meerjarenraming 2023-2027 (E.22.01811)
14. Advies college	Wij stellen de raad voor om: - Kennis te nemen van de Jaarstukken 2021 van BsGW; - een negatieve zienswijze te geven t.a.v. ontwerpbegroting 2023 van BsGW en met de meerjarenbegroting 2023-2027 van BsGW om de redenen als hiervoren aangegeven; - Het Dagelijks Bestuur te informeren over de negatieve zienswijze van onze gemeente: deze heeft met name betrekking op (de financiering van) het Ondernemers- Ontwikkelplan en de 'zero based budgetting'-opzet van de begroting en waarbij deze is gebaseerd op : i. ten aanzien van de voorgenomen aanschaf van een nieuwe belasting-appplicatie, menen wij, dat er verschillende financieringsvormen mogelijk zijn. Iedere variant heeft een ander effect op de exploitatierekening van BsGW en daarmee één-op-één op de bijdragen van de deelnemers. a - Wij dringen er dan ook op aan dat de verschillende varianten inclusief de financiële impact per variant op de bijdrage per deelnemer vóóraf voor besluitvorming aan het Algemeen Bestuur wordt voorgelegd. b – teneinde de jaarlijkse last van de investeringen in het algemeen en van deze applicatie in het bijzonder zoveel als mogelijk te nivelleren, wordt BsGW dringend verzocht om de

Naam GR	GR BsGW
	aanschaf (voor zoveel als mogelijk) te activeren en af te schrijven ten laste van de exploitatie gedurende de toegestane levensduur / afschrijvingsperiode. ii. BsGW geeft aan, dat in 2021 een archiefinspectie heeft plaatsgevonden waarbij een aantal verbeterpunten naar voren zijn gekomen: hiervoor wordt een plan van aanpak en een businesscase opgesteld. Wij vragen expliciet aandacht voor de opvolging van dit beleidsvoornemen. iii. Wij menen dat de begrote bedragen voor iedere begrotingscyclus steeds opnieuw zo actueel mogelijk bepaald dienen te worden en dus gebaseerd op de ervaringscijfers, in combinatie met reële verwachte ontwikkelingen. Dit geldt niet alleen voor de personeelslasten maar voor alle kosten-categorieën. Een 'zero based budget'-opzet voor iedere jaarlijkse begroting is gewenst (i.p.v. een begroting, waarbij de begroting van het "oude" jaar als vertrekpunt geldt voor de nieuwe begroting). Met het oog op de o.i. véél te ruimhartig opgenomen personeelslasten, verzoeken wij BsGW de bruto lonen reëel te begroten. Zo wordt in de jaarrekening 2021 (op pagina 21) gerapporteerd, dat "De bestuurlijk vastgestelde formatie van BsGW bedraagt per 1-1-2021 146,5 fte.", terwijl de begroting spreekt van een formatie die bestaat uit 161,8 fte (pagina 28). iv. Bij de besluitvorming van het Ondernemings- Ontwikkelplan gaf BsGW aan, dat de afschrijving van het (geactiveerde) OOP ad € 4 miljoen zou plaatsvinden in de jaren 2025, 2026 en 2027, maar de afschrijvingslasten (als onderdeel van de kapitaallasten) blijven in deze jaren ongewijzigd en zien wij dus niet terug in uw begroting. Wij verzoeken u dit nader toe te lichten. - Daarenboven verbaast het dat van de totale kosten van het OOP (ad € 4 miljoen) 'slechts' € 2 miljoen extern behoefde te worden aangetrokken: BsGW wordt verzocht toe te lichten hoe de resteren € 2 miljoen binnen de eigen exploitatie konden worden opgevangen. - voorts en in de eerdere **zienswijze (met volgnr. 3)** werd aandacht gevraagd voor de bruto lonen en het aantal fte's. In het verlengde daarvan wordt BsGW verzocht om op dit punt ook de impact van het OOP hierin te betrekken, oftewel ligt het nog steeds in de lijn der verwachting dat als gevolg van de succesvolle afronding van het Ondernemings-Ontwikkelplan (citaat: "de formatie zal uiterlijk 31-12-2024 uitkomen op 141,8 fte" (van nu: 161,8) de verlaging van het aantal fte's en daarmee van de bruto lonen gerealiseerd wordt. Kijkend naar de meerjarige ontwikkeling van de bruto lonen (die jaarlijks een stijging vertoont), wordt blijkbaar géén rekening gehouden met een dalend aantal fte's. v. tot slot neemt de exploitatierekening van BsGW op meerdere plekken een voorschot op eventuele financiële tegenvallers, die zich mogelijk voordoen. O.i. bevat deze doublures, waarbij naast

Naam GR	GR BsGW
	de voorziening proceskosten ad € 3.060.000, ook nog eens binnen het weerstandsvermogen wordt rekening gehouden met het risico van “meer bezwaren en beroepen ncnp’s”: bruto wordt dit voor € 500.000 ingezet waaraan BSGW een kans van 90 % koppelt dat deze zich voor kan doen: “score” € 450.000, én daarenboven wordt ook nog eens de post ‘onvoorzien’ ad € 328.000 opgenomen. Het vormen van de vorenstaande financiële buffers en potjes is o.i. niet alleen overbodig, maar ook ongewenst : het proces van verantwoording ten opzichte van de begroting wordt minder transparant. Bovendien zijn de deelnemers gewoon, dat ingeval van financiële tekorten, de deelnemers worden verzocht om een aanvulling te storten om het vermogen in stand te houden. BsGW wordt verzocht om de ‘lucht’ in de begroting, door het op verschillende plekken en daarmee dubbel vormen van financiële buffers c.q. potjes, nog eens kritisch tegen ’t licht te houden en zo minimalistisch als mogelijk op te nemen. Zo dienen ‘dubbele’ risico’s (zoals voor proceskosten) weggelaten te worden; daarenboven kan de post ‘onvoorzien’ volledig vervallen met het oog erop dat financiële tegenvallers sowieso worden afgewenteld op de deelnemers.
15. Advies auditcommissie	Griffie
16. Besluit van de raad	Griffie
17. Eventuele zienswijze van de raad	Griffie

BsGW Belastingsamenwerking Gemeenten en Waterschappen Limburg

BsGW **Belastingsamenwerking Gemeenten en Waterschappen**
Kerkeveldlaan 2
6042 JX Roermond
Postbus 1275
6040 KG Roermond
T: 088 8420 444
E: info@bsgw.nl
W: www.bsgw.nl
KvK-nr.: 52426297

Aan het algemeen bestuur van
het Waterschap Limburg en de raden
van de in de GR BsGW deelnemende gemeenten

Uw kenmerk:		Afdeling:	Planning & Control
Uw brief van:		Behandeld door:	V. Heijmans-van Birgelen
Ons kenmerk:	BS22.0210	Telefoonnummer:	06-57279413
Bijlage(n):	1	E-mail:	v.heijmans@bsgw.nl
Onderwerp:	Ontwerpbegroting 2023 en ontwerp-meerjarenraming 2023-2027	Datum:	24 februari 2022

Geacht Bestuur, Geachte Raad,

Hierbij bieden wij u de ontwerpbegroting 2023 en de ontwerp-meerjarenraming 2023-2027 van de Belastingsamenwerking Gemeenten en Waterschappen (BsGW) aan.

In haar vergadering van 24 februari 2022 heeft het Dagelijks Bestuur van BsGW de begroting 2023 + de meerjarenraming 2023-2027 in ontwerp vastgesteld. Overeenkomstig artikel 24 van de Gemeenschappelijke Regeling van BsGW ontvangen de raden van de deelnemende gemeenten en het Algemene Bestuur van het deelnemende waterschap deze ontwerpbegroting en -meerjarenraming en worden in de gelegenheid gesteld om hun eventuele zienswijze hierover in te dienen.

Wij verzoeken u hierbij uw zienswijze uiterlijk 31 mei aan het Dagelijks Bestuur kenbaar te maken.

Na ontvangst van uw zienswijze zal het Dagelijks Bestuur van BsGW met inachtneming hiervan de begroting en meerjarenraming aanbieden ter vaststelling aan het Algemeen Bestuur in haar vergadering van 30 juni 2022. Nadat de begroting is vastgesteld zendt het Algemeen Bestuur de begroting en meerjarenraming aan de raden van de gemeenten Beek, Beekdaelen, Beesel, Bergen, Brunssum, Echt-Susteren, Eijsden-Margraten, Gennep, Gulpen-Wittem, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Leudal, Maasgouw, Maastricht, Mook en Middelaar, Meerssen, Nederweert, Peel en Maas, Roerdalen, Roermond, Simpelveld, Sittard-Geleen, Stein, Vaals, Valkenburg aan de Geul, Venlo, Voerendaal, Weert en het Algemeen Bestuur van het Waterschap Limburg.

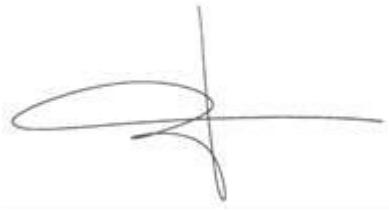
BsGW Belastingsamenwerking Gemeenten en Waterschappen is een zelfstandig samenwerkingsverband voor heffing en inning van gemeentelijke belastingen en waterschapsbelastingen en voor uitvoering van de wet WOZ. BsGW verzorgt de uitvoering van deze taken voor 29 Limburgse gemeenten en het Waterschap Limburg.

Het Dagelijks Bestuur zendt de definitief vastgestelde begroting 2023 en meerjarenraming 2023-2027 vóór 15 juli 2022 aan Gedeputeerde Staten van de provincie Limburg.

Het Dagelijks Bestuur BsGW

Roermond, 24-02-2022.





dhr. N.M.J.G. Lebens, directeur

mevr. M.H.E. Pelzer, voorzitter

BsGW Belastingsamenwerking Gemeenten en Waterschappen Limburg

BsGW **Belastingsamenwerking Gemeenten en Waterschappen**
Kerkeveldlaan 2
6042 JX Roermond
Postbus 1275
6040 KG Roermond
T: 088 8420 444
W: www.bsgw.nl
KvK-nr.: 52426297

Aan het algemeen bestuur van
het Waterschap Limburg en de raden
van de in de GR BsGW deelnemende gemeenten

Uw kenmerk:		Afdeling:	Bedrijfsvoering/P&C
Uw brief van:		Behandeld door:	V. Heijmans-van Birgelen
Ons kenmerk:	BS22.0209	Telefoonnummer:	06-22993395
Bijlage(n):	1	E-mail:	v.heijmans@bsgw.nl
Onderwerp:	Kadernota 2023	Datum:	24-02-2022

Geachte Raad, geacht bestuur,

Hierbij bieden wij u de kadernota 2023 van de Belastingsamenwerking Gemeenten en Waterschappen (BsGW) aan.

Overeenkomstig artikel 67a van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen ontvangen de raden van de deelnemende gemeenten en de algemeen bestuur van het deelnemend waterschap vóór 15 april van het jaar voorafgaande aan dat waarvoor de begroting dient, de algemene financiële en beleidsmatige kaders.

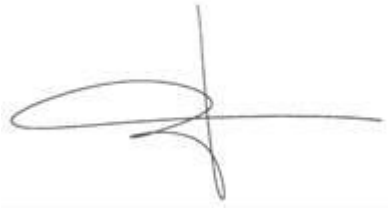
In haar besluit d.d. 24-09-2015 heeft het bestuur van BsGW besloten de vastgestelde kadernota 2023 gelijktijdig met de ontwerpbegroting 2023 en ontwerp-meerjarenraming 2023-2027 te verzenden aan de deelnemers.

Het Dagelijks Bestuur BsGW



N.M.J.G. Lebens, directeur

Roermond, 24-02-2022



M.H.E. Pelzer, voorzitter

BsGW Belastingsamenwerking Gemeenten en Waterschappen is een zelfstandig samenwerkingsverband van 29 Limburgse gemeenten en het Waterschap Limburg. BsGW voert namens deze deelnemers de heffing en inning van lokale belastingen uit. Ook stelt BsGW in de deelnemende gemeenten de WOZ-waarden vast.

BsGW
Belastingsamenwerking
Gemeenten en Waterschappen
Limburg

Begroting BsGW 2023
en
meerjarenbegroting
2023-2027

Versie 1.0 d.d. 1-3-2022

Inhoudsopgave

1. Samenvatting 5
2. Inleiding 8
2.1 Algemeen 8
2.2 Indeling van de begroting 8
2.3 Leeswijzer 8
3. Beleidsbegroting 9
3.1 Uitgangspunten 9
3.2 Rekenuitgangspunten 11
3.3 Definities: reserves, voorzieningen, weerstandscapaciteit/-vermogen, post onvoorzien 12
3.4 Ontwikkelingen 14
3.4.1 Zekere ontwikkelingen 14
3.4.2 Mogelijke ontwikkelingen 17
3.5 Producten 18
3.5.1 Product Heffen 18
3.5.2 Product Waarderen 19
3.5.3 Product Innen 19
3.5.4 Product Klantzaken 20
3.5.5 Product Ondersteuning & Ontwikkeling 20
3.5.6 Sub-product Parkeerbelasting ('exoot') 21
3.5.7 Sub-product Generieke Digitale Infrastructuur (GDI) 21
3.6 Paragrafen 22
3.6.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 22
3.6.2 Onderhoud kapitaalgoederen 23
3.6.3 Financiering 23
3.6.4 Bedrijfsvoering 25
3.6.5 Verbonden partijen 26
4. Financiële begroting 27
4.1 Overzicht baten en lasten 27
4.2 Toelichting op de baten en lasten 28
4.3 Uiteenzetting van de financiële positie 32
4.3.1 Investeringen 32
4.3.2 Financiering 32
4.3.3 Stand en verloop reserves en voorziening 32
4.4 Meerjarenraming 2023-2027 33
Bijlagen 37
Bijlage 1: MeerjarenInvesteringsProgramma : MIP 2023-2027 38
Bijlage 2: Rekenuitgangspunten Begroting 2023 en MJR 2023-2027 39
Bijlage 3: Staat van immateriële, materiële, financiële vaste activa en onderhanden werk 41
Bijlage 4: Staat van vaste schulden 42
Bijlage 5: Staat van reserves en voorzieningen 43
Bijlage 6: Berekening van het rente-omslagpercentage 45
Bijlage 7: Staat van personeelslasten 46
Bijlage 8: Toelichting op de kostenverdeelmethodiek 47
Bijlage 9: Risicoanalyse 51
Bijlage 10: Bijdrage Waterschap Limburg volgens BBP-opzet 59
Bijlage 11: Berekend EMU-saldo 60
Bijlage 12: Geprognosticeerde balans 2022-2027 61

Bijlage 13. Zekere en mogelijke ontwikkelingen: achtergrondinformatie 62
Loonontwikkeling *62*
Indexering goederen en diensten *62*
Proceskosten *62*
Stimuleringsregeling *63*
Waarderen op gebruiksoppervlakte: beheerfase *63*
Visie op dienstverlening *65*
Informatievoorziening en ICT *65*
Harmonisatie *66*
Verbetering archiefbeheer *66*
Wijziging Nadere regels kwijtschelding gemeentelijke en waterschapsbelastingen *66*
Sociaal maatschappelijk invorderen *68*
Wijziging beroepsprocedure kwijtschelding (artikel 25 Invorderingswet) *68*
Kwijtschelding 3.0 ..... *69*
Fiscale Vereenvoudigingswet 2017 ..... *69*
Voortgang implementatie Wet vereenvoudiging beslagvrije voet en Verbreding beslagregister *70*
Lagere opbrengst vervolgingskosten en invorderingsrente *72*
Verruiming gemeentelijk belastinggebied *72*
Omgevingswet *73*
Samenwerking / nieuwe deelnemers in BsGW *73*
Samenhangende Objecten Registratie (SOR) *73*
Unie van Waterschappen: onderzoek houdbaarheid belastingstelsel *74*
Waardering zonnepanelen voor de WOZ-waarde *74*
Vergroening belastingen *74*
Amendement Omtzigt: verruimde tariefdifferentiatie OZB *75*
Wet modernisering elektronisch berichtenverkeer *76*
Koepelvrijstelling van de BTW *76*
Bijlage 14. Harmonisatie: tijdslijn 78

1. Samenvatting

Voor u ligt de dertiende meerjarenbegroting van Belastingsamenwerking Gemeenten en Waterschappen (BsGW). Hierin zijn de financiële consequenties van zekere ontwikkelingen en bestuursbesluiten in de begroting meegenomen. Zekere ontwikkelingen, waarvan de (financiële) effecten nog een mate van onzekerheid hebben, worden eveneens zo veel mogelijk gekwantificeerd.
Mogelijke ontwikkelingen worden alleen voor zover dat is in te schatten in de begroting meegenomen.
De door het Algemeen Bestuur van BsGW op 9 december 2021 vastgestelde kadernota 2023 dient als basis voor de begroting 2023 en de meerjarenraming 2023-2027. Het belangrijkste bestuurlijke uitgangspunt hierbij is een sluitende begroting en meerjarenraming.

Eén van de doelstellingen, die voortvloeien uit de missie van BsGW, is kostenreductie. Uitgangspunt voor de begroting van BsGW is dan ook altijd geweest: sober en doelmatig. BsGW heeft zich gecommitteerd aan een taakstellende kostenreductie van afgerond 13% in de eerste 6 jaar na de oprichting en heeft in de jaren 2012-2017 daarom de kostenindexering van gemiddeld 2% per jaar niet doorberekend aan de deelnemers. De totale gerealiseerde, structurele kostenreductie voor de deelnemers loopt hiermee op tot € 1,565 miljoen per jaar. Daarnaast draagt de BsGW-organisatie de financiële lasten van de Stimuleringsregeling (incidenteel € 672 duizend), de projectkosten van het OOP (incidenteel € 4 miljoen) alsook de daaruit voortvloeiende bezuiniging (structureel € 1,3 miljoen).
BsGW is hard op weg om in zowel de incidentele als structurele bezuinigingen te voorzien. De structurele bezuiniging komt vanaf 2028 tot uiting.

Om een verantwoorde bedrijfsvoering te kunnen borgen, zijn de grenzen van bezuinigingen (vooralsnog) bereikt. Een en ander neemt niet weg dat BsGW evenals voorgaande jaren een sobere en doelmatige begroting en meerjarenraming opstelt met als aanvullend uitgangspunt dat tussentijdse begrotingswijzigingen zoveel als mogelijk worden voorkomen.

In voorliggende begroting 2023 zijn de loonindexering en indexering goederen en diensten opgenomen.

Ten aanzien van ICT maakt BsGW deel uit van een sterk veranderende omgeving, waarin de steeds verdere digitalisering van de informatievoorziening een belangrijke ontwikkeling is en impact heeft op de bedrijfsvoering en kostenontwikkeling van BsGW. Hierdoor zijn de afschrijvingskosten, als gevolg van nieuw aangeschafte (noodzakelijke) applicaties, toegenomen.

Na het schrijven van de kadernota zijn, mede door de opgelegde bezuinigingen, nog eens alle kosten kritisch doorgelopen. Hieruit komt onderstaande analyse naar voren:

a. Correctie sociale lasten
In het verleden werden bepaalde kostensoorten in zijn totaliteit begroot. Tijdens het opstellen van de begroting 2023, de bestuursrapportage Q4 2021 en de jaarstukken 2021 is een groeiende discrepantie naar voren gekomen in de verhouding tussen de bruto lonen en de sociale lasten. Waar in de begrotingen tot en met 2022 steeds is gerekend met een percentage aan sociale lasten van nog geen 23%, blijkt uit de realisatie sprake te zijn van ca. 32%; een verschil van bijna 10%. Een en ander werkt financieel-technisch aanzienlijk door vanwege het feit dat de personeelskosten bijna de helft van de totale begrote kosten van BsGW zijn.
Een diepere analyse is gemaakt. De conclusie hieruit is dat het opnemen van 32% de reële toerekening is. Het financieel effect bedraagt € 973.000,- en is structureel.

b. Overige GDI-voorzieningen
Voor GDI waren in de voorgaande meerjarenbegroting twee begrotingsposten opgenomen van elk € 300 duizend; één betreft de doorbelasting van de beheerskosten voor Digipoort, DigiD, MijnOverheid (vanaf 2018), de andere post betreft een te verwachte doorbelasting inzake de overige GDI-voorzieningen. In de afgelopen twee jaar is deze laatste post (overige voorzieningen) nooit in rekening gebracht door het ministerie van BZK en is de verwachting dat BsGW in 2023 ook geen factuur meer ontvangt voor deze voorzieningen[1].
Het is daarom verantwoord om de tweede post te laten vervallen. Overigens zijn de tarieven van de doorbelaste beheerskosten de afgelopen jaren gestegen, echter deze kunnen opgevangen worden binnen de huidige begrote € 300 duizend (zie ook mededeling 3.a.4 AB-vergadering 9 december 2021).

c. Uitvoeringskosten extra WOZ-bezwaren en -beroepen
Eveneens zijn door de toegenomen (meer dan begrote) WOZ-bezwaren en -beroepen ook de hieraan gelieerde uitvoeringskosten toegenomen, zoals extra inzet van KCC-medewerkers, taxateurs, ICT-ers en juridisch medewerkers).

d. Implementatiekosten programma Aanbesteding Hosting en Applicaties
De verwachte implementatiekosten van het programma Aanbesteding Hosting en Applicaties (voortaan genoemd: AHA) zijn ingeschat op € 2,775 miljoen, waarvan naar verwachting € 500 duizend in 2022 en € 2,275 miljoen in 2023 zullen drukken op de begroting. Hiervoor wordt een bestemmingsreserve gevormd.
Aangezien het de verwachting is dat de kosten daadwerkelijk in 2022 en 2023 worden gemaakt, zal de volledige bestemmingsreserve hiervoor worden aangewend in die jaren, waardoor deze bestemmingsreserve logischerwijze niet zichtbaar is op de geprognosticeerde balans (bijlage 12).

Per saldo stijgen de netto-kosten 2023, en daarmee ook de bijdragen van de deelnemers, met minimaal € 3,989 miljoen ten opzichte van de begroting 2022 als gevolg van de volgende posten:

1. Loonindexering	€ 336 duizend
2. Correctie sociale lasten	€ 973 duizend
3. Indexering goederen en diensten	€ 191 duizend
4. Afschrijvingen	€ 96 duizend
5. Overige GDI-voorzieningen	- € 300 duizend
6. Uitvoeringskosten extra WOZ-bezwaren en -beroepen	€ 418 duizend
7. Implementatiekosten AHA	€ 2,275 miljoen

Op de gebruikelijke wijze zijn de netto-kosten vervolgens via de kostenverdeelmethode toegerekend aan de bijdragen van de deelnemers aan BsGW.
Het benodigde weerstandsvermogen is conform besluitvorming gebaseerd op een jaarlijks bij het opstellen van de begroting uitgevoerde risicoanalyse. Het berekende weerstandsvermogen komt hiermee op € 1,421 miljoen en behoeft daarmee een aanvulling van € 91 duizend.

Tot slot:
Ten tijde van het opstellen van deze begroting bestaat de verwachting dat de ingerekende indexen onder druk komen te staan, alleen al als gevolg van de actualiteit in de Oekraïne. De indexen zijn

[1] Op basis van de laatste informatie van het ministerie van BZK zal de GDI naar alle waarschijnlijkheid vanaf 2023 centraal gefinancierd worden, hetgeen betekent dat de verrekening rechtstreeks met de deelnemers zal plaatsvinden en niet meer in de begroting van BsGW wordt opgenomen.

vanwege de te grote toekomstige onzekerheden niet aangepast, maar een winstwaarschuwing wordt hierbij wel afgegeven.

Bedragen x € 1.000	Realisatie	Begroting	Begroting	Meerjarenperspectief			
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Lasten							
Personeelskosten	**12.018**	**13.427**	**14.736**	**15.060**	**15.391**	**15.730**	**16.123**
Huisvestingkosten	**669**	**793**	**808**	**824**	**841**	**858**	**874**
Afschrijvingkosten	**357**	**261**	**357**	**357**	**357**	**357**	**357**
ICT-kosten	**3.293**	**3.227**	**5.271**	**3.101**	**3.079**	**3.140**	**3.225**
Overige operationele kosten	*1.205*	*1.205*	*1.228*	*1.253*	*1.278*	*1.303*	*1.328*
Diensten door derden	2.630	436	863	880	898	916	933
Tegemoetkoming proceskosten	2.501	3.000	3.057	3.118	3.181	3.244	3.306
Overige operationele kosten	**6.335**	**4.641**	**5.148**	**5.251**	**5.356**	**5.463**	**5.567**
Algemene kosten	534	444	452	461	470	480	489
Onvoorzien	0	323	328	332	337	342	347
Algemene kosten	**534**	**768**	**781**	**795**	**808**	**823**	**837**
Bank- en rentekosten	**149**	**300**	**306**	**311**	**317**	**323**	**329**
Toevoegingen aan voorzieningen	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Totale lasten	**23.354**	**23.417**	**27.406**	**25.699**	**26.149**	**26.693**	**27.310**
Baten							
Renteopbrengsten	**0**	**13**	**13**	**13**	**13**	**13**	**13**
Diensten aan derden	**102**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Bijdragen van derden	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Opbrengst vervolgingskosten	**2.068**	**2.162**	**2.162**	**2.162**	**2.162**	**2.162**	**2.162**
Totale baten	**2.170**	**2.175**	**2.175**	**2.175**	**2.175**	**2.175**	**2.175**
Netto kosten	**21.184**	**21.242**	**25.231**	**23.524**	**23.974**	**24.518**	**25.136**
Waarvan incidentele baten/lasten (saldo)	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Gemeente Beek	209	234	278	259	264	270	277
Gemeente Beekdaelen	457	513	609	568	579	592	607
Gemeente Beesel	189	212	252	235	239	245	251
Gemeente Bergen	166	186	221	206	210	215	220
Gemeente Brunssum	414	464	551	514	523	535	549
Gemeente Echt-Susteren	442	495	588	548	559	572	586
Gemeente Eijsden-Margraten	399	441	524	488	498	509	522
Gemeente Gennep	233	259	308	287	292	299	306
Gemeente Gulpen-Wittem	191	214	254	237	242	247	253
Gemeente Heerlen	1.442	1.609	1.911	1.782	1.816	1.857	1.904
Gemeente Kerkrade	742	829	984	918	935	956	980
Gemeente Landgraaf	507	568	674	629	641	655	672
Gemeente Leudal	439	494	587	547	558	570	585
Gemeente Maasgouw	321	359	426	397	405	414	425
Gemeente Maastricht	1.758	1.970	2.340	2.182	2.223	2.274	2.331
Gemeente Meerssen	310	339	402	375	382	391	401
Gemeente Mook en Middelaar	105	118	140	131	133	137	140
Gemeente Nederweert	208	233	277	259	264	270	276
Gemeente Peel en Maas	531	599	712	664	676	692	709
Gemeente Roerdalen	276	309	367	343	349	357	366
Gemeente Roermond	795	887	1.053	982	1.001	1.024	1.049
Gemeente Simpelveld	146	163	194	181	184	188	193
Gemeente Sittard-Geleen	1.381	1.540	1.829	1.705	1.738	1.777	1.822
Gemeente Stein	358	397	471	440	448	458	470
Gemeente Vaals	165	184	219	204	208	213	218
Gemeente Valkenburg a/d Geul	232	262	312	291	296	303	310
Gemeente Venlo	1.889	2.054	2.440	2.275	2.318	2.371	2.431
Gemeente Voerendaal	162	181	215	200	204	209	214
Gemeente Weert	671	747	887	827	843	862	884
Waterschap Limburg	4.383	4.381	5.204	4.852	4.944	5.057	5.184
Totaal bijdragen	**19.520**	**21.242**	**25.231**	**23.524**	**23.974**	**24.518**	**25.136**
Exploitatieresultaat (+ is winst/ - is verlies)	**-1.664**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

In bovenstaande tabel zijn de gerealiseerde, nog niet door de accountant gecontroleerde, cijfers opgenomen. In de definitieve meerjarenbegroting 2023-2027 worden uiteraard de gecontroleerde cijfers opgenomen.

Voor een nadere toelichting en ontwikkelingen verwijzen we u naar hoofdstuk 3 en 4.

2. Inleiding

2.1 Algemeen

Voor u ligt de meerjarenbegroting 2023-2027 van Belastingsamenwerking Gemeenten en Waterschappen (BsGW). Deze is volledig opgesteld binnen de kaders van de door het Algemeen Bestuur vastgestelde kadernota 2023.

Belastingsamenwerking Gemeenten en Waterschappen (BsGW) is 1 april 2011 opgericht als samenwerkingsverband op belastinggebied voor gemeenten en waterschappen in de vorm van een gemeenschappelijke regeling.
BsGW is een openbaar lichaam op grond van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen. Per 1 januari 2021 zijn Waterschap Limburg en de gemeenten Beek, Beekdaelen, Beesel, Bergen, Brunssum, Echt-Susteren, Eijsden-Margraten, Gennep, Gulpen-Wittem, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Leudal, Maasgouw, Maastricht, Meerssen, Mook & Middelaar, Nederweert, Peel & Maas, Roerdalen, Roermond, Simpelveld, Sittard-Geleen, Stein, Vaals, Valkenburg aan de Geul, Venlo, Voerendaal, Weert deelnemers in BsGW. De begroting 2023 is gebaseerd op bovenstaande 30 deelnemers.

BsGW behartigt als uitvoeringsorganisatie van het waterschap en de deelnemende gemeenten de zorg voor optimaal beheer en verwerking van (basis)gegevens en informatie, het heffen, innen en afdragen van de opbrengsten van lokale belastingen en het waarderen van belastingobjecten in het kader van de wet WOZ, dit alles op basis van bedrijfseconomische principes.

2.2 Indeling van de begroting

Aangezien BsGW een samenwerking is voor zowel gemeenten als een waterschap, volgt uit de wetgeving dat verslaggeving dient plaats te vinden conform Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

De begroting is dan ook ingedeeld volgens het BBV en bestaat uit een beleidsbegroting en een financiele begroting. In de beleidsbegroting worden het productplan en de paragrafen weergegeven. De financiële begroting omvat het overzicht van baten en lasten plus een uiteenzetting van de financiële positie per programma. In het geval van BsGW betreft dit het programma lasten heffing en invordering belastingen.
(Bron: Hoofdlijnen vernieuwing Besluit Begroting en Verantwoording blz. 19)

2.3 Leeswijzer

Hoofdstuk 1 bevat de samenvatting.
Hoofdstuk 3 bevat de beleidsbegroting met de (reken)uitgangspunten en de ontwikkelingen, waarmee daar waar mogelijk rekening is gehouden in de (financiële) begroting. Deze paragraaf bevat daarnaast de vaste rubrieken waarin de (kostprijs van de) producten van BsGW worden beschreven, naast een toelichting op het (benodigde) weerstandsvermogen en de financiering.
De financiële begroting wordt tot slot in hoofdstuk 4 nader toegelicht.

Het Dagelijks Bestuur BsGW

Roermond, 24-02-2022.





N.M.J.G. Lebens, directeur

M.H.E. Pelzer, voorzitter

3. Beleidsbegroting

3.1 Uitgangspunten

De begroting 2023 en meerjarenbegroting 2023-2027 van BsGW is opgesteld binnen de kaders van de door het Algemeen Bestuur vastgestelde kadernota 2023. Onderstaand zijn de nadere uitgangspunten benoemd:

1. Een minimale, maar wel realistisch onderbouwde begroting waarmee BsGW invulling geeft aan de doelstelling om de bijdragen van de deelnemers zo laag mogelijk te houden.

2. Financiële consequenties van zekere ontwikkelingen en bestuursbesluiten worden in de begroting meegenomen. Zekere ontwikkelingen, waarvan de (financiële) effecten nog een mate van onzekerheid hebben, worden eveneens zo veel mogelijk gekwantificeerd.
   Mogelijke ontwikkelingen worden alleen voor zover deze zijn in te schatten in de begroting meegenomen.
   Voor zover deze mogelijke ontwikkelingen niet zijn in te schatten, worden deze pas in de (gewijzigde) begroting opgenomen, zodra de desbetreffende ontwikkeling is geformaliseerd en de financiële consequenties kunnen worden vastgesteld.

3. De kaders voor de begroting van BsGW worden meer dan een jaar voor het eigenlijke begrotingsjaar opgesteld en aangeboden aan het bestuur. In deze periode kunnen zich afwijkingen voordoen van de in de Kadernota en begroting opgenomen rekenuitgangspunten, dan wel onvoorziene ontwikkelingen die onafwendbaar dan wel onuitstelbaar zijn. Om eventuele, niet voorziene ontwikkelingen op te kunnen vangen, en zo tussentijdse begrotingswijzigingen zoveel als mogelijk te voorkomen, is de post onvoorzien opgevoerd in de begroting van BsGW.

4. Als basis voor de begroting 2023 en meerjarenraming 2023-2027 van BsGW dient de jaarschijf 2023 uit de vastgestelde begroting 2022 en meerjarenbegroting 2022-2026.

5. Financiering
   Alleen voor investeringen kan BsGW eventueel een langlopende lening aantrekken. Hiervoor is een bestuursbesluit nodig.

6. De indexering voor loonontwikkeling en de indexering goederen en diensten is gebaseerd op de meest actuele, (meerjaren)gegevens van het Centraal Plan Bureau (CPB), respectievelijk de loonvoet sector overheid en de Consumenten Prijsindex (CPI). De in de Kadernota opgenomen indexering benadert daarmee zo veel als mogelijk de realiteit.
   De index voor wat betreft ICT-leveranciers wordt hierbij separaat berekend op basis van de index over de afgelopen 3 jaar, aangezien deze gemiddeld genomen hoger ligt dan de CPI.

7. Een jaarlijkse risicoanalyse maakt onderdeel uit van de begroting, waarbij wordt getoetst of het weerstandsvermogen toereikend is om de geïdentificeerde risico's te kunnen afdekken. Voor het beleidsmatige kader zie de Kadernota risicomanagement en weerstandsvermogen, februari 2022, welke mede tot stand is gekomen door de waardevolle en gewaardeerde inbreng van een aantal deelnemers te weten het Waterschap Limburg en de gemeenten Venlo, Sittard-Geleen en Beesel.

8. Het Ondernemings- en Ontwikkelplan (OOP) BsGW 2018-2020 en de wijze van financiering hiervan, is vastgesteld door het Algemeen Bestuur van BsGW in de AB-vergadering van 14-12-2017. De uitvoering van het OOP was een separaat traject en behoorde niet tot de reguliere bedrijfsvoe-

ring van BsGW. Het OOP raakt de begroting 2023 en meerjarenraming 2023-2027 van BsGW daarom niet en vormt daarmee geen onderdeel van deze ontwerpbegroting. De taakstellende kostenreductie, die BsGW zich heeft gesteld in het OOP, zal vanaf 2028 tot uiting komen.

9. BsGW is namens de gemeenten gevraagd om de regie van de beheerfase waarderen op gebruiksoppervlakte te voeren. De kosten voor de aanschaf van het regieportaal zijn in de begroting opgenomen en zullen conform afspraak op de gebruikelijke wijze via de kostenverdeelmethode worden doorbelast aan de deelnemers op basis van het aandeel in het totale aantal WOZ-objecten. Het regieportaal vormt mede de voorloper van de SOR. Het is evenwel de vraag of de beoogde ingangsdatum van 1 januari 2025 van de SOR realistisch is. Op nationaal niveau is in grote mate overeenstemming over de inhoud en architectuur van de SOR. Dat geldt evenwel niet voor de governance en financiering van de implementatie en het beheer van de SOR. Uit oogpunt van zekerheid en continuïteit wordt het regieportaal begrotingstechnisch ook voor de jaren 2025 tot en met 2027 gecontinueerd. Hiertoe wordt een post à € 250 duizend per jaar opgenomen.

10. De gewijzigde kostenverdeelmethode wordt gehanteerd, zoals die is vastgesteld in de AB-vergadering van 25 juni 2020, waarbij de WOZ-proceskosten voor 100% aan het product Waarderen worden toebedeeld en de beheerkosten GDI worden verdeeld conform de verdeelsleutel 40% gemeenten en 60% Waterschap. In dezelfde AB-vergadering is tevens afgesproken dat er een nieuwe kostenverdeelmethode aan de orde zal komen. Recent is gestart om te bezien welke mogelijkheden er zijn om tot harmonisatie van de beleids- en uitvoeringsregels te komen. Herijking van de kostenverdeelmethode volgt nadat harmonisatie zijn beslag heeft gekregen en het basispakket een feit is. Logischerwijs kan derhalve nog niet op de uitkomsten en de doorwerking hiervan in een nieuwe kostenverdeelmethode worden vooruitgelopen (zie hoofdstuk 4).

3.2 Rekenuitgangspunten

In de begroting 2023 en de meerjarenraming 2023-2027 wordt gerekend met de volgende rekenuitgangspunten:

MJB 2023-2027

	Rekenuitgangspunten	2022	2023	2024	2025	2026	2027
A	indexering salariskosten	2,2%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%
B	sociale lasten	22,9%	32%	32%	32%	32%	32%
C	indexering goederen en diensten	2,0%	1,9%	1,9%	1,9%	1,9%	1,9%
	indexering ICT	n.v.t.	2,7%	2,7%	2,7%	2,7%	2,7%
D	indexering opbrengsten	0%	0%	0%	0%	0%	0%
E	rente kredieten / leningen lang	0,5%	0,5%	0,5%	0,5%	0,5%	0,5%
F	reserves en voorzieningen	jaarlijkse actualisering					
G	afschrijvingstermijn						
	automatisering	5 jaar	5 jaar	5 jaar	5 jaar	5 jaar	5 jaar
	inventaris	10 jaar	10 jaar	10 jaar	10 jaar	10 jaar	10 jaar
	immateriele activa	< 5 jaar	< 5 jaar	< 5 jaar	< 5 jaar	< 5 jaar	< 5 jaar
H	onvoorzien	1,4%	1,4%	1,4%	1,4%	1,4%	1,4%

Toelichting:

a) Indexering salariskosten
Het gemiddelde percentage van de loonvoet overheidssector over de jaren 2020-2022 en 2018-2022 bedraagt 2,5% (bron: Centraal Plan Bureau, Macro Economische Verkenning 2021 september 2021). Vanaf 2023 voorspelt het CPB zelf een gemiddelde van 2,7%. Gekozen is om de index aan te houden van 2,5%.

b) Sociale lasten
In de afgelopen jaren is het procentuele aandeel van de sociale lasten te laag begroot. Derhalve is vanaf 2023 een opwaartse correctie gemaakt en is deze gebaseerd op het gemiddelde van de afgelopen 4 jaar, waarmee deze uitkomt op 32%.

c) Indexering goederen en diensten
In de begroting 2023-2027 wordt gerekend met een indexering van 1,9%, gebaseerd op de ontwikkeling van de Consumenten Prijsindex van het CPB van de afgelopen jaren (bron: Centraal Plan Bureau, Macro Economische Verkenning 2021 september 2021). Vanaf 2023 voorspelt het CPB eveneens een gemiddelde van 1,9%. Derhalve is gekozen om de index aan te houden van 1,9%.
De ICT-index is berekend op basis van de gemiddeld in rekening gebrachte index van de leveranciers van de afgelopen 3 jaar en komt daarmee uit op 2,7%.
Momenteel is er sprake van een sterk gestegen gasprijs. In de begroting 2023 is hiermee geen rekening gehouden vanwege de te grote onzekerheid over de ontwikkeling hierin.

d) Indexering opbrengsten
De opbrengsten van BsGW worden niet geïndexeerd. De bankrente, opbrengst vervolgingskosten en invorderingsrente worden realistisch geraamd.

Gedurende de periode maart 2020 tot en met 31 december 2021 is de invorderingsrente verlaagd van 4% naar 0,01%. De invorderingsrente gaat met ingang van 31 december 2021 stapsgewijs terug naar het oude niveau. Met een aan zekerheid grenzende waarschijnlijkheid wordt het percentage invorderingsrente per 1 januari 2022 op 1% vastgesteld, per 1 juli 2022 op 2%, per 1 januari 2023 op 3% en per 1 januari 2024 op 4%.

e) Rentekredieten/leningen lang
Investeringen worden, indien nodig, afgedekt via financiering gelijk aan de afschrijvingstermijn, meestal 5 jaar. Voor de jaren 2023-2027 wordt een interne rekenrente van 0,5% gehanteerd.

f) Reserves en voorzieningen
Jaarlijks wordt op basis van de risicoanalyse het benodigde weerstandsvermogen berekend. Op basis hiervan wordt het al gevormde vermogen aangevuld of afgeroomd.

g) Afschrijvingstermijn
Voor activa, die gedurende het lopende jaar in gebruik worden genomen, start de afschrijvingsperiode 1 januari van het daaropvolgende jaar.

h) Onvoorzien
Het budget onvoorzien wordt gesteld op 1,4% van het bruto-begrotingstotaal.

3.3 Definities: reserves, voorzieningen, weerstandscapaciteit/-vermogen, post onvoorzien

Reserves kunnen worden omschreven als vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken en die vrij zijn te besteden. Reserveren betekent geld opzij leggen:
- om later een (grote) investering te doen;
- voor moeilijke tijden (weerstandsvermogen. Dit is het weerstandsvermogen en dit betreft alleen de algemene reserve);
- om risico's op te vangen;
- voor onverwachte zaken.

Voorzieningen zijn passiefposten in de balans (vreemd vermogen), die een inschatting geven van voorzienbare lasten in verband met risico's en verplichtingen waarvan de omvang en/of het tijdstip van optreden min of meer onzeker zijn. Bij voorzieningen is er sprake van een oorzaak uit het verleden: er is iets gebeurd wat niet terug te draaien is en wat waarschijnlijk leidt tot lasten in de toekomst die niet waren voorzien (begroot). Ook kan een voorziening ingesteld worden ter egalisatie van pieken in de kosten in de begroting. Deze kosten dienen zeker plaats te vinden.

Van een vrije keuze bij het instellen van een voorziening is derhalve geen sprake. Wel kunnen soms de gevolgen nog beïnvloed worden. Bij het bepalen van de noodzakelijke omvang van de voorziening wordt hiermee ook rekening gehouden.

Weerstandscapaciteit is de mate waarin BsGW over middelen beschikt of kan beschikken om niet voorziene tegenvallers op te vangen. Er wordt hierbij onderscheid gemaakt tussen de post onvoorzien en het weerstandsvermogen.

De post onvoorzien mag worden opgevat als een buffer voor onvoorziene externe tegenvallers: onvoorzien, onvermijdelijk en onuitstelbaar. De post onvoorzien moet een soepele uitvoering van de begroting vergemakkelijken en zorgt zodoende voor een beetje flexibiliteit.
Er kunnen zich gezien de tijdspanne tussen het opstellen van de kadernota (laatste kwartaal van begrotingsjaar t-2), de (ontwerp-) begroting en realisatie (begrotingsjaar t), altijd tegenvallers voordoen als gevolg van bijvoorbeeld wijzigingen in wet-/regelgeving.
Tussentijdse begrotingswijzigingen worden hiermee zoveel als mogelijk voorkomen.

Het weerstandsvermogen is in principe bedoeld als buffer voor het opvangen van risico's, waarvan de financiële gevolgen vooraf niet redelijkerwijs zijn in te schatten.
Jaarlijks wordt deze post berekend aan de hand van de door het bestuur vastgestelde risico-analyse. Hierbij worden de risico’s (kwalitatief) en de bedragen plus de inschatting van de kans dat een risico zich daadwerkelijk voordoet (kwantitatief) in kaart gebracht. Zie ook paragraaf 3.6.1 en bijlage 9.

3.4 Ontwikkelingen

Er doen zich de komende jaren ontwikkelingen voor die invloed hebben op de bedrijfsvoering van BsGW. Voor het opstellen van de begroting is het van belang om onderscheid te maken in de volgende twee categorieën toekomstige ontwikkelingen:

- Zekere ontwikkelingen
  Deze ontwikkelingen zijn zeker en/of geformaliseerd via een bestuursbesluit.
  De financiële consequenties worden verwerkt in de begroting 2023 en de meerjarenraming 2023-2027. De financiële effecten die nog een mate van onzekerheid hebben, worden zoveel mogelijk gekwantificeerd en opgenomen in de (meerjaren)begroting. Dit om tussentijdse begrotingswijzigingen te voorkomen (Proces tussentijdse begrotingswijzigingen; DB BsGW 28-02-2019, agendapunt 5b).

- Mogelijke ontwikkelingen
  Op het moment van opstellen van deze begroting zijn deze ontwikkelingen nog niet geformaliseerd door een bestuursbesluit of zijn de uitkomsten nog onzeker. Deze ontwikkelingen zullen alleen daar waar dit op redelijkheid kan worden ingeschat, worden meegenomen in de begroting 2023 en de meerjarenraming 2023-2027. Daar waar deze niet op redelijkheid zijn in te schatten zullen deze pas, wanneer deze zijn geformaliseerd en de (financiële) consequenties zijn vastgesteld, worden opgenomen in de begroting (middels een begrotingswijziging).

Onderstaand worden deze ontwikkelingen kort beschreven. Voor meer details over de meeste onderwerpen zie bijlage 3.

3.4.1 Zekere ontwikkelingen

Loonontwikkeling
In de begroting wordt gerekend met het 5-jaars-gemiddelde percentage van de loonvoet overheidssector (CPB, MEV september 2021) en bedraagt 2,5%.
Voor de sociale lasten wordt gerekend met een percentage van 32%, op basis van het 4-jaarsgemiddelde en te verwachte ontwikkelingen.

Indexering goederen en diensten
In de begroting wordt gerekend met twee indexen: één voor ICT-kosten en één voor de overige goederen. Voor ICT wordt vanaf 2023 met een hogere index gerekend aangezien deze bovengemiddeld ligt ten opzichte van de overige leveranciers van BsGW.
De index van de overige leveranciers is gebaseerd op de 5-jaarsgemiddelde CPI van het CPB.

Proceskosten en gelieerde uitvoeringskosten
Door wijzigingen in de wetgeving, meer in het bijzonder als gevolg van het afschaffen van de Fierensdrempel, is het voor de zogenaamde ncnp-bedrijven rendabel geworden om namens de burger bezwaar te maken tegen de WOZ-waarde, waarbij deze bedrijven de tegemoetkoming van de proceskosten krijgen. De ontwikkelingen met betrekking tot de hausse aan proceskosten, waarmee BsGW met name de laatste jaren wordt geconfronteerd, is en blijft nog steeds een belangrijk aandachtspunt. Het aantal ingediende bezwaren neemt nog steeds toe. Deze ontwikkeling is ook landelijk zichtbaar, zowel qua toename van het totaal aantal ingediende bezwaren als ook het feit dat steeds meer burgers en ondernemers gebruik maken van een ncnp-bedrijf of een andere gemachtigde. Het behoeft dan ook geen nader betoog dat ook het aantal ncnp-bedrijven toeneemt. Gezien deze ontwikkelingen

en het feit dat de tarieven voor de proceskostenvergoeding op gezette tijden worden aangepast, is deze post ook voor 2023 (en verdere jaren) opgehoogd naar € 3 miljoen (vóór indexering). Een stijging van het aantal bezwaarschriften vertaalt zich niet alleen door in een stijging van de proceskosten. Ook de uitvoeringskosten (extra inzet personele ondersteuning in de vorm van taxateurs, juristen en KCC-medewerkers) stijgen, waardoor de begroting verder onder druk komt te staan. Zie onderstaande tabel:

Ontwikkeling proceskosten BsGW

Bedragen * € 1.000,-	**2014**	**2015**	**2016**	**2017**	**2018**	***2019***	***2020***	***2021***	***2022***	***2023***
Realisatie	595	621	1.167	1.332	1.700	*1.850*	*2.700*		*2700-3000*	
Begroot							*2.000*	*2.040*	*3.000*	*3.060*

Stimuleringsregeling

Medewerkers konden vanaf 2017 tot en met 2020 in de Stimuleringsregeling stappen, waarbij vanuit deze regeling de financiële effecten merkbaar zijn tot de definitieve (pensioen)uitstroom uiterlijk 2029. De Stimuleringsregeling wordt budgetneutraal uitgevoerd; deze kosten dienen binnen de begroting van BsGW te worden opgevangen. In de AB-vergadering van 8 oktober 2020 is besloten deze regeling niet meer te verlengen.

Waarderen op gebruiksoppervlakte: beheerfase

Vanaf 1 januari 2022 bestaat de wettelijke verplichting om woningen te waarderen op basis van de gebruiksoppervlakte. Vanaf dat moment is de beheerfase gestart: het bijhouden en actueel houden van de gegevens middels het regieportaal en mutatiedetectie.

Regieportaal

Het Regieportaal bevindt zich momenteel in de beheerfase, hetgeen wil zeggen dat omzettingen naar gebruikersoppervlakte en andere relevante gegevens actueel dienen te worden gehouden en dienen te kunnen worden uitgewisseld tussen de verschillende partijen. Net als bij het project 'Waarderen op gebruiksoppervlakte' voert BsGW namens de deelnemers de regie van de beheerfase uit. De totale kosten voor de aanschaf van het Regieportaal zijn opgenomen in de (meerjaren)begroting (2022-2024).
Uit oogpunt van zekerheid en continuïteit wordt het regieportaal begrotingstechnisch ook voor de jaren 2025 tot en met 2027 gecontinueerd, vanwege de onduidelijkheid rondom de SOR.
Alle projectmatige activiteiten met betrekking tot de SOR zijn in dit kader door het bestuur tot nader order opgeschort.

Mutatiedetectie

Voor elke gemeente is eenmalig een WOZ-mutatiedetectie uitgevoerd. Een WOZ-mutatiedetectie betreft het op basis van luchtfoto's, obliekfoto's, de BAG- en de WOZ-administratie inzichtelijk maken welke WOZ-onderdelen opgevoerd en afgevoerd moeten worden in de WOZ-administratie. Dit draagt dan ook bij aan het verbeteren van de WOZ-waardering. Om de gegevens actueel te houden dient de WOZ-mutatiedetectie jaarlijks te worden uitgevoerd. De gemeente maakt daarbij de keuze om de WOZ-mutatiedetectie zelf uit te (laten) voeren of door BsGW uit te laten voeren. De WOZ-mutatiedetectie kan immers het beste uitgevoerd worden samen met de BAG/BGT-mutatiedetectie die enkele gemeenten al jaarlijks laten uitvoeren. Het samenvoegen van de WOZ-mutatiedetectie met de BAG/BGT mutatiedetectie is efficiënt en economisch het voordeligst. Overigens, in het geval dat BsGW de WOZ-mutatiedetectie namens een gemeente uitvoert, worden de kosten door BsGW doorbelast aan de betreffende deelnemer.

Visie op dienstverlening

In 2020 is de Visie op dienstverlening voor belastingplichtigen, inclusief dienstverleningsnormen, vastgesteld. De komende jaren worden, aan de hand van business-cases, projecten opgezet om de dienstverlening te verbeteren. In dit kader heeft in 2021 een nulmeting plaatsgevonden. Vanaf 2022 worden de effecten middels de bestuursrapportages gerapporteerd en verantwoord.

Informatievoorziening en ICT

BsGW maakt deel uit van een sterk veranderende omgeving, waarin de steeds verdere digitalisering van de informatievoorziening een belangrijke ontwikkeling is. Een belangrijke ontwikkeling is het vervangen van zowel de ICT-infrastructuur (afloop huidige contract 31-05-2022) als het huidige belastingpakket (afloop huidige contract 31-12-2021) via een Europese aanbesteding.
Eind 2020 is met de nodige vertraging gestart met de voorbereiding hiervan. De publicatie van de aanbesteding heeft in het laatste kwartaal van 2021 plaatsgevonden; voor de zomer van 2022 zou de opdracht tot definitieve gunning dienovereenkomstig kunnen plaatsvinden. Daarna kan worden gestart met de technisch implementatie en het migratietraject, dat geheel 2022 bestrijkt.
Na oplevering beschikt BsGW over een hernieuwd applicatielandschap, dat aansluit bij de technologische ontwikkelingen, zoals de scheiding van data met processen en het verminderen van afhankelijkheid van leveranciers conform de Common Ground gedachte. Daarnaast is de infrastructuur geschikt om de samenhang tussen de verschillende basisregistraties integraal te ontsluiten. De verwachte implementatiekosten bedragen voor 2023 € 2,275 miljoen, waarvoor een bestemmingsreserve wordt gecreëerd.
De oplevering staat vooralsnog voor 1 april 2023 gepland.

Harmonisatie en kostenverdeelmethode

Op dit moment zijn er veel varianten, die als heffingsgrondslag voor de verschillende belastingsoorten gelden. Dit maakt het inrichten van de processen, inclusief de automatisering hiervan, ingewikkeld. Harmonisatie is een onderwerp dat al meer dan een jaar op de actielijst stond. Dit onderwerp komt eveneens terug in een van de aanbevelingen voortvloeiend uit een onderzoek van de Rekenkamer(commissie)s van elf van de negenentwintig in BsGW deelnemende gemeenten. In AB-verband zijn op 9 december 2021 met betrekking tot het harmonisatieproces alsmede de kostenverdeelmethode procesafspraken gemaakt.

Verbetering archiefbeheer

In 2021 heeft een archiefinspectie plaatsgevonden binnen BsGW. Hieruit is een aantal verbeterpunten naar voren gekomen. Een plan van aanpak en een businesscase worden opgesteld.
Bij de afronding van deze ontwerpbegroting waren de uitkomsten en daarmee de eventuele financiële consequenties nog niet bekend. Eventuele ICT-investeringen worden in beeld gebracht middels een businesscase.

3.4.2 Mogelijke ontwikkelingen

Onderstaand de mogelijke ontwikkelingen waarmee BsGW te maken kan krijgen. Voor een toelichting wordt verwezen naar bijlage 13.

- Fiscale Vereenvoudigingswet 2017
- Voortgang implementatie Wet vereenvoudiging beslagvrije voet en Verbreding beslagregister
    - Het invorderingsproces gaat wijzigen
    - Verbreding beslagregister
    - Herziening beslag- en executierecht
- Lagere opbrengst vervolgingskosten en invorderingsrente
- Verruiming gemeentelijk belastinggebied
- Omgevingswet
- Samenwerking / nieuwe deelnemers in BsGW
- Samenhangende Objecten Registratie (SOR)
- Unie van Waterschappen: onderzoek houdbaarheid belastingstelsel
- Waardering zonnepanelen voor de WOZ-waarde
- Vergroening belastingen
- Amendement Omtzigt: verruimde tariefdifferentiatie OZB
- Wet modernisering elektronisch berichtenverkeer (nieuw)
- Koepelvrijstelling van de BTW

3.5 Producten

BsGW heeft haar processen uitgedrukt in vijf producten van dienstverlening:
1. Heffen
2. Waarderen
3. Innen
4. Klantzaken
5. Ondersteuning & Ontwikkeling

Wanneer belastingsoorten, die afwijken van de standaardbelastingsoorten van BsGW (de zogenaamde exoten), worden ingebracht in de samenwerking, wordt via een (financiële) analyse bepaald of de gangbare methode van kostenverdeling van toepassing kan zijn, of dat de kosten apart doorberekend kan worden.

Sinds 2014 kent BsGW daarom 1 sub-product (exoot), de parkeerbelasting. Vanaf 2022 is daar het subproduct Generieke Digitale Infrastructuur (GDI) bijgekomen.

3.5.1 Product Heffen

Kern van het product Heffen is het beheer en onderhoud van de basisgegevens belastingen en vastgoed van alle deelnemers. Aangezien de kwaliteit van de basisgegevens bepalend is voor de kwaliteit van de andere primaire processen, worden de basisgegevens continu actueel gehouden. Dit gebeurt hoofdzakelijk via geautomatiseerde verwerkingen. Er is permanente aandacht voor bestandsbeheer en reguliere, structurele controles op de juistheid en volledigheid van de basisgegevens. Binnen de randvoorwaarden van betrouwbare en actuele basisgegevens worden aanslagen met een zo vroeg mogelijke dagtekening opgelegd. Er worden per belastingplichtige zoveel mogelijk aanslagregels belastingen van gemeente(n) en heffingen van waterschap(pen) gecombineerd op één biljet.

Doelstellingen
- Tijdige, juiste en volledige verwerking van brongegevens landelijke authentieke basisadministraties (WOZ, BRK, NHR, BAG en BRP) en andere bronnen (waterleidingmaatschappij, postcodetabellen, afvalverzamelaars enzovoorts). BsGW is zelf bronhouder van de LV WOZ en afnemer voor de overige basisregistraties;
- Een gecombineerde aanslagbiljet als eindproduct;
- Aanslagen en WOZ-beschikkingen worden conform de hiervoor geldende regelgeving opgelegd;
- Aansluiten bij de ontwikkelingen op het gebied van digitaal berichtenverkeer.

Speerpunten
- Aanpassing en optimalisering werkprocessen door aansluiting op de Landelijke Voorziening (LV);
- Aanpassing en optimalisering werkprocessen door aanslagoplegging en overige berichten digitaal aan te bieden op MijnOverheid, Persoonlijke Pagina van BsGW;
- Realiseren Regieportaal voor uitwisseling van gegevens.

Het aantal op te leggen aanslagregels voor 2023 is 4.028.915. De totale kosten in 2023 van dit product bedragen € 4.052.986,-.

3.5.2 Product Waarderen

Het product Waarderen heeft tot doel het waarderen van alle onroerende zaken van de gemeentelijke opdrachtgever, conform de Wet Waardering Onroerende Zaken. Onder waarderen wordt de jaarlijkse (modelmatige) waardebepaling, de herwaardering als gevolg van bezwaar- en beroepsprocedures en de marktanalyse woningen en niet-woningen verstaan. Het resultaat van de waardering dient te voldoen aan de kwaliteitseisen die de Waarderingskamer hieraan stelt.

De lasten van het product Waarderen zullen geheel worden gedragen door de gemeentelijke deelnemers.

Doelstellingen

- Het waarderen van alle onroerende zaken van de gemeentelijke opdrachtgevers conform de wet WOZ;
- Het jaarlijks verkrijgen van de goedkeuring van de inspecties van Waarderingskamer, waarbij wordt gestreefd om de kwaliteit verder te verbeteren.
- Aansluiten bij de ontwikkelingen op het gebied van digitaal berichtenverkeer.

Speerpunten

- Voor de jaren 2022 en verder is verdere procesoptimalisatie en innovatie hét speerpunt. Het doorontwikkelen van het proces afhandeling bezwaar en beroep via het inboekportaal en afhandelportaal heeft hierbij speciale aandacht;
- Bevordering digitaal contact met de burger, zoals interactief contact met de klant;
- Verbeteracties inzetten om de proceskostenvergoedingen zo laag mogelijk te houden.

Het aantal WOZ-objecten (exclusief de ongebouwd vrijgestelde objecten) van de gemeenten voor 2023 is 565.334. De totale kosten in 2023 van dit product bedragen € 9.755.481,-.

3.5.3 Product Innen

Het product Innen omvat het tijdig, volledig en efficiënt invorderen van opgelegde aanslagen gericht op een goed betalingsgedrag, een actueel en strak openstaande postenbeheer en een zo vroeg mogelijke ontvangstdatum, als ook de afhandeling van kwijtscheldingsverzoeken. Daarnaast behelst dit product het tijdig afdragen van de ontvangsten, conform de met opdrachtgevers overeengekomen afdrachtenprognoses.

Doelstellingen

- Het conform planning uitvoeren van alle acties in het (dwang)invorderingsproces t/m beslaglegging deurwaarder;
- Tijdige afhandeling kwijtscheldingsverzoeken (incl. ondernemers) en beroepschriften
- Actueel en strak openstaande postenbeheer middels het dagelijks, juist en volledig verwerken van betalingen, klantenreacties, informatie van derden;
- Beperken financiële risico als gevolg van oninbaarheid van de vordering;
- Realisatie afdracht conform de met opdrachtgevers overeengekomen afdrachtenprognoses;
- Definitieve eindafrekening belastingjaar na 5 kalenderjaren na betreffende belastingjaar.

Speerpunten

- Afronding invordering heffingsjaar 2018;
- Verder optimaliseren/digitaliseren huidige processen en het zoeken naar nieuwe effectieve invorderingsmogelijkheden binnen de wettelijke kaders.
- Afronding inrichting kwijtschelding 2.0

- Verwerken gevolgen pilot vroegsignalering

De dekking voor het product Innen wordt (voorheen grotendeels en vanaf 2014 volledig) gedekt door de opbrengst vervolgingskosten (geraamd voor 2023 op € 2,155 miljoen) die BsGW, naar aanleiding van dwanginvorderingsacties, volgens de kostenwet in rekening brengt bij belastingschuldigen.

Het aantal bruto aanslagbiljetten voor 2023 is 1.311.262. De netto kosten 2023 van dit product bedragen € 276.010,-.

3.5.4 Product Klantzaken

Klantzaken is verantwoordelijk voor registratie van alle contacten die via de verschillende contactkanalen binnenkomen. Daarnaast beantwoordt Klantzaken alle verzoeken om informatie, reacties tegen de kosten van aanmaningen en dwangbevelen, treft Klantzaken betalingsregelingen en boekt bezwaarschriften in. Ook het accountmanagement met onze opdrachtgevers is bij Klantzaken ondergebracht.

Doelstellingen:

- We beantwoorden digitale en schriftelijke verzoeken om informatie binnen 5 werkdagen.
- We beantwoorden 80% van de inkomende telefoongesprekken binnen 120 seconden.
- We monitoren de klanttevredenheid en gebruiken de resultaten hiervan om onze klanttevredenheid waar nodig te verbeteren.
- We monitoren de doorlooptijd van alle BsGW-producten.

Speerpunten:

- We geven de klant tijdig een concreet en persoonlijk antwoord.
- We informeren de klant actief over de afhandeling en status van zijn bezwaar of verzoek.
- We beantwoorden vragen en verzoeken zoveel mogelijk volledig bij het eerste contact (one-stop-shop).
- We werken zoveel mogelijk digitaal maar bieden klanten die niet digitaal kunnen of willen reageren een alternatief.

Het aantal klantcontacten voor 2023 is 443.887. De totale kosten in 2023 van dit product bedragen € 3.504.638,-.

3.5.5 Product Ondersteuning & Ontwikkeling

Het product Ondersteuning & Ontwikkeling heeft betrekking op de algemene activiteiten die een indirect verband hebben met de operationele uitvoering van de primaire hoofdprocessen heffen, innen, waarderen en klantzaken. Het gaat hierbij vooral om activiteiten op het gebied van Informatievoorziening, Processturing en Automatisering (IPA), HRM, bestuursondersteuning, algemene (fiscaal)-juridische aangelegenheden, Planning & Control, staf Control, algemeen management en directievoering.
Deze activiteiten worden veelal uitgevoerd ter ondersteuning van de activiteiten die verricht moeten worden om de primaire taken van de dienstverlening uit te voeren. Hiermee vallen ook de huisvesting en overige facilitaire zaken onder de kosten van dit product.

Doelstellingen

- Innovatie in werkprocessen en ICT-middelen gericht op kwaliteit- en efficiencyverbetering.

Speerpunten:

- Herinrichten, borgen van het continu verbeteren van de organisatie en de processen;
- Optimaliseren (ICT-)processen door harmonisatie van afspraken, kaders deelnemers en mogelijkheden samenwerking. Na dit proces wordt, zoals bestuurlijk besloten, de kostenverdeelmethodiek herzien.
- Inrichten adequate informatievoorziening;
- Aansluiten op de Generieke Digitale Infrastructuur (GDI) zoals MijnOverheid, en stelsel van basisregistraties.

De kosten in 2023 van dit product bedragen € 6.917.672,-.

3.5.6 Sub-product Parkeerbelasting ('exoot')

Belastingen die niet passen in de integrale uitvoeringswijze van BsGW worden aangemerkt als 'exoot'. In de uitvoeringsregeling van BsGW worden de standaard belastingsoorten en de afwijkende belastingsoorten die hiervoor in aanmerking komen apart genoemd. Indien een 'exoot' in de samenwerking ingebracht wordt, dient een financiële analyse aan te tonen of de gangbare kostenverdelingssystematiek van toepassing kan zijn, of dat de kosten apart doorberekend moeten worden.

Vanaf 2012 voert BsGW de parkeerbelasting uit voor enkele gemeenten. Omdat parkeerbelasting in eerste instantie was aangemerkt als exoot, werd dit uitgevoerd via een pilot. De uitkomst hiervan was dat de directe activiteiten die BsGW moet uitvoeren voor de parkeerbelasting voor het overgrote deel specifiek van aard zijn en uitsluitend gericht zijn op een adequate uitvoering van deze taak voor de betreffende gemeente. De activiteiten kunnen deels niet geïntegreerd worden in de reguliere uitvoering van de processen. Vanaf 2014 is daarom het product Parkeerbelasting toegevoegd als subproduct van de dienstverlening van BsGW.

Voor het waterschap en voor de andere gemeentelijke deelnemers hoeven deze processen niet uitgevoerd te worden. De structurele, directe uitvoeringskosten van de parkeerbelasting worden daarom rechtstreeks toegerekend aan dit product. Vermeerderd met de indirecte algemene kosten worden de kosten voor het product Parkeerbelasting separaat in rekening gebracht bij de desbetreffende gemeentelijke deelnemers.

Het aantal op te leggen aanslagregels voor 2023 is 37.276. De kosten in 2023 voor het sub-product parkeerbelasting zijn geraamd op € 379.224,-.

3.5.7 Sub-product Generieke Digitale Infrastructuur (GDI)

Het product Generieke Digitale Infrastructuur regelt het veilig en betrouwbaar inloggen voor Nederlandse burgers en bedrijven bij de (semi-)overheid en regelt de beschikbaarheid van een aantal basisgegevens voor het gebruik in overheidsprocessen.
BsGW wordt door de overheid doorbelast ten aanzien van het gebruik van Mijn Overheid en DigiD.
Met DigiD identificeren burgers zich veilig en betrouwbaar voor digitale dienstverlening van overheden en publieke dienstverleners.
Op MijnOverheid kan de burger persoonlijke zaken met de overheid regelen. Zo kan zij digitale post van de overheid ontvangen in de Berichtenbox. Bijvoorbeeld een aanslag van de Belastingdienst, of een brief van de gemeente dat het tijd is om uw paspoort te verlengen. Ook kan zij bepaalde gegevens inzien die de overheid over haar heeft. Bijvoorbeeld de WOZ-waarde van haar woning of de datum van haar laatste apk.

Vanaf 2020 is dit product (beheerkosten GDI) apart in de begroting en doorbelasting opgenomen (AB van 8 oktober 2020), omdat het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) de beheerkosten verdeelt via de door haar vastgestelde verdeelsleutel 40% gemeenten/60% waterschap. Voorheen was dit product in de begroting van BsGW geïntegreerd en werden de GDI-kosten verdeeld volgens de verdeelsleutel 75% gemeenten/25% waterschap, met als gevolg dat de gemeenten te zwaar werden belast voor dit product.

De kosten in 2023 van dit product bedragen € 345.091,-.

3.6 Paragrafen

3.6.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Weerstandsvermogen
Het weerstandsvermogen bestaat uit de middelen waarover BsGW kan beschikken om niet begrote kosten te dekken plus de financiële gevolgen op te kunnen vangen van bedrijfsvoeringsrisico's waarvoor geen maatregelen zijn of kunnen worden getroffen. Bestuurlijk is de voorkeur uitgesproken het weerstandsvermogen van BsGW zo bescheiden mogelijk, doch wel realistisch, te laten zijn. Operationele risico's moeten door BsGW zelf kunnen worden opgevangen, zonder te hoeven terugvallen op de deelnemers. Het benodigde weerstandsvermogen is conform besluitvorming op een, bij de oprichting bepaalde methode van risicoanalyse. De founding fathers - Waterschap Limburg en de gemeente Venlo - hebben het weerstandsvermogen in 2011 opgebouwd door een bodemstorting van € 385.000,-. Een en ander is vastgelegd in het bestuursdocument van Conquaestor en als zodanig vastgesteld door de founding fathers. Eventuele verhoging van het weerstandsvermogen zal door alle deelnemers in BsGW gedragen dienen te worden.

Het aanhouden van weerstandsvermogen voorkomt dat elke financiële tegenvaller dwingt tot directe begrotingsmaatregelen zoals bezuinigingen en het aanpassen van het vastgestelde beleidskader en de daaruit voortvloeiende productdoelstellingen. Fluctuaties in de jaarlijkse bijdragen van de deelnemers aan BsGW kunnen hiermee worden voorkomen.

Voor het beleidsmatige kader zie de Kadernota risicomanagement en weerstandsvermogen, februari 2022, welke mede tot stand is gekomen door de waardevolle en gewaardeerde inbreng van een aantal deelnemers te weten het Waterschap Limburg en de gemeenten Venlo, Sittard-Geleen en Beesel.

De risicoanalyse wordt elk jaar uitgevoerd zodat bepaald kan worden of het gestorte weerstandsvermogen toereikend is. Voor de begroting 2023 heeft BsGW begin 2022 opnieuw een risicoanalyse uitgevoerd.
De risicoanalyse is opgenomen in bijlage 9.

Ratio weerstandsvermogen
De verhouding tussen de niet afgedekte risico's en het aanwezige weerstandsvermogen wordt weergegeven in de ratio weerstandsvermogen. De ratio weerstandsvermogen wordt berekend door het beschikbare weerstandsvermogen te delen door het benodigde weerstandsvermogen op basis van het risicoprofiel. Deze ratio is een stuurmiddel.

Het berekend weerstandsvermogen is voor de voorliggende begroting berekend op € 1,421 miljoen. Voor de (meerjaren)begroting 2022-2026 was dit berekend op € 1,33 miljoen. Een ratio lager dan 1,0

duidt op een kwetsbare financiële positie, omdat de capaciteit niet voldoende is om de geïdentificeerde risico's af te dekken.

Wanneer het weerstandsvermogen wordt aangevuld tot het bedrag van € 1,421 miljoen, gelijk aan het benodigde weerstandsvermogen, blijft de ratio weerstandsvermogen 1,0.

Financiële kengetallen
Op grond van het wijzigingsbesluit BBV is een aantal financiële kengetallen verplicht voorgeschreven. Hiervan zijn drie financiële kengetallen relevant voor BsGW, zoals in onderstaande tabel weergegeven:

Kengetallen	JR2019	R2020	B2021	B2022	B2023	B2024	B2025	B2026
Netto schuldquote	1,7%	7,7%	0,2%	0,2%	0,2%	0,2%	0,2%	0,2%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	1,7%	7,7%	0,2%	0,2%	0,2%	0,2%	0,2%	0,2%
Solvabiliteitsrisico	8,2%	-10,8%	14,5%	15,0%	15,6%	16,2%	16,9%	17,6%
Grondexploitatie	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Structurele exploitatieruimte	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt

De cijfers in bovenstaande tabel betreft de stand ultimo 2020 (jaarrekening) en wordt aangevuld met de realisatiecijfers 2021 zodra de cijfers door de accountant zijn gecontroleerd.

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Een laag percentage is gunstig. De VNG adviseert om 130% als maximumnorm te hanteren en daarboven de schuld af te bouwen. Als gemeenschappelijke regeling, die middels bijdragen van de deelnemers haar exploitatie financiert, behaalt BsGW al jaren een zeer laag netto schuldquote. Fluctuaties in de vlottende schulden en dan wel vlottende activa zijn slechts tijdelijk (bijdragen worden eerder ontvangen dan uitgaven visa versa).
Hiervoor, en voor eventuele niet-reguliere activiteiten, wordt indien nodig zoveel mogelijk gebruik gemaakt van kasgeldleningen. BsGW heeft geen vaste schulden en verstrekt ook geen leningen, blijft hierdoor ruim onder de norm en de verwachting is dat dit ook zo blijft.

Risicobeheersing
De bedrijfsvoeringrisico's van de Gemeenschappelijke Regeling BsGW worden ingeschat door BsGW. Risico's met betrekking tot de belastingopbrengsten behoren niet tot de bedrijfsrisico's van BsGW.

Overeenkomstig een bij de oprichting van BsGW bepaalde methode, voert BsGW jaarlijks een risicoanalyse uit op haar bedrijfsvoeringsrisico's. In de risicoanalyse is voor elk van de risico's de kans dat het zich voordoet realistisch ingeschat en worden de gevolgen benoemd met daarbij de omvang van de financiële impact. Door het treffen van effectieve beheersmaatregelen, kan BsGW de financiële gevolgen hiervan terugbrengen. Het geïdentificeerde risico na het nemen van de beheersmaatregelen (het restrisico) leidt tot een berekend weerstandsvermogen. Zie ook bijlage 9. Risicoanalyse.

3.6.2 Onderhoud kapitaalgoederen
De kapitaalgoederen van BsGW bestaan uit ICT-(innovatie)projecten, grote aanschaf ICT(licenties) en grote aanschaf en vervanging inventaris. Op deze activa wordt afgeschreven. Kleine aanschaf van inventaris en hard- en software wordt via de (begrotings)exploitatie afgehandeld. De kaders zoals deze zijn opgesteld in de nota financieel beleid zijn hierop van toepassing.

3.6.3 Financiering
De netto-exploitatiekosten van BsGW worden geheel voorgefinancierd via vaste maandelijkse bijdragen van de deelnemers.

Voor de financiering van (ICT-)investeringen, kunnen eventueel (langlopende) leningen worden aangetrokken. BsGW kan zelf leningen aangaan sinds de verzelfstandiging is geformaliseerd. Dit geldt ook voor de deelname aan het overige geldverkeer.

Wet FiDO
Met als doel het bevorderen van een solide financiering en kredietwaardigheid van de decentrale overheden, is per 1 januari 2001 de Wet FiDO (Financiering Decentrale Overheden) in werking getreden. Uit hoofde van deze wet is een treasurystatuut van toepassing, waarin onder andere de taken, bevoegd- en verantwoordelijkheden, beleid, doelstellingen en uitgangspunten omtrent de treasury functie zijn uitgewerkt.

Verplicht dient in de begroting en de jaarrekening in de treasuryparagraaf verslag te worden gedaan van de uitvoering van het treasurybeleid, bedoeld voor het sturen en beheersen van, verantwoorden over en toezicht houden op de treasury.

Treasurybeheer
Het risicoprofiel van BsGW kan als laag worden gekwalificeerd. Onderkende risico's in dit verband zijn: renterisico's, kredietrisico's, liquiditeitsrisico's, en, voor zover dit voorkomt, koers- en valutarisico's.

Renterisicobeheer

1. Kasgeldlimiet

Tijdelijke (exploitatie-)tekorten worden gefinancierd middels kasgeldleningen. Het renterisico op deze vlottende schuld wordt ingeperkt door het hanteren van de kasgeldlimiet: de maximaal toegestane netto korte schuld. De hoogte van de kasgeldlimiet is wettelijk bepaald op 8,2% van de totale brutolasten (€ 27 miljoen) en komt daarmee voor het begrotingsjaar 2023 uit op een bedrag van € 2,2 miljoen.
(Bron: art. 3 Wet Financiering decentrale overheden en art. 2 lid 1d Uitvoeringsregeling Financiering Decentrale overheden)

Ratio netto vlottende schuld / kasgeldlimiet
Op basis van bovenstaande mag BsGW € 2,2 miljoen lenen via kortlopende leningen (korter dan 1 jaar). Als de kasgeldlimiet in drie achtereenvolgende kwartalen wordt overschreden, moet BsGW maatregelen nemen (zoals het aantrekken van langlopende leningen).

bedragen * € 1.000,-	**Kwartaal 1**	**Kwartaal 2**	**Kwartaal 3**	**Kwartaal 4**
Gem. netto vlottende schuld (1)	4.744	4.744	4.744	4.744
Kasgeldlimiet (2)	1.800	1.800	1.800	1.800
Ratio (1)/(2)	264%	264%	264%	264%

De cijfers in bovenstaande tabel betreft de stand ultimo 2020 (jaarrekening) en wordt aangevuld met de realisatiecijfers 2021 zodra de cijfers door de accountant zijn gecontroleerd.

2. Renterisiconorm

Naast de kasgeldlimiet geeft de renterisiconorm inzicht in de feitelijke risico's op de vaste schuld. Het financieren en (op korte termijn) uitzetten van gelden houdt in dat er renterisico wordt gelopen. De renterisiconorm geeft het maximale leningsbedrag aan dat binnen 1 jaar onderhevig mag zijn aan rentewijziging. Dit per jaar te berekenen normbedrag is wettelijk bepaald op 20% van de netto vaste

schuld. Toepassing van deze norm heeft tot gevolg dat jaarlijks geen al te grote verschillen in rentelasten (en -baten) kunnen voorkomen.
(Bron: art. 5 Wet Financiering decentrale overheden en art. 2 lid 2d Uitvoeringsregeling Financiering Decentrale overheden)

Door de renterisiconorm kan BsGW tot een dusdanige opbouw van de langlopende leningenportefeuille komen, dat tegenvallers als gevolg van renteaanpassing en herfinanciering in voldoende mate worden beperkt. Het totaal aan aflossing en herfinanciering mag jaarlijks maximaal 20% zijn van het begrotingstotaal.

Op 4 december 2020 heeft BsgW een langlopende lening van € 2 miljoen aangetrokken om de vooruit gefinancierde kosten van het OOP te dekken. De lening is voor zeven jaar aangetrokken en zal in zeven termijnen lineair worden afgelost, te beginnen op 4 december 2021.

Kredietrisicobeheer
Het kredietrisicobeheer (of debiteurenrisicobeheer) is het beheersen van risico's die voortvloeien uit de mogelijkheid van een waardedaling van de vorderingspositie ten gevolge van het niet (tijdig) na kunnen komen van verplichtingen door de tegenpartij.
Aangezien BsGW geen geldleningen heeft verstrekt aan derden geldt het kredietrisico uitsluitend voor de vorderingen op debiteuren. Dit risico is laag gezien het feit dat de bijdrage of vergoeding van de deelnemers/klanten van BsGW vooraf in vaste maandelijkse termijnen wordt ontvangen.

Liquiditeitenbeheer
Het te volgen financieringsbeleid ligt vast in het Financieringsstatuut en houdt in dat beleidsmatig wordt gestreefd naar een gemiddelde nulstand van het rekening-courantsaldo. Gezien het tijdens het jaar niet synchroon lopen van ontvangsten en uitgaven zijn fluctuaties rond het nulpunt onvermijdelijk.

Kasbeheer
Via verplicht schatkistbankieren worden alle decentrale overheden verplicht om overtollige (liquide) middelen aan te houden in de schatkist. Dit betekent dat overtollige liquide middelen automatisch naar de schatkist zullen worden afgeroomd met als gevolg dat BsGW geen kasbeheer meer voert.
In verband met de noodzakelijk geachte scheiding tussen de heffingengeldstromen en de BsGW-exploitatiegeldstromen, lopen deze geldstromen via twee aparte rekening-courantverhoudingen met de staat. Bij eventuele kastekorten zal BsGW kasgeldleningen aangaan.

3.6.4 Bedrijfsvoering

Verdeelsleutels
De processen voor het waterschap en gemeenten overlappen elkaar in grote mate en de benodigde basisgegevens worden gelijktijdig voor alle deelnemers opgebouwd. Omdat BsGW de processen voor alle belastingsoorten integraal uitvoert, zijn de daarmee samenhangende kosten zodanig met elkaar verweven dat kosten niet per belastingsoort gedifferentieerd kunnen worden. De uitvoeringskosten van de productieprocessen worden om die reden toegerekend aan eenduidige, herkenbare hoofdprocessen, overeenkomstig de organisatieopzet van BsGW. Dit resulteert in vijf primaire producten van dienstverlening: Heffen, Waarderen, Innen, Klantzaken, Ondersteuning en Ontwikkeling en één subproduct Parkeerbelasting. De verdeling van deze kosten over de deelnemers gebeurt hierna met behulp van eenheidstarieven per product van dienstverlening.

De kosten van de activiteiten en processen op BsGW-niveau die dienen ter ondersteuning van de organisatie als geheel (zoals ICT, de ondersteuning van het personeel en de ontwikkeling van BsGW) worden eveneens als apart product inzichtelijk gemaakt. Deze kosten zijn, zonder arbitraire verdeelsleutels, niet te splitsen naar de primaire processen en worden daarom verdeeld naar rato van het aandeel dat de deelnemers hebben in de kosten van de vijf producten van de primaire processen.

Fixeren productieaantallen ten behoeve van vaststellen verdeelsleutels
De verdeelsleutels voor de kosten van de primaire processen zijn gebaseerd op de productieomvang van de deelnemers: bruto-aanslagbiljetten, aanslagregels, gemeentelijke WOZ-objecten en klantcontacten. De niet-reguliere belastingsoort Parkeerheffing – een zogenaamde exoot - wordt apart met de deelnemers afgerekend. Als verdeelsleutel geldt hierbij het aantal aanslagregels (gebaseerd op jaarschijf 2012 en gefixeerd voor de jaren erna).

De bijdrage per deelnemer dient een bestendige lijn te laten zien. Een jaarlijks schommelende bijdrage is voor de deelnemers niet gewenst en levert ook bij de voorstellen voor nieuwe toetreders een verkeerde verwachting over de te betalen bijdrage en per saldo te behalen voordeel in de toekomst. Afgesproken is de aantallen die als verdeelsleutels gehanteerd worden bij de bijdragebepaling, als ook de opzet van de kostenverdeelmethode, te fixeren. Alleen een wezenlijke, substantiële wijziging van belastingsoorten, kan invloed hebben op de opzet van de kostenverdeelmethode.

In de tabel in de bijlage (8) worden de (bruto)productenaantallen per deelnemer weergegeven, zoals deze als verdeelsleutel zijn opgenomen in de kostenverdeelmethode.

Huisvesting
BsGW huurt momenteel haar kantoorpand, inclusief parkeerplaatsen, tegen een marktconforme huurprijs. Daarnaast bestaan de huisvestingskosten uit energiekosten en facilitaire kosten zoals onderhoud, schoonmaak, beveiliging.

3.6.5 Verbonden partijen
Partijen worden als verbonden beschouwd indien de ene partij de zeggenschap over de andere partij bezit of belangrijke invloed kan uitoefenen op de financiële en operationele beslissingen van de andere partij (bron: Richtlijnen voor de Accountantscontrole, RAC 583). BsGW heeft geen verbonden partijen.

4. Financiële begroting

4.1 Overzicht baten en lasten

Bedragen x € 1.000	Realisatie	Begroting	Begroting	Meerjarenperspectief			
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Lasten							
bruto lonen	8.876	10.380	10.639	10.874	11.113	11.357	11.641
sociale lasten	2.742	2.373	3.405	3.480	3.556	3.634	3.725
overige personeelskosten	399	675	692	707	722	738	757
personeel derden	0	0	0	0	0	0	0
Personeelskosten	**12.018**	**13.427**	**14.736**	**15.060**	**15.391**	**15.730**	**16.123**
Huisvestingkosten	**669**	**793**	**808**	**824**	**841**	**858**	**874**
Afschrijvingkosten	**357**	**261**	**357**	**357**	**357**	**357**	**357**
ICT-kosten	**3.293**	**3.227**	**5.271**	**3.101**	**3.079**	**3.140**	**3.225**
drukwerk	8	11	12	12	12	12	13
print/kopieerwerk	202	175	179	182	186	190	193
porti	447	509	518	529	539	550	560
telefonie/datacommunicatie	254	25	25	26	27	27	28
incassokosten	1	0	0	0	0	0	0
kosten brongegevens	293	376	383	390	398	406	414
overige operationele kosten	0	109	112	114	116	118	121
Overige operationele kosten	*1.205*	*1.205*	*1.228*	*1.253*	*1.278*	*1.303*	*1.328*
Diensten door derden	2.630	436	863	880	898	916	933
Tegemoetkoming proceskosten	2.501	3.000	3.057	3.118	3.181	3.244	3.306
Overige operationele kosten	**6.335**	**4.641**	**5.148**	**5.251**	**5.356**	**5.463**	**5.567**
Algemene kosten	534	444	452	461	470	480	489
Onvoorzien	0	323	328	332	337	342	347
Algemene kosten	**534**	**768**	**781**	**795**	**808**	**823**	**837**
bankkosten	**152**	**268**	**273**	**279**	**284**	**290**	**296**
rentekosten	**-3**	**32**	**32**	**33**	**33**	**33**	**33**
Bank- en rentekosten	**149**	**300**	**306**	**311**	**317**	**323**	**329**
Toevoegingen aan voorzieningen	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Totale lasten	**23.354**	**23.417**	**27.406**	**25.699**	**26.149**	**26.693**	**27.310**
Baten							
Renteopbrengsten	**0**	**13**	**13**	**13**	**13**	**13**	**13**
BsGW diensten aan derden	102	0	0	0	0	0	0
overige opbrengsten	0	0	0	0	0	0	0
Diensten aan derden	**102**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Bijdragen van derden	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Opbrengst vervolgingskosten	**2.068**	**2.162**	**2.162**	**2.162**	**2.162**	**2.162**	**2.162**
Totale baten	**2.170**	**2.175**	**2.175**	**2.175**	**2.175**	**2.175**	**2.175**
Netto kosten	**21.184**	**21.242**	**25.231**	**23.524**	**23.974**	**24.518**	**25.136**
Waarvan incidentele baten/lasten (saldo)	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Totaal bijdragen	**19.520**	**21.242**	**25.231**	**23.524**	**23.974**	**24.518**	**25.136**
Exploitatieresultaat (+ is winst/ - is verlies)	**-1.664**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

In bovenstaande tabel zijn de gerealiseerde, nog niet door de accountant gecontroleerde, cijfers opgenomen. In de definitieve meerjarenbegroting 2023-2027 worden uiteraard de gecontroleerde cijfers opgenomen.

4.2 Toelichting op de baten en lasten

Lasten

Personeelskosten

Uitgangspunt voor de berekening van de personeelskosten is het formatieplan. Voor 2023 zijn de personeelskosten geïndexeerd met 2,5%. De formatie bestaat uit 161,8 fte. De staat van personeelslasten is als aparte bijlage (7) opgenomen.

In het verleden werden bepaalde kostensoorten in zijn totaliteit begroot. Tijdens het opstellen van de begroting 2023, de bestuursrapportage Q4 2021 en de jaarstukken 2021 is een groeiende discrepantie naar voren gekomen in de verhouding tussen de bruto lonen en de sociale lasten. Waar in de begrotingen tot en met 2022 steeds is gerekend met een percentage aan sociale lasten van nog geen 23%, blijkt uit de realisatie sprake te zijn van ca. 32%; een verschil van bijna 10%. Een en ander werkt financieel-technisch aanzienlijk door vanwege het feit dat de personeelskosten bijna de helft van de totale begrote kosten van BsGW zijn.
Een diepere analyse is gemaakt. De conclusie hieruit is dat het opnemen van 32% de reële toerekening is. Het financieel effect bedraagt € 973.000,- en is structureel.

Huisvestingskosten

De huisvestingskosten bestaan uit huur, energiekosten en facilitaire kosten zoals onderhoud, schoonmaak, beveiliging.

Daarnaast is er nog een post begroot voor kleine aanschaf en onderhoud van inventaris.

Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten van BsGW hebben voornamelijk betrekking op de geactiveerde ICT- en organisatieontwikkelingsprojecten. BsGW voert het integrale proces van de belastingheffing en invordering in grote mate geautomatiseerd uit en zal daarom investeren in ICT-projecten om kwaliteit, continuïteit en efficiency te kunnen garanderen.
In het meerjareninvesteringsplan (MIP) zijn investeringskredieten opgenomen van € 300 duizend per jaar. Daarnaast worden kosten voor grote aanschaf en vervanging van inventaris geactiveerd en jaarlijks afgeschreven.
De staat van vaste activa en onderhanden werken is als bijlage 3 opgenomen.

Indexering inkoop goederen en diensten

Voor 2023 is uitgegaan van een kosteninflatie van 1,9 % ten opzichte van 2022. Voor ICT is een index gehanteerd van 2,7%.

ICT-kosten

Wegens de grote mate van automatisering van de primaire processen, worden de ICT-kosten - naast de (ICT) afschrijvingskosten - als aparte post weergegeven. De ICT-kosten bestaan voornamelijk uit jaarlijkse onderhoudskosten ICT plus de kosten van het uitbesteden van de ICT-infrastructuur en -beheer.

De toename in de begrote ICT-kosten is voor het begrotingsjaar 2023 voornamelijk toe te schrijven aan twee posten:

1. Het programma Aanbesteding Hosting en Applicaties
2. Overige GDI-voorzieningen

Ad. 1 Het programma Aanbesteding Hosting en Applicaties
De verwachte implementatiekosten van het programma Aanbesteding Hosting en Applicaties (voortaan genoemd: AHA) zijn ingeschat op € 2,775 miljoen, waarvan naar verwachting € 500 duizend in 2022 en € 2,275 miljoen in 2023 zullen drukken op de begroting. Hiervoor wordt een bestemmingsreserve gevormd.
Aangezien het de verwachting is dat de kosten daadwerkelijk in 2022 en 2023 worden gemaakt, zal de volledige bestemmingsreserve hiervoor worden aangewend in die jaren, waardoor deze bestemmingsreserve logischerwijze niet zichtbaar is op de geprognosticeerde balans (bijlage 12).

Ad. 2 Overige GDI-voorzieningen
In de begrote ICT-kosten zijn daarnaast ook de gebruikerskosten van de overheidsbrede voorzieningen (zoals DigiD en MijnOverheid) opgenomen (GDI).
In voorgaande jaren waren voor GDI twee begrotingsposten opgenomen van elk € 300 duizend; één betrof de doorbelasting van de beheerskosten voor Digipoort, DigiD, MijnOverheid (vanaf 2018), de andere post betrof een te verwachte doorbelasting inzake de overige GDI-voorzieningen. In de afgelopen twee jaar is deze laatste post (overige voorzieningen) nooit in rekening gebracht door het ministerie van BZK en is de verwachting dat BsGW in 2023 ook geen factuur meer ontvangt voor deze voorzieningen[2].
Het is daarom verantwoord om de tweede post te laten vervallen. Overigens zijn de tarieven van de doorbelaste beheerskosten de afgelopen jaren gestegen, echter deze kunnen opgevangen worden binnen de huidige begrote € 300 duizend (zie ook mededeling 3.a.4 AB-vergadering 9 december 2021).

Tot slot is een bedrag opgenomen voor kleine aanschaf soft- en hardware.

Operationele kosten
Operationele kosten omvatten de overige met de operationele primaire processen samenhangende kosten, naast de afschrijvings- en ICT-kosten. Gezien de omvang van deze kostenpost, wordt deze verder gespecificeerd naar voor het primaire proces belangrijke kosten, waaronder de post 'tegemoetkoming proceskosten'.
Eveneens zijn door de toegenomen (meer dan begrote) WOZ-bezwaren en -beroepen ook de hieraan gelieerde uitvoeringskosten toegenomen, zoals extra inzet van KCC-medewerkers, taxateurs, ICT-ers en juridisch medewerkers). Deze kosten zijn begroot onder 'diensten door derden'.

Algemene kosten
Kosten zonder oorzakelijk verband met de primaire processen zijn algemene kosten. Naast huisvestingskosten, die apart worden vermeld, worden de algemene kosten hier weergegeven. Hierin zijn de advertentie- en reclamekosten, accountantskosten, advieskosten, abonnementen en lidmaatschappen, verzekeringen, facilitaire kosten als kantoorbenodigdheden en vergader- en representatiekosten, uitbesteding van de salarisverwerking en eventuele overige algemene kosten opgenomen.
De post onvoorzien 2023 is begroot op 1,4% van het bruto-begrotingstotaal.

Bank- en rentekosten
De rentekosten betreft de rente over de investeringskredieten en de wettelijk door BsGW te vergoeden invorderingsrente. In de begroting 2023 is het reken-rentepercentage gesteld op 0,5%.
Gezien de geringe geraamde kasgeldlening, is het effect op de totale netto-kosten gering.

[2] Op basis van de laatste informatie van het ministerie van BZK zal de GDI naar alle waarschijnlijkheid vanaf 2023 centraal gefinancierd worden, hetgeen betekent dat de verrekening rechtstreeks met de deelnemers zal plaatsvinden en niet meer in de begroting van BsGW wordt opgenomen.

Baten

Renteopbrengsten

BsGW ontvangt vanaf eind 2013 geen rentevergoeding meer voor de dagelijkse positieve saldi op de heffingenbankrekeningen door de invoering van schatkistbankieren aangezien de positieve saldi dagelijks worden afgeroomd naar de schatkist. De staat vergoedt geen rente voor wat betreft de bij haar gestalde financiële middelen.

Opbrengst vervolgingskosten

De werkelijk geïnde vervolgingskosten lopen direct via de exploitatie van BsGW. De verwachte netto opbrengst vervolgingskosten in de begroting en meerjarenraming wordt gebaseerd op een reëel ingeschat bedrag gerelateerd aan de aantallen te versturen aanmaningen, dwangbevelen en overige aanvullende dwanginvorderingsacties op grond van de kostenwet.

Bijdragen deelnemers

De bijdragen per deelnemer voor de door de desbetreffende deelnemer in de samenwerking ondergebrachte taken voor het begrotingsjaar 2023, worden in navolgende tabel weergegeven.

Daarnaast wordt hierin ook de bijstorting in het weerstandsvermogen weergegeven.

Bijdrage per deelnemer	Totaal	aanvulling weerstands-vermogen
Gemeente Beek	284.320	1.028
Gemeente Beekdaelen	624.235	2.256
Gemeente Beesel	254.863	921
Gemeente Bergen	224.496	811
Gemeente Brunssum	557.162	2.014
Gemeente Echt-Susteren	591.728	2.139
Gemeente Eijsden-Margraten	542.720	1.961
Gemeente Gennep	312.376	1.129
Gemeente Gulpen-Wittem	256.997	929
Gemeente Heerlen	1.917.379	6.930
Gemeente Kerkrade	1.001.135	3.618
Gemeente Landgraaf	682.057	2.465
Gemeente Leudal	593.041	2.143
Gemeente Maasgouw	430.971	1.558
Gemeente Maastricht	2.361.277	8.534
Gemeente Meerssen	399.901	1.445
Gemeente Mook en Middelaar	145.577	526
Gemeente Nederweert	282.881	1.022
Gemeente Peel en Maas	720.206	2.603
Gemeente Roerdalen	372.001	1.344
Gemeente Roermond	1.057.826	3.823
Gemeente Simpelveld	195.732	707
Gemeente Sittard-Geleen	1.843.694	6.663
Gemeente Stein	473.089	1.710
Gemeente Vaals	225.190	814
Gemeente Valkenburg a/d Geul	315.137	1.139
Gemeente Venlo	2.402.844	8.684
Gemeente Voerendaal	217.038	784
Gemeente Weert	886.531	3.204
Waterschap Limburg	5.058.700	18.283
Totaal bijdragen	**25.231.102**	**91.188**

De netto reguliere bijdrage voor de exploitatie 2023 is € 25,23 miljoen, gelijk aan de netto-kosten begroting 2023.

Producten

De volgende tabel geeft weer hoe de netto-uitvoeringskosten uit de begroting 2023 zijn toegewezen aan de vier producten en 1 sub-product (exoten) van dienstverlening. Per (sub-)product wordt de verdeelsleutel genoemd waarmee de netto kosten worden omgeslagen naar een tarief per product.

De verdeelsleutels voor de kosten van de vier primaire processen plus de niet-reguliere belastingsoort Parkeerbelasting, zijn gebaseerd op de productieomvang van de deelnemers. De kosten van het product Ondersteuning & Ontwikkeling worden omgeslagen naar de deelnemers op basis van het aandeel in de kosten van de vier producten van de primaire processen plus het sub-product Parkeerbelasting.
De kosten van het product GDI worden omgeslagen op basis van 40% voor de gemeenten en 60% voor Waterschap Limburg, waarbij de onderlinge verdeling over de gemeenten is gebaseerd op de procentuele verdeling van het product O&O.

Producten	2023	Verdeelsleutels	Aantal	Tarief							
				2023	2022	2021	2020	2019	2018	2015 -	2014
Heffen	€ 4.052.986	Aantal (bruto) aanslagregels	4.028.915	€ 1,01	€ 0,84	€ 0,82	€ 0,82	€ 0,78	€ 0,76	€ 0,75	€ 0,74
Waarderen	€ 9.755.481	Aantal WOZ-objecten	565.334	€ 17,26	€ 13,44	€ 11,04	€ 9,25	€ 8,31	€ 7,09	€ 6,97	€ 7,66
Innen	€ 276.010	Aantal biljetten	1.311.262	€ 0,21	€ 0,14-	€ 0,16-	€ 0,17-	€ 0,24-	€ 0,27-	€ 0,30-	€ 0,14-
Klantzaken	€ 3.504.638	Aantal klantcontacten	443.887	€ 7,90	€ 6,54	€ 6,40	€ 8,61	€ 7,56	€ 6,04	€ 5,94	€ 6,50
Parkeerbelasting	€ 379.224	Aantal aanslagregels	37.276	€ 10,17	€ 9,37	€ 9,14	€ 8,94	€ 8,58	€ 8,39	€ 9,25	€ 9,50
Ondersteuning & ontwikkeling	€ 6.917.672	Aandeel uitvoeringskosten	100%	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
GDI	€ 345.091	Aandeel uitvoeringskosten	100%	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt

Totaal producten	€ 25.231.102

De tarieven 2013-2022 betreffen de tarieven zoals eerder vermeld in de desbetreffende initiële begrotingen van die jaren. De stijging van de tarieven in 2023 wordt voornamelijk veroorzaakt door de verwachte indexering van de salariskosten, goederen en diensten. Daarnaast drukken de proceskostenvergoedingen vanaf 2021 voortaan 100% op het product Waarderen in plaats van 50% op het product Waarderen en 50% op het product Klantzaken (AB 25 juni 2020).

4.3 Uiteenzetting van de financiële positie

4.3.1 Investeringen

Voor het jaar 2023 is in het MeerjarenInvesteringsProgramma (MIP) 2023-2027 een krediet voor innovatie en procesoptimalisatie opgenomen. In het laatste kwartaal van het jaar voorafgaand aan het begrotingsjaar, benoemt BsGW de deelprojecten voor het investeringskrediet 2023.

Het MeerjarenInvesteringsProgramma is als bijlage 1 opgenomen.

4.3.2 Financiering

Voor een nadere toelichting op de financiering wordt verwezen naar paragraaf 3.5.3.

4.3.3 Stand en verloop reserves en voorziening

Op basis van de risicoanalyse en de reeds opgebouwde reserves, behoeft het weerstandsvermogen een aanvullende storting van € 91 duizend.

4.4 Meerjarenraming 2023-2027

Bedragen x € 1.000	Realisatie	Begroting	Begroting	Meerjarenperspectief			
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Lasten							
Personeelskosten	**12.018**	**13.427**	**14.736**	**15.060**	**15.391**	**15.730**	**16.123**
Huisvestingkosten	**669**	**793**	**808**	**824**	**841**	**858**	**874**
Afschrijvingkosten	**357**	**261**	**357**	**357**	**357**	**357**	**357**
ICT-kosten	**3.293**	**3.227**	**5.271**	**3.101**	**3.079**	**3.140**	**3.225**
Overige operationele kosten	**6.335**	**4.641**	**5.148**	**5.251**	**5.356**	**5.463**	**5.567**
Algemene kosten	**534**	**768**	**781**	**795**	**808**	**823**	**837**
Bank- en rentekosten	**149**	**300**	**306**	**311**	**317**	**323**	**329**
Toevoegingen aan voorzieningen	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Totale lasten	**23.354**	**23.417**	**27.406**	**25.699**	**26.149**	**26.693**	**27.310**
Baten							
Renteopbrengsten	**0**	**13**	**13**	**13**	**13**	**13**	**13**
Diensten aan derden	**102**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Bijdragen van derden	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Opbrengst vervolgingskosten	**2.068**	**2.162**	**2.162**	**2.162**	**2.162**	**2.162**	**2.162**
Totale baten	**2.170**	**2.175**	**2.175**	**2.175**	**2.175**	**2.175**	**2.175**
Netto kosten	**21.184**	**21.242**	**25.231**	**23.524**	**23.974**	**24.518**	**25.136**
Waarvan incidentele baten/lasten (saldo)	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Gemeente Beek	209	234	278	259	264	270	277
Gemeente Beekdaelen	457	513	609	568	579	592	607
Gemeente Beesel	189	212	252	235	239	245	251
Gemeente Bergen	166	186	221	206	210	215	220
Gemeente Brunssum	414	464	551	514	523	535	549
Gemeente Echt-Susteren	442	495	588	548	559	572	586
Gemeente Eijsden-Margraten	399	441	524	488	498	509	522
Gemeente Gennep	233	259	308	287	292	299	306
Gemeente Gulpen-Wittem	191	214	254	237	242	247	253
Gemeente Heerlen	1.442	1.609	1.911	1.782	1.816	1.857	1.904
Gemeente Kerkrade	742	829	984	918	935	956	980
Gemeente Landgraaf	507	568	674	629	641	655	672
Gemeente Leudal	439	494	587	547	558	570	585
Gemeente Maasgouw	321	359	426	397	405	414	425
Gemeente Maastricht	1.758	1.970	2.340	2.182	2.223	2.274	2.331
Gemeente Meerssen	310	339	402	375	382	391	401
Gemeente Mook en Middelaar	105	118	140	131	133	137	140
Gemeente Nederweert	208	233	277	259	264	270	276
Gemeente Peel en Maas	531	599	712	664	676	692	709
Gemeente Roerdalen	276	309	367	343	349	357	366
Gemeente Roermond	795	887	1.053	982	1.001	1.024	1.049
Gemeente Simpelveld	146	163	194	181	184	188	193
Gemeente Sittard-Geleen	1.381	1.540	1.829	1.705	1.738	1.777	1.822
Gemeente Stein	358	397	471	440	448	458	470
Gemeente Vaals	165	184	219	204	208	213	218
Gemeente Valkenburg a/d Geul	232	262	312	291	296	303	310
Gemeente Venlo	1.889	2.054	2.440	2.275	2.318	2.371	2.431
Gemeente Voerendaal	162	181	215	200	204	209	214
Gemeente Weert	671	747	887	827	843	862	884
Waterschap Limburg	4.383	4.381	5.204	4.852	4.944	5.057	5.184
Totaal bijdragen	**19.520**	**21.242**	**25.231**	**23.524**	**23.974**	**24.518**	**25.136**
Exploitatieresultaat (+ is winst/ - is verlies)	**-1.664**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Toelichting op de meerjarenbegroting

In de meerjarenraming 2023-2027 is voor het doorrekenen van de kostenontwikkeling rekening gehouden met een indexering van 2,5% op de personele lasten en 1,9% over de materiële kosten en ingekochte diensten. De ICT-index is berekend op basis van de gemiddeld in rekening gebrachte index van de leveranciers van de afgelopen 3 jaar en komt daarmee uit op 2,7%.
Afschrijvingskosten en rentekosten zijn niet onderhevig aan inflatie. Bij de berekeningen van de rente op investeringen is voor de komende jaren uitgegaan van een renteniveau van 0,5%.
Op de baten vindt geen indexering plaats.

Ontwikkeling netto kosten BsGW

Uitgangspunt voor de begroting van BsGW is altijd geweest: sober en doelmatig.
BsGW heeft zich in de eerste 6 jaar na de verzelfstandiging gecommitteerd aan een taakstellende kostenreductie van (afgerond) 13% en heeft in de jaren 2012-2017 daarom de kostenindexering van gemiddeld 2% per jaar niet doorberekend aan de deelnemers. De totale gerealiseerde, structurele kostenreductie loopt hiermee op tot € 1,565 miljoen per jaar. Daarnaast zijn nog enkele kostenreductieprogramma's doorgevoerd, waardoor de netto kosten nog eens met € 1,284 zijn gedaald. BsGW heeft dit bewerkstelligd via efficiencyverbeteringen van de werkprocessen en aanbestedingstrajecten.
Tevens heeft BsGW kostenverlagingen behaald uit het schaaleffect door het toetreden van nieuwe deelnemers in BsGW voor in totaal 5,675 miljoen.

Kostenreductie (bedragen x 1000)	**Begroting**												**Totaal**
	2011	**2012**	**2013**	**2014**	**2015**	**2016**	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**reductie**
Taakstellende kostenreductie		179	204	282	300	300	300						1.565
Extra kostenreductie	1.171	66				10	9	28					1.284
Schaalvoordeel toetreders 2012		229											229
Schaalvoordeel toetreders 2013			888	597									1.485
Schaalvoordeel toetreders 2014				2.665	75								2.739
Schaalvoordeel toetreders 2015					1.182								1.182
Schaalvoordeel toetreders 2021											40		40
Totale kostenreductie	**1.171**	**474**	**1.092**	**3.543**	**1.557**	**310**	**309**	**28**	**0**	**0**	**40**	**0**	**8.523**

De totale, cumulatieve verlaging van de netto-kosten in de begroting van BsGW vanaf 2011 loopt op hiermee op tot € 8,523 miljoen in 2021.

Bijdragen van de deelnemers

Een andere manier om de toegevoegde waarde van BsGW te presenteren, is om ook de uitvoeringskosten van de deelnemende partijen te bekijken, voor de toetreding tot BsGW.
Dit voordeel is berekend door de uitvoeringskosten van de toetredende partij volgens de nulmeting te vergelijken met de bijdrage aan BsGW volgens de jaarlijkse bestuursbegroting.
Met nulmeting wordt het onafhankelijke onderzoek naar uitvoeringskosten, fte en productieaantallen bedoeld dat bij elke afzonderlijke deelnemer voorafgaand aan de samenwerking is uitgevoerd.

In de volgende tabel samengevat:

Financieel voordeel BsGW

Bedragen * € 1.000,-	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Totale bijdrage in netto-kosten BsGW	7.246	8.071	10.956	15.840	18.467	18.457	20.067	17.057	17.466	19.486
Nulmeting geindexeerd met 1,5% inflatiecorrectie	9.642	10.451	17.527	27.831	33.816	34.323	34.838	35.361	35.891	36.429
Besparing nettokosten a.g.v. samenwerking	2.396	2.380	6.571	11.991	15.349	15.866	14.771	18.304	18.425	16.944
Cumulatief financieel voordeel deelnemers	2.396	4.776	11.347	23.338	38.687	54.553	69.324	87.627	106.052	122.996

In de tabel worden de bijdragen van de deelnemers weergegeven voor wat betreft:

- bijdrage in de netto kosten volgens de vastgestelde begroting(swijzigingen)
- bijdrage in de implementatiekosten bij toetreding, incl. het Libel-traject
- aanvulling weerstandsvermogen

Er is in dit overzicht geen rekening gehouden met de eenmalige en/of tijdelijke kosten die noodzakelijk waren om de samenwerking te realiseren (frictiekosten deelnemer).
Deze totale bijdragen worden afgezet tegen de uitvoeringskosten van de deelnemers vóór de toetreding tot BsGW, geïndexeerd met 1,5% inflatiecorrectie per jaar.

Structureel wordt vanaf 2015 een jaarlijkse reductie van de uitvoeringskosten gerealiseerd rond € 16 miljoen voor alle deelnemers ten opzichte van hun oorspronkelijke uitvoeringskosten. Het totale, cumulatieve voordeel loopt tot en met 2020 op tot ongeveer € 123 miljoen.

8.2 (Financiële) effecten begroting 2023

De basis voor de begroting 2023 is de jaarschijf 2023 uit de vastgestelde meerjarenbegroting 2022-2026, rekening houdend met de nieuwe wijze van kostenverdeling (AB 25 juni 2020).

Per saldo stijgen de netto-kosten 2023, en daarmee ook de bijdragen van de deelnemers, met minimaal € 3,989 miljoen ten opzichte van de begroting 2022 als gevolg van de volgende posten:

1.	Loonindexering	€ 336 duizend
2.	Correctie sociale lasten	€ 973 duizend
3.	Indexering goederen en diensten	€ 191 duizend
4.	Afschrijvingen	€ 96 duizend
5.	Overige GDI-voorzieningen	- € 300 duizend
6.	Uitvoeringskosten extra WOZ-bezwaren en -beroepen	€ 418 duizend
7.	Implementatiekosten AHA	€ 2,275 miljoen

In de onderstaande tabel worden de ontwikkelingen voor 2023 weergegeven, waar mogelijk zijn de financiële effecten hiervan gekwantificeerd:

Ontwikkelingen begroting 2023	**Effect op netto kosten 2023 t.o.v. begroting 2022**
Zekere ontwikkelingen	Opgenomen in de begroting:
- Indexering salarissen	+ € 336.000,-
- Inflatie	+ € 191.000,-
- Correctie sociale lasten	+ € 973.000,-
- Afschrijvingen	+ € 96.000,-
- Overige GDI-voorzieningen	- € 300.000,-
- Uitvoeringskosten extra WOZ-bezwaren en -beroepen	+ € 418.000,-
- Implementatiekosten AHA*)	+ € 2.275.000,-
- Stimuleringsregeling	budgetneutraal
- Visie op Dienstverlening	geen
- Harmonisatie en kostenverdeelmethode	onbekend
- Verbetering archiefbeheer	onbekend
Mogelijke ontwikkelingen	Niet opgenomen in de begroting:
- Fiscale vereenvoudingswet	vooralsnog niet
- Wet vereenvoudiging beslagvrije voet en Verbreding beslagregister	+ € 250.000,- + 1 fte min.
- Beleid COVID-19: opbrengst vervolgingskosten en invorderingsrente	onbekend
- Verruiming gemeentelijk belastinggebied	vooralsnog niet
- Omgevingswet	onbekend
- Samenwerking / nieuwe deelnemers	vooralsnog niet
- Samenhangende objectenregistratie (SOR)	onbekend
- Unie van Waterschappen: onderzoek belastingstelsel	onbekend
- Waardering zonnepanelen voor de WOZ-waarde	vooralsnog niet
- Vergroening belastingen	vooralsnog niet
- Amendement Omtzigt: verruimde tariefdifferentiatie OZB	vooralsnog niet
- Wet modernisering electronisch berichtenverkeer	onbekend
- Koepelvrijstelling van de BTW	onbekend

**) Vooralsnog worden de totale implementatiekosten op € 2,775 miljoen (2022-2023) ingeschat, waarvan naar verwachting € 500.000,- ten laste van 2022 komt.*

Bijlagen

Bijlage 1: MeerjarenInvesteringsProgramma: MIP 2023-2027

Bijlage 2: Rekenuitgangspunten Begroting 2023 en MJR 2023-2027

Bijlage 3: Staat van immateriële, materiële, financiële vaste activa en onderhandenwerk

Bijlage 4: Staat van vaste schulden

Bijlage 5: Staat van reserves en voorzieningen

Bijlage 6: Berekening van het rente-omslagpercentage

Bijlage 7: Staat van personeelslasten

Bijlage 8: Toelichting op de kostenverdeelmethodiek

Bijlage 9: Risicoanalyse

Bijlage 10: Bijdrage waterschap volgens BBP-opzet

Bijlage 11: Berekend EMU-saldo

Bijlage 12: Geprognosticeerde balans 2023

Bijlage 13: Ontwikkelingen

Bijlage 1: MeerjarenInvesteringsProgramma : MIP 2023-2027

MeerjarenInvesteringsProgramma (MIP) BsGW (bedragen x 1.000)	**Jaar 2023**	**Jaar 2024**	**Jaar 2025**	**Jaar 2026**	**Jaar 2027**	**Totaal 2023-2027**
Innovatie en Procesoptimalisatie	300	300	300	300	300	1.500
Totaal BsGW	**300**	**300**	**300**	**300**	**300**	**1.500**

Bijlage 2: Rekenuitgangspunten Begroting 2023 en MJR 2023-2027

In de begroting 2023 en de meerjarenraming 2023-2027 wordt gerekend met de volgende rekenuitgangspunten:

MJB 2023-2027

	Rekenuitgangspunten	2023	2024	2025	2026	2027
A	indexering salariskosten	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%
B	sociale lasten	32%	32%	32%	32%	32%
C	indexering goederen en diensten	1,9%	1,9%	1,9%	1,9%	1,9%
	indexering ICT	2,7%	2,7%	2,7%	2,7%	2,7%
D	indexering opbrengsten	0%	0%	0%	0%	0%
E	rente kredieten / leningen lang	0,5%	0,5%	0,5%	0,5%	0,5%
F	reserves en voorzieningen	jaarlijkse actualisering				
G	afschrijvingstermijn					
	automatisering	5 jaar	5 jaar	5 jaar	5 jaar	5 jaar
	inventaris	10 jaar	10 jaar	10 jaar	10 jaar	10 jaar
	immateriele activa	< 5 jaar	< 5 jaar	< 5 jaar	< 5 jaar	< 5 jaar
H	onvoorzien	1,4%	1,4%	1,4%	1,4%	1,4%

a) Indexering salariskosten
Het gemiddelde percentage van de loonvoet overheidssector over de jaren 2020-2022 en 2018-2022 bedraagt 2,5% (bron: Centraal Plan Bureau, Macro Economische Verkenning 2021 september 2021). Vanaf 2023 voorspelt het CPB zelf een gemiddelde van 2,7%. Gekozen is om de index aan te houden van 2,5%.

b) Sociale lasten
In de afgelopen jaren is het procentuele aandeel van de sociale lasten te laag begroot. Derhalve is vanaf 2023 een opwaartse correctie gemaakt en is deze gebaseerd op het gemiddelde van de afgelopen 4 jaar, waarmee deze uitkomt op 32%.

c) Indexering goederen en diensten
In de begroting 2023-2027 wordt gerekend met een indexering van 1,9%, gebaseerd op de ontwikkeling van de Consumenten Prijsindex van het CPB van de afgelopen jaren (bron: Centraal Plan Bureau, Macro Economische Verkenning 2021 september 2021). Vanaf 2023 voorspelt het CPB eveneens een gemiddelde van 1,9%. Derhalve is gekozen om de index aan te houden van 1,9%.
De ICT-index is berekend op basis van de gemiddeld in rekening gebrachte index van de leveranciers van de afgelopen 3 jaar en komt daarmee uit op 2,7%.
Momenteel is er sprake van een sterk gestegen gasprijs. In de begroting 2023 is hiermee geen rekening gehouden vanwege de te grote onzekerheid over de ontwikkeling hierin.

d) Indexering opbrengsten
De opbrengsten van BsGW worden niet geïndexeerd. De bankrente, opbrengst vervolgingskosten en invorderingsrente worden realistisch geraamd.

Gedurende de periode maart 2020 tot en met 31 december 2021 is de invorderingsrente verlaagd van 4% naar 0,01%. De invorderingsrente gaat met ingang van 31 december 2021 stapsgewijs terug naar het oude niveau. Met een aan zekerheid grenzende waarschijnlijkheid wordt het percentage invorderingsrente per 1 januari 2022 op 1% vastgesteld, per 1 juli 2022 op 2%, per 1 januari 2023 op 3% en per 1 januari 2024 op 4%.

e) Rentekredieten/leningen lang
Investeringen worden, indien nodig, afgedekt via financiering gelijk aan de afschrijvingstermijn, meestal 5 jaar. Voor de jaren 2023-2027 wordt een interne rekenrente van 0,5% gehanteerd.

f) Reserves en voorzieningen
Jaarlijks wordt op basis van de risicoanalyse het benodigde weerstandsvermogen berekend. Op basis hiervan wordt het al gevormde vermogen aangevuld of afgeroomd.

g) Afschrijvingstermijn
Voor activa die gedurende het lopende jaar in gebruik worden genomen, start de afschrijvingsperiode 1 januari van het daaropvolgende jaar.

h) Onvoorzien
Het budget onvoorzien wordt gesteld op 1,4% van het bruto-begrotingstotaal.

Bijlage 3: Staat van immateriële, materiële, financiële vaste activa en onderhanden werk

	Cumulatieven per 31-12-2020		Boekwaarde	Mutaties 2022			Boekwaarde
	Aanschafwaarde	Afschrijving	31-12-2021	OHW naar SVA	Investeringen	Afschrijving	31-12-2022
Financiële vaste activa	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Immateriële vaste activa	€ 3.582.252	-€ 3.128.378	€ 453.874	€ 300.000	€ 0	-€ 251.000	€ 502.874
Materiële vaste activa	€ 340.212	-€ 132.950	€ 207.262	€ 0	€ 10.000	-€ 10.000	€ 207.262
Immateriële vaste activa (OHW)	€ 300.000	€ 0	€ 300.000	-€ 300.000	€ 300.000	€ 0	€ 300.000
Materiële vaste activa (OHW)			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal activa en ohw	**€ 4.222.465**	**-€ 3.261.329**	**€ 961.136**	**€ 0**	**€ 310.000**	**-€ 261.000**	**€ 1.010.136**

Deze staat wordt nog aangepast zodra de definitieve gecontroleerde cijfers 2021 bekend zijn.

Bijlage 4: Staat van vaste schulden

Op 4 december 2020 heeft BsgW een langlopende lening van € 2 miljoen aangetrokken om de vooruit gefinancierde kosten van het OOP te dekken. De lening is voor zeven jaar aangetrokken en zal in zeven termijnen lineair worden afgelost, te beginnen op 4 december 2021.

Bijlage 5: Staat van reserves en voorzieningen

Reserves BsGW	x € 1.000
Initieel gestort weerstandsvermogen	385
Resultaat 2011	509
Resultaat 2012	-102
Resultaat 2013	-174
Resultaat 2014	-570
Resultaat 2015	-332
Resultaat 2016	-714
Resultaat 2017	-433
Aanvulling weerstandsvermogen (2017)	1.591
Aanvulling weerstandsvermogen (2018)	433
Resultaat 2018	-325
Aanvulling weerstandsvermogen (2019)	325
Resultaat 2019	13
Aanvulling weerstandsvermogen (2020)	596
Resultaat 2020	-2.092
Aanvulling weerstandsvermogen (2021)	2.092
Reserves 31-12-2021	**1.203**
Resultaat 2021 (begroting)	0
Reserves 31-12-2022	**1.203**

Bestuurlijk is afgesproken dat BsGW beperkte reserves aanhoudt, in de vorm van een weerstandsreserve, zodat BsGW operationele risico's zelf kan opvangen zonder te hoeven terugvallen op de deelnemers. De benodigde omvang wordt gemaximeerd op het bedrag dat voortvloeit uit de risicoanalyse. Het meerdere wordt afgedragen aan de deelnemers naar rato van het aandeel op basis van de kostenverdeelmethodiek. Bij de oprichting is het weerstandsvermogen op basis van de risicoanalyse vastgesteld op € 385.000,- (ca. 5% van het begrotingstotaal) en gerealiseerd middels een bodemstorting van de drie founding fathers van BsGW.

Het positief resultaat 2011 is door het bestuur van BsGW toegevoegd aan de reserves van BsGW om slagvaardig de realisatie van de met het bestuur afgesproken groeistrategie van BsGW te kunnen nastreven.

Het negatief resultaat van 2014 - 2017, voor het leeuwendeel veroorzaakt door extra proceskosten, is door het bestuur aan de reserves onttrokken. Eind 2017 en eind 2018 is besloten om de in deze jaren opgebouwde negatieve reserves aan te vullen tot het bedrag gelijk aan het benodigde weerstandsvermogen van 593 duizend conform de begin 2018 uitgevoerde risico-analyse ten behoeve van de begroting 2019-2023).

In 2019 is besloten om het weerstandsvermogen aan te vullen gelijk aan het benodigde weerstandsvermogen (AB 27-6-2019: Vaststellen bijdragen 2020).

In 2020 is de onderschrijding op de beheerkosten GDI (€ 193 duizend) en het te veel gestorte vermogen uit hoofde van de lagere proceskostenvergoeding van 2019 (€ 356 duizend) ten gunste van het weerstandsvermogen gebracht (totaal € 548 duizend) en aangewend voor de oplossingsrichting met Waterschap Limburg inzake de (her)verdeling van de proceskostenvergoeding 2020 en GDI (AB 25 juni 2020, Weerstandsvermogen 2020).

Hierin is vastgesteld dat het Waterschap Limburg (WL) ten onrechte meebetaalde aan de kosten van de WOZ-waardering.
Tevens is vastgesteld dat het Waterschap Limburg te weinig betaalde aan GDI-kosten: via de bestaande kostenverdeelmethode betaalde WL 25% van deze kosten, volgens de vaste verdeelsleutel van het ministerie van BZK zou dit 60% moeten zijn.

De bestemming van het resultaat 2021 is nog niet vastgesteld door het Algemeen Bestuur en daarom nog niet opgenomen in bovenstaande tabel. Derhalve is de begroting als uitgangspunt genomen, omdat de jaarcijfers nog niet zijn vastgesteld door de accountant.

Bijlage 6: Berekening van het rente-omslagpercentage

Sinds de verzelfstandiging van BsGW is geformaliseerd, kan BsGW deelnemen aan het geldverkeer, is een eigen bankrekening geopend en kunnen kort en/of langlopende leningen aangegaan worden.

Bijlage 7: Staat van personeelslasten

Begroting 2023	Heffen	Waarderen	Innen	Klantenzaken	Ondersteuning & Ontwikkeling	Parkeer belasting	Totaal BsGW
400000 bruto lonen	2.180.509	2.617.385	1.446.090	1.731.118	2.384.112	179.131	10.538.344
400010 overwerkvergoeding	0	0	0	0	0	0	-
400011 HRM cafetaria model	0	0	0	0	0	0	-
400200 gratificatie jubilea/afscheid	17.279	20.741	11.460	13.718	18.893	1.420	83.511
400201 gratificatie prestatie	3.647	4.378	2.419	2.895	3.988	300	17.626
400100 bruto lonen	**2.201.435**	**2.642.504**	**1.459.968**	**1.747.732**	**2.406.992**	**180.850**	**10.639.481**
401000 sociale premies	512.498	615.180	339.883	406.875	560.352	42.102	2.476.891
401002 werkgeversaandeel ziektekosten	191.961	230.421	127.306	152.399	209.885	15.770	927.743
401100 sociale lasten	**704.459**	**845.601**	**467.190**	**559.274**	**770.237**	**57.872**	**3.404.634**
402000 wervingskosten	0	0	0	0	14.938	0	14.938
402100 reiskosten woon-werk	42.578	55.958	21.778	31.118	29.545	5.773	186.749
402200 opleidingskosten	47.243	75.619	30.170	43.533	68.948	6.406	271.918
402201 seminars symposia	0	0	0	0	41.161	0	41.161
402300 geschenkenregeling	17.081	15.010	7.351	10.827	20.884	2.316	73.469
402302 personeelsvereniging	0	0	0	0	20.466	0	20.466
402303 vergoeding kosten BHV	0	0	0	0	0	0	0
402304 bedrijfarts/arbodienst	0	0	0	0	43.171	0	43.171
403004 kosten ondernemingsraad	0	0	0	0	25.393	0	25.393
403099 overige personeelskosten	0	0	7.563	0	6.725	0	14.288
408100 overige personeelskosten	**106.901**	**146.587**	**66.862**	**85.478**	**271.230**	**14.495**	**691.553**
409000 uitzendkrachten	0	0	0	0	0	0	0
409001 personeel andere overheid	0	0	0	0	0	0	0
409100 personeel derden	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
409999 personeelskosten	**3.012.797**	**3.634.693**	**1.994.020**	**2.392.485**	**3.448.460**	**253.218**	**14.735.667**

Bijlage 8: Toelichting op de kostenverdeelmethodiek

Bedragen x € 1.000	Begroting	Kosten per produkt						GDI
	2023	Heffen	Waarderen	Innen	Klantzaken	Parkeer-belasting	O&O	40% Gem 60% WL
Lasten								
bruto lonen	10.639.481	2.201.435	2.642.504	1.459.968	1.747.732	180.850	2.406.992	0
sociale lasten	3.404.634	704.459	845.601	467.190	559.274	57.872	770.237	0
overige personeelskosten	691.553	106.901	146.587	66.862	85.478	14.495	271.230	0
personeel derden	0	0	0	0	0	0	0	0
Personeelskosten	**14.735.667**	**3.012.796**	**3.634.692**	**1.994.019**	**2.392.484**	**253.217**	**3.448.459**	**0**
Huisvestingkosten	**808.134**	**0**	**0**	**0**	**0**	**3.786**	**804.348**	**0**
Afschrijvingkosten	**357.000**	**0**	**7.000**	**0**	**0**	**9.728**	**340.272**	**0**
ICT-kosten	**5.271.055**	**677.145**	**2.274.757**	**366.390**	**515.961**	**14.293**	**1.077.417**	**345.091**
drukwerk	11.584	465	15	174	0	66	10.864	0
print/kopieerwerk	178.598	16.349	115	1.188	141.793	6.679	12.474	0
porti	518.198	0	965	3.547	489.154	24.532	0	0
telefonie/datacommunicatie	25.475	0	0	0	1.411	34	24.029	0
incassokosten	0	0	0	0	0	0	0	0
kosten brongegevens	382.801	321.414	0	0	0	61.387	0	0
diensten door derden	863.132	18.487	785.001	0	0	2.045	57.599	0
tegemoetkoming proceskosten	3.057.000	0	3.057.000	0	0	0	0	0
overige operationele kosten	111.501	2.452	-2.764	54.346	-38.617	435	95.650	0
Overige operationele kosten	**5.148.290**	**359.168**	**3.840.332**	**59.255**	**593.740**	**95.179**	**200.616**	**0**
algemene kosten	452.147	2.579	0	0	2.452	1.821	445.295	0
onvoorzien	327.833	0	0	0	0	1.528	326.305	0
Algemene kosten	**779.980**	**2.579**	**0**	**0**	**2.452**	**3.349**	**771.600**	**0**
Bankkosten	273.331	0	0	0	0	5.741	267.590	0
Rentekosten	32.389	1.299	-1.299	25.020	0	0	7.370	0
Bank- en rentekosten	**305.721**	**1.299**	**-1.299**	**25.020**	**0**	**5.741**	**274.960**	**0**
Toevoegingen aan voorzieningen	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Totale lasten	**27.405.846**	**4.052.986**	**9.755.481**	**2.444.684**	**3.504.638**	**385.293**	**6.917.672**	**345.091**
Taakstellende kostenreductie 2017		0	0	0	0	0	0	0
Taakstellende kostenreductie 2018		0	0	0	0	0	0	0
Totaal lasten	**27.405.846**	**4.052.986**	**9.755.481**	**2.444.684**	**3.504.638**	**385.293**	**6.917.672**	**345.091**
Baten								
Renteopbrengsten	**12.776**	**0**	**0**	**12.676**	**0**	**100**	**0**	**0**
BsGW diensten aan derden	0	0	0	0	0	0	0	0
overige opbrengsten	0	0	0	0	0	0	0	0
Diensten aan derden	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Bijdragen van derden	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Opbrengst vervolgingskosten	**2.161.968**	**0**	**0**	**2.155.998**	**0**	**5.970**	**0**	**0**
Totale baten	**2.174.744**	**0**	**0**	**2.168.674**	**0**	**6.070**	**0**	**0**
		0	0	0	0	0	0	0
Netto kosten	**25.231.102**	**4.052.986**	**9.755.481**	**276.010**	**3.504.638**	**379.224**	**6.917.672**	**345.091**

Verdeelsleutels per deelnemer	aantal aanslagregels	aantal WOZ-objecten	aantal biljetten	aantal klantcontacten	aantal aanslagregels	aandeel in de productkosten	aandeel in de productkosten (GDI)
Gemeente Beek	31.000	8.250	15.000	3.442	0	1,13%	0,56%
Gemeente Beekdaelen	70.717	17.887	36.552	7.617	0	2,49%	1,24%
Gemeente Beesel	26.851	7.628	8.311	2.833	0	1,02%	0,51%
Gemeente Bergen	24.650	6.500	9.100	2.800	0	0,90%	0,45%
Gemeente Brunssum	65.100	16.350	18.800	6.073	0	2,22%	1,10%
Gemeente Echt-Susteren	66.115	17.500	14.000	6.698	0	2,36%	1,17%
Gemeente Eijsden-Margraten	108.165	13.247	50.278	5.217	0	2,17%	1,08%
Gemeente Gennep	45.426	8.507	14.826	3.595	0	1,25%	0,62%
Gemeente Gulpen-Wittem	25.204	7.741	7.475	3.012	0	1,03%	0,51%
Gemeente Heerlen	209.000	54.700	59.500	18.515	6.100	7,65%	3,80%
Gemeente Kerkrade	147.101	28.106	50.707	8.481	716	4,00%	1,99%
Gemeente Landgraaf	80.300	19.750	23.700	7.918	0	2,72%	1,35%
Gemeente Leudal	50.500	18.000	17.000	7.634	0	2,37%	1,18%
Gemeente Maasgouw	50.000	12.500	14.900	5.054	0	1,72%	0,85%
Gemeente Maastricht	276.000	69.600	69.750	25.316	0	9,42%	4,68%
Gemeente Meerssen	76.686	9.572	10.477	4.190	900	1,60%	0,79%
Gemeente Mook en Middelaar	16.184	4.221	11.319	1.633	0	0,58%	0,29%
Gemeente Nederweert	31.350	8.200	14.100	3.400	0	1,13%	0,56%
Gemeente Peel en Maas	59.200	22.100	21.900	8.983	0	2,87%	1,43%
Gemeente Roerdalen	38.500	11.000	13.000	4.493	0	1,48%	0,74%
Gemeente Roermond	100.500	30.000	36.500	11.575	4.000	4,22%	2,10%
Gemeente Simpelveld	22.550	5.700	6.600	2.270	0	0,78%	0,39%
Gemeente Sittard-Geleen	212.000	51.900	70.500	19.554	4.325	7,36%	3,66%
Gemeente Stein	71.500	12.900	12.500	5.330	0	1,89%	0,94%
Gemeente Vaals	33.100	6.300	15.600	2.050	0	0,90%	0,45%
Gemeente Valkenburg	26.735	9.846	8.665	3.465	0	1,26%	0,62%
Gemeente Venlo	165.000	56.000	53.000	51.500	17.000	9,59%	4,76%
Gemeente Voerendaal	25.300	6.250	7.300	2.634	0	0,87%	0,43%
Gemeente Weert	74.181	25.079	25.902	10.106	4.235	3,54%	1,76%
Waterschap Limburg	1.800.000	0	594.000	198.500	0	19,50%	60,00%
Totaal verdeelsleutels BsGW	**4.028.915**	**565.334**	**1.311.262**	**443.887**	**37.276**	**100%**	**100%**

	€ 1,01	**€ 17,26**	**€ 0,21**	**€ 7,90**	**€ 10,17**	

Bijdrage per deelnemer	Totaal	Heffen	Waarderen	Innen	Klantzaken	Parkeer-belasting	O&O	GDI 40% gem 60% WL
Gemeente Beek	284.320	31.185	142.363	3.157	27.176	0	78.493	1.946
Gemeente Beekdaelen	624.235	71.140	308.661	7.694	60.136	0	172.334	4.272
Gemeente Beesel	254.863	27.011	131.630	1.749	22.368	0	70.360	1.744
Gemeente Bergen	224.496	24.797	112.165	1.915	22.105	0	61.977	1.536
Gemeente Brunssum	557.162	65.489	282.138	3.957	47.948	0	153.817	3.813
Gemeente Echt-Susteren	591.728	66.510	301.982	2.947	52.880	0	163.360	4.049
Gemeente Eijsden-Margraten	542.720	108.811	228.592	10.583	41.190	0	149.830	3.714
Gemeente Gennep	312.376	45.697	146.798	3.121	28.384	0	86.238	2.138
Gemeente Gulpen-Wittem	256.997	25.355	133.580	1.573	23.781	0	70.950	1.759
Gemeente Heerlen	1.917.379	210.249	943.911	12.524	146.182	62.058	529.335	13.120
Gemeente Kerkrade	1.001.135	147.980	485.001	10.673	66.960	7.284	276.386	6.851
Gemeente Landgraaf	682.057	80.780	340.809	4.989	62.515	0	188.297	4.667
Gemeente Leudal	593.041	50.802	310.610	3.578	60.270	0	163.722	4.058
Gemeente Maasgouw	430.971	50.299	215.702	3.136	39.906	0	118.979	2.949
Gemeente Maastricht	2.361.277	277.649	1.201.027	14.682	199.879	0	651.883	16.158
Gemeente Meerssen	399.901	77.144	165.176	2.205	33.081	9.156	110.401	2.736
Gemeente Mook en Middelaar	145.577	16.281	72.838	2.383	12.890	0	40.190	996
Gemeente Nederweert	282.881	31.537	141.500	2.968	26.844	0	78.096	1.936
Gemeente Peel en Maas	720.206	59.554	381.361	4.610	70.925	0	198.829	4.928
Gemeente Roerdalen	372.001	38.730	189.818	2.736	35.472	0	102.699	2.546
Gemeente Roermond	1.057.826	101.100	517.684	7.683	91.390	40.694	292.036	7.239
Gemeente Simpelveld	195.732	22.685	98.360	1.389	17.922	0	54.036	1.339
Gemeente Sittard-Geleen	1.843.694	213.267	895.594	14.840	154.386	44.000	508.993	12.616
Gemeente Stein	473.089	71.927	222.604	2.631	42.082	0	130.607	3.237
Gemeente Vaals	225.190	33.298	108.714	3.284	16.185	0	62.169	1.541
Gemeente Valkenburg	315.137	26.895	169.904	1.824	27.357	0	87.001	2.156
Gemeente Venlo	2.402.844	165.986	966.344	11.156	406.610	172.948	663.358	16.442
Gemeente Voerendaal	217.038	25.451	107.851	1.537	20.796	0	59.918	1.485
Gemeente Weert	886.531	74.624	432.767	5.452	79.790	43.084	244.746	6.066
Waterschap Limburg	5.058.700	1.810.754	0	125.032	1.567.226	0	1.348.633	207.055
Totaal bijdragen	**25.231.102**	**4.052.986**	**9.755.481**	**276.010**	**3.504.638**	**379.224**	**6.917.672**	**345.091**

1. Algemeen

De netto exploitatiekosten van BsGW worden gedragen door de deelnemers in BsGW. Om deze kosten over de deelnemers te verdelen, maakt BsGW gebruik van een methodiek waarbij de kosten toegerekend worden aan producten van dienstverlening, aansluitend op de procesmatige organisatieopzet van BsGW.

BsGW functioneert als een kostenbesparende uitvoeringsorganisatie voor haar deelnemers. Daarom is een efficiënte procesinrichting en een geoptimaliseerde applicatiearchitectuur essentieel. De gegevensverwerkende processen worden hiertoe voor alle deelnemers integraal uitgevoerd en hebben een hoge automatiseringsgraad. Kosten worden niet product specifiek gemaakt en kosteninformatie is als gevolg hiervan niet per belastingsoort beschikbaar.

De kosten van activiteiten op BsGW-niveau die dienen ter ondersteuning van de organisatie als geheel (zoals de ondersteuning van het personeel) worden als apart product inzichtelijk gemaakt, omwille van een betere sturing, controle en beheersing van deze kosten. Het doorbelasten van deze kosten, via allerlei verdeelsleutels, aan de primaire producten zou alleen maar leiden tot een vertroebeling van het inzicht in de kosten van de primaire producten. De aard van deze kosten maakt namelijk dat ze niet te splitsen zijn naar de primaire processen.

2. De methodiek van kostenverdeling

De basis van de kostenverdeling wordt gevormd door een reële en transparante begrotingsopzet. Het noodzakelijke inzicht om te komen tot een pragmatische en voor de deelnemers eerlijke toerekening van kosten wordt verkregen door gebruik te maken van een kostenplaatsenstructuur die aansluit op de procesmatige organisatieopzet van BsGW.

De kosten worden gebaseerd op de begroting en met behulp van kostenplaatsen toegerekend aan de hoofdprocessen van BsGW. Deze hoofdprocessen zijn uitgedrukt in vijf producten van dienstverlening: Heffen, Waarderen, Innen, Klantzaken en Organisatieondersteuning & Ontwikkeling (O&O).

Vervolgens worden de kosten met behulp van aparte verdeelsleutels omgeslagen naar een eenheidstarief per product van dienstverlening.

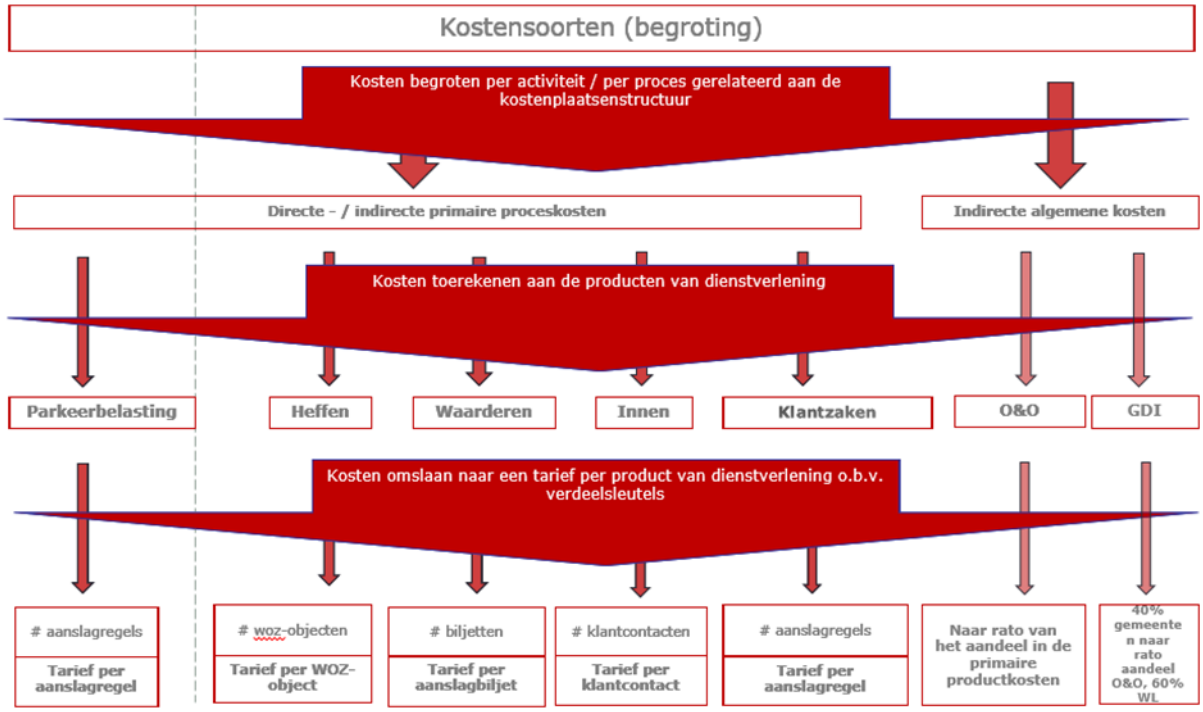
De processen voor waterschap en gemeenten overlappen elkaar in grote mate en de benodigde basisgegevens worden gelijktijdig voor alle deelnemers opgebouwd. Omdat BsGW de processen voor alle belastingsoorten integraal uitvoert, zijn de daarmee samenhangende kosten zodanig met elkaar verweven dat kosten niet per belastingsoort gedifferentieerd kunnen worden. Het hanteren van eenheidstarieven is, gezien de overlap van de processen en integrale wijze van uitvoering van de processen gerechtvaardigd. Belastingen die niet passen in de integrale uitvoeringswijze van BsGW worden aangemerkt als exoot. In de uitvoeringsregeling van BsGW worden de standaard belastingsoorten en de afwijkende belastingsoorten (de zogenaamde exoten) die hiervoor in aanmerking komen apart genoemd. Indien een exoot in de samenwerking ingebracht wordt dan dient via een (financiele) analyse bepaald te worden of de gangbare methodiek van kostenverdeling van toepassing kan zijn, of dat de kosten apart doorberekend moeten worden.

Vanaf 2012 voert BsGW de parkeerbelasting uit voor enkele gemeenten. Omdat parkeerbelasting in eerste instantie was aangemerkt als exoot, werd dit uitgevoerd via een pilot. De uitkomst hiervan was dat de directe activiteiten die BsGW moet uitvoeren voor de parkeerbelasting voor het overgrote deel specifiek van aard zijn en uitsluitend gericht zijn op een adequate uitvoering van deze taak voor de betreffende gemeente. De directe activiteiten kunnen niet geïntegreerd worden in de reguliere uitvoering van de processen. Vanaf 2014 is daarom het product Parkeerbelasting toegevoegd als sub-product van de dienstverlening van BsGW.

De verdeelsleutels voor de kosten van de vier primaire processen, plus het sub-product Parkeerbelasting zijn gebaseerd op de productieomvang van de deelnemers. Voor het toewijzen van indirecte kosten aan primaire processen bestaat vanuit cost-accounting oogpunt geen algemeen geldende oplossing. Elke verdeelsleutel is een arbitraire keuze. De kosten van het product van dienstverlening O&O worden omgeslagen naar de deelnemers op basis van het aandeel in de kosten van de vier producten van de primaire processen plus het subproduct parkeerbelasting.

In het AB van 8 oktober 2020 is besloten de kosten uit hoofde van GDI apart in de begroting en doorbelasting op te nemen, omdat het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijkrelaties (BZK) de beheerkosten verdeelt via de door haar vastgestelde verdeelsleutel 40% gemeenten/60% waterschap. De kosten voor het gemeentelijke deel worden vervolgens omgeslagen op basis van het aandeel in O&O.

In onderstaand figuur is de methodiek van kostenverdeling schematisch weergegeven.



3. De methode van kostenverdeling toegepast

BsGW begroot haar uitvoeringskosten per activiteit en direct gerelateerd aan de kostenplaatsenstructuur. De kostenplaatsenstructuur is gebaseerd op de organisatieopzet en opgezet vanuit het principe dat de kosten per kostenplaats direct gerelateerd moeten kunnen worden aan het sub-product van dienstverlening.

Per kostensoort zijn de kosten direct (zonder verdeelsleutels) toegewezen aan de juiste kostenplaatsen. Door het samenvoegen van de kostenplaatsen per product van dienstverlening ontstaat inzicht in de kosten per product van dienstverlening.

Hierna worden de kosten omgeslagen naar een tarief per (sub-)product van dienstverlening op basis van aparte verdeelsleutels. De verdeelsleutels die hierbij gehanteerd worden, zijn gebaseerd op de verwachte productieaantallen:

- Voor het product Heffen, het aantal (bruto) aanslagregels.
- Voor het product Waarderen, het aantal WOZ-objecten.
- Voor het product Innen, het aantal aanslagbiljetten.
- Voor het product Klantzaken, het aantal klantcontacten.
- Voor het sub-product Parkeerbelasting, het aantal aanslagregels.

De kosten van het product O&O worden omgeslagen naar rato van het aandeel van de deelnemer in de kosten van de vier primaire producten plus het sub-product Parkeerbelasting. De kosten van het product GDI worden v.w.b. het gemeentelijke deel omgeslagen op basis van het aandeel in O&O.

Bijlage 9: Risicoanalyse

Om de financiële gevolgen van de genoemde risico's op te kunnen vangen is het van belang dat de BsGW een weerstandsvermogen aanhoudt dat overeenkomt met de benodigde weerstandscapaciteit. Voor het beleidsmatige kader, zie 'Kadernota risicomanagement en weerstandsvermogen BsGW' versie februari 2022.

Op basis van de risicoanalyse is het benodigde weerstandsvermogen bepaald. Het totale benodigde weerstandsvermogen voor de genoemde risico's is € 1,42 miljoen (was: 1,33 miljoen). De uitsplitsing en opbouw van dit bedrag staat in de tabel 'Berekening weerstandsvermogen BsGW'.

Voor elk van de risico's is het bruto risicobedrag geïdentificeerd. Dit is het maximale bedrag dat nodig is indien het risico zich daadwerkelijk voordoet, in een situatie waar geen beheersmaatregelen worden genomen. Daarna is voor elk van de risico's het netto risicobedrag gekwantificeerd. Dit is het risico dat kan optreden indien de geformuleerde beheersmaatregelen effectief zijn uitgevoerd. Vanuit het netto risico is het restrisico berekend. Het restrisico is het netto risicobedrag vermenigvuldigd met de kans die er bestaat dat het geïdentificeerde risico optreedt, ná het nemen van de geformuleerde beheersmaatregelen. Hierbij is de maximale kans genomen zoals die in de risico analyse staat aangegeven. Dit leidt tot een conservatief weerstandsvermogen, dat wil zeggen: met het berekende weerstandsvermogen worden de risico's afgedekt.

<u>Weerstandsvermogen begroting 2023</u>
Bij de (meerjaren)-begroting 2022-2026 is het weerstandsvermogen berekend op € 1,33 miljoen, circa 6,3% van de netto-kosten BsGW 2022.

Begin 2022 is de risico-analyse opnieuw uitgevoerd, waarbij de nog steeds relevante risico's zijn geactualiseerd dan wel aangepast naar de cijfers van de begroting 2022 en actuele wet- en regelgeving. De benodigde weerstandcapaciteit, exclusief risico frictiekosten, komt uit op € 1,42 miljoen, circa 6,5 % van de netto-kosten 2023. Een toename van € 91 duizend.
Deze toename heeft te maken met een aantal veranderingen in de (kans op) risico's, naast nieuw benoemde risico's, zie onderstaande tabel en de erop volgende toelichting.

	Nr.	Risico	Mogelijk effect	Mogelijke oorzaak	Beheersmaatregelen
Markt-ontwikkelingen	1.	Covid-19	Meer faillissementen (innen) met als gevolg oninbaarheid van vorderingen. Meer werk. Het niet kunnen opleggen van bepaalde belastingen (met als gevolg minder opbrengst vervolgingskosten). Uitval personeel door Covid. Beperkingen in processen door Covid.	Naijl-effecten door Covid-19	Kosten inzichtelijk maken en in rekening brengen voor de deelnemers. Contacten leggen met onze deelnemers/afdeling EZ die de economische prognoses met ons moet kunnen volgen.
Wet- / regelgeving	2.	Geen voldoende of goed van de Waarderingskamer	BsGW mag geen aanslagen opleggen.	Onvoldoende kwaliteit van medewerkers. Onvolkomenheden in belastingpakket. Geringe ICT ondersteuning. Te weinig capaciteit, waardoor taken niet tijdig gereed komen. Bezwaarschriften	Opleiden van medewerkers. Voldoende en adequate uitvoer van interne controles. Tijdig nieuwe medewerkers aantrekken danwel zorgen voor een voldoende flexibele schil inhuur. Bij aanbesteding letten op mogelijkheden pakket.
	3.	Aanbestedingsrisico - ICT-landschap: kennis van het nieuwe applicatielandschap ontbreekt; financieel risico: eventuele dubbele lasten (schaduwdraaien). - accountant: niet tijdig nieuwe	Hogere kosten voor de deelnemers. Door kennisgebrek ligt de foutenkans hoger danwel wordt er minder efficiënt gewerkt.	Onvoldoende kennis bij medewekers. Ontbreken van een goede overerall strategie.	Risicomanagement is in het AHA-project opgenomen. Zorgen voor goede strategische visie en mensen die daarop kunnen acteren. Mogelijke extra kosten mee nemen in aanbestedingskosten of trachten uit te sluiten.
	4.	Rechtmatigheidsverantwoording wordt niet voldoende nageleefd	T.a.v. de jaarrekening: een verklaring met beperking/ een afkeurende verklaring/ een verklaring van oordeelonthouding Meer werk	Rechtmatigheidsverantwoording is niet goed geimplementeerd in de organisatie. Te weinig capaciteit om het proces te bewaken. Niet voldoende kennis van wet-/regelgeving.	Opstellen van een adequaat beleid, procedures en goed uitgevoerde verbijzonderde interne controles/lijncontroles. Voldoende capaciteit voor uitvoer van inyterne controles. Goede tussentijdse afstemming tussen accountant en BsGW: tussentijds zaken voorleggen ogv beleid en processen.
	5.	Koepelvrijstelling van de BTW	Kostprijsverhogend voor deelnemers	Wijziging in wet-/regelgeving.	Groot risico, dus onderzoek naar laten doen. Wellicht dat het Btw-compensatiefonds (BCF) hier weer een sleutel geeft ter bestrijding van kostenverhogende factor.
	6.	Kwijtschelding valt onder bezwaar- en beroepenregime (Fiscale vereenvoudigingswet 2017): ombudsman en administratief en beroep (daarna geen adm beroep maar bezwaar, beroep, hoger beroep en cassatie 1-1-2023?)	Extra proceskostenvergoeding	Wijziging in wet-/regelgeving	Uitvoering van het dynamische plan van aanpak. Dit zit (m.u.v. de Haagse lobby) niet in het huidige plan van aanpak; BsGW zal beleidsvorming vanuit het westen op de voet moeten volgen. Afdelingshoofd Innen zit in landelijke netwerkgroep Lvlb mbt innen.
Proces	7.	Onvoldoende gestructureerde informatiestromen	Gerichter sturen op het proces bezwaar en beroep wordt bemoeilijkt zo niet onmogelijk. Hogere proceskostenvergoedingen. Inefficiënte werkwijzen (excel) en foutgevoelig.	Het Management Informatie Systeem (MIS) sluit niet aan op de informatiebehoefte van de gebruikers.	Herinrichten/verbeteren MIS. Extra capaciteit (uren intern danwel extern) vrijmaken voor inrichting/verbetering MIS
Bezwaren en beroepen	8.	Meer bezwaren en beroepen	Overschrijding begroting als gevolg van hogere proceskostenvergoedingen en hogere uitvoeringskosten.	Door gewijzigde wet-/regelgeving is er voor de ncnp-bedrijven een verdienmodel ontstaan.	Uitvoering van het dynamische plan van aanpak: dit plan bevat interne acties en 'Den Haag'-gerichte acties; deze stroomlijnen en aan de lijn blijven met con-collega's, zodat de aanpak sluitend blijft.
	9.			Gewijzigde wet-/regelgeving: de eigen woning wordt in box 3 gerubriceerd.	Uitvoering van het dynamische plan van aanpak.

	Nr.	Risico	Mogelijk effect	Mogelijke oorzaak	Beheersmaatregelen
Technologie	10.	Datalek Cyberaanvallen/hack i.c.m. onzekerheid ICT-leverancier	Boete van de Autoriteit Persoonsgegevens. Afbreukrisico/reputatieschade. Aanvullende kosten door productieverlies.	Hackersaanvallen. Nalatigheid medewerkers/ deelnemers.	1. Procedure meldplicht datalekken BsGW 2. Informatiebeveiligingsbeleid en besluit gegevensverstrekking en privacy-protocol. 3. Bewustwording medewerkers/opleiding/e-learning/mistery guest. 4. De FG en CISO toetsen/monitoren op naleving. 5. BsGW zet ICT-beveiligingstoepassingen in zoals beveiligde FTP-server voor uitwisselingen met de deelnemers of andere partijen, mail, adequate anti-virusbeveiligingen en data-encryptie, Third Party Memo-randum, ISAE 403-verkaring. 6. Verstrekking aan deelnemers alleen na een privacy toets/doelbinding. 7. Gebruik van Zivver
	11.	ICT-storingen in de piekbelasting	Het niet kunnen opleggen van aanslagen.	Onbetrouwbare ICT-leverancier. Storing bij de energieleverancier. Bouwwerkzaamheden. onjuiste temperatuur serverruimten.	Dienstverleningsovereenkomst (DVO). Regelen van back-ups waardoor werkzaamheden snel opgepakt kunnen worden/uitwijklokatie. Extra inzet externe capaciteit.
	12.	Gemankeerde migratie ICT	Onbetrouwbare (management)informatie. Aanslagen kunnen niet (tijdig) worden verstuurd. Aanslagen/andere overzichten bevatten onjuiste informatie. Financieel risico: herstelkosten. Afbreukrisico.	Systemen van leveranciers zijn onvoldoende veilig. Kwaliteit (interne/externe) medewerkers onvoldoende.	Afspraken maken met ICT-leverancier dat oorzaken bij de leverancier vergoed worden/BsGW niet meebetaalt.
Personeel	13.	Fraude door medewerkers	Financieel verlies ten gevolge van (incasso/afdracht)fraude zal BsGW dienen te compenseren. Imagoschade BsGW.	Geen sluitende interne controles. Samenspanning medewerkers.	Stelsel van sluitende interne controles. Adequate functiescheidingen. Integriteit onder de aandacht blijven houden.
	14.	Kwalitatieve krapte op de arbeidsmarkt	Niet tijdig kunnen vervullen van vacatures waardoor werk blijft liggen.	BsGW profileert zich te weinig naar buiten als aantrekkelijke werkgever.	Meer stage-/afstudeerplekken aanbieden en in de werving insteken op potentie die BsGW verder intern (traineeships) zal doorontwikkelen. Voorbeeld KCC-medewerker is bereid om taxateursopleiding te volgen, maar ook meedraaien op carrieredagen hogescholen.
	15.	Hoog ziekteverzuim	Uitval van functionarissen met als gevolg dat de werklast terecht komt bij de andere medewerkers danwel werk blijft liggen. Budgetoverschrijding als gevolg van extra inhuurkosten.	Bezuinigingen/vacatures worden niet (tijdig) ingevuld. Niet-werkgerelateerd (mantelzorg etc.)	1. Adequaat HRM beleid gericht op preventie en – zo nodig – herplaatsing binnen of buiten BsGW 2. Mobiliteitsplan en budget - Vrijwillige mobiliteit (geen kosten) - Verplichte mobiliteit (coaching/detachering etc. dek-king via OOP) - Afscheid bij functie-ongeschiktheid 3. Strategisch HRM-beleid

		Risico	Kans	Gevolg	Kans	Gevolg	Score (€)
Markt-ontwikkelingen	1.	Covid-19	4	3	90%	€ 300.000	€ 270.000
Wet- / regelgeving	2.	Geen voldoende of goed van de Waarderingskamer	1	4	10%	€ 500.000	€ 50.000
	3.	Aanbestedingsrisico - ICT-landschap: kennis van het nieuwe applicatielandschap ontbreekt; financieel risico: eventuele dubbele lasten (schaduwdraaien). - accountant: niet tijdig nieuwe accountant, duurdere accountant	1	3	10%	€ 250.000	€ 25.000
	4.	Rechtmatigheidsverantwoording wordt niet voldoende nageleefd	2	1	30%	€ 50.000	€ 15.000
	5.	Koepelvrijstelling van de BTW	1	4	5%	€ 1.733.760	€ 86.688
	6.	Kwijtschelding valt onder bezwaar- en beroepenregime	1	3	10%	€ 100.000	€ 10.000
Proces	7.	Onvoldoende gestructureerde informatiestromen	3	3	65%	€ 130.000	€ 84.500
Bezwaren en beroepen	8.	Meer bezwaren en beroepen: ncnp's	4	4	90%	€ 500.000	€ 450.000
	9.	Meer bezwaren en beroepen: box 3	1	3	10%	€ 100.000	€ 10.000
Technologie	10.	Datalek Cyberaanvallen/hack i.c.m. onzekerheid ICT-leverancier	1	4	1%	€ 20.000.000	€ 200.000
	11.	ICT-storingen in de piekbelasting	1	4	10%	€ 200.000	€ 20.000
	12.	Gemankeerde migratie ICT	1	4	10%	€ 200.000	€ 20.000
Personeel	13.	Fraude door medewerkers	1	4	10%	€ 200.000	€ 20.000
	14.	Kwalitatieve krapte op de arbeidsmarkt	4	3	80%	€ 100.000	€ 80.000
	15.	Hoog ziekteverzuim	3	3	80%	€ 100.000	€ 80.000
						Totaal benodigd weerstandsvermogen:	**€ 1.421.188**

Toelichting risicoanalyse

1. Covid
   Ten tijde van het schrijven van deze ontwerpbegroting hebben we nog steeds te maken met COVID-19. De directe gevolgen zijn merkbaar in de begroting van BsGW, bijvoorbeeld door extra inhuur wegens uitval door ziekte van medewerkers.
   Maar ook minder direct; sinds de uitbraak is BsGW ruimhartiger in uitstel van betaling. Echter nu groeit de verwachting van een toename in het aantal faillissementen, die ertoe leiden dat vorderingen oninbaar worden, en zullen bepaalde belastingen niet of minder kunnen worden opgelegd, met als bijkomend gevolg minder opbrengsten uit vervolgingskosten. Ook is een toename in bijvoorbeeld de kwijtscheldingsverzoeken een reëel verwachte ontwikkeling als naijl effecten van COVID-19.

2. Geen voldoende of goed van de Waarderingskamer
   Indien BsGW geen voldoende ontvangt van de Waarderingskamer is zij niet bevoegd om aanslagen op te leggen. De kans wordt, ook gezien het verleden, laag ingeschat. Echter om een dergelijke situatie te voorkomen zullen extra kosten zijn gemoeid ten aanzien van eventuele inzet.
   Daarnaast heeft BsGW de ambitie uitgesproken om naar de kwalificatie 'goed' te groeien. Door bezuinigingen, onvoldoende kwalitatieve en kwantitatieve bezetting naast onvolkomenheden in het belastingpakket, kunnen bepaalde werkzaamheden niet tijdig gereed komen danwel van onvoldoende kwaliteit zijn. Het tijdig en adequaat opleiden van medewerkers en een voldoende flexibele schil aan inhuur zal het risico op een lagere rating van voldoende verder verminderen. Ook zal bij de aanbesteding van het ICT-landschap gelet worden op de mogelijkheden van het eventuele nieuwe belastingpakket.

3. Aanbestedingsrisico
   Ten tijde van het opstellen van deze rapportage is de aanbesteding rondom ICT nog lopend; de kosten hiervan zijn nog niet volledig in beeld. Ook bestaat de kans dat er extra kosten uit hoofde van schaduwdraaien te verwachten zijn. Eveneens kunnen de kosten voor de eventuele nieuwe accountant hoger uitvallen dan begroot. In de loop van 2022 zal hierover meer zekerheid worden verkregen. Door tijdig de risico's in beeld te brengen van beide trajecten en hierop passende maatregelen aan te brengen zal het risico worden verminderd. Daarnaast wordt BsGW begeleid door een externe partij om het aanbestedingstraject goed te laten verlopen.

4. Rechtmatigheidsverantwoording wordt niet voldoende nageleefd
   Tot en met 2021 geven externe accountants een rechtmatigheidsoordeel bij de jaarrekening af. Door een wetswijziging wordt vanaf 2022 het dagelijks bestuur zelf verantwoordelijk voor het afgeven van de rechtmatigheidsverantwoording.
   De rechtmatigheidsverantwoording gaat erover of de uitgaven voldoen aan relevante wet –en regelgeving. Het niet voldoen hieraan kan betekenen dat BsGW ten aanzien van de jaarrekening een verklaring met beperking/oordeelonthouding danwel een afkeurende verklaring ontvangt. Om deze situatie te voorkomen is, vooruitlopend op de aanpassing van de wetgeving in 2022, een werkgroep opgesteld, die ervoor zorgt dat de rechtmatigheidsverantwoording goed wordt geïmplementeerd en ingebed wordt in de organisatie.

5. Koepelvrijstelling van de BTW
   Op dit moment loopt, naar aanleiding van enkele uitspraken van het Hof van Justitie van de Europese Unie, nog steeds een discussie of de koepelvrijstelling in de btw beperkter moet worden

toegepast dan tot nu toe gebruikelijk was. Het gaat om de uitleg of de koepelvrijstelling in de BTW alleen geldt voor de in de BTW-richtlijn met name genoemde activiteiten. Door deze uitspraken zou deze vrijstelling sterk worden ingeperkt. De zorg voor een goede en veilige waterhuishouding zou bijvoorbeeld niet meer als prestatie van algemeen belang gelden. Als gevolg daarvan zouden typische waterschapstaken en belastingheffing en -inning, die niet zelfstandig door het waterschap maar bijvoorbeeld met andere overheden in de vorm van een gemeenschappelijke regeling (GR) worden uitgevoerd, niet meer onder de koepel- vrijstelling vallen, met als gevolg dat de bijdrage van het waterschap in de uitvoeringskosten van de GR met 21% wordt verhoogd.
Hiermee zou niet de gehele bijdrage met 21% omhoog gaan; voor veel posten geldt dan immers ook de vooraftrek. De grootste uitzonderingen hierop zijn de salarissen inclusief de sociale lasten.
De kans wordt overigens laag ingeschat dat er definitieve (Europese) regelgeving komt in 2023. Wellicht dat het BTW-compensatiefonds de kostenverhoging bij onze gemeentelijke deelnemers (deels) teniet kan doen .

6. Kwijtschelding valt onder bezwaar- en beroepenregime
   Het wetsvoorstel Fiscale Vereenvoudigingswet 2017 beoogt de burger betere rechtsbescherming te bieden tegen de beslissing op een verzoek om kwijtschelding en tegen de beslissing op een verzoek om uitstel van betaling. In plaats van de huidige mogelijkheid van administratief beroep, zal - naar analogie van de rechtsbescherming tegen belastingheffing - bezwaar bij de invorderende instantie, beroep bij de rechtbank, hoger beroep bij het gerechtshof en beroep in cassatie bij de Hoge Raad mogelijk worden gemaakt.
   Oorspronkelijk was de inwerkingtreding per 1 januari 2019 voorzien, maar dit is uitgesteld wegens technische problemen bij de Belastingdienst om dit in het automatiseringsproces door te voeren. Naar verwachting zal de inwerkingtreding niet plaatsvinden voor 2022. Het werkproces zal moeten worden ingericht op de nieuwe rechtsbeschermingsmogelijkheden. De capaciteit van de bezwaar- en beroepsafdeling zal mogelijk hierop aangepast dienen te worden. In verband met de nieuwe beroepsmogelijkheden bestaat de kans dat de proceskostenvergoedingen die in verband met de beroepsprocedures moeten worden uitbetaald zullen stijgen. BsGW volgt de landelijke beleidsvorming op de voet en heeft zitting in een landelijke netwerkgroep Landelijke Vereniging Lokale Belastingen (Lvlb) met betrekking tot innen.

7. Onvoldoende gestructureerde informatiestromen
   Indien de informatiestromen niet voldoende adequaat werken, kan dit tot gevolg hebben dat er ineffciënte werkwijzen danwel fouten ontstaan. Ook het gericht sturen op belangrijke processen wordt hierdoor bemoeilijkt, maar kunnen ook correctiewerkzaamheden als gevolg van foutieve aanslagen hebben waardoor extra kosten mee gemoeid kunnen zijn.
   BsGW zal daarom goede afspraken maken over beheer, verantwoordelijkheid en gebruik van de gegevens. Door middel van een stelsel van verbandscontroles zullen de juistheid en volledigheid van de administraties worden geborgd. Foutieve gegevens worden terug gemeld aan de bronhouders.

8. Meer bezwaren en beroepen: ncnp's
   BsGW ziet zich de afgelopen jaren steeds meer geconfronteerd worden met oplopende proceskostenvergoedingen, waarvan de ontwikkelingen ten tijde van het opstellen van deze rapportage nog onzeker zijn. Het restrisicobedrag is, na uitvoering van het dynamische plan van aanpak, ingeschat op basis van onze ervaringen.

9. Meer bezwaren en beroepen: box 3
   Momenteel zijn er voorstellen om de eigen woning van box 1 naar box 3 te verplaatsen. Concreet betekent dit dat hypotheekrenteaftrek en eigenwoningforfait op termijn vervallen. Over de overwaarde van een woning gaan woningeigenaren belasting betalen.
   Doordat de woningmarkt oververhit is, zijn de huizenprijzen hoog en stijgen steeds harder. Dit leidt tot verschillende problemen. Voor starters is het steeds lastiger om een huis te kopen. Mensen moeten steeds meer lenen om een huis te kunnen kopen, wat hen financieel kwetsbaar maakt. Om aan al deze problemen wat te doen, is de verhuizing van de eigen woning van box 1 naar box 3 één van de voorgestelde maatregelen. Deze specifieke maatregel zorgt ervoor dat de huizenprijzen minder hard stijgen. Doordat het fiscaal niet meer wordt gestimuleerd om veel te lenen, zullen mensen immers minder bieden op een huis.

   Als gevolg van te verwachten wijzigingen in de wetgeving wordt de kans aanwezig geacht dat hierdoor meer belastingplichtigen kritischer zullen zijn ten aanzien van de vastgestelde WOZ-waarde, waarbij dit mogelijk tot meer ingediende bezwaren kan gaan leiden.

10. Datalek: Cyberaanvallen
    BsGW wil de continuïteit van de informatie en de informatievoorziening waarborgen. De eventuele gevolgen van beveiligingsincidenten zoals aanvallen van hackers, die pogen de ICT-infrastructuur van BsGW te verstoren danwel aanvallen van ransomware, maar ook verlies of diefstal van informatiedragers als laptop en USB-stick of de verstrekking van privacygevoelige gegevens naar onbevoegden dienen tot een acceptabel niveau te worden beperkt.
    BsGW hanteert daarom diverse beheersmaatregelen. Zij hanteert de procedure meldplicht datalekken en de door het bestuur vastgesteld informatiebeveiligingsbeleid en besluit gegevensverstrekking en privacy-protocol, inclusief bijbehorende procedures.
    Medewerkers krijgen regelmatig training in aspecten van de AVG. De FG en CISO toetsen/monitoren op naleving.
    Daarnaast zet BsGW ICT-beveiligingstoepassingen in zoals beveiligde FTP-server voor uitwisselingen met de deelnemers of andere partijen, adequate anti-virusbeveiligingen en data-encryptie, naast een uitwijkmogelijkheid.
    Middels een Third Party Memorandum en ISAE3402-verklaring (assurance rapport van de onafhankelijke accountant) krijgt BsGW inzicht of haar leverancier de beveiligingseisen voldoende heeft ingericht en of deze voldoen aan de landelijke standaarden.
    Indien BsGW eventuele financiële (gevolg)schade lijdt doordat haar leverancier haar zaken niet op orde heeft (denk aan slechte software, apparatuur, verloop van personeel et cetera) is dit financiële risico afgedekt middels een contract. Het eventuele restrisico betreft de mogelijke juridische kosten indien eventuele geschillen gaan optreden dan wel extra inhuur nodig is bij vertraging in een goede afloop hiervan.
    Ook het gebruik van Zivver (een tool voor vertrouwelijke communicatie via de mail) is het afgelopen jaar ingevoerd.

11. ICT-storingen in de piekbelasting
    Storingen zullen van materiële omvang kunnen zijn indien deze in de piekbelasting plaatsvinden. Het restrisico komt voornamelijk tot uiting in de niet-uitgevoerde danwel verloren werkzaamheden die op een later moment ingehaald resp. opnieuw dienen te worden uitgevoerd door zowel interne als externe medewerkers.

12. Gemankeerde migratie ICT

    Indien de migratie niet voldoende verloopt bestaat de kans dat (management)informatie verloren gaat hetgeen tot uitdrukking kan komen in onjuiste managementinformatie, niet tijdig te versturen aanslagen danwel onjuiste aanslagen, naast het financieel risico van herstelkosten en reputatieschade. Afspraken hieromtrent maken met de betreffende leverancier kan ertoe leiden dat het financieel risico beperkt blijft.

13. Fraude door medewerkers

    Fraude staat en valt met de integriteit van medewerkers. De burgers moeten kunnen vertrouwen op een integere overheid. De Gedragscode Integriteit Ambtenaren levert een belangrijke bijdrage aan het bevorderen van het integriteitbewustzijn van de BsGW-medewerkers. De gedragscodes en gerichte communicatie over fraudebeleid dragen bij aan een integere organisatiecultuur, waardoor fraude ontmoedigd kan worden. Naast het streven naar een ingebedde, integere organisatiecultuur zet BsGW een stelsel van interne controlemaatregelen en toetsingsmaatregelen (audits) in om fraude te voorkomen. Aanvullend heeft BsGW een frauderisico-verzekering afgesloten.

14. Kwalitatieve krapte op de arbeidsmarkt

    Ook BsGW ziet zich de laatste jaren geconfronteerd me een kwalitatieve krapte op de arbeidsmarkt, zeker ten aanzien van bepaalde functies (o.m. taxateurs, ICT-ers). Een van de maatregelen om toch voldoende gekwalificeerd personeel tijdig aan te kunnen trekken is zich meer te profileren op de arbeidsmarkt, naast het aanbieden van stage-/afstudeerplekken en in de werving hiervan insteken op potentie die BsGW verder intern (traineeships) zal doorontwikkelen.

15. Hoog ziekteverzuim

    BsGW dient het personeelsbestand zowel kwantitatief als kwalitatief te laten aansluiten op de (gewijzigde) eisen die BsGW aan haar medewerkers stelt. In de exploitatie van BsGW wordt geen rekening gehouden met functie-ongeschiktheid en langdurig ziekteverzuim. Hiervoor is ook geen voorziening gevormd.

    Bij afscheid bij functie-ongeschiktheid is BsGW eigen risicodrager WW en overige verplichtingen zoals de buitenwettelijke uitkering. Deze onvrijwillige uitstroom is niet gebudgetteerd. Dit geldt ook voor langdurig ziekteverzuim (wet Poortwachter). Voor de reguliere bedrijfsvoering ziet BsGW zich dan genoodzaakt extra inhuur te plegen.

    Daarnaast ziet BsGW een vergrijzende opbouw van haar personeelsbestand. Zeker bij zogeheten eenpitter-functies is het noodzakelijk tijdig nieuwe collega’s in te werken, hiermee ontstaat wel een tijdelijke overlap van salariskosten.

Bijlage 10: Bijdrage Waterschap Limburg volgens BBP-opzet

Bijdrage 2023 Waterschap Limburg conform BBP-indeling		Netto 2023	Totaal bijdrage		
			Zuiverings-beheer	Watersys-teembeheer	Totaal
			1.587.250 ve		
Heffing en invordering			**1.818.217**	**3.240.483**	**5.058.700**
31	**Belastingheffing**	**3.658.356**	**1.123.848**	**2.534.509**	**3.658.356**
31.1	kostentoedeling en belastingverordeningen	49.893	-	49.893	49.893
31.2	aanslagen huishoudens en forfaitaire bedrijfsruimten	385.962	191.382	194.580	385.962
31.3	aanslagen zuiveringsheffing overige bedrijven	606.137	606.137	-	606.137
31.4	aanslagen watersysteemheff. gebouwd, ongebouwd en natuur	1.913.350	-	1.913.350	1.913.350
31.5	aanslagen verontreinigingsheffing	-	-	-	-
31.6	verzoek-/ bezwaar-/ beroepschrift huishoud./ forfait.bedrijfsruimten	282.048	139.855	142.193	282.048
31.7	bezwaar-/ beroepschriften zuiveringsheff. ov. bedrijven	186.474	186.474	-	186.474
31.8	bezwaar-/beroepschriften watersysteemheff. gebouwd, ongebouwd en na	234.494	-	234.494	234.494
31.9	bezwaar-/beroepschriften verontreinigingsheffing	-	-	-	-
32	**Invordering**	**1.400.344**	**694.369**	**705.974**	**1.400.344**
32.1	betalingsverwerking aanslagen	336.478	166.845	169.633	336.478
32.2	kwijtschelding	192.980	95.690	97.290	192.980
32.3	invorderingsmaatregelen aanslagen	870.886	431.834	439.051	870.886

Bijlage 11: Berekend EMU-saldo

	Bedragen x € 1.000	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
1	Exploitatiesaldo voor toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves	0	0	0	0	0	0	0
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	261	261	357	357	357	357	357
3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	0	0	0	0	0	0	0
4	Uitgaven aan investeringen in (im)materiele vaste activa die op de balans worden geactiveerd	-300	-300	-300	-300	-300	-300	-300
5	De in mindering op onder 4 bedoelde investeringen gebrachte ontvangen bijdragen van het Rijk, de Provincies, De Europse Unie en overigen	0	0	0	0	0	0	0
6a	Verkoopopbrengsten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
6b	Boekwinst op desinvesteringen in (im)materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
7	Uitgaven aan aankoop van grond en uitgaven aan bouw-, woonrijp	0	0	0	0	0	0	0
8a	Verkoopopbrengsten van grond (tegen verkoopprijs)	0	0	0	0	0	0	0
8b	Boekwinst op grondverkopen	0	0	0	0	0	0	0
9	Betalingen ten laste van de voorzieningen	0	0	0	0	0	0	0
10	Betalingen die niet via de exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves worden gebracht en die nog niet vallen onder één van de andere genoemde posten	0	0	0	0	0	0	0
11	Boekwinst bij verkoop van effecten	0	0	0	0	0	0	0
	Berekend EMU-saldo	**-39**	**-39**	**57**	**57**	**57**	**57**	**57**

Bijlage 12: Geprognosticeerde balans 2022-2027

Activa (x € 1.000,-)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Vaste Activa								
Immateriële vaste activa (1)								
Kosten voor onderzoek en ontwikkeling	454	454	454	454	454	454	454	454
Totaal immateriële vaste activa	**454**	**454**	**454**	**454**	**454**	**454**	**454**	**454**
Immateriële vaste activa in uitvoering (2)	565	565	565	565	565	565	565	565
Totaal immateriële vaste activa in uitvoering	**565**	**565**	**565**	**565**	**565**	**565**	**565**	**565**
Materiële vaste activa (3)								
Kantoorinventaris	208	253	253	253	253	253	253	253
Totaal materiële vaste activa	**208**	**253**	**253**	**253**	**253**	**253**	**253**	**253**
TOTAAL VASTE ACTIVA	**1.227**	**1.273**	**1.273**	**1.273**	**1.273**	**1.273**	**1.273**	**1.273**
Vlottende activa								
Vorderingen (4)								
Vorderingen op openbare lichamen	573	573	573	573	573	573	573	573
Overige vorderingen	162	0	0	0	0	0	0	0
Totaal vorderingen	**735**	**573**	**573**	**573**	**573**	**573**	**573**	**573**
Liquide middelen (5)	2.243	2.435	2.147	1.860	1.572	1.284	997	709
Totaal liquide middelen	**2.243**	**2.435**	**2.147**	**1.860**	**1.572**	**1.284**	**997**	**709**
Overlopende activa (6)	4.007	4.007	4.007	4.007	4.007	4.007	4.007	4.007
Totaal overlopende activa	**4.007**	**4.007**	**4.007**	**4.007**	**4.007**	**4.007**	**4.007**	**4.007**
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	**6.985**	**7.015**	**6.727**	**6.440**	**6.152**	**5.864**	**5.577**	**5.289**
TOTAAL ACTIVA	**8.212**	**8.287**	**7.999**	**7.712**	**7.424**	**7.136**	**6.849**	**6.561**

Passiva (x € 1.000,-)	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2026
Vaste passiva								
Algemene reserve	1.203	1.203	1.203	1.203	1.203	1.203	1.203	1.203
Resultaat boekjaar	-2.092	0	0	0	0	0	0	0
Totaal eigen vermogen	**-889**	**1.203**	**1.203**	**1.203**	**1.203**	**1.203**	**1.203**	**1.203**
Langlopende schulden								
Lening lang	2.000	1.714	1.429	1.143	857	571	286	0
Totaal vreemd vermogen	**2.000**	**1.714**	**1.429**	**1.143**	**857**	**571**	**286**	**0**
Voorzieningen (8)								
Voorziening proceskosten 2017								
Voorziening proceskosten 2018								
Voorziening proceskosten 2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Voorziening proceskosten 2020	726	0	0	0	0	0	0	0
Voorziening vervroegd pensioen	28	26	24	22	20	18	16	14
Totaal voorzieningen	**754**	**26**	**24**	**22**	**20**	**18**	**16**	**14**
TOTAAL VASTE PASSIVA	**1.866**	**2.943**	**2.655**	**2.367**	**2.080**	**1.792**	**1.504**	**1.217**
Vlottende passiva								
Kortlopende schulden (9)								
Lening kort	730	0	0	0	0	0	0	0
Crediteuren	1.028	1.213	1.213	1.213	1.213	1.213	1.213	1.213
Belastingen en sociale lasten	777	750	750	750	750	750	750	750
Overige schulden	3.211	2.781	2.781	2.781	2.781	2.781	2.781	2.781
Totaal kortlopende schulden	**5.746**	**4.744**	**4.744**	**4.744**	**4.744**	**4.744**	**4.744**	**4.744**
Overlopende passiva (10)	600	600	600	600	600	600	600	600
Totaal overlopende passiva	**600**	**600**	**600**	**600**	**600**	**600**	**600**	**600**
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	**6.346**	**5.344**	**5.344**	**5.344**	**5.344**	**5.344**	**5.344**	**5.344**
TOTAAL PASSIVA	**8.212**	**8.287**	**7.999**	**7.711**	**7.424**	**7.136**	**6.848**	**6.561**

Deze tabel wordt nog aangepast zodra de definitieve gecontroleerde cijfers 2021 bekend zijn.

Bijlage 13. Zekere en mogelijke ontwikkelingen: achtergrondinformatie

Zekere ontwikkelingen

Loonontwikkeling

Indexering salariskosten
Het gemiddelde percentage van de loonvoet overheidssector over de jaren 2020-2022 en 2018-2022 bedraagt 2,5% (bron: Centraal Plan Bureau, Macro Economische Verkenning 2021 september 2021). Vanaf 2023 voorspelt het CPB zelf een gemiddelde van 2,7%. Desondanks wordt er vooralsnog voor gekozen om de index aan te houden van 2,5%.
In de afgelopen jaren in het procentuele aandeel van de sociale lasten te laag begroot. Derhalve is vanaf 2023 een opwaartse correctie gemaakt en is deze gebaseerd op het gemiddelde van de afgelopen 4 jaar, waarmee deze uitkomt op 32%.

Indexering goederen en diensten

In de begroting 2023-2027 wordt gerekend met een indexering van 1,9%, gebaseerd op de ontwikkeling van de Consumenten Prijsindex van het CPB van de afgelopen jaren (bron: Centraal Plan Bureau, Macro Economische Verkenning 2021 september 2021). Vanaf 2023 voorspelt het CPB eveneens een gemiddelde van 1,9%. Derhalve is gekozen om de index aan te houden van 1,9%.
Een uitzondering hierop vormt de ICT-index. Deze ligt in 2021 (en voorgaande jaren) rond de 2,7%. Dit percentage wordt eveneens voor de jaren 2023–2027 aangehouden.

Proceskosten

Door wijzigingen in de wetgeving, meer in het bijzonder als gevolg van het afschaffen van Fierensdrempel, is het voor de zogenaamde ncnp-bedrijven rendabel geworden om namens burgers en ondernemers bezwaar te maken tegen de WOZ-waarde, waarbij deze bedrijven de tegemoetkoming van de proceskosten krijgen. De ontwikkelingen met betrekking tot de hausse aan proceskosten, waarmee BsGW met name de laatste jaren wordt geconfronteerd, is en blijft nog steeds een belangrijk aandachtspunt. Het aantal ingediende bezwaren neemt nog steeds toe. Deze ontwikkeling is ook landelijk zichtbaar, zowel qua toename van het totaal aantal ingediende bezwaren als ook het feit dat steeds meer burgers en ondernemers gebruik maken van een ncnp-bedrijf of andere gemachtigden. Een en ander leidt tot een forse stijging van de proceskosten, waarbij er een discrepantie is tussen hoogte van de kostenvergoeding en restitutie van belastingbedragen. Bovendien leggen ncnp-bedrijven een onevenredig beslag op tijd van gemeenten resp. de samenwerkingsverbanden, zo ook BsGW. Vanaf 2014 ziet ook BsGW zich geconfronteerd met een toename van de WOZ-proceskostenvergoeding. Zie onderstaande tabel:

Ontwikkeling proceskosten BsGW (begroting)
Bedragen * € 1.000,-

	2020	2021	2022
Proceskosten BsGW	*2.000*	*2.040*	*2.081*

Ontwikkeling proceskosten BsGW (realisatie/prognose)
Bedragen * € 1.000,-

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Proceskosten BsGW	595	621	1.167	1.332	1.700	1.500	*2.700-3.000*		

Hoewel in 2019 een lichte daling te zien was in zowel de ingediende bezwaren als de uitbetaalde proceskostenvergoeding, zagen we juist in 2020 een forse stijging. In 2021 zien we ten opzichte van 2020 ‘slechts’ een lichte stijging van het aantal ingediende bezwaren door de ncnp-bedrijven, waarbij de stijging van 2020 lijkt af te zwakken. een stijging van het aantal bezwaarschriften ver-

taalt zich niet alleen door in een stijging van de proceskosten. Ook de uitvoeringskosten (extra inzet personele ondersteuning in de vorm van taxateurs, juristen en KCC-medewerkers) stijgen, waardoor de begroting verder onder druk komt te staan.

De proceskostenvergoeding in de jaarschijf 2023 uit de vastgestelde begroting 2022 en meerjarenbegroting 2022-2026 is ingeschat op € 2,08 miljoen. Gezien bovenstaande ontwikkelingen en het feit dat de tarieven voor de proceskostenvergoeding regelmatig worden verhoogd, wordt net als in de begroting 2022 rekening gehouden met € 3 miljoen aan proceskostenvergoeding.

Het ministerie van Justitie en Veiligheid heeft op basis van voornoemde ontwikkelingen een onderzoek ingesteld naar de ontwikkeling van het aantal bezwaren en de in verband hiermee toegekende kostenvergoedingen met als doel scherp te krijgen in hoeverre de NCNP-bedrijven juridische procedures bij WOZ-beschikkingen en BPM-aangiftes hoofdzakelijk inzetten als verdienmodel voor de verkrijging van proceskostenvergoedingen. Het onderzoek wordt uitgevoerd door het Wetenschappelijk Onderzoek- en Documentatiecentrum (WODC). In februari 2021 is het rapport door het WODC opgeleverd. Naar aanleiding hiervan heeft de VNG aangegeven dat op korte termijn een oplossing dient te komen voor de uitvoeringsproblemen. Volgens de VNG staat in deze discussie de rechtsbescherming van de burger (en ondernemer) uitdrukkelijk voorop. Het bestaan van het Besluit proceskosten bestuursrecht zelf staat niet ter discussie, noch het bestaan van de NCNP-bedrijven, maar wel de onbedoelde uitwassen. De VNG heeft het COELO gevraagd om een nader onderzoek. Het WODC-rapport geeft namelijk geen antwoord op een van de hoofdvragen van het onderzoek: of er een onbedoeld verdienmodel in de proceskostenregeling schuilt? Inmiddels is het onderzoek afgerond en zijn de resultaten bekend. Uit dit onderzoek blijkt de door de NCNP-bedrijven ontvangen grotendeels vaste kostenvergoeding relatief hoog is gezien de veelal sterk geautomatiseerde werkwijze. En dat levert een financiële prikkel op om zoveel mogelijk bezwaarschriften (nagenoeg ongeacht de slagingskans) in te dienen. Er is dus overduidelijk sprake van een verdienmodel. Het COELO-rapport wordt door de VNG benut in de lopende gesprekken met stakeholders waaronder de betrokken ministeries en de belangenvereniging van zowel de gemeentes, samenwerkingsverbanden en NCNP-bedrijven. De inzet daarbij is om zo snel mogelijk te komen tot een adequate rechtsbescherming zonder ongewenste neveneffecten.

Stimuleringsregeling

Vanaf 1-1-2017 is het voor medewerkers vanaf 10 jaar voor hun AOW-leeftijd mogelijk om minder te gaan werken met het oog op strategisch formatiebeheer nu en in de toekomst. De maatregel behelst compensatie salaris en pensioenopbouw tot het moment dat de deelnemende medewerker de AOW-gerechtigde leeftijd bereikt en uitstroomt.
Medewerkers hebben gedurende de periode 2017 tot en met 2020 gebruik kunnen maken van deze regeling. De financiële effecten, in totaliteit begroot op € 672 duizend, zijn evenwel merkbaar tot de definitieve (pensioen-)uitstroom oftewel uiterlijk 2029.
De Stimuleringsregeling wordt budgetneutraal voor de deelnemers uitgevoerd; de kosten dienen binnen de begroting van BsGW te worden opgevangen.
In het AB van 8 oktober 2020 is besloten deze regeling niet meer te verlengen. De belangrijkste redenen zijn een versnippering van fte's, toename van het aantal parttimers naast het feit dat het een kostbare regeling is.

Waarderen op gebruiksoppervlakte: beheerfase

Vanaf 1 januari 2022 bestaat de verplichting om woningen te waarderen op basis van de gebruiksoppervlakte. Daarvoor gebruikte BsGW de bruto inhoud om woningen te waarderen. De gebruiksoppervlakte is een authentiek gegeven en wordt door de inliggende gemeenten (of gegevenshui-

zen) beheerd in de Basisregistraties Adressen en Gebouwen (BAG). Namens en op verzoek van de deelnemers heeft BsGW de regie van dit transitieproject (2019-2021) op zich genomen, in nauwe samenwerking met de gemeenten en Het Gegevenshuis.

inmiddels is de beheerfase gestart: het bijhouden en actueel houden van de gegevens. In 2020 zijn gemeenten en BsGW in overleg gegaan hoe de beheerfase, als (mogelijke) voorloper van de Samenhangende Objecten Registratie (SOR) ingericht dient te worden en hoe het beheer op termijn wordt belegd.

Regieportaal
Een werkgroep, bestaande uit BAG- en/of contractmanagers van de gemeenten Beek, Beesel, Bergen, Gulpen-Wittem, Roermond, Stein en Valkenburg, Het Gegevenshuis (Landgraaf) en BsGW, heeft onder begeleiding van een externe marktpartij een onderzoek uitgevoerd en unaniem als oplossingsrichting gekozen om te gaan werken met een zogenaamd regieportaal. Dit is een applicatie, die in staat is om relevante gegevens voor zowel de BAG (gemeente), de BGT als de WOZ (BsGW) op een efficiënte manier uit te wisselen en te tonen, zowel administratief als geografisch. De samenhang tussen beide administraties blijft zo kwalitatief op peil, gegevens blijven 1 op 1 lopen en er is realtime inzicht in de verschillende databronnen. Het portaal is dus zowel voor de gemeenten, de op GEO-gebied aan de gemeente gerelateerde samenwerkingsverbanden, als ook voor BsGW van belang en voor alle partijen te benaderen en te gebruiken.

Nut en noodzaak om over dit portaal te beschikken is voor het bestuur evident en staat los van welke positie BsGW, de deelnemende gemeente(n) en de gegevenshuizen in zullen gaan nemen in relatie tot de SOR. Net als bij het project 'Waarderen op gebruiksoppervlakte' voert BsGW namens de deelnemers de regie over het regieportaal uit.

Op nationaal niveau is in grote mate overeenstemming over de inhoud en architectuur van de SOR. Dat geldt evenwel niet voor de governance en financiering van de implementatie en het beheer van de SOR. Alle projectmatige activiteiten met betrekking tot de SOR zijn in dit kader door het bestuur tot nader order opgeschort. Dit ook om onnodige projectkosten te voorkomen. Ontwikkelingen zullen in de gaten gehouden worden.

Uit oogpunt van zekerheid en continuïteit wordt het regieportaal begrotingstechnisch dan ook voor de jaren 2025 tot en met 2027 gecontinueerd, vanwege de onduidelijkheid rondom de SOR.

Mutatiedetectie
Voor het in beheer krijgen en houden van de WOZ-administratie is enkel de stroom van bouw- en sloopvergunningen vanuit de gemeenten of gegevenshuizen inmiddels onvoldoende. Onder andere door vergunningsvrije (en illegale) bouw en sloop en in de toekomst de werking van het omgevingsplan in het kader van de Omgevingswet, zijn andere inwinningstechnieken noodzakelijk geworden. In het project Waarderen op gebruiksoppervlakte is voor elke gemeente eenmalig een WOZ-mutatiedetectie uitgevoerd. WOZ-mutatiedetectie betreft het op basis van luchtfoto's, obliekfoto's, de BAG- en de WOZ-administratie inzichtelijk maken welke WOZ-onderdelen opgevoerd en afgevoerd moeten worden in de WOZ-administratie. Deze wijzigingen worden gestructureerd aangeleverd zodat deze automatisch verwerkt kunnen worden in de WOZ-administratie. Het beter inzichtelijk hebben van de mutaties door het uitvoeren van de WOZ-mutatiedetectie draagt dan ook bij aan het verbeteren van de WOZ-waardering.

Om de gegevens vanuit het project Waarderen op gebruikersoppervlakte actueel te houden dient de WOZ-mutatiedetectie jaarlijks te worden uitgevoerd. De gemeente maakt daarbij de keuze om de WOZ-mutatiedetectie zelf uit te (laten) voeren of door BsGW uit te laten voeren. De WOZ-mutatiedetectie kan immers het beste uitgevoerd worden samen met de BAG/BGT-mutatiedetectie die enkele gemeenten al jaarlijks laten uitvoeren. Het samenvoegen van de WOZ-mutatiedetectie met de BAG/BGT mutatiedetectie is efficiënt en economisch het voordeligst.

Visie op dienstverlening

In 2020 is de Visie op dienstverlening voor belastingplichtigen, inclusief dienstverleningsnormen, vastgesteld. De komende jaren worden, aan de hand van business-cases, projecten opgezet om de dienstverlening te verbeteren. In dit kader heeft in 2021 een nulmeting plaatsgevonden. Vanaf 2022 worden de effecten middels de bestuursrapportages gerapporteerd en verantwoord.

Informatievoorziening en ICT

BsGW maakt deel uit van een sterk veranderende omgeving waarin de steeds verdere digitalisering van de informatievoorziening een belangrijke ontwikkeling is en impact zal krijgen op de bedrijfsvoering van BsGW. De interne processen en informatievoorziening van BsGW dienen op deze ontwikkelingen afgestemd te worden. Onderstaand volgt een toelichting op deze ontwikkelingen:

- ***Collectieve Infrastructuur***
  Aansluiten bij deze ontwikkeling is alleen maar mogelijk wanneer de organisatie beschikt over een betrouwbare, veilige en robuuste IT-infrastructuur. Ontwikkelingen die hiervoor zorgen zijn:
  - De Generieke Digitale Infrastructuur (GDI)
  - de Gemeentelijke Gemeenschappelijke infrastructuur (GGI)
  - Common Ground

  De GDI bestaat uit digitale basisvoorzieningen waarmee overheidsorganisaties hun primaire processen kunnen inrichten. Denk onder meer aan Mijn Overheid Berichtenbox en eHerkenning. Door vanuit de gebruiker te redeneren, wordt in kaart gebracht en onderzocht welke doorontwikkeling van de GDI wenselijk is, hoe regie wordt georganiseerd en hoe met GDI voorzieningen de processen verbeterd worden.

  De Gemeentelijke Gemeenschappelijke Infrastructuur (GGI) is een veilige digitale infrastructuur, aangesloten op andere beveiligde overheidsnetwerken, waardoor samenwerken tussen gemeenten en andere overheden beter, veiliger en makkelijker wordt. De GGI wordt fasegewijs en projectmatig ontwikkeld, zodat kan worden ingespeeld op landelijke veranderingen zoals de Omgevingswet. De GGI vormt de technische basis waarin toegewerkt wordt naar een gemeentelijke cloud, die uiteraard is aangesloten op de landelijke GDI.

  De Common Ground is een informatiekundige visie die de modernisering van de gemeentelijke dienstverlening en bedrijfsvoering mogelijk maakt. Betrokkenen krijgen directe toegang tot gedeelde informatiebronnen. Ze versnelt de ontwikkeling van dienstverlening en bedrijfsvoering door het omarmen van nieuwe technologie. Common Ground is geïnitieerd en wordt uitgevoerd door gemeenten en gemeentelijke organisaties zelf. De VNG faciliteert deze ontwikkeling.

  Deze ontwikkelingen zullen door BsGW nadrukkelijk worden gevolgd en hebben een plaats in de I-visie (zie hierna).

- ***Informatieplan***

  De I-visie vormt de basis voor de vormgeving van de informatievoorziening naar de toekomst. Naast een visie is er ook een informatiebeleidsplan. Hiermee kunnen de juiste keuzes worden gemaakt en kan er getoetst worden of de organisatie met de juiste dingen bezig is.

  Om deze uit te werken zijn er in een 4-tal primaire thema's benoemd, namelijk:

  ▪ Thema 1: Informatievoorziening;
  ▪ Thema 2: Optimalisatie en innovatie;
  ▪ Thema 3: Samenwerking;
  ▪ Thema 4: Transparantie.

  Alle thema's vinden hun weerslag in een van deze elementen. Gegevens en processen leveren uiteindelijk de KPI's. Daarmee kun je transparantie en een betere informatievoorziening bewerkstelligen. Als je weet hoe je proces werkt en waar je op moet sturen, dan kun je gaan innoveren en optimaliseren. Soms zit een project op één onderdeel, soms op meerdere onderdelen. In feite zijn de onderste drie elementen nodig om de bovenste drie te kunnen realiseren. Hierbij is samenwerken een kernfactor voor succes.

  In april van 2023 zal naar huidige inzichten de Europese aanbesteding voor de waardering, de belastingapplicatie en hosting zijn gerealiseerd. Na deze herinrichting kunnen de vastgestelde thema's verder worden uitwerkt in realisatieplannen.

Harmonisatie

Op dit moment zijn er veel varianten die als heffingsgrondslag voor de verschillende belastingsoorten gelden. Dit maakt het inrichten van de processen, inclusief de automatisering hiervan, ingewikkeld. Maatwerk, work-arounds en meer zijn hiervoor nodig. Harmonisatie is een onderwerp dat al meer dan een jaar op de actielijst stond. Dit onderwerp komt eveneens terug in een van de aanbevelingen voortvloeiend uit een onderzoek van de Rekenkamer(commissie)s van elf van de negenentwintig in BsGW deelnemende gemeenten. In AB-verband zijn met betrekking tot het harmonisatieproces alsmede de kostenverdeelmethode procesafspraken gemaakt.

Bij harmonisatie gaat het primair om de vraag 'Hoe kan BsGW tegen lagere kosten een gelijkblijvende of hogere service bieden aan de deelnemers'. Maar zeker ook de bestuurlijk veel gestelde vraag 'Hoe krijgen deelnemers meer grip en sturing op kosten' wordt hiermee beantwoord: door vooraf te gaan bepalen welke producten in welke vorm/variant tegen welke prijs door een deelnemer worden afgenomen. Omdat deze opgave meerdere aspecten kent, zullen deze worden benoemd en beschreven. Beleidsvrijheid, maakbaarheid, juridische juistheid, maar ook toekomstige ontwikkelingen spelen hierbij een rol; naast de verdeling van deze kosten.
Voor meer details ten aanzien van de planning, zie bijlage 14.

Verbetering archiefbeheer

In 2021 heeft een archiefinspectie plaatsgevonden binnen BsGW. Hieruit is een aantal verbeterpunten naar voren gekomen. Een plan van aanpak en een businesscase worden opgesteld.
Bij de afronding van deze ontwerpbegroting waren de uitkomsten en daarmee de eventuele financiële consequenties nog niet bekend. Eventuele ICT-investeringen worden in beeld gebracht middels een businesscase.

Wijziging Nadere regels kwijtschelding gemeentelijke en waterschapsbelastingen

Het ministerie van BZK werkt aan een wijziging van de Nadere regels kwijtschelding gemeentelijke en waterschapsbelastingen. De wijziging moet gemeenten en waterschappen de mogelijkheid geven om bij de kwijtschelding ruimere vermogensnormen te hanteren voor AOW'ers en personen die

duurzaam arbeidsongeschikt zijn. Momenteel is onder meer de uitvoerbaarheid nog in onderzoek. De gelegenheid is aangegrepen om daarnaast enkele technische verbeteringen in de regeling door te voeren. Deze wijziging zal naar verwachting in gaan per 1-1-2023. Diversificatie in beleid zou de toepassing ernstig kunnen belemmeren. Afstemming na de verduidelijking is dan ook van groot belang.

Mogelijke ontwikkelingen

De volgende mogelijke ontwikkelingen hebben invloed op de bedrijfsvoering en de kosten van BsGW, maar worden niet opgenomen in de begroting 2023:

Sociaal maatschappelijk invorderen

Op het gebied van het invorderen van openstaande belastingvorderingen ontstaat landelijk een sterke tendens om kwetsbare groepen te ontzien en in ieder geval niet op te zadelen met sterk stijgende invorderingskosten. Door de decentralisering in het sociale domein wordt van lokale overheden verwacht dat zij hier een actieve invulling aangeven. Er dient dus in een zo vroeg mogelijk stadium een duidelijk onderscheid te worden gemaakt tussen 'niet kunnen' en 'niet willen' betalen van aanslagen. Met ingang van 2021 is een aantal grote wijzigingen in werking getreden. De vereenvoudiging berekening beslagvrije voet is de grootste aanpassing, aangezien deze berekening opnieuw dient te worden gemaakt voor alle invorderingsdossiers die in de beslagfase verkeren.

Ook de implementatie van vroegsignalering bij de gemeenten gaat ondanks capaciteitsproblemen bij veel gemeenten door. Zij kunnen met belangrijke organisaties zoals woningbouwverenigingen, zorgverzekeraars, nuts-bedrijven, sociale verzekeringsbank etc. een convenant afsluiten, waarin wordt afgesproken dat indien er bij één van de aangesloten organisaties betalingsachterstand ontstaat, een sociaal wijkteam wordt ingeschakeld om met de betreffende burger in gesprek te gaan om erger te voorkomen. Lokale heffingen mogen wettelijk geen deel uitmaken van vroegsignalering, en afspraken over de invordering van lokale heffingen mogen niet door het sociale wijkteam gemaakt worden. BsGW neemt samen met een aantal deelnemers proactief deel aan een door het ministerie goedgekeurd experiment vroegsignalering. Na deze pilot kan worden bezien of en in hoeverre BsGW kan aanhaken op deze trend en welke mogelijkheden dit biedt, zowel wat betreft de wetgevingskaders als met betrekking tot de taakuitvoering van BsGW. Een belangrijk aspect zeker ook gezien de invorderingskosten (opbrengsten uit in rekening gebrachte vervolgingskosten) een behoorlijke baten binnen de BsGW begroting beslaan.

Wijziging beroepsprocedure kwijtschelding (artikel 25 Invorderingswet)

De wijziging in artikel 25 in de Invorderingswet zal worden ingevoerd. Deze wijziging betekent dat op een uitspraak van een kwijtscheldingsverzoek in plaats van een administratief beroep, een bezwaar kan worden ingediend. Met deze mogelijkheid wordt de Invorderingswet gelijk getrokken aan de Algemene Wet inzake Rijksbelastingen.
Vanaf 2021 zou er in plaats van een administratief beroep, een bezwaarschrift kunnen worden ingediend. Bij een ongegrond verklaring van een bezwaarschrift, krijgt de belanghebbende de mogelijkheid van een rechtsgang naar beroep, hoger beroep en beroep in cassatie. De implementatie van de wijziging is echter wederom uitgesteld. Verwacht wordt dat deze wijziging nu in 2022 ingaat.
Momenteel geldt dat bij elk verzoek om kwijtschelding of verzoek om uitstel van betaling, de mogelijkheid bestaat voor een belanghebbende om, in het geval van afwijzing, een administratief beroep in te dienen. Bij het ongegrond verklaren van een administratief beroep is er verder geen mogelijkheid meer voor een verdere rechtsgang. Deze wijziging brengt naast een wettelijke behandeltermijn van 6 weken, mogelijk extra kosten met zich mee.
Hierbij kan worden gedacht aan:

- Dwangsommen voor het niet na kunnen leven van de behandeltermijn (€ 1.442,- p/s)
- Kosten voor beroepsprocedures
- Griffierechten betalen voor kwetsbare doelgroepen

- Behandelkosten voor bezwaren tegen afgewezen kwijtscheldingsverzoeken door onder andere NCNP-bedrijven die zich op deze markt zullen richten (momenteel zijn deze bedrijven nog met name gericht op de WOZ-waarde bepaling).

Kwijtschelding 3.0

In 2023 staat Kwijtschelding 3.0 in de planning vanuit het Inlichtingbureau. De bedoeling van KWS 3.0 is dat de burger zelf de regie gaat voeren over zijn eigen gegevens. Het idee is dat de burger zijn eigen gegevens ophaalt bij de verschillende instanties (Belastingdienst, UWV, RDW), deze verifieert en vervolgens meestuurt met het betreffende kwijtscheldingsverzoek.
Met name de digitale toegankelijkheid van systemen voor burgers zal hierbij een belangrijke rol gaan
spelen, maar ook de mogelijkheden die burgers in betreffende systemen tot hun beschikking dienen te krijgen. Dit zou kunnen inhouden dat er (automatiserings)aanpassingen in het proces dienen plaats te vinden. Een landelijk tegengeluid in deze ontwikkeling rondom kwijtschelding is dat sommige waterschappen en gemeenten er voor kiezen juist geen of beperkt kwijtschelding te verlenen. Een voorbeeld is om voor het vastrecht van Diftar wel kwijtschelding te verlenen maar voor het aangeboden vuil niet. Teveel verschillende varianten kunnen overigens wel leiden tot onduidelijkheid bij de burgers en problemen bij de verwerking in het belastingsysteem. Immers op een combibiljet waar verschillende variaties gehanteerd worden is dit niet alleen onduidelijk maar ook automatiseringstechnisch lastig uitvoerbaar.
Net niet in aanmerking komen voor kwijtschelding, maar toch net niet rond kunnen komen. Deze gevallen komen helaas vaak voor. Dit komt doordat de berekening van de betalingscapaciteit (= inkomen minus woonlasten minus zorgkosten minus rijksnormbedrag), te ingewikkeld is geworden.
Hierdoor kan het voorkomen dat burgers met een iets lager inkomen wel huurtoeslag ontvangen, maar dan geen kwijtschelding krijgen, terwijl burgers met een hoger inkomen, maar zonder huurtoeslag, wel kwijtschelding krijgen. Het totaalbedrag van kwijtschelding is veelal lager dan het totaalbedrag van huurtoeslag, waardoor iemand met een lager inkomen uiteindelijk meer netto te besteden heeft dan iemand met een hoger inkomen.

Fiscale Vereenvoudigingswet 2017

In het kader van belastingvereenvoudiging is op 21-12-2016 de Fiscale Vereenvoudigingswet 2017 aangenomen, die op 1 januari 2017 in werking is getreden. Dit is een rijksregeling die zijn weerslag kan hebben op diverse andere regelingen, zoals de Invorderingswet 1990.

Tot 2017 was er een aparte rechtsgang met betrekking tot eventuele geschillen over uitstel van betaling en kwijtschelding, namelijk administratief beroep bij het bestuursorgaan. Dit betekent dat dit de enige (en laatste) mogelijkheid was ten aanzien van deze twee procedures.

In de Fiscale Vereenvoudigingswet 2017 wordt aangesloten op de reguliere rechtsbescherming. Dit betekent dat er in eerste instantie bezwaar ingediend kan worden en vervolgens beroep kan worden ingesteld bij de bestuursrechter (bij de rechtbank (in eerste aanleg), het gerechtshof (in hoger beroep) en de Hoge Raad (in cassatie).

De Fiscale Vereenvoudigingswet 2017 is een rijksregeling. Indien deze wijzigingen ook voor decentrale overheden worden geformaliseerd, leidt dit tot extra werkzaamheden bij BsGW. Er worden immers extra rechtsbeschermingsstappen in de procedure ingebouwd: bezwaar, hoger beroep en cassatie. Daarnaast zal dit naar verwachting leiden tot een (forse) toename van de proceskostenvergoedingen. In de huidige situatie kan geen aanspraak worden gemaakt op de proceskostenvergoeding. Dit is wel het geval indien de procedures onder de reguliere rechtsbescherming van be-

zwaar en beroep (rechtbank) gaan vallen. Daarnaast leidt deze nieuwe wetgeving wellicht tot een nieuwe markt voor de zogenaamde beroepsmatige gemachtigden (eventueel op 'no cure, no pay' basis) om namens burgers bezwaar/beroep te maken waarbij deze gemachtigden de tegemoetkoming proceskosten als mogelijke inkomsten zien.

Vanwege eenvoud en eenduidigheid voor de belastingbetaler hebben de decentrale overheden sinds jaar en dag als uitgangspunt bij formele invorderings- en kwijtscheldingswetgeving dat zij het beleid van het Rijk volgen, tenzij er zwaarwegende redenen zijn om daarvan af te wijken.

De reactie van de commissie Invordering van de Landelijke Vereniging Lokale Belastingen (LVLB) en de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) op de wet is dat deze weliswaar voorziet in een verbetering van de rechtsbescherming voor de verzoeker en een eenduidige werkwijze van afdoening ten opzichte van andere werkprocessen, maar dat de voorgestelde wijziging een forse (werk)druk met zich mee zal brengen bij zowel de kwijtschelding verlenende organisaties als de rechterlijke macht.

De beoogde inwerkingtreding voor de lokale overheden betreffende het onderdeel wijziging rechtsbescherming bij verzoeken uitstel van betaling en kwijtschelding was 1 januari 2019 maar is opgeschort naar op zijn vroegst 1 januari 2022[3].
In de huidige begroting van BsGW zijn dan ook geen proceskostenvergoedingen als gevolg van eventuele geschillen over uitstel van betaling en kwijtschelding opgenomen.
De verwachting is dat hiermee een nieuwe doelgroep voor ncnp-bedrijven gaat ontstaan.

Voortgang implementatie Wet vereenvoudiging beslagvrije voet en Verbreding beslagregister

Het invorderingsproces gaat wijzigen
Grip op de invorderingspraktijk van overheden is politiek actueel, zeker na de toeslagenaffaire. Eerder is ook al door de Ombudsman vastgesteld dat veel mensen met betalingsproblemen er verder door in het nauw worden gebracht. Om mensen met schulden beter te helpen, zijn er diverse wetswijzingen doorgevoerd. Op 1 januari 2021 is de nieuwe Wet vereenvoudiging beslagvrije voet (Wvbvv) in werking getreden. De beslagvrije voet – het bedrag waar schuldeisers niet aan mogen komen – blijkt in de praktijk vaak te laag te worden vastgesteld. Veel mensen met schulden komen daardoor onder het absolute bestaansminimum terecht, ook omdat schuldeisers niet van elkaar weten dat ze beslag leggen op hetzelfde inkomen. De nieuwe wet moet hier verandering in brengen.

BsGW zal dus op dit vlak meer moeten samenwerken met onder andere sociale diensten en schuldhulpinstanties om mensen wegwijs te maken in de wetgeving en de mogelijkheden van kwijtscheldding.
Het berekenen van de beslagvrije voet wordt na invoering van de wet eenvoudiger en uniform door middel van een digitale rekentool. Omdat zowel softwareontwikkelaars als een groot aantal organisaties hebben aangegeven voor onderdelen van hun proces een volledige inwerkingtreding per 1 januari 2021 niet te gaan halen komt er mogelijk een overgangstermijn in de wet[4]. De nieuwe beslagvrije voet heeft als gevolg dat het invorderingsproces aangepast moet worden.

[3] Ten tijde van het schrijven van deze ontwerpbegroting zijn er geen actuele ontwikkelingen bekend rondom de ingangstermijn.
[4] Ten tijde van het schrijven van deze ontwerpbegroting zijn er geen actuele ontwikkelingen bekend rondom de overgangstermijn.

Er wordt daarnaast bij samenloop van meerdere beslagen één coördinerend deurwaarder aangewezen die de beslagvrije voet berekent, de betalingen regelt en communiceert met de schuldenaren en andere schuldeisers. VNG Realisatie start een implementatietraject om te ondersteunen bij de invoering van de Wvbvv.

Een achterliggende ambitie is ook eerder en meer contact, wat er uiteindelijk aan gaat bijdragen dat bijvoorbeeld stapeling van schulden wordt voorkomen. Hier gaan de kosten zoals de te investeren tijd in maatwerk voor de baten uit. Bovendien zal een deel van de (financiële) voordelen niet bij BsGW belanden maar bij de gemeenten, omdat hier bijvoorbeeld schuldhulpverlening trajecten worden voorkomen.

In de verschillende rapporten wordt aangegeven dat de kosten die hierbij komen, zoals een tarief per berekening, uitwisseling van gegevens en realiseren van real-time koppelingen niet zondermeer op de schuldenaar doorberekend mogen worden.

Verbreding beslagregister
Gekoppeld aan het programma 'Verbreding beslagregister' werkt de staatssecretaris aan het wetsvoorstel 'Stroomlijning keten voor derdenbeslag'. Inmiddels is de internetconsultatie gesloten en worden de reacties verwerkt.
Het is de bedoeling dat overheidsorganisaties en deurwaarders informatie uitwisselen over beslagen en verrekeningen van mensen met schulden. Op basis van deze informatie kunnen zij bij de vaststelling van de beslagvrije voet en bij het leggen van beslag beter rekening houden met reeds lopende beslagen en verrekeningen. Dit zorgt in het verlengde van de nieuwe beslagvrije voet voor een betere borging van het bestaansminimum van de schuldenaar. De met het wetsvoorstel te realiseren gegevensuitwisseling maakt het daarnaast ook mogelijk om in bepaalde gevallen een afweging te maken met betrekking tot de proportionaliteit van een beslaglegging. Hierdoor wordt voorkomen dat een schuldenaar te maken krijgt met onnodige kosten. De organisaties die gaan deelnemen aan de gegevensuitwisseling zijn uitgenodigd de uitvoerbaarheid van het wetsvoorstel te toetsen. De inhoud van de consultatiereacties en uitvoeringstoetsen bepalen mede de datum van de inwerkingtreding. Het wetsvoorstel is rond het einde van 2020[5] aan de Tweede Kamer aangeboden.

De komende jaren zal het leggen van beslag op roerende zaken verder gaan veranderen.
Wordt het enerzijds makkelijker voor deurwaarders om 'administratief' beslag te leggen op een auto, door de opkomst van 'private-lease' wordt dit in de praktijk evenwel steeds lastiger om daadwerkelijk beslag te kunnen leggen. Dit vanwege het feit dat het eigendom van de auto in genoemde situatie bij de leasemaatschappij ligt. Het leggen van derdenbeslag (bankrekening) wordt door banken enkel nog elektronisch toegestaan, waardoor dit via een beveiligde email-omgeving zal worden gedaan.

Herziening beslag- en executierecht
De "Wet van 3 juni 2020 tot wijziging van het Wetboek van Burgerlijke Rechtsvordering en de Faillissementswet in verband met de herziening van het beslag- en executierecht (Stb. 2020, 177)" beoogt het bestaansminimum van schuldenaren te beschermen, beslag en executie efficiënter te maken en te voorkomen dat beslag en executie uitsluitend als pressiemiddel worden ingezet.
De wet is als een prioritair voorstel behandeld en nu is besloten voor een snelle stapsgewijze inwerkingtreding. De nieuwe wet betekent dat nogal wat wijzigingen in het invorderingsbeleid en uitvoeringsproces moeten worden doorgevoerd.

[5] Ten tijde van het schrijven van deze ontwerpbegroting zijn er geen actuele ontwikkelingen hieromtrent bekend.

Naast deze wetswijzigingen en landelijke ontwikkelingen staan ook nog op het programma de uitbreiding van de toepassing van de overheidsvordering en de recentelijk geïntroduceerde 'betalingsvordering': een (vereenvoudigd) derdenbeslag door de ambtenaar belast met de invordering waarbij inzet van de belastingdeurwaarder niet altijd meer noodzakelijk lijkt.

Bovenstaande ontwikkelingen hebben naar verwachting (financiële) gevolgen voor de begroting van BsGW. Meer inzicht op de (financiële) effecten hiervan wordt in de loop van 2022 verwacht, mede ingegeven door het feit dat er mogelijk een overgangstermijn in de wet wordt opgenomen.
Op basis van de huidige contouren is echter al evident dat, wil BsGW tegemoetkomen aan deze wettelijke eisen, er investeringen gedaan moeten worden in specifieke software en gegevensuitwisseling (€ 250.000, -), naast uitbreiding van capaciteit met minimaal 1 fte.
Overigens kan dit niet los gezien worden van de waarschijnlijk positieve impact op de (gemeentelijke) schuldhulpverlening.

Gezien het maatschappelijke belang is BsGW voornemens om in overleg te gaan met de individuele deelnemers.

Lagere opbrengst vervolgingskosten en invorderingsrente

Als gevolg van COVID-19 zijn in 2020 op verzoek van de deelnemers van BsGW verschillende maatregelen genomen om met name de ondernemers, die zijn getroffen door deze pandemie, te ontzien, zoals:

- kosteloze betalingsherinnering,
- coulance met betrekking tot aanvraag betalingsregeling,
- lage invorderingsrente (0,01% in plaats van 4%).

Dit heeft geresulteerd in lagere opbrengst vervolgingskosten en invorderingsrente in 2020 en naar verwachting ook 2021.

Gedurende de periode maart 2020 tot en met 31 december 2021 is de invorderingsrente verlaagd van 4% naar 0,01%. De invorderingsrente gaat met ingang van 31 december 2021 stapsgewijs terug naar het oude niveau. Met een aan zekerheid grenzende waarschijnlijkheid wordt het percentage invorderingsrente per 1 januari 2022 op 1% vastgesteld, per 1 juli 2022 op 2%, per 1 januari 2023 op 3% en per 1 januari 2024 op 4%.

Verruiming gemeentelijk belastinggebied

Door de recente decentralisaties vanuit het Rijk, is het taakveld van de gemeenten aanzienlijk toegenomen. De financiële ruimte (lees: het belastinggebied), die gemeenten krijgen, is daarentegen niet mee ontwikkeld. Tijdens het debat over de inning door de Belastingdienst op 21 juni 2018 heeft de toenmalige staatssecretaris van Financiën aangegeven verbeteringen in het belastingstelsel in kaart te brengen voor de volgende kabinetsperiode. Het doel was om begin 2020 concrete bouwstenen en voorstellen voor verbeteringen en vereenvoudigingen van het stelsel te bewerkstelligen. Naast schuiven tussen grondslagen en tarieven op rijksniveau, zou een verschuiving naar een ruimer gemeentelijk belastinggebied ook tot de mogelijkheden behoren.
Hoewel een wezenlijke wijziging dan wel toevoeging van belastingsoorten vergaande gevolgen kan hebben voor de bestaande processen binnen BsGW en zelfs voor de kostenverdeelmethode, is een dergelijke wijziging op korte termijn niet te verwachten. Het is afwachten welke keuzes het nieuwe kabinet hierin gaat maken.

Omgevingswet

Met de Omgevingswet wil de overheid de regels voor ruimtelijke ontwikkeling vereenvoudigen en samenvoegen. De vereenvoudiging heeft ook tot gevolg dat er meer vergunningsvrij gebouwd of verbouwd kan worden. BsGW zal hierdoor minder informatie over wijzigingen in de leefomgeving kunnen halen uit vergunningen en meldingen.

Teneinde deze veranderingen te kunnen faciliteren, wordt het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) opgezet en stapsgewijs ontwikkeld. Het DSO dient per 2024 volledig operationeel te zijn. BsGW raadpleegt momenteel andere bronnen zoals bijvoorbeeld luchtfotovergelijking. BsGW voorziet dan ook dat de verwerking van de vergunningsvrije bouwmutaties arbeidsintensiever is dan de huidige werkwijze, zeker in de overgangsperiode. In het kader van het project waarderen op gebruiksoppervlakte heeft er een nulmeting/mutatiedetectie plaatsgevonden waardoor deze mutaties in beeld worden gebracht. Voor de toekomst zullen hierover afspraken gemaakt dienen te worden. Een en ander ligt in lijn met de beheerfase van het project waarderen op gebruiksoppervlakte én in het verlengde van de Samenhangende Objecten Registratie (zie hieronder).

Samenwerking / nieuwe deelnemers in BsGW

Schaalvergroting op het gebied van belastingheffing en invordering heeft zowel financieel als qua kwaliteit van de dienstverlening een heel direct effect. Waterschap Limburg en 29 Limburgse gemeenten zijn onderdeel van de samenwerking. Slechts twee gemeenten in het werkgebied van BsGW zijn geen deelnemer. Eventuele groei heeft dan ook geen groot toekomstig (financieel) effect voor de zittende deelnemers.

Samenhangende Objecten Registratie (SOR)

Een samenhangende objectenregistratie (SOR) is een uniforme registratie met daarin basisgegevens over objecten in de fysieke werkelijkheid die zich voor gebruikers als één registratie gedraagt. Daaronder verstaan we objecten die in het terrein zichtbaar zijn, zoals gebouwen, wegen, water, spoorlijnen en bomen, terreindelen, aangevuld met enkele (administratieve) objecten als woonplaatsen, gemeentegrenzen en openbare ruimten. In de objectenregistratie gaan in ieder geval de objecten van de basisregistratie adressen en gebouwen (BAG) en de basisregistratie grootschalige topografie (BGT) op. Daarnaast is het de bedoeling dat ook het gedeelte van de WOZ-administratie waarin objectgegevens zijn opgenomen en een aantal basisgegevens uit aanpalende registraties in de objectenregistratie worden opgenomen.

Ook het project waarderen op gebruiksoppervlakte toont aan dat de WOZ-data alleen in samenhang met de BGT en de BAG kan plaatsvinden. Naast de ketenprocessen met betrekking tot bouw- en sloopvergunningen, is jaarlijkse mutatiedetectie op basis van luchtfoto’s en puntenwolken noodzakelijk om de administratieve en geometrische data actueel en in lijn te houden. Kortom, de trigger van de beheerprocessen van WOZ, BAG en BGT zijn vaak hetzelfde. Het is dan ook het onderzoeken waard of dit niet centraal belegd zou moeten worden.

De ontwikkeling naar een SOR heeft gevolgen voor zowel BsGW als voor haar deelnemers en aan de deelnemers gelieerde partijen, zoals gegevenshuizen. Het is inefficiënt en onwenselijk om op meerdere plaatsen dezelfde of nagenoeg dezelfde gegevens te verzamelen en te verwerken. Dit staat immers haaks op de doelstelling van juist één unieke registratie.

In juni 2020 heeft het Dagelijks Bestuur aangegeven een businesscase op te laten stellen door een onafhankelijk adviesbureau met betrekking tot de vraag waar en hoe de samenhangende objectenregistratie voor de deelnemers het beste belegd kan worden.

De kosten voor het uitvoeren van de businesscase zullen binnen de begroting van BsGW opgevangen worden dan wel (afhankelijk van de vervolgstappen voortvloeiend uit deze businesscase) worden opgenomen in een projectbegroting.

Het is evenwel de vraag of de beoogde ingangsdatum van 1 januari 2025 van de SOR realistisch is. Op nationaal niveau is in grote mate overeenstemming over de inhoud en architectuur van de SOR. Dat geldt evenwel niet voor de governance en financiering van de implementatie en het beheer van de SOR. Uit oogpunt van zekerheid en continuïteit wordt het regieportaal begrotingstechnisch ook voor de jaren 2025 tot en met 2027 gecontinueerd. Alle projectmatige activiteiten met betrekking tot de SOR zijn in dit kader tot nader order door het bestuur opgeschort. Dit ook om onnodige projectkosten (o.a. de inzet van Berenschot) te voorkomen. Het is afwachten welke keuzes het nieuwe kabinet hierin gaat maken.

Unie van Waterschappen: onderzoek houdbaarheid belastingstelsel

De Commissie Aanpassing Belastingstelsel (CAB) van de Unie van Waterschappen onderzoekt of het huidige belastingstelsel van de waterschappen op de middellange termijn houdbaar is.
In mei 2018 is het definitieve rapport van de commissie opgeleverd, met voorstellen tot wijziging van de waterschapsbelastingen. Een nieuw belastingstelsel voor de waterschappen gebaseerd op het principe 'de vervuiler betaalt en de gebruiker betaalt'. Op basis van de bevindingen van de commissie heeft het Uniebestuur in juni 2018 een voorstel voor een nieuw belastingstelsel voorgelegd aan de waterschappen.
In de ledenvergadering van de Unie van Waterschappen van 13 december 2019 is besloten dat het traject om tot een aanpassing van het belastingstelsel van de waterschappen te komen een vervolg krijgt.
Er zijn enkele voorstellen tot aanpassing van de watersysteemheffing opgesteld en naar het ministerie gestuurd, hetgeen uiteindelijk zal moeten leiden tot een wetswijziging. Daarna moet e.e.a. in de verordeningen worden verwerkt. Schatting is dat voornoemde pas voor het eerst in werking treedt voor de feitelijke heffing belastingjaar 2025.

Waardering zonnepanelen voor de WOZ-waarde

Bij de behandeling van het Belastingplan 2019 is de regering bij motie (kamerleden Lodders/Van Weyenberg) verzocht een voorstel te ontwikkelen waarmee zonnepanelen standaard buiten de OZB gehouden worden (vrijstelling). Daarbij werd gevraagd te onderzoeken hoe vormen van verduurzaming in de toekomst niet ontmoedigd worden door hogere lokale lasten.
Minister Ollongren geeft in een brief van 14 januari 2021 aan de Tweede Kamer aan, dat een wettelijke belastingvrijstelling via de OZB of de WOZ de nodige uitvoeringsproblemen kent. Een subsidie of 'groene' heffingskorting is volgens haar een betere oplossing.
Op 22 juli 2021 heeft een gesprek plaatsgevonden tussen het ministerie van BZK, een aantal gemeenten en de VNG. Daaruit blijkt dat gemeenten hier het subsidie-instrument desgewenst al langer en naar tevredenheid gebruiken. Er is bij gemeenten geen behoefte aan aanvullende maatregelen.
Momenteel is de minister met gemeenten in gesprek over het eventueel invoeren van een groene heffingskorting voor het gebruik van zonnepanelen.

Vergroening belastingen

Er is momenteel veel aandacht voor het *vergroenen* van belastingen. Te denken valt hierbij aan begunstigend beleid voor het vaststellen van belastingtarieven indien belanghebbenden maatregelen treffen om bij te dragen aan een beter milieu.

Concrete ideeën hierin zijn minder rioolbelasting indien tuinen worden vergroend door bestrating achter wege te laten en het afkoppelen van regenwaterafvoer op het riool.

Indien deelnemers verordeningen hierop willen aanpassen, is het raadzaam om al in een vroeg stadium aandacht te hebben voor het – in samenwerking met BsGW - in kaart brengen van de (financiële) haalbaarheid en uitvoerbaarheid van deze maatregelen. Het hiervoor genoemde standaardisatietraject mag hierbij niet uit het oog worden verloren.

Voor dit moment is het aan te bevelen om in de betreffende verordeningen nog niets vast te leggen met betrekking tot maatregelen die de duurzaamheid bevorderen. Er heerst nog te veel onduidelijkheid.
BsGW adviseert gemeenten om burgers en bedrijven op een andere manier tegemoet te komen indien deze energiebesparende maatregelen nemen. Wanneer nu nog niets in de verordeningen opgenomen wordt kunnen extra bezwaren/beroepen en de mogelijk daarmee samenhangende proceskosten voorkomen worden. Wordt er wel iets vastgelegd in de verordeningen, dan kan er voor beroepsmatig gemachtigden, die zich gespecialiseerd hebben in het voeren van procedures tegen WOZ-waarden, een vruchtbaar klimaat ontstaan.

Amendement Omtzigt: verruimde tariefdifferentiatie OZB

Door een aangenomen amendement (14-11-2018) van kamerlid Omtzigt op het Belastingplan 2019 hebben gemeenten de vrijheid gekregen om voor sportaccommodaties, dorpshuizen en andere 'instellingen van sociaal belang' het woningtarief voor de OZB te rekenen in plaats van het vaak hogere tarief voor niet-woningen.

Deze voorgestelde wetswijzing roept veel vragen op die niet eenvoudig te beantwoorden zijn.
Het is namelijk de vraag of de toepassing van het lagere OZB-tarief wel het juiste middel is ter ondersteuning, gelet op de uitvoerbaarheid en mogelijke rechtsongelijkheid die door de maatregel ontstaat. Te meer er ook andere mogelijkheden beschikbaar zijn zoals het verstrekken van een subsidie.

Naar aanleiding van de vragen die hierover zijn gesteld en de reactie van de Minister geeft de VNG aan dat de mogelijkheid bestaat dat er een wetswijziging nodig is om een einde te maken aan de onduidelijkheid. Dit traject heeft een doorlooptijd van ongeveer 2 jaar.
Het toepassen van tariefdifferentiatie brengt namelijk financiële risico’s met zich mee en kan leiden tot juridische procedures. Omdat de risico’s thans niet goed te overzien zijn, adviseert de VNG te wachten met het toepassen van tariefdifferentiatie tot de gewenste duidelijkheid er is.
De Minister van BZK heeft de vragen beantwoord en gaat met de VNG op zoek naar mogelijke en wenselijke oplossingen.
Dit gebeurt op basis van een inventarisatie van de VNG van de door gemeenten ervaren knelpunten. Feit blijft dat zolang de betreffende wetgeving aan de voorzijde niet wordt afgedicht het risico op een substantieel aantal gerechtelijke procedures en proceskostenvergoedingen hoog is.

Op 22 juli 2021 heeft een gesprek plaatsgevonden tussen het ministerie van BZK, de VNG en een aantal gemeenten. Daaruit blijkt dat gemeenten hier het subsidie-instrument desgewenst al langer en naar tevredenheid gebruiken. Er is bij gemeenten geen behoefte aan aanvullende maatregelen.

Wet modernisering elektronisch berichtenverkeer

Op 1-1-2023 zal de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer in werking treden. Het wetsvoorstel geeft de burger recht om elektronisch berichten aan een bestuursorgaan te zenden op een door het bestuursorgaan bepaalde wijze.

Voor BsGW betekent dit dat BsGW haar klanten meer opties moet bieden in de keuze van welk klantkanaal men gebruik wenst te maken. Daartoe dient een verdere digitalisering van in– en uitgaande documentstromen mogelijk te worden gemaakt.
Bij het schrijven van deze ontwerpbegroting is BsGW bezig met nadere verkenningen. In dit kader krijgen marktpartijen de gelegenheid om hun meerwaarde te presenteren. Hierbij wordt ook gebruik van ervaringen van collega-samenwerkingsverbanden. Het is in dit stadium nog niet mogelijk om een kostenvergelijking (meerkosten digitalisering vs. minderkosten formatie-inzet) op te stellen.

Koepelvrijstelling van de BTW

Op dit moment loopt, naar aanleiding van enkele uitspraken van het Hof van Justitie van de Europese Unie, nog steeds een discussie of de koepelvrijstelling in de btw beperkter moet worden toegepast dan tot nu toe gebruikelijk was. Het gaat om de uitleg of de koepelvrijstelling in de btw alleen geldt voor de in de Btw-richtlijn met name genoemde activiteiten. Door deze uitspraken zou de koepelvrijstelling alleen nog maar voor specifiek benoemde prestaties van algemeen belang gelden, zoals medische zorg, ziekenhuisverpleging, maatschappelijk werk en sociale zekerheid, prestaties door bejaardentehuizen en het geven van onderwijs. Daardoor zou deze vrijstelling, zoals die in Nederland wordt toegepast, sterk worden ingeperkt.
De zorg voor een goede en veilige waterhuishouding zou bijvoorbeeld niet meer als prestatie van algemeen belang gelden. Als gevolg daarvan zouden typische waterschapstaken en belastingheffing en -inning, die niet zelfstandig door het waterschap maar bijvoorbeeld met andere overheden in de vorm van een gemeenschappelijke regeling (GR) worden uitgevoerd, niet meer onder de koepelvrijstelling vallen, met als gevolg dat de bijdrage van het waterschap in de uitvoeringskosten van de GR met 21% wordt verhoogd.
Vanuit de Unie van Waterschappen is aangegeven dat deze nadelige financiële consequenties ongewenste gevolgen hebben voor de samenwerking tussen overheden. De Staatssecretaris heeft op 7 juni 2018 aangegeven dat het Kabinet, samen met andere Europese lidstaten, zich hard gaat maken voor reparatie via Europese regelgeving. In dat verband is namens het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties en het Ministerie van Financiën (in overleg met de Unie van Waterschappen, het Interprovinciaal Overleg en de Vereniging van Nederlandse Gemeenten) in het najaar van 2018 een onderzoek uitgevoerd naar de impact van de mogelijke inperking van de koepelvrijstelling.
In afwachting van reparatie via Europese regelgeving is de eerder aangekondigde inperking van de koepelvrijstelling per 1 januari 2019 opgeschort. Wel blijkt dat de Belastinginspecteurs hier verschillend mee omgaan. Specifiek voor het Waterschapshuis is deze koepelvrijstelling met ingang van 2019 komen te vervallen. Het Waterschapshuis heeft in dat verband beroep ingesteld. Het toepassen van de koepelvrijstelling is door een uitspraak van de Hoge Raad van 12 juli 2019, zaaknummer 17/03824 verder onder druk komen te staan.
Eind 2020 heeft het Europese Hof van Justitie bevestigd dat uit vaste jurisprudentie blijkt dat btw-vrijstellingen in beginsel strikt moeten worden uitgelegd, maar dat de toepassing van een vrijstelling te allen tijde sterk afhankelijk blijft van de feitelijke omstandigheden van het geval. Vooralsnog is er momenteel geen zicht op een datum waarop de koepelvrijstelling wordt ingeperkt, noch een datum waarop Europese regelgeving ten aanzien van deze vrijstelling is te verwachten. Ondertussen blijft er jurisprudentie ontstaan met betrekking tot de koepelvrijstelling. Van recente datum is

de uitspraak van Gerechtshof Den Haag van 12 augustus 2021 en de toelichting van de Staatssecretaris van Financiën van 23 september 2021 op het niet instellen van beroep in cassatie tegen deze uitspraak. Het blijft vooralsnog wachten op (Europese) regelgeving.

Bijlage 14. Harmonisatie: tijdslijn

Fase 1: Inventarisatie diensten per gemeente

- Start op: 01-10-2021
- Eindigt op: 31-12-2021

Fase 2: Interactief Harmonisatieproces

- Start op: 01-04-2022
- Eindigt op: 31-12-2022

Keuzemoment

- Start op: 01-01-2023
- Eindigt op: 30-06-2023

Fase 3: De nieuwe kostenverdeelmethode

- Start op: 01-01-2023
- Eindigt op: 31-12-2023

Keuzemoment

- Start op: 01-10-2023
- Eindigt op: 31-03-2024

Fase 4: Implementatie en uitvoering

Implementatie:

- Start op: 01-04-2024
- Eindigt op: 30-09-2024

Uitvoering:

- Start op: 01-01-2025

Fase 5: Monitoring

- Start op: 01-01-2025
- Eindigt op: 31-12-2027

Fase 6: Evaluatie

- Start op: 01-01-2028
- Eindigt op: 31-03-2028

BsGW
Belastingsamenwerking
Gemeenten en Waterschappen
Limburg

Kadernota
Begroting BsGW 2023
Meerjarenraming 2023-2027

Versie 1.3
november 2021

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave 3
1. Inleiding 5
2. Samenvatting 7
3. Uitgangspunten 11
3.1 Uitgangspunten 11
3.2 Rekenuitgangspunten 13
3.3 Definities: reserves, voorzieningen, weerstandscapaciteit/-vermogen, post onvoorzien 15
4. Kostenverdeelmethode 16
5. Weerstandsvermogen en risico-analyse 18
6. Ontwikkelingen 19
6.1 Zekere ontwikkelingen 19
6.2 Mogelijke ontwikkelingen 22
7. Investeringen 23
8. Financieel meerjarenperspectief 24
8.1 Ontwikkeling netto kosten BsGW en bijdragen deelnemers 24
8.2 (Financiële) effecten Kadernota 2023 25

Bijlage 1: producten-aantallen kostenverdeelmethode 27
Bijlage 2. Ondernemings- en Ontwikkelplan 2018-2020 28
Bijlage 3: Zekere en mogelijke ontwikkelingen: toelichting 29
Zekere ontwikkelingen 29
Loonontwikkeling 29
Indexering goederen en diensten 29
Afschrijvingen 29
Proceskosten 29
Stimuleringsregeling 30
Waarderen op gebruiksoppervlakte: beheerfase 31
Visie op dienstverlening 32
Informatievoorziening en ICT 32
Harmonisatie 33
Verbetering archiefbeheer 34
Mogelijke ontwikkelingen 34
Sociaal invorderen 34
Wijziging beroepsprocedure kwijtschelding (artikel 25 Invorderingswet) 35
Kwijtschelding 3.0 35
Fiscale Vereenvoudigingswet 2017 36
Voortgang implementatie Wet vereenvoudiging beslagvrije voet en Verbreding beslagregister 37
Lagere opbrengst vervolgingskosten en invorderingsrente 39
Verruiming gemeentelijk belastinggebied 39

Omgevingswet 39
Samenwerking / nieuwe deelnemers in BsGW 40
Samenhangende Objecten Registratie (SOR) 40
Unie van Waterschappen: onderzoek houdbaarheid belastingstelsel 41
Waardering zonnepanelen voor de WOZ-waarde 41
Vergroening belastingen 41
Amendement Omtzigt: verruimde tariefdifferentiatie OZB 42
Wet modernisering elektronisch berichtenverkeer 43

1. Inleiding

Deze Kadernota is opgesteld ter voorbereiding op de begroting 2023 en de meerjarenbegroting 2023-2027 van BsGW. Hierin worden uitgangspunten, standpunten van het bestuur, financiële en niet-financiële ontwikkelingen geschetst, welke mogelijk van invloed zijn op de bedrijfsvoering van BsGW voor de jaren 2023 en verder. Op basis van deze nota stelt het bestuur de kaders vast voor de bedrijfsvoering en daarmee voor de begrote netto kosten.

Leeswijzer:

Hoofdstuk 2 bevat de samenvatting van deze Kadernota.

Hoofdstuk 3 bevat de uitgangspunten die ten grondslag liggen aan de begroting 2023 en de meerjarenraming 2023–2027, inclusief de standpunten die zijn ingenomen door het bestuur dan wel waar het bestuur zich nog over dient uit te spreken.

In hoofdstuk 4 wordt de vigerende kostenverdeelmethode toegelicht.

Hoofdstuk 5 gaat nader in op het proces om te komen tot een afdoende weerstandsvermogen.

In hoofdstuk 6 wordt vervolgens ingegaan op de zekere en mogelijke ontwikkelingen, die effect kunnen hebben op de begroting. Meer details zijn terug te vinden in bijlage 3.

Hoofdstuk 7 bevat het meerjaren investeringsprogramma.

In hoofdstuk 8 worden de (voorlopige) financiële effecten voor het jaar 2023 inzichtelijk gemaakt.

Tot slot. Daar waar in het kader van de P&C-cyclus bij de deelnemers de Kadernota in juni/juli wordt behandeld, is dat bij een Gemeenschappelijke Regeling zoals BsGW een half jaar eerder. Hetzelfde geldt voor het samenstellen van de betreffende nota. Dit maakt de voorspelbaarheid nog complexer en draagt in voorkomende gevallen niet bij aan de actualiteit in relatie tot de cyclus van de deelnemers. De Kadernota van BsGW dient immers mede als input voor de Kadernota van de deelnemers.

Lijst met gebruikte afkortingen incl. korte toelichting

OOP:	Ondernemings- en Ontwikkelplan. Plan voor de doorontwikkeling van BsGW (looptijd 2018-2020).
BAG:	Basisregistratie Adressen en Gebouwen. In de BAG zijn gemeentelijke basisgegevens over alle gebouwen en adressen in Nederland verzameld.
BGT:	Basisregistratie Grootschalige Topografie. De BGT is een grootschalige digitale kaart, op 20 cm nauwkeurig, van heel Nederland.
SOR:	Samenhangende objectenregistratie. Een samenhangende objectenregistratie is een uniforme registratie met daarin basisgegevens over objecten in de fysieke werkelijkheid die zich voor gebruikers als één registratie gedraagt.
OZB:	Onroerendezaakbelasting. Om de hoogte van de OZB te kunnen berekenen, is de WOZ-waarde nodig.
WOZ-waarde:	Waardering Onroerende Zaken. De WOZ-waarde bepaalt de hoogte van de belastingen en gemeentelijke heffingen.
PBB:	Persoonsgebonden Basisbudget. Dit budget kunnen medewerkers besteden aan opleidingen of andere activiteiten die bijdragen aan hun ontwikkeling, loopbaan en vitaliteit.
NCNP:	No Cure No Pay. Bij een bezwaar tegen de WOZ-waarde kan de belanghebbende zich laten bijstaan door externe deskundigen. Wanneer het bezwaar gegrond wordt verklaard en leidt tot een aanpassing van de beschikking, dan kunnen zij een vergoeding ontvangen voor de gemaakte kosten. De vergoeding is gebaseerd op landelijk vastgestelde tarieven voor de verschillende deelactiviteiten in het bezwaarproces. De vergoeding staat dus los van de kosten die het deskundigenbureau daadwerkelijk maakt.

2. Samenvatting

Dit hoofdstuk bevat de samenvatting van de belangrijkste ontwikkelingen waarmee BsGW zich geconfronteerd ziet voor de komende jaren.

-Proceskosten-
Door wijzigingen in de wetgeving, meer in het bijzonder als gevolg van het afschaffen van de Fierensdrempel, is het voor de zogenaamde ncnp-bedrijven rendabel geworden om namens de burger bezwaar te maken tegen de WOZ-waarde, waarbij deze bedrijven de tegemoetkoming van de proceskosten krijgen. De ontwikkelingen met betrekking tot de hausse aan proceskosten, waarmee BsGW met name de laatste jaren wordt geconfronteerd, is en blijft nog steeds een belangrijk aandachtspunt. Het aantal ingediende bezwaren neemt nog steeds toe. Deze ontwikkeling is ook landelijk zichtbaar, zowel qua toename van het totaal aantal ingediende bezwaren als ook het feit dat steeds meer burgers en ondernemers gebruik maken van een ncnp-bedrijf of een andere gemachtigde. Het behoeft dan ook geen nader betoog dat ook het aantal ncnp-bedrijven toeneemt.
Gezien deze ontwikkelingen en het feit dat de tarieven voor de proceskostenvergoeding op gezette tijden worden aangepast, is deze post ook voor 2023 (en verdere jaren) opgehoogd naar € 3 miljoen. Een stijging van het aantal bezwaarschriften vertaalt zich niet alleen door in een stijging van de proceskosten. Ook de uitvoeringskosten (extra inzet personele ondersteuning in de vorm van taxateurs, juristen en KCC-medewerkers) stijgen, waardoor de begroting verder onder druk komt te staan.

-Covid-19-
Ten tijde van het schrijven van deze Kadernota hebben we nog steeds te maken met COVID-19.
Het is zeer ongewis wat de financiële effecten van de corona-crisis zijn op de begroting 2023 en de meerjarenraming 2023-2027. Ook is nog onduidelijk in welke mate het kabinet bereid is om bestaande (financiële) maatregelen te continueren en/of nieuwe compensatiemaatregelen te treffen.
Een en ander heeft direct (bijv. het verleggen van Coronakosten naar het Rijk) of indirect (bijv. kwijtscheldingen) financiële gevolgen voor de (gemeentelijke) deelnemers in BsGW en daarmee ook voor de BsGW-(meerjaren)begroting. Eventuele werkelijke financiële gevolgen worden verwerkt in de tussentijdse rapportages en in de jaarrekening.
In de paragraaf Weerstandsvermogen en risico-analyse van de begroting wordt een inschatting gemaakt welke financiële risico's BsGW loopt.

-ICT-
In de begroting 2021 is melding gemaakt van de aankomende aanbesteding van het huidige belastingpakket en de hosting onder de paragraaf 'zekere ontwikkelingen'. Hierbij is aangegeven dat de financiële effecten nog niet voldoende bekend waren om hiervoor reeds een bedrag op te nemen in de begroting van BsGW. In de begroting is hiermee derhalve geen rekening gehouden. Op basis van de eind 2020 gestarte voorbereidingen op de Europese aanbesteding van het huidige belastingpakket en de hosting in het algemeen en de ervaring van de ingehuurde externe kennis in het bijzonder, had hier in de begroting 2022 concreter op ingegaan moeten zijn geworden en een eerste financiële indicatie gegeven dienen te worden. Dit is, zoals reeds eerder gemeld, helaas niet gebeurd.

Ten tijde van het schrijven van deze Kadernota heeft de zogenoemde marktconsultatie plaatsgevonden. Hieruit moet blijken of er geïnteresseerde partijen zijn, welke vernieuwende ideeën worden ingebracht, voorbehouden worden gemaakt, welke condities worden gesteld etc. Op verzoek van een aantal potentiële inschrijvers is deze marktconsultatie overigens verlengd geweest om zo tot een meer gedegen presentatie aan BsGW te komen.

Op basis van de marktconsultatie kan nagenoeg een eerste prognose worden gegeven van de incidentele kosten van de aanbestedings- en implementatiefase. Het betreft een eerste prognose aangezien het een marktconsultatie betreft, waarbij door de potentiele inschrijvers slechts schattingen en (ruime) ranges zijn gepresenteerd. Pas bij de daadwerkelijke inschrijving op de nog te publiceren formele aanbestedingsdocumenten worden deze kosten gespecificeerd onderbouwd door de inschrijvers. Vooralsnog worden de aanbestedingskosten op € 420 duizend (2021) en de implementatiekosten op € 2,775 miljoen (2022-2023) ingeschat. Dit laatste is een bovenwaartse bijstelling van € 800 duizend op basis van een reeds afgerond aanbestedingstraject van een collega-samenwerkingsverband. Zodra de verwachte kosten meer bekend zijn worden de financiële effecten hiervan verwerkt in de begroting 2023 en de meerjarenbegroting (2023 en verder).

-Aanbevelingen Rekenkamer(commissie)s-
In de zomer van 2021 is het rapport van de rekenkamer(commissie)s van elf van de negenentwintig deelnemende gemeenten opgeleverd. Het onderzoek dat hieraan ten grondslag ligt, heeft geresulteerd in zes aanbevelingen, die rechtstreeks op (de relatie tussen de deelnemers en) BsGW betrekking hebben. Bij de totstandkoming van deze Kadernota was het rapport nog niet door alle betrokken gemeenteraden besproken en is het vervolgtraject derhalve nog niet helder. Het Dagelijks Bestuur en de BsGW-organisatie hebben evenwel een routeschema opgesteld, waarlangs desgewenst invulling aan de aanbevelingen kan worden gegeven. De aanbevelingen hebben betrekking op:

- het gefaseerd ontwikkelen van een volledige en samenhangende set kwaliteitsindicatoren;
- het op interactieve wijze ontwikkelen van een overzichtelijk dashboard met relevante financiële informatie;
- het actiever en gerichter communiceren met gemeenteraden;
- het opstellen en vaststellen van een strategische aanpak ten einde de proceskosten terug te dringen;
- het organiseren van het harmonisatietraject inclusief het kostenaspect;
- het maken van afspraken ter verbetering van het samenspel tussen Dagelijks Bestuur en Algemeen Bestuur.

-Regieportaal/SOR-
Vanaf 1 januari 2022 bestaat de verplichting om woningen te waarderen op basis van de gebruiksoppervlakte. Daarvoor gebruikte BsGW de bruto inhoud om woningen te waarderen. Namens en op verzoek van de deelnemers heeft BsGW de regie van dit transitieproject (2019-2021) op zich genomen, in nauwe samenwerking met de gemeenten en Het Gegevenshuis. In 2021 is met tien gemeentelijke deelnemers een start gemaakt met deze nieuwe waarderingssystematiek. Zoals gezegd worden met ingang van 2022 alle woningen op basis van de gebruiksoppervlakte gewaardeerd, waarmee tevens de beheerfase start: het bij- en actueel houden van de gegevens. Hiervoor zullen de deelnemers jaarlijks een WOZ-mutatiedetectie (laten) uitvoeren. In dit kader werken deelnemers, gegevenshuizen en BsGW samen met een zogenaamd regieportaal. Dit is een applicatie, die in staat is

om relevante gegevens voor zowel de BAG (gemeenten), de BGT als de WOZ (BsGW) op een efficiënte manier uit te wisselen en te tonen, zowel administratief als geografisch. Namens de keten heeft BsGW de regie op zich genomen voor het aanschaffen van dit portaal. Voor de jaren 2022 tot en met 2024 is voor het regieportaal € 333 duizend per jaar opgenomen.

Een samenhangende objectenregistratie (SOR) is een uniforme registratie met daarin basisgegevens over objecten in de fysieke werkelijkheid, die zich voor gebruikers als één registratie gedraagt. Daaronder verstaan we objecten die in het terrein zichtbaar zijn, zoals gebouwen, wegen, water, spoorlijnen en bomen, terreindelen, aangevuld met enkele (administratieve) objecten als woonplaatsen, gemeentegrenzen en openbare ruimten. In de objectenregistratie gaan in ieder geval de objecten van de basisregistratie adressen en gebouwen (BAG) en de basisregistratie grootschalige topografie (BGT) op. Daarnaast is het de bedoeling dat ook het gedeelte van de WOZ-administratie waarin objectgegevens zijn opgenomen en een aantal basisgegevens uit aanpalende registraties in de objectenregistratie worden opgenomen.

De ontwikkeling naar een SOR heeft gevolgen voor zowel BsGW als voor haar deelnemers en aan de deelnemers gelieerde partijen, zoals gegevenshuizen. Het is inefficiënt en onwenselijk om op meerdere plaatsen dezelfde of nagenoeg dezelfde gegevens te verzamelen en te verwerken. Dit staat immers haaks op de doelstelling van juist één unieke registratie.

In juni 2020 heeft het dagelijks bestuur aangegeven een businesscase op te laten stellen door een onafhankelijk adviesbureau (Berenschot) met betrekking tot de vraag waar en hoe de samenhangende objectenregistratie voor de deelnemers het beste belegd kan worden.

Het is evenwel de vraag of de beoogde ingangsdatum van 1 januari 2025 van de SOR realistisch is. Op nationaal niveau is in grote mate overeenstemming over de inhoud en architectuur van de SOR. Dat geldt evenwel niet voor de governance en financiering van de implementatie en het beheer van de SOR. Ook hier spelen de demissionaire status van het kabinet, de uitloop van de vorming van een nieuw kabinet én de aanstaande gemeenteraadsverkiezingen het proces parten. Uit oogpunt van zekerheid en continuïteit wordt het regieportaal begrotingstechnisch ook voor de jaren 2025 tot en met 2027 voortgezet en wel met een bedrag à € 250 duizend per jaar. Alle projectmatige activiteiten met betrekking tot de SOR zijn in dit kader tot nader order opgeschort. Dit ook om onnodige projectkosten (o.a. de inzet van Berenschot) te voorkomen.

Financieel effect Kadernota 2023

Eén van de doelstellingen, die voortvloeien uit de missie van BsGW, is kostenreductie. Uitgangspunt voor de begroting van BsGW is dan ook altijd geweest: sober en doelmatig. BsGW heeft zich gecommitteerd aan een taakstellende kostenreductie van afgerond 13% in de eerste 6 jaar na de oprichting en heeft in de jaren 2012-2017 daarom de kostenindexering van gemiddeld 2% per jaar niet doorberekend aan de deelnemers. De totale gerealiseerde, structurele kostenreductie voor de deelnemers loopt hiermee op tot € 1,565 miljoen per jaar. Daarnaast draagt de BsGW-organisatie de financiële lasten van de Stimuleringsregeling (incidenteel € 672 duizend), de projectkosten van het OOP (incidenteel € 4 miljoen) alsook de daaruit voortvloeiende bezuiniging (structureel € 1,3 miljoen).

BsGW is hard op weg om in zowel de incidentele als structurele bezuinigingen te voorzien. De structurele bezuinigingen komen vanaf 2028 tot uiting in lagere bijdragen voor de deelnemers.
Om een verantwoorde bedrijfsvoering te kunnen borgen, zijn =zoals al eerder gesteld= de grenzen van bezuinigingen (vooralsnog) bereikt. Een en ander neemt niet weg dat BsGW evenals voorgaande jaren een sobere en doelmatige begroting en meerjarenraming opstelt met als aanvullend uitgangspunt dat tussentijdse begrotingswijzigingen zoveel als mogelijk worden voorkomen.

De basis voor de begroting 2023 is de jaarschijf 2023 uit de vastgestelde meerjarenbegroting 2022-2026, rekening houdend met de nieuwe wijze van kostenverdeling (AB 25 juni 2020).

Per saldo stijgen de netto-kosten 2023, en daarmee ook de bijdragen van de deelnemers, met minimaal € 623 duizend ten opzichte van de begroting 2022 als gevolg van de volgende posten:

- Loonindexering € 344 duizend;
- Indexering goederen en diensten € 182 duizend;
- Afschrijvingen € 97 duizend.

Afhankelijk van de bestuurlijk vast te stellen kaders voor bedrijfsvoering, kunnen de netto kosten voor de begroting 2023 wijzigen.

De implementatiekosten voor het nieuw belastingpakket worden vooralsnog geschat op € 2,775 miljoen voor 2022 en 2023. Dit is een bovenwaartse bijstelling van € 800 duizend op basis van een reeds afgerond aanbestedingstraject van een collega-samenwerkingsverband. Zodra de verwachte kosten meer bekend zijn worden de financiële effecten hiervan verwerkt in de begroting 2023 en de meerjarenbegroting (2023 en verder).

Het benodigde weerstandsvermogen is conform besluitvorming gebaseerd op een jaarlijks bij het opstellen van de begroting uitgevoerde risicoanalyse. Zo kan bepaald worden of het berekende weerstandsvermogen toereikend is. Voor de begroting 2023 zal BsGW begin 2022 opnieuw een risicoanalyse uitvoeren. De uitkomst hiervan is onderdeel van de begroting 2023.

3. Uitgangspunten

3.1 Uitgangspunten

1. Een minimale, maar wel realistisch onderbouwde begroting waarmee BsGW invulling geeft aan de doelstelling om de bijdragen van de deelnemers zo laag mogelijk te houden.

2. Financiële consequenties van zekere ontwikkelingen en bestuursbesluiten worden in de begroting meegenomen. Zekere ontwikkelingen, waarvan de (financiële) effecten nog een mate van onzekerheid hebben, worden eveneens zo veel mogelijk gekwantificeerd.
   Mogelijke ontwikkelingen worden alleen voor zover deze zijn in te schatten in de begroting meegenomen.
   Voor zover deze mogelijke ontwikkelingen niet zijn in te schatten, worden deze pas in de (gewijzigde) begroting opgenomen, zodra de desbetreffende ontwikkeling is geformaliseerd en de financiële consequenties kunnen worden vastgesteld.

3. De kaders voor de begroting van BsGW worden meer dan een jaar voor het eigenlijke begrotingsjaar opgesteld en aangeboden aan het bestuur. In deze periode kunnen zich afwijkingen voordoen van de in de Kadernota en begroting opgenomen rekenuitgangspunten, dan wel onvoorziene ontwikkelingen die onafwendbaar dan wel onuitstelbaar zijn. Om eventuele, niet voorziene ontwikkelingen op te kunnen vangen, en zo tussentijdse begrotingswijzigingen zoveel als mogelijk te voorkomen, is de post onvoorzien opgevoerd in de begroting van BsGW.

4. Als basis voor de begroting 2023 en meerjarenraming 2023-2027 van BsGW dient de jaarschijf 2023 uit de vastgestelde begroting 2022 en meerjarenbegroting 2022-2026.

5. Financiering
   Alleen voor investeringen kan BsGW eventueel een langlopende lening aantrekken. Hiervoor is een bestuursbesluit nodig. Concreet speelt dit bij uitwerking van het investeringsvoorstel voor de nieuwe belastingapplicatie. Dat investeringsvoorstel bevat ook de manier waarop BsGW de investering gaat financieren. De deelnemersbijdrage wijzigt zeker bij het opstellen van de begroting 2023 en het meerjarenperspectief 2023-2025, door de grote invloed van het investeringsvoorstel voor de nieuwe belastingapplicaties.

6. De indexering voor loonontwikkeling en de indexering goederen en diensten is gebaseerd op de meest actuele, (meerjaren)gegevens van het Centraal Plan Bureau (CPB), respectievelijk de loonvoet sector overheid en de Consumenten Prijsindex (CPI). De in de Kadernota opgenomen indexering benadert daarmee zo veel als mogelijk de realiteit.
   De index voor wat betreft ICT-leveranciers wordt hierbij separaat berekend op basis van de index over de afgelopen 3 jaar, aangezien deze gemiddeld genomen hoger ligt dan de CPI.

7. Een jaarlijkse risicoanalyse maakt onderdeel uit van de begroting, waarbij wordt getoetst of het weerstandsvermogen toereikend is om de geïdentificeerde risico's te kunnen afdekken.

8. Het Ondernemings- en Ontwikkelplan (OOP) BsGW 2018-2020 en de wijze van financiering hiervan, is vastgesteld door het Algemeen Bestuur van BsGW in de AB-vergadering van 14-12-

2017. De uitvoering van het OOP is een separaat traject en behoort niet tot de reguliere bedrijfsvoering van BsGW. Het OOP raakt de begroting 2022 en meerjarenraming 2022-2026 van BsGW daarom niet en vormt daarmee geen onderdeel van deze Kadernota. De taakstellende kostenreductie die BsGW zich heeft gesteld in het OOP zal vanaf 2028 tot uiting komen in lagere bijdragen voor de deelnemers.

9. BsGW is namens de gemeenten gevraagd om de regie van de beheerfase waarderen op gebruiksoppervlakte te voeren. De kosten voor de aanschaf van het regieportaal zijn in de begroting opgenomen en zullen conform afspraak op de gebruikelijke wijze via de kostenverdeelmethode worden doorbelast aan de deelnemers op basis van het aandeel in het totale aantal WOZ-objecten. Het regieportaal vormt mede de voorloper van de SOR. Het is evenwel de vraag of de beoogde ingangsdatum van 1 januari 2025 van de SOR realistisch is. Op nationaal niveau is in grote mate overeenstemming over de inhoud en architectuur van de SOR. Dat geldt evenwel niet voor de governance en financiering van de implementatie en het beheer van de SOR. Uit oogpunt van zekerheid en continuïteit wordt het regieportaal begrotingstechnisch ook voor de jaren 2025 tot en met 2027 gecontinueerd. hiertoe wordt een post à € 250 duizend per jaar opgenomen.

10. De gewijzigde kostenverdeelmethode wordt gehanteerd, zoals die is vastgesteld in de AB-vergadering van 25 juni 2020, waarbij de WOZ-proceskosten voor 100% aan het product Waarderen worden toebedeeld en de beheerkosten GDI worden verdeeld conform de verdeelsleutel 40% gemeenten en 60% Waterschap. In dezelfde AB-vergadering is tevens afgesproken dat er een nieuwe kostenverdeelmethode aan de orde zal komen. Recent is gestart om te bezien welke mogelijkheden er zijn om tot harmonisatie van de beleids- en uitvoeringsregels te komen. Herijking van de kostenverdeelmethode volgt nadat harmonisatie zijn beslag heeft gekregen en het basispakket een feit is. Logischerwijs kan derhalve nog niet op de uitkomsten en de doorwerking hiervan in een nieuwe kostenverdeelmethode worden vooruitgelopen (zie hoofdstuk 4).

3.2 Rekenuitgangspunten

In de begroting 2023 en de meerjarenraming 2023-2027 wordt gerekend met de volgende rekenuitgangspunten:

	Rekenuitgangspunten	2022	2023	2024	2025	2026	2027
A	indexering salariskosten	2,2%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%
B	indexering goederen en diensten	2,0%	1,9%	1,9%	1,9%	1,9%	1,9%
	indexering ICT	n.v.t.	2,7%	2,7%	2,7%	2,7%	2,7%
C	indexering opbrengsten	0%	0%	0%	0%	0%	0%
D	rente kredieten / leningen lang	0,5%	0,5%	0,5%	0,5%	0,5%	0,5%
E	reserves en voorzieningen	jaarlijkse actualisering					
F	afschrijvingstermijn						
	automatisering	5 jaar	5 jaar	5 jaar	5 jaar	5 jaar	5 jaar
	inventaris	10 jaar	10 jaar	10 jaar	10 jaar	10 jaar	10 jaar
	immateriele activa	< 5 jaar	< 5 jaar	< 5 jaar	< 5 jaar	< 5 jaar	< 5 jaar
G	onvoorzien	1,4%	1,4%	1,4%	1,4%	1,4%	1,4%

a) Indexering salariskosten
Het gemiddelde percentage van de loonvoet overheidssector over de jaren 2020-2022 en 2018-2022 bedraagt 2,5% (bron: Centraal Plan Bureau, Macro Economische Verkenning 2021 september 2021). Vanaf 2023 voorspelt het CPB zelfs een gemiddelde van 2,7%. Desondanks wordt er vooralsnog voor gekozen om de index aan te houden van 2,5%.

b) Indexering goederen en diensten
In de begroting 2023-2027 wordt gerekend met een indexering van 1,9%, gebaseerd op de ontwikkeling van de Consumenten Prijsindex van het CPB van de afgelopen jaren (bron: Centraal Plan Bureau, Macro Economische Verkenning 2021 september 2021). Vanaf 2023 voorspelt het CPB eveneens een gemiddelde van 1,9%. Derhalve is gekozen om de index aan te houden van 1,9%.
De ICT-index is berekend op basis van de gemiddeld in rekening gebrachte index van de leveranciers van de afgelopen 3 jaar en komt daarmee uit op 2,7%.
Momenteel zijn er signalen dat de gasprijzen fors omhoog gaan. In de begroting 2023 is hiermee geen rekening gehouden vanwege de te grote onzekerheid over de ontwikkeling hierin.

c) Indexering opbrengsten
De opbrengsten van BsGW worden niet geïndexeerd. De bankrente, opbrengst vervolgingskosten en invorderingsrente worden realistisch geraamd.

Gedurende de periode maart 2020 tot en met 31 december 2021 is de invorderingsrente verlaagd van 4% naar 0,01%. De invorderingsrente gaat met ingang van 31 december 2021 stapsgewijs terug naar het oude niveau. Met een aan zekerheid grenzende waarschijnlijkheid wordt het percentage invorderingsrente per 1 januari 2022 op 1% vastgesteld, per 1 juli 2022 op 2%, per 1 januari 2023 op 3% en per 1 januari 2024 op 4%.

d) Rentekredieten/leningen lang
Investeringen worden, indien nodig, afgedekt via financiering gelijk aan de afschrijvingstermijn, meestal 5 jaar. Voor de jaren 2023-2027 wordt een interne rekenrente van 0,5% gehanteerd.

e) Reserves en voorzieningen
Jaarlijks wordt op basis van de risicoanalyse het benodigde weerstandsvermogen berekend. Op basis hiervan wordt het al gevormde vermogen aangevuld of afgeroomd.
Voor voorzieningen geldt een jaarlijkse actualisering van doel en benodigde omvang, waarbij vanaf 2023 een voorziening wordt opgenomen voor het persoonsgebonden basisbudget (PBB).

f) Afschrijvingstermijn
Voor activa die gedurende het lopende jaar in gebruik worden genomen, start de afschrijvingsperiode 1 januari van het daaropvolgende jaar.

g) Onvoorzien
Het budget onvoorzien wordt gesteld op 1,4% van het bruto-begrotingstotaal. De post onvoorzien mag worden opgevat als een buffer voor onvoorziene externe tegenvallers: onvoorzien, onvermijdelijk en onuitstelbaar. De post onvoorzien moet een soepele uitvoering van de begroting vergemakkelijken en zorgt zodoende voor de noodzakelijke flexibiliteit. BsGW heeft bovendien te maken met een lage frequentie van AB-vergaderingen, waarmee onvoorziene gebeurtenissen pas aanzienlijk later bestuurlijke beslissingen kunnen vragen. Tot slot is deze post ingegeven door het feit dat de kadernota/begroting van BsGW een jaar tot anderhalf jaar wordt opgesteld vóór het betreffende begrotingsjaar.

3.3 Definities: reserves, voorzieningen, weerstandscapaciteit/-vermogen, post onvoorzien

Reserves kunnen worden omschreven als vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken en die vrij zijn te besteden. Reserveren betekent geld opzij leggen:

- om later een (grote) investering te doen;
- voor moeilijke tijden (weerstandsvermogen. Dit is het weerstandsvermogen en dit betreft alleen de algemene reserve);
- om risico's op te vangen;
- voor onverwachte zaken.

Voorzieningen zijn passiefposten in de balans (vreemd vermogen), die een inschatting geven van voorzienbare lasten in verband met risico's en verplichtingen waarvan de omvang en/of het tijdstip van optreden min of meer onzeker zijn. Bij voorzieningen is er sprake van een oorzaak uit het verleden: er is iets gebeurd wat niet terug te draaien is en wat waarschijnlijk leidt tot lasten in de toekomst die niet waren voorzien (begroot). Ook kan een voorziening ingesteld worden ter egalisatie van pieken in de kosten in de begroting. Deze kosten dienen zeker plaats te vinden.

Van een vrije keuze bij het instellen van een voorziening is derhalve geen sprake. Wel kunnen soms de gevolgen nog beïnvloed worden. Bij het bepalen van de noodzakelijke omvang van de voorziening wordt hiermee ook rekening gehouden.

Weerstandscapaciteit is de mate waarin BsGW over middelen beschikt of kan beschikken om niet voorziene tegenvallers op te vangen. Er wordt hierbij onderscheid gemaakt tussen de post onvoorzien en het weerstandsvermogen.

De post onvoorzien mag worden opgevat als een buffer voor onvoorziene externe tegenvallers: onvoorzien, onvermijdelijk en onuitstelbaar. De post onvoorzien moet een soepele uitvoering van de begroting vergemakkelijken en zorgt zodoende voor de noodzakelijke flexibiliteit.

Het weerstandsvermogen is in principe bedoeld als buffer voor het opvangen van risico's, waarvan de financiële gevolgen vooraf niet redelijkerwijs zijn in te schatten.
Jaarlijks wordt deze post berekend aan de hand van de door het bestuur vastgestelde risico-analyse. Hierbij worden de risico's (kwalitatief) en de bedragen plus de inschatting van de kans dat een risico zich daadwerkelijk voordoet (kwantitatief) in kaart gebracht. Zie ook paragraaf 5.

4. Kostenverdeelmethode

De processen voor waterschappen en gemeenten overlappen elkaar in grote mate en de benodigde basisgegevens worden gelijktijdig voor alle deelnemers opgebouwd. Omdat BsGW de processen voor alle belastingsoorten integraal uitvoert, zijn de daarmee samenhangende kosten zodanig met elkaar verweven dat kosten niet per belastingsoort gedifferentieerd kunnen worden. De uitvoeringskosten van de productieprocessen worden om die reden toegerekend aan eenduidige, herkenbare hoofdprocessen, in overeenstemming met de organisatieopzet van BsGW.

BsGW heeft haar processen uitgedrukt in vier primaire producten van dienstverlening: Heffen, Waarderen, Innen, Klantzaken. De verdeling van deze kosten over de deelnemers gebeurt hierna met behulp van eenheidstarieven per product van dienstverlening.

De kosten van de activiteiten en processen op BsGW-niveau die dienen ter ondersteuning van de organisatie als geheel (zoals ICT, de ondersteuning van het personeel en de ontwikkeling van BsGW) worden eveneens als apart product inzichtelijk gemaakt. Deze kosten zijn, zonder arbitraire verdeelsleutels, niet te splitsen naar de primaire processen en worden daarom verdeeld naar rato van het aandeel dat de deelnemers hebben in de kosten van de (sub)producten.

Wanneer belastingsoorten die afwijken van de standaardbelastingsoorten van BsGW (de zogenaamde exoten) worden ingebracht in de samenwerking, wordt via een (financiële) analyse bepaald of de gangbare methode van kostenverdeling van toepassing kan zijn, of dat de kosten apart doorberekend kunnen worden. Sinds 2014 kent BsGW 1 sub-product (exoot): Parkeerbelasting.
Daarnaast kent BsGW vanaf 2020 het sub-product GDI. Deze kosten worden op basis van het aandeel in de kosten Ondersteuning & Ontwikkeling verdeeld, waarbij de totale verdeling zich verhoudt tot 40% gemeenten en 60% Waterschap Limburg (AB 25 juni 2020).

Fixeren productieaantallen ten behoeve van vaststellen verdeelsleutels
De verdeelsleutels voor de kosten van de primaire processen zijn gebaseerd op de productieomvang van de deelnemers: aanslagbiljetten, aanslagregels, gemeentelijke WOZ-objecten en klantcontacten. De niet-reguliere belastingsoort Parkeerheffing wordt apart met de deelnemers afgerekend. Als verdeelsleutel geldt hierbij het aantal aanslagregels.
De bijdrage per deelnemer dient een bestendige lijn te laten zien. Een jaarlijks schommelende bijdrage is voor de deelnemers niet gewenst en zou ook een verkeerde verwachting scheppen bij de toetredingsvoorstellen over de te betalen bijdrage en per saldo te behalen voordeel in de toekomst. Afgesproken is de aantallen die als verdeelsleutels gehanteerd worden bij de bijdragebepaling, als ook de opzet van de kostenverdeelmethode te fixeren. Alleen een wezenlijke, substantiële wijziging van belastingsoorten, kan invloed hebben op de opzet van de kostenverdeelmethode.
In de tabel in de bijlage 1 worden de productenaantallen per deelnemer weergegeven, zoals deze als verdeelsleutel zijn opgenomen in de kostenverdeelmethode, conform de onafhankelijk uitgevoerde nulmeting voorafgaand aan de toetreding.

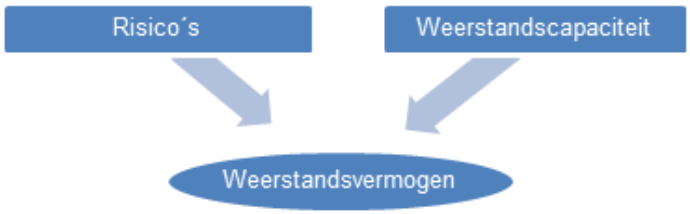
In de AB-vergadering van 25 juni 2020 is afgesproken dat er een nieuwe kostenverdeelmethode aan de orde zal komen. Recent is gestart om te bezien welke mogelijkheden er zijn om tot harmonisatie

van de beleids- en uitvoeringsregels te komen. Herijking van de kostenverdeelmethode volgt nadat harmonisatie zijn beslag heeft gekregen en het basispakket een feit is. Logischerwijs kan derhalve nog niet op de uitkomsten en de doorwerking hiervan in een nieuwe kostenverdeelmethode worden vooruitgelopen.
Op 30 september 2021 heeft het Algemeen Bestuur besloten getemporiseerd en gefaseerd getrapt in te stemmen met het procesvoorstel met betrekking tot harmonisatie en herziening van de kostenverdeelmethode.

5. Weerstandsvermogen en risico-analyse

Bestuurlijk is de voorkeur uitgesproken het weerstandsvermogen van BsGW zo bescheiden mogelijk, doch wel realistisch, te laten zijn. Operationele risico's moeten door BsGW zelf kunnen worden opgevangen, zonder terug te hoeven vallen op de deelnemers.
Het benodigde weerstandsvermogen is gebaseerd op de risico-analyse. Deze risico-analyse wordt jaarlijks uitgevoerd, zodat bepaald kan worden of het berekende weerstandsvermogen toereikend is. Voor de begroting 2023 heeft BsGW eind 2021 voor het eerst tezamen met afgevaardigden van een aantal deelnemers opnieuw de methodiek en de inhoudelijkheid van de risico-analyse beoordeeld, waarbij verbeterpunten zijn aangebracht in met name de systematiek en borging in de P&C-cyclus. De uitkomst hiervan wordt verwerkt in de begroting 2023.

De ratio weerstandsvermogen is de verhouding tussen de niet afgedekte risico's en het aanwezige weerstandsvermogen en wordt berekend door het beschikbare weerstandsvermogen te delen door het benodigde weerstandsvermogen op basis van het risicoprofiel. Deze ratio is een stuurmiddel. Een ratio lager dan 1,0 duidt op een kwetsbare financiële positie, omdat de capaciteit niet voldoende is om de geïdentificeerde risico's af te dekken. Een hoge ratio is niet wenselijk, omdat onnodig beslag gelegd wordt op financiële ruimte.



$$\text{Ratio weerstandsvermogen} = \frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}}$$

6. Ontwikkelingen

Er doen zich de komende jaren ontwikkelingen voor die invloed hebben op de bedrijfsvoering van BsGW. Voor het opstellen van de begroting is het van belang om onderscheid te maken in de volgende twee categorieën toekomstige ontwikkelingen:

- Zekere ontwikkelingen
  Deze ontwikkelingen zijn zeker en/of geformaliseerd via een bestuursbesluit.
  De financiële consequenties worden verwerkt in de begroting 2023 en de meerjarenraming 2023-2027. De financiële effecten die nog een mate van onzekerheid hebben, worden zoveel mogelijk gekwantificeerd en opgenomen in de (meerjaren)begroting. Dit om tussentijdse begrotingswijzigingen te voorkomen (Proces tussentijdse begrotingswijzigingen; DB BsGW 28-02-2019, agendapunt 5b).

- Mogelijke ontwikkelingen
  Op het moment van opstellen van deze Kadernota zijn deze ontwikkelingen nog niet geformaliseerd door een bestuursbesluit of zijn de uitkomsten nog onzeker. Deze ontwikkelingen zullen alleen daar waar dit op redelijkheid kan worden ingeschat, worden meegenomen in de begroting 2023 en de meerjarenraming 2023-2027. Daar waar deze niet op redelijkheid zijn in te schatten zullen deze pas, wanneer deze zijn geformaliseerd en de (financiële) consequenties zijn vastgesteld, worden opgenomen in de begroting (middels een begrotingswijziging).

Onderstaand worden deze ontwikkelingen kort beschreven. Voor meer details over de meeste onderwerpen zie bijlage 3.

6.1 Zekere ontwikkelingen

Loonontwikkeling

In de begroting wordt gerekend met het 5-jaars-gemiddelde percentage van de loonvoet overheidssector (CPB, MEV september 2021) en bedraagt 2,5%.

Indexering goederen en diensten

In de begroting wordt gerekend met twee indexen: één voor ICT-kosten en één voor de overige goederen. Voor ICT wordt vanaf 2023 met een hogere index gerekend aangezien deze bovengemiddeld ligt ten opzichte van de overige leveranciers van BsGW.
De index van de overige leveranciers is gebaseerd op de 5-jaarsgemiddelde CPI van het CPB.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn opgehoogd, omdat deze post vanaf 2018 structureel te laag was begroot. Er heeft desondanks nooit een aanpassing (lees: ophoging) in de daarop volgende begrotingen plaatsgevonden.

Proceskosten

Door wijzigingen in de wetgeving, meer in het bijzonder als gevolg van het afschaffen van de Fierensdrempel, is het voor de zogenaamde ncnp-bedrijven rendabel geworden om namens de burger bezwaar te maken tegen de WOZ-waarde, waarbij deze bedrijven de tegemoetkoming van de proceskosten krijgen. De ontwikkelingen met betrekking tot de hausse aan proceskosten, waarmee BsGW met name de laatste jaren wordt geconfronteerd, is en blijft nog steeds een belangrijk aandachtspunt. Het aantal ingediende bezwaren neemt nog steeds toe. Deze ontwikkeling is ook landelijk zichtbaar, zowel qua toename van het totaal aantal ingediende bezwaren als ook het feit dat steeds meer burgers en ondernemers gebruik maken van een ncnp-bedrijf of een andere gemachtigde. Het behoeft dan ook geen nader betoog dat ook het aantal ncnp-bedrijven toeneemt. Gezien deze ontwikkelingen en het feit dat de tarieven voor de proceskostenvergoeding op gezette tijden worden aangepast, is deze post ook voor 2023 (en verdere jaren) opgehoogd naar € 3 miljoen. Een stijging van het aantal bezwaarschriften vertaalt zich niet alleen door in een stijging van de proceskosten. Ook de uitvoeringskosten (extra inzet personele ondersteuning in de vorm van taxateurs, juristen en KCC-medewerkers) stijgen, waardoor de begroting verder onder druk komt te staan. Zie onderstaande tabel:

Ontwikkeling proceskosten BsGW

Bedragen * € 1.000,-	**2014**	**2015**	**2016**	**2017**	**2018**	***2019***	***2020***	***2021***	***2022***	***2023***
Realisatie	595	621	1.167	1.332	1.700	*1.850*	*2.700*		*2700-3000*	
Begroot							*2.000*	*2.040*	*3.000*	*3.060*

Stimuleringsregeling

Medewerkers konden vanaf 2017 tot en met 2020 in de Stimuleringsregeling stappen, waarbij vanuit deze regeling de financiële effecten merkbaar zijn tot de definitieve (pensioen)uitstroom uiterlijk 2029. De Stimuleringsregeling wordt budgetneutraal uitgevoerd; deze kosten worden binnen de begroting van BsGW opgevangen. In de AB-vergadering van 8 oktober 2020 is besloten deze regeling niet meer te verlengen.

Waarderen op gebruiksoppervlakte: beheerfase

Vanaf 1 januari 2022 bestaat de verplichting om woningen te waarderen op basis van de gebruiksoppervlakte. Eind 2020 en in de loop van 2021 zal voor steeds meer gemeenten de transitie gereed zijn. Dan start de beheerfase: het bijhouden en actueel houden van de gegevens middels het regieportaal en mutatiedetectie.

Regieportaal

Het Regieportaal bevindt zich momenteel in de beheerfase, hetgeen wil zeggen dat omzettingen naar gebruikersoppervlakte en andere relevante gegevens actueel dienen te worden gehouden en dienen te kunnen worden uitgewisseld tussen de verschillende partijen. Net als bij het project 'Waarderen op gebruiksoppervlakte' voert BsGW namens de deelnemers de regie van de beheerfase uit. De totale kosten voor de aanschaf van het regieportaal zijn opgenomen in de (meerjaren)begroting (2022-2024).

Mutatiedetectie

Voor elke gemeente is eenmalig een WOZ-mutatiedetectie uitgevoerd. Een WOZ-mutatiedetectie betreft het op basis van luchtfoto's, obliekfoto's, de BAG- en de WOZ-administratie inzichtelijk maken welke WOZ-onderdelen opgevoerd en afgevoerd moeten worden in de WOZ-administratie. Dit draagt dan ook bij aan het verbeteren van de WOZ-waardering. Om de gegevens actueel te houden dient de WOZ-mutatiedetectie jaarlijks te worden uitgevoerd. De gemeente maakt daarbij de keuze om de WOZ-mutatiedetectie zelf uit te (laten) voeren of door BsGW uit te laten voeren. De WOZ-mutatiedetectie kan immers het beste uitgevoerd worden samen met de BAG/BGT-mutatiedetectie die enkele gemeenten al jaarlijks laten uitvoeren. Het samenvoegen van de WOZ-mutatiedetectie met de BAG/BGT mutatiedetectie is efficiënt en economisch het voordeligst. Overigens, in het geval dat BsGW de WOZ-mutatiedetectie namens een gemeente uitvoert, worden de kosten door BsGW doorbelast aan de betreffende deelnemer.

Visie op dienstverlening

In 2020 is de Visie op dienstverlening voor belastingplichtigen, inclusief dienstverleningsnormen, vastgesteld. De komende jaren worden, aan de hand van business-cases, projecten opgezet om de dienstverlening te verbeteren. In dit kader heeft in 2021 een nulmeting plaatsgevonden. Vanaf 2022 worden de effecten middels de bestuursrapportages gerapporteerd en verantwoord.

Informatievoorziening en ICT

BsGW maakt deel uit van een sterk veranderende omgeving, waarin de steeds verdere digitalisering van de informatievoorziening een belangrijke ontwikkeling is. Een belangrijke ontwikkeling is het vervangen van zowel de ICT-infrastructuur (afloop huidige contract 31-05-2022) als het huidige belastingpakket (afloop huidige contract 31-12-2021) via een Europese aanbesteding.
Eind 2020 is met de nodige vertraging gestart met de voorbereiding hiervan. De publicatie van de aanbesteding staat voor het laatste kwartaal van 2021 gepland; voor de zomer van 2022 zou de opdracht tot definitieve gunning dienovereenkomstig kunnen plaatsvinden. Daarna kan worden gestart met de technisch implementatie en het migratietraject, dat geheel 2022 bestrijkt.
Na oplevering beschikt BsGW over een hernieuwd applicatielandschap, dat aansluit bij de technologische ontwikkelingen, zoals de scheiding van data met processen en het verminderen van afhankelijkheid van leveranciers conform de Common Ground gedachte. Daarnaast is de infrastructuur geschikt om de samenhang tussen de verschillende basisregistraties integraal te ontsluiten. Vooralsnog worden de aanbestedingskosten op € 420 duizend (2021) en de implementatiekosten op € 2,775 miljoen (2022-2023) ingeschat. Dit laatste is een bovenwaartse bijstelling van € 800 duizend op basis van een reeds afgerond aanbestedingstraject van een collega-samenwerkingsverband. Zodra de verwachte kosten meer bekend zijn worden de financiële effecten hiervan verwerkt in de begroting 2023 en de meerjarenbegroting (2023 en verder).
Afhankelijk van de uitkomsten van het overleg met de accountant kan een deel van deze kosten worden geactiveerd.

Harmonisatie en kostenverdeelmethode

Op dit moment zijn er veel varianten, die als heffingsgrondslag voor de verschillende belastingsoorten gelden. Dit maakt het inrichten van de processen, inclusief de automatisering hiervan, ingewikkeld. Harmonisatie is een onderwerp dat al meer dan een jaar op de actielijst stond. Dit onderwerp komt

eveneens terug in een van de aanbevelingen voortvloeiend uit een onderzoek van de Rekenkamer(commissie)s van elf van de negenentwintig in BsGW deelnemende gemeenten. In AB-verband zijn met betrekking tot het harmonisatieproces alsmede de kostenverdeelmethode procesafspraken gemaakt.

Verbetering archiefbeheer

In 2021 heeft een archiefinspectie plaatsgevonden binnen BsGW. Hieruit is een aantal verbeterpunten naar voren gekomen. Een plan van aanpak en een businesscase worden opgesteld.
Bij de afronding van deze Kadernota waren de uitkomsten en daarmee de eventuele financiële consequenties nog niet bekend.

6.2 Mogelijke ontwikkelingen

Onderstaand de mogelijke ontwikkelingen waarmee BsGW te maken kan krijgen. Voor een toelichting wordt verwezen naar bijlage 3.

- Fiscale Vereenvoudigingswet 2017
- Voortgang implementatie Wet vereenvoudiging beslagvrije voet en Verbreding beslagregister
    - Het invorderingsproces gaat wijzigen
    - Verbreding beslagregister
    - Herziening beslag- en executierecht
- Lagere opbrengst vervolgingskosten en invorderingsrente
- Verruiming gemeentelijk belastinggebied
- Omgevingswet
- Samenwerking / nieuwe deelnemers in BsGW
- Samenhangende Objecten Registratie (SOR)
- Unie van Waterschappen: onderzoek houdbaarheid belastingstelsel
- Waardering zonnepanelen voor de WOZ-waarde
- Vergroening belastingen
- Amendement Omtzigt: verruimde tariefdifferentiatie OZB
- Wet modernisering elektronisch berichtenverkeer (nieuw)

7. Investeringen

MeerjarenInvesteringsProgramma (MIP) BsGW (bedragen x 1.000)	**Jaar 2023**	**Jaar 2024**	**Jaar 2025**	**Jaar 2026**	**Jaar 2027**	**Totaal 2023-2027**
Innovatie en Procesoptimalisatie	300	300	300	300	300	1.500
Totaal BsGW	**300**	**300**	**300**	**300**	**300**	**1.500**

Voor het jaar 2022 is in het MeerjarenInvesteringsProgramma (MIP) 2023-2027 een krediet voor innovatie en procesoptimalisatie opgenomen. In het laatste kwartaal van het jaar voorafgaand aan het begrotingsjaar, benoemt BsGW de deelprojecten voor het investeringskrediet 2023.

De implementatiekosten van het hernieuwd applicatielandschap worden vooralsnog op € 2,775 miljoen (2022-2023) ingeschat. Dit is een bovenwaartse bijstelling van € 800 duizend op basis van een reeds afgerond aanbestedingstraject van een collega-samenwerkingsverband. Zodra de verwachte kosten meer bekend zijn worden de financiële effecten hiervan verwerkt in de begroting 2023 en de meerjarenbegroting (2023 en verder).
Afhankelijk van de uitkomsten van het overleg met de accountant kan een deel van deze kosten worden geactiveerd.

8. Financieel meerjarenperspectief

8.1 Ontwikkeling netto kosten BsGW en bijdragen deelnemers

Eén van de doelstellingen, die voortvloeien uit de missie van BsGW, is kostenreductie. Wat is de toegevoegde waarde van BsGW en wat het heeft opgebracht?
In deze paragraaf wordt dit toegelicht vanuit twee invalshoeken: de ontwikkeling van zowel de netto-kosten van de organisatie BsGW als de bijdragen aan BsGW van de deelnemers.

Ontwikkeling netto kosten BsGW
Uitgangspunt voor de begroting van BsGW is altijd geweest: sober en doelmatig.
BsGW heeft zich in de eerste 6 jaar na de verzelfstandiging gecommitteerd aan een taakstellende kostenreductie van (afgerond) 13% en heeft in de jaren 2012-2017 daarom de kostenindexering van gemiddeld 2% per jaar niet doorberekend aan de deelnemers. De totale gerealiseerde, structurele kostenreductie loopt hiermee op tot € 1,565 miljoen per jaar. Daarnaast zijn nog enkele kostenreductieprogramma's doorgevoerd, waardoor de netto kosten nog eens met € 1,284 zijn gedaald. BsGW heeft dit bewerkstelligd via efficiencyverbeteringen van de werkprocessen en aanbestedingstrajecten.
Tevens heeft BsGW kostenverlagingen behaald uit het schaaleffect door het toetreden van nieuwe deelnemers in BsGW voor in totaal 5,675 miljoen.

Kostenreductie (bedragen x 1000)	**Begroting**												**Totaal reductie**
	2011	**2012**	**2013**	**2014**	**2015**	**2016**	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	
Taakstellende kostenreductie		179	204	282	300	300	300						1.565
Extra kostenreductie	1.171	66				10	9	28					1.284
Schaalvoordeel toetreders 2012		229											229
Schaalvoordeel toetreders 2013			888	597									1.485
Schaalvoordeel toetreders 2014				2.665	75								2.739
Schaalvoordeel toetreders 2015					1.182								1.182
Schaalvoordeel toetreders 2021											40		40
Totale kostenreductie	**1.171**	**474**	**1.092**	**3.543**	**1.557**	**310**	**309**	**28**	**0**	**0**	**40**	**0**	**8.523**

De totale, cumulatieve verlaging van de netto-kosten in de begroting van BsGW vanaf 2011 loopt op hiermee op tot € 8,523 miljoen in 2021.

Bijdragen van de deelnemers
Een andere manier om de toegevoegde waarde van BsGW te presenteren, is om ook de uitvoeringskosten van de deelnemende partijen te bekijken, voor de toetreding tot BsGW.
Dit voordeel is berekend door de uitvoeringskosten van de toetredende partij volgens de nulmeting te vergelijken met de bijdrage aan BsGW volgens de jaarlijkse bestuursbegroting.
Met nulmeting wordt het onafhankelijke onderzoek naar uitvoeringskosten, fte en productieaantallen bedoeld dat bij elke afzonderlijke deelnemer voorafgaand aan de samenwerking is uitgevoerd.

In de volgende tabel samengevat:

Financieel voordeel BsGW

Bedragen * € 1.000,-	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Totale bijdrage in netto-kosten BsGW	7.246	8.071	10.956	15.840	18.467	18.457	20.067	17.057	17.466	19.486
Nulmeting geindexeerd met 1,5% inflatiecorrectie	9.642	10.451	17.527	27.831	33.816	34.323	34.838	35.361	35.891	36.429
Besparing nettokosten a.g.v. samenwerking	2.396	2.380	6.571	11.991	15.349	15.866	14.771	18.304	18.425	16.944
Cumulatief financieel voordeel deelnemers	2.396	4.776	11.347	23.338	38.687	54.553	69.324	87.627	106.052	122.996

In de tabel worden de bijdragen van de deelnemers weergegeven voor wat betreft:

- bijdrage in de netto kosten volgens de vastgestelde begroting(swijzigingen)
- bijdrage in de implementatiekosten bij toetreding, incl. het Libel-traject
- aanvulling weerstandsvermogen

Er is in dit overzicht geen rekening gehouden met de eenmalige en/of tijdelijke kosten die noodzakelijk waren om de samenwerking te realiseren (frictiekosten deelnemer).
Deze totale bijdragen worden afgezet tegen de uitvoeringskosten van de deelnemers vóór de toetreding tot BsGW, geïndexeerd met 1,5% inflatiecorrectie per jaar.

Structureel wordt vanaf 2015 een jaarlijkse reductie van de uitvoeringskosten gerealiseerd rond € 16 miljoen voor alle deelnemers ten opzichte van hun oorspronkelijke uitvoeringskosten. Het totale, cumulatieve voordeel loopt tot en met 2020 op tot ongeveer € 123 miljoen.

8.2 (Financiële) effecten Kadernota 2023

De basis voor de begroting 2023 is de jaarschijf 2023 uit de vastgestelde meerjarenbegroting 2022-2026, rekening houdend met de nieuwe wijze van kostenverdeling (AB 25 juni 2020).

Per saldo stijgen de netto-kosten 2023, en daarmee ook de bijdragen van de deelnemers, met minimaal € 623 duizend ten opzichte van de begroting 2022 als gevolg van de volgende posten:

- Loonindexering € 344 duizend;
- Indexering goederen en diensten € 182 duizend;
- Afschrijvingen € 97 duizend.

De implementatiekosten voor het nieuw belastingpakket worden geschat op € 2,775 miljoen voor 2022 en 2023. Dit is een bovenwaartse bijstelling van € 800 duizend op basis van een reeds afgerond aanbestedingstraject van een collega-samenwerkingsverband. Zodra de verwachte kosten meer bekend zijn worden de financiële effecten hiervan verwerkt in de begroting 2023 en de meerjarenbegroting (2023 en verder).

In de volgende tabel worden de ontwikkelingen en kostenreducties voor 2023 weergegeven, waar mogelijk zijn de financiële effecten hiervan gekwantificeerd.

Ontwikkelingen begroting 2023	Effect op netto kosten 2023 t.o.v. begroting 2022
Zekere ontwikkelingen	Opgenomen in de begroting:
- Indexering salarissen en inflatie	+ € 526.000,-
- Afschrijvingen	+ € 97.000,-
- Stimuleringsregeling	budgetneutraal
- Visie op Dienstverlening	geen
- Informatievoorziening en ICT	onbekend *)
- Harmonisatie en kostenverdeelmethode	onbekend
- Verbetering archiefbeheer	onbekend
Mogelijke ontwikkelingen	Niet opgenomen in de begroting:
- Beleid COVID-19: opbrengst vervolgingskosten en invorderingsrente	onbekend
- Fiscale vereenvoudingswet	vooralsnog niet
- Wet vereenvoudiging beslagvrije voet en Verbreding beslagregister	+ € 250.000,- + 1 fte min.
- Verruiming gemeentelijk belastinggebied	vooralsnog niet
- Omgevingswet	onbekend
- Samenwerking / nieuwe deelnemers	vooralsnog niet
- Samenhangende objectenregistratie (SOR)	onbekend
- Unie van Waterschappen: onderzoek belastingstelsel	onbekend
- Waardering zonnepanelen voor de WOZ-waarde	vooralsnog niet
- Vergroening belastingen	vooralsnog niet
- Amendement Omtzigt: verruimde tariefdifferentiatie OZB	vooralsnog niet
- Wet modernisering electronisch berichtenverkeer	onbekend

**) Vooralsnog worden de implementatiekosten op € 2,775 miljoen (2022-2023) ingeschat.*
Zodra de verwachte kosten meer bekend zijn worden de financiële effecten hiervan verwerkt in de begroting 2023 en de meerjarenbegroting (2023 en verder).

Bijlage 1: producten-aantallen kostenverdeelmethode

Verdeelsleutels per deelnemer	aantal aanslagregels	aantal WOZ-objecten	aantal biljetten	aantal klantcontacten	aantal aanslagregels parkeerbelasting	aandeel in de productkosten	aandeel in de productkosten (GDI)
Gemeente Beek	31.000	8.250	15.000	3.442	0	1,09%	0,55%
Gemeente Beekdaelen	70.717	17.887	36.552	7.617	0	2,38%	1,21%
Gemeente Beesel	26.851	7.628	8.311	2.833	0	0,98%	0,50%
Gemeente Bergen	24.650	6.500	9.100	2.800	0	0,87%	0,44%
Gemeente Brunssum	65.100	16.350	18.800	6.073	0	2,15%	1,09%
Gemeente Echt-Susteren	66.115	17.500	14.000	6.698	0	2,30%	1,17%
Gemeente Eijsden-Margraten	108.165	13.247	50.278	5.217	0	2,08%	1,06%
Gemeente Gennep	45.426	8.507	14.826	3.595	0	1,21%	0,62%
Gemeente Gulpen-Wittem	25.204	7.741	7.475	3.012	0	0,99%	0,50%
Gemeente Heerlen	209.000	54.700	59.500	18.515	6.100	7,51%	3,81%
Gemeente Kerkrade	147.101	28.106	50.707	8.481	716	3,86%	1,96%
Gemeente Landgraaf	80.300	19.750	23.700	7.918	0	2,64%	1,34%
Gemeente Leudal	50.500	18.000	17.000	7.634	0	2,28%	1,16%
Gemeente Maasgouw	50.000	12.500	14.900	5.054	0	1,67%	0,85%
Gemeente Maastricht	276.000	69.600	69.750	25.316	0	9,15%	4,64%
Gemeente Meerssen	76.686	9.572	10.477	4.190	900	1,61%	0,82%
Gemeente Mook en Middelaar	16.184	4.221	11.319	1.633	0	0,55%	0,28%
Gemeente Nederweert	31.350	8.200	14.100	3.400	0	1,08%	0,55%
Gemeente Peel en Maas	59.200	22.100	21.900	8.983	0	2,77%	1,40%
Gemeente Roerdalen	38.500	11.000	13.000	4.493	0	1,43%	0,73%
Gemeente Roermond	100.500	30.000	36.500	11.575	4.000	4,14%	2,10%
Gemeente Simpelveld	22.550	5.700	6.600	2.270	0	0,76%	0,38%
Gemeente Sittard-Geleen	212.000	51.900	70.500	19.554	4.325	7,19%	3,65%
Gemeente Stein	71.500	12.900	12.500	5.330	0	1,86%	0,95%
Gemeente Vaals	33.100	6.300	15.600	2.050	0	0,86%	0,43%
Gemeente Valkenburg	26.735	9.846	8.665	3.465	0	1,21%	0,61%
Gemeente Venlo	165.000	56.000	53.000	51.500	17.000	9,83%	4,99%
Gemeente Voerendaal	25.300	6.250	7.300	2.634	0	0,84%	0,43%
Gemeente Weert	74.181	25.079	25.902	10.106	4.235	3,49%	1,77%
Waterschap Limburg	1.800.000	0	594.000	198.500	0	21,23%	60,00%
Totaal verdeelsleutels BsGW	**4.028.915**	**565.334**	**1.311.262**	**443.887**	**37.276**	**100%**	**100%**

Bijlage 2. Ondernemings- en Ontwikkelplan 2018-2020

BsGW heeft, naast de reguliere bedrijfsvoering, een separaat traject uitgevoerd, zijnde het Ondernemings- en Ontwikkelplan (OOP) BsGW 2018-2020 (AB-vergadering 14-12-2017). Na een fase van groei is het aantal deelnemers in het samenwerkingsverband BsGW gestabiliseerd. Na de verzelfstandiging in 2011 groeide BsGW in slechts vier jaar tijd uit naar het huidige samenwerkingsverband waarin 29 van de 31 Limburgse gemeenten en het Waterschap Limburg deelnemen. De consolidatie van het aantal deelnemers heeft om een herijking van de organisatie gevraagd.

Voor de financiële dekking van dit ontwikkeltraject heeft het AB ingestemd met het aangaan van een lening à € 4 miljoen. Naast het inlossen van deze lening heeft het AB de BsGW-organisatie aanvullend belast met een structurele taakstelling à € 1,3 miljoen ingaande 2028 ten gunste van de deelnemers.

Het OOP raakt de meerjarenbegroting 2023-2027 van BsGW niet en vormt daarmee geen onderdeel van deze Kadernota 2023.

Investerings/ontwikkelbudget niet geindexeerd (* € 1.000,-)	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Na 7 jaar 100% geeffectueerd	2.000	1.000	1.000	0	0	0	0	-1.300	-1.300	-1.300	-1.300	-1.300
Cumulatief voordeel	2.000	3.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	2.700	1.400	100	-1.200	-2.500

Bijlage 3: Zekere en mogelijke ontwikkelingen: toelichting

Zekere ontwikkelingen

Loonontwikkeling

Indexering salariskosten
Het gemiddelde percentage van de loonvoet overheidssector over de jaren 2020-2022 en 2018-2022 bedraagt 2,5% (bron: Centraal Plan Bureau, Macro Economische Verkenning 2021 september 2021). Vanaf 2023 voorspelt het CPB zelf een gemiddelde van 2,7%. Desondanks wordt er vooralsnog voor gekozen om de index aan te houden van 2,5%.

Indexering goederen en diensten

In de begroting 2023-2027 wordt gerekend met een indexering van 1,9%, gebaseerd op de ontwikkeling van de Consumenten Prijsindex van het CPB van de afgelopen jaren (bron: Centraal Plan Bureau, Macro Economische Verkenning 2021 september 2021). Vanaf 2023 voorspelt het CPB eveneens een gemiddelde van 1,9%. Derhalve is gekozen om de index aan te houden van 1,9%.
Een uitzondering hierop vormt de ICT-index. Deze ligt in 2021 (en voorgaande jaren) rond de 2,7%. Dit percentage wordt eveneens voor de jaren 2023–2027 aangehouden.
Momenteel zijn er signalen dat de gasprijzen fors omhoog gaan. BsGW heeft een aflopend energiecontract. In de begroting 2023 is hiermee geen rekening gehouden, vanwege de te grote onzekerheid over de ontwikkeling hierin.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn opgehoogd, omdat deze post vanaf 2018 structureel te laag was begroot. Er heeft desondanks nooit een aanpassing (lees: ophoging) in de daarop volgende begrotingen plaatsgevonden.

Proceskosten

Door wijzigingen in de wetgeving, meer in het bijzonder als gevolg van het afschaffen van Fierensdrempel, is het voor de zogenaamde ncnp-bedrijven rendabel geworden om namens burgers en ondernemers bezwaar te maken tegen de WOZ-waarde, waarbij deze bedrijven de tegemoetkoming van de proceskosten krijgen. De ontwikkelingen met betrekking tot de hausse aan proceskosten, waarmee BsGW met name de laatste jaren wordt geconfronteerd, is en blijft nog steeds een belangrijk aandachtspunt. Het aantal ingediende bezwaren neemt nog steeds toe. Deze ontwikkeling is ook landelijk zichtbaar, zowel qua toename van het totaal aantal ingediende bezwaren als ook het feit dat steeds meer burgers en ondernemers gebruik maken van een ncnp-bedrijf of andere gemachtigden. Een en ander leidt tot een forse stijging van de proceskosten, waarbij er een discrepantie is tussen hoogte van de kostenvergoeding en restitutie van belastingbedragen. Bovendien leggen ncnp-bedrijven een onevenredig beslag op tijd van gemeenten resp. de samenwerkingsverbanden, zo ook BsGW. Vanaf 2014 ziet ook BsGW zich geconfronteerd met een toename van de WOZ-proceskostenvergoeding. Zie onderstaande tabel:

Ontwikkeling proceskosten BsGW (begroting)
Bedragen * € 1.000,-

	2020	2021	2022
Proceskosten BsGW	2.000	2.040	2.081

Ontwikkeling proceskosten BsGW (realisatie/prognose)
Bedragen * € 1.000,-

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Proceskosten BsGW	595	621	1.167	1.332	1.700	1.500	2.700-3.000		

Hoewel in 2019 een lichte daling te zien was in zowel de ingediende bezwaren als de uitbetaalde proceskostenvergoeding, zagen we juist in 2020 een forse stijging. In 2021 zien we ten opzichte van 2020 'slechts' een lichte stijging van het aantal ingediende bezwaren door de ncnp-bedrijven, waarbij de stijging van 2020 lijkt af te zwakken. Een stijging van het aantal bezwaarschriften vertaalt zich niet alleen door in een stijging van de proceskosten. Ook de uitvoeringskosten (extra inzet personele ondersteuning in de vorm van taxateurs, juristen en KCC-medewerkers) stijgen, waardoor de begroting verder onder druk komt te staan.

De proceskostenvergoeding in de jaarschijf 2023 uit de vastgestelde begroting 2022 en meerjarenbegroting 2022-2026 is ingeschat op € 2,08 miljoen. Gezien bovenstaande ontwikkelingen en het feit dat de tarieven voor de proceskostenvergoeding regelmatig worden verhoogd, wordt net als in de begroting 2022 rekening gehouden met € 3 miljoen aan proceskostenvergoeding.

Het ministerie van Justitie en Veiligheid heeft op basis van voornoemde ontwikkelingen een onderzoek ingesteld naar de ontwikkeling van het aantal bezwaren en de in verband hiermee toegekende kostenvergoedingen met als doel scherp te krijgen in hoeverre de ncnp-bedrijven juridische procedures bij WOZ-beschikkingen en BPM-aangiftes hoofdzakelijk inzetten als verdienmodel voor de verkrijging van proceskostenvergoedingen. Het onderzoek ~~wordt~~ is uitgevoerd door het Wetenschappelijk Onderzoek- en Documentatiecentrum (WODC). In februari 2021 is het rapport door het WODC opgeleverd. Naar aanleiding hiervan heeft de VNG aangegeven dat op korte termijn een oplossing dient te komen voor de uitvoeringsproblemen. Volgens de VNG staat in deze discussie de rechtsbescherming van de burger (en ondernemer) uitdrukkelijk voorop. Het bestaan van het Besluit proceskosten bestuursrecht zelf staat niet ter discussie, noch het bestaan van de ncnp-bedrijven, maar wel de onbedoelde uitwassen. De VNG heeft het COELO gevraagd om een nader onderzoek. Het WODC-rapport geeft namelijk geen antwoord op een van de hoofdvragen van het onderzoek: of er een onbedoeld verdienmodel in de proceskostenregeling schuilt? Bij het afronden van deze Kadernota waren de uitkomsten van het COELO-onderzoek nog niet bekend.

Stimuleringsregeling

Vanaf 1-1-2017 is het voor medewerkers vanaf 10 jaar voor hun AOW-leeftijd mogelijk om minder te gaan werken met het oog op strategisch formatiebeheer nu en in de toekomst. De maatregel behelst compensatie salaris en pensioenopbouw tot het moment dat de deelnemende medewerker de AOW-gerechtigde leeftijd bereikt en uitstroomt.

Medewerkers hebben gedurende de periode 2017 tot en met 2020 gebruik kunnen maken van deze regeling. De financiële effecten, in totaliteit begroot op € 672 duizend, zijn evenwel merkbaar tot de definitieve (pensioen-)uitstroom oftewel uiterlijk 2029.
De Stimuleringsregeling wordt budgetneutraal voor de deelnemers uitgevoerd; de kosten dienen binnen de begroting van BsGW te worden opgevangen.
In het AB van 8 oktober 2020 is besloten deze regeling niet meer te verlengen. De belangrijkste redenen zijn een versnippering van fte's, toename van het aantal parttimers naast het feit dat het een kostbare regeling is.

Waarderen op gebruiksoppervlakte: beheerfase

Vanaf 1 januari 2022 bestaat de verplichting om woningen te waarderen op basis van de gebruiksoppervlakte. Daarvoor gebruikte BsGW de bruto inhoud om woningen te waarderen. De gebruiksoppervlakte is een authentiek gegeven en wordt door de inliggende gemeenten (of gegevenshuizen) beheerd in de Basisregistraties Adressen en Gebouwen (BAG). Namens en op verzoek van de deelnemers heeft BsGW de regie van dit transitieproject (2019-2021) op zich genomen, in nauwe samenwerking met de gemeenten en Het Gegevenshuis.

Eind 2020 en in de loop van 2021 zal voor steeds meer gemeenten de transitie gereed zijn. Dan start de beheerfase: het bijhouden en actueel houden van de gegevens. In 2020 zijn gemeenten en BsGW in overleg gegaan hoe de beheerfase, als (mogelijke) voorloper van de Samenhangende Objecten Registratie (SOR), ingericht dient te worden en hoe het beheer op termijn wordt belegd.

Regieportaal

Een werkgroep, bestaande uit BAG- en/of contractmanagers van de gemeenten Beek, Beesel, Bergen, Gulpen-Wittem, Roermond, Stein en Valkenburg, Het Gegevenshuis (Landgraaf) en BsGW, heeft onder begeleiding van een externe marktpartij een onderzoek uitgevoerd en unaniem als oplossingsrichting gekozen om te gaan werken met een zogenaamd regieportaal. Dit is een applicatie, die in staat is om relevante gegevens voor zowel de BAG (gemeente), de BGT als de WOZ (BsGW) op een efficiënte manier uit te wisselen en te tonen, zowel administratief als geografisch. De samenhang tussen beide administraties blijft zo kwalitatief op peil, gegevens blijven 1 op 1 lopen en er is realtime inzicht in de verschillende databronnen. Het portaal is dus zowel voor de gemeenten, de op GEO-gebied aan de gemeente gerelateerde samenwerkingsverbanden, als ook voor BsGW van belang en voor alle partijen te benaderen en te gebruiken.

Nut en noodzaak om over dit portaal te beschikken is voor het bestuur evident en staat los van welke positie BsGW, de deelnemende gemeente(n) en de gegevenshuizen in zullen gaan nemen in relatie tot de SOR.
Net als bij het project 'Waarderen op gebruiksoppervlakte' voert BsGW namens de deelnemers de regie over het regieportaal uit.

Mutatiedetectie

Voor het in beheer krijgen en houden van de WOZ-administratie is enkel de stroom van bouw- en sloopvergunningen vanuit de gemeenten of gegevenshuizen inmiddels onvoldoende. Onder andere door vergunningsvrije (en illegale) bouw en sloop en in de toekomst de werking van het

omgevingsplan in het kader van de Omgevingswet, zijn andere inwinningstechnieken noodzakelijk geworden. In het project Waarderen op gebruiksoppervlakte is voor elke gemeente eenmalig een WOZ-mutatiedetectie uitgevoerd. WOZ-mutatiedetectie betreft het op basis van luchtfoto's, obliekfoto's, de BAG- en de WOZ-administratie inzichtelijk maken welke WOZ-onderdelen opgevoerd en afgevoerd moeten worden in de WOZ-administratie. Deze wijzigingen worden gestructureerd aangeleverd zodat deze automatisch verwerkt kunnen worden in de WOZ-administratie. Het beter inzichtelijk hebben van de mutaties door het uitvoeren van de WOZ-mutatiedetectie draagt dan ook bij aan het verbeteren van de WOZ-waardering.

Om de gegevens vanuit het project Waarderen op gebruikersoppervlakte actueel te houden dient de WOZ-mutatiedetectie jaarlijks te worden uitgevoerd. De gemeente maakt daarbij de keuze om de WOZ-mutatiedetectie zelf uit te (laten) voeren of door BsGW uit te laten voeren. De WOZ-mutatiedetectie kan immers het beste uitgevoerd worden samen met de BAG/BGT-mutatiedetectie die enkele gemeenten al jaarlijks laten uitvoeren. Het samenvoegen van de WOZ-mutatiedetectie met de BAG/BGT mutatiedetectie is efficiënt en economisch het voordeligst.

Visie op dienstverlening

In 2020 is de Visie op dienstverlening voor belastingplichtigen, inclusief dienstverleningsnormen, vastgesteld. De komende jaren worden, aan de hand van business-cases, projecten opgezet om de dienstverlening te verbeteren. In dit kader heeft in 2021 een nulmeting plaatsgevonden. Vanaf 2022 worden de effecten middels de bestuursrapportages gerapporteerd en verantwoord.

Informatievoorziening en ICT

BsGW maakt deel uit van een sterk veranderende omgeving waarin de steeds verdere digitalisering van de informatievoorziening een belangrijke ontwikkeling is en impact zal krijgen op de bedrijfsvoering van BsGW. De interne processen en informatievoorziening van BsGW dienen op deze ontwikkelingen afgestemd te worden. Onderstaand volgt een toelichting op deze ontwikkelingen:

- ***Collectieve Infrastructuur***

  Aansluiten bij deze ontwikkeling is alleen maar mogelijk wanneer de organisatie beschikt over een betrouwbare, veilige en robuuste IT-infrastructuur. Ontwikkelingen die hiervoor zorgen zijn:
  - De Generieke Digitale Infrastructuur (GDI)
  - de Gemeentelijke Gemeenschappelijke infrastructuur (GGI)
  - Common Ground

  De GDI bestaat uit digitale basisvoorzieningen waarmee overheidsorganisaties hun primaire processen kunnen inrichten. Denk onder meer aan Mijn Overheid Berichtenbox en eHerkenning. Door vanuit de gebruiker te redeneren, wordt in kaart gebracht en onderzocht welke doorontwikkeling van de GDI wenselijk is, hoe regie wordt georganiseerd en hoe met GDI voorzieningen de processen verbeterd worden.

  De Gemeentelijke Gemeenschappelijke Infrastructuur (GGI) is een veilige digitale infrastructuur, aangesloten op andere beveiligde overheidsnetwerken, waardoor samenwerken tussen gemeenten en andere overheden beter, veiliger en makkelijker wordt. De GGI wordt fasegewijs en

projectmatig ontwikkeld, zodat kan worden ingespeeld op landelijke veranderingen zoals de Omgevingswet. De GGI vormt de technische basis waarin toegewerkt wordt naar een gemeentelijke cloud, die uiteraard is aangesloten op de landelijke GDI.

De Common Ground is een informatiekundige visie die de modernisering van de gemeentelijke dienstverlening en bedrijfsvoering mogelijk maakt. Betrokkenen krijgen directe toegang tot gedeelde informatiebronnen. Ze versnelt de ontwikkeling van dienstverlening en bedrijfsvoering door het omarmen van nieuwe technologie. Common Ground is geïnitieerd en wordt uitgevoerd door gemeenten en gemeentelijke organisaties zelf. De VNG faciliteert deze ontwikkeling.

Deze ontwikkelingen zullen door BsGW nadrukkelijk worden gevolgd en hebben een plaats in de I-visie (zie hierna).

- ***I-visie***
  In 2020 is een I-visie ontwikkeld. De I-visie vormt de basis voor de vormgeving van de informatievoorziening naar de toekomst. Naast een visie is er ook een visie en strategiedocument voor de afdeling IPA zelf opgesteld. Deze twee documenten gecombineerd geven een duidelijk beeld over de I-strategie van BsGW en de wijze waarop de afdeling IPA wordt geherstructureerd. Dit is verwoord in het document "oplegnotitie I-visie en I-strategie BsGW". Tevens wordt een stappenplan opgesteld met activiteiten en projecten om de opgestelde visie in de komende jaren vorm te geven.

Enkele belangrijke pijlers van dit plan zijn het vanwege einde looptijd contract vervangen van zowel de ICT-infrastructuur als het huidige belastingpakket via een Europese aanbesteding. Eind 2020 is met de nodige vertraging gestart met de voorbereiding hiervan. De publicatie van de aanbesteding staat voor het laatste kwartaal van 2021 gepland; voor de zomer van 2022 zou de opdracht tot definitieve gunning dienovereenkomstig kunnen plaatsvinden. Daarna kan worden gestart met de technisch implementatie en het migratietraject, dat geheel 2022 bestrijkt.
Na oplevering beschikt BsGW over een hernieuwd applicatielandschap, dat aansluit bij de technologische ontwikkelingen, zoals de scheiding van data met processen en het verminderen van afhankelijkheid van leveranciers conform de Common Ground gedachte. Daarnaast is de infrastructuur geschikt om de samenhang tussen de verschillende basisregistraties integraal te ontsluiten.
De implementatiekosten voor het nieuw belastingpakket worden vooralsnog geschat op € 2,775 miljoen voor 2022 en 2023. Dit is een bovenwaartse bijstelling van € 800 duizend op basis van een reeds afgerond aanbestedingstraject van een collega-samenwerkingsverband. Zodra de verwachte kosten meer bekend zijn worden de financiële effecten hiervan verwerkt in de begroting 2023 en de meerjarenbegroting (2023 en verder).
Afhankelijk van de uitkomsten van het overleg met de accountant kan een deel van deze kosten worden geactiveerd.

Harmonisatie

Op dit moment zijn er veel varianten die als heffingsgrondslag voor de verschillende belastingsoorten gelden. Dit maakt het inrichten van de processen, inclusief de automatisering hiervan, ingewikkeld. Maatwerk, work-arounds en meer zijn hiervoor nodig. Harmonisatie is een onderwerp dat al meer dan

een jaar op de actielijst stond. Dit onderwerp komt eveneens terug in een van de aanbevelingen voortvloeiend uit een onderzoek van de Rekenkamer(commissie)s van elf van de negenentwintig in BsGW deelnemende gemeenten. In AB-verband zijn met betrekking tot het harmonisatieproces alsmede de kostenverdeelmethode procesafspraken gemaakt.

Bij harmonisatie gaat het primair om de vraag 'Hoe kan BsGW tegen lagere kosten een gelijkblijvende of hogere service bieden aan de deelnemers'. Maar zeker ook de bestuurlijk veel gestelde vraag 'Hoe krijgen deelnemers meer grip en sturing op kosten' wordt hiermee beantwoord: door vooraf te gaan bepalen welke producten in welke vorm/variant tegen welke prijs door een deelnemer worden afgenomen. Omdat deze opgave meerdere aspecten kent, zullen deze worden benoemd en beschreven. Beleidsvrijheid, maakbaarheid, juridische juistheid, maar ook toekomstige ontwikkelingen spelen hierbij een rol; naast de verdeling van deze kosten.

Verbetering archiefbeheer

In 2021 heeft een archiefinspectie plaatsgevonden binnen BsGW. Hieruit is een aantal verbeterpunten naar voren gekomen. Een plan van aanpak en een businesscase worden opgesteld.
Bij de afronding van deze Kadernota waren de uitkomsten en daarmee de eventuele financiële consequenties nog niet bekend.

Mogelijke ontwikkelingen

De volgende mogelijke ontwikkelingen hebben invloed op de bedrijfsvoering en de kosten van BsGW, maar worden niet opgenomen in de begroting 2023:

Sociaal invorderen

Op het gebied van het invorderen van openstaande belastingvorderingen ontstaat landelijk een sterke tendens om kwetsbare groepen te ontzien en in ieder geval niet op te zadelen met sterk stijgende invorderingskosten. Door de decentralisering in het sociale domein wordt van lokale overheden verwacht dat zij hier een actieve invulling aangeven. Er dient dus in een zo vroeg mogelijk stadium een duidelijk onderscheid te worden gemaakt tussen 'niet kunnen' en 'niet willen' betalen van aanslagen. Met ingang van 2021 zijn een aantal grote wijzigingen die de afgelopen jaren zijn aangegeven in werking getreden. De vereenvoudiging berekening beslagvrije voet is de grootste aanpassing, aangezien deze berekening opnieuw dient te worden gemaakt voor alle invorderingsdossiers die in de beslagfase verkeren.

Ook de implementatie van vroegsignalering bij de gemeenten gaat ondanks capaciteitsproblemen bij veel gemeenten door. Zij kunnen met belangrijke organisaties zoals woningbouwverenigingen, zorgverzekeraars, nuts-bedrijven, sociale verzekeringsbank etc. een convenant afsluiten, waarin wordt afgesproken dat indien er bij één van de aangesloten organisaties betalingsachterstand ontstaat, een sociaal wijkteam wordt ingeschakeld om met de betreffende burger in gesprek te gaan om erger te voorkomen. Lokale heffingen mogen wettelijk geen deel uitmaken van vroegsignalering en afspraken over de invordering van lokale heffingen mogen niet door het sociale wijkteam gemaakt worden. BsGW neemt samen met een aantal deelnemers proactief deel aan een door het ministerie goedgekeurd

experiment vroegsignalering. Na deze pilot kan worden bezien of en in hoeverre BsGW kan aanhaken op deze trend en welke mogelijkheden dit biedt, zowel wat betreft de wetgevingskaders als met betrekking tot de taakuitvoering van BsGW. Een belangrijk aspect, zeker ook gezien de invorderingskosten (opbrengsten uit in rekening gebrachte vervolgingskosten) die een behoorlijke baten binnen de BsGW begroting beslaan.

Wijziging beroepsprocedure kwijtschelding (artikel 25 Invorderingswet)

De wijziging in artikel 25 in de Invorderingswet zal worden ingevoerd. Deze wijziging betekent dat op een uitspraak van een kwijtscheldingsverzoek in plaats van een administratief beroep, een bezwaar kan worden ingediend. Met deze mogelijkheid wordt de Invorderingswet gelijk getrokken aan de Algemene Wet inzake Rijksbelastingen.
Vanaf 2021 zou er in plaats van een administratief beroep, een bezwaarschrift kunnen worden ingediend. Bij een ongegrond verklaring van een bezwaarschrift, krijgt de belanghebbende de mogelijkheid van een rechtsgang naar beroep, hoger beroep en beroep in cassatie. De implementatie van de wijziging is echter wederom uitgesteld. Verwacht wordt dat deze wijziging nu in 2022 ingaat.
Momenteel geldt dat bij elk verzoek om kwijtschelding of verzoek om uitstel van betaling, de mogelijkheid bestaat voor een belanghebbende om, in het geval van afwijzing, een administratief beroep in te dienen. Bij het ongegrond verklaren van een administratief beroep is er verder geen mogelijkheid meer voor een verdere rechtsgang.
Deze wijziging brengt naast een wettelijke behandeltermijn van 6 weken, mogelijk extra kosten met zich mee. Hierbij kan worden gedacht aan :

- Dwangsommen voor het niet na kunnen leven van de behandeltermijn (€ 1.442,- p/s)
- Kosten voor beroepsprocedures
- Griffierechten betalen voor kwetsbare doelgroepen
- Behandelkosten voor bezwaren tegen afgewezen kwijtscheldingsverzoeken door onder andere NCNP-bedrijven die zich op deze markt zullen richten (momenteel zijn deze bureaus nog met name gericht op de WOZ-waarde bepaling).

Kwijtschelding 3.0

In 2023 staat Kwijtschelding 3.0 in de planning vanuit het Inlichtingbureau. De bedoeling van KWS 3.0 is dat de burger zelf de regie gaat voeren over zijn eigen gegevens. Het idee is dat de burger zijn eigen gegevens ophaalt bij de verschillende instanties (Belastingdienst, UWV, RDW), deze verifieert en vervolgens meestuurt met het betreffende kwijtscheldingsverzoek.
Met name de digitale toegankelijkheid van systemen voor burgers zal hierbij een belangrijke rol gaan spelen, maar ook de mogelijkheden die burgers in betreffende systemen tot hun beschikking dienen te krijgen. Dit zou kunnen inhouden dat er (automatiserings)aanpassingen in het proces dienen plaats te vinden. Een landelijk tegengeluid in deze ontwikkeling rondom kwijtschelding is dat sommige waterschappen en gemeenten er voor kiezen juist geen of beperkt kwijtschelding te verlenen. Een voorbeeld is om voor het vastrecht van Diftar wel kwijtschelding te verlenen maar voor het aangeboden vuil niet. Teveel verschillende varianten kunnen overigens wel leiden tot onduidelijkheid bij de burgers en problemen bij de verwerking in het belastingsysteem. Immers op een combibiljet waar verschillende variaties gehanteerd worden is dit niet alleen onduidelijk maar ook automatiseringstechnisch lastig uitvoerbaar.

Net niet in aanmerking komen voor kwijtschelding, maar toch net niet rond kunnen komen. Deze gevallen komen helaas vaak voor. Dit komt doordat de berekening van de betalingscapaciteit (= inkomen minus woonlasten minus zorgkosten minus rijksnormbedrag), te ingewikkeld is geworden. Hierdoor kan het voorkomen dat burgers met een iets lager inkomen wel huurtoeslag ontvangen, maar dan geen kwijtschelding krijgen, terwijl burgers met een hoger inkomen, maar zonder huurtoeslag, wel kwijtschelding krijgen. Het totaalbedrag van kwijtschelding is veelal lager dan het totaalbedrag van huurtoeslag, waardoor iemand met een lager inkomen uiteindelijk meer netto te besteden heeft dan iemand met een hoger inkomen.

Fiscale Vereenvoudigingswet 2017

In het kader van belastingvereenvoudiging is op 21-12-2016 de Fiscale Vereenvoudigingswet 2017 aangenomen, die op 1 januari 2017 in werking is getreden. Dit is een rijksregeling die zijn weerslag kan hebben op diverse andere regelingen, zoals de Invorderingswet 1990.

Tot 2017 was er een aparte rechtsgang met betrekking tot eventuele geschillen over uitstel van betaling en kwijtschelding, namelijk administratief beroep bij het bestuursorgaan. Dit betekent dat dit de enige (en laatste) mogelijkheid was ten aanzien van deze twee procedures.

In de Fiscale Vereenvoudigingswet 2017 wordt aangesloten op de reguliere rechtsbescherming. Dit betekent dat er in eerste instantie bezwaar ingediend kan worden en vervolgens beroep kan worden ingesteld bij de bestuursrechter (bij de rechtbank (in eerste aanleg), het gerechtshof (in hoger beroep) en de Hoge Raad (in cassatie).

De Fiscale Vereenvoudigingswet 2017 is een rijksregeling. Indien deze wijzigingen ook voor decentrale overheden worden geformaliseerd, leidt dit tot extra werkzaamheden bij BsGW. Er worden immers extra rechtsbeschermingsstappen in de procedure ingebouwd: bezwaar, hoger beroep en cassatie. Daarnaast zal dit naar verwachting leiden tot een (forse) toename van de proceskostenvergoedingen. In de huidige situatie kan geen aanspraak worden gemaakt op de proceskostenvergoeding. Dit is wel het geval indien de procedures onder de reguliere rechtsbescherming van bezwaar en beroep (rechtbank) gaan vallen. Daarnaast leidt deze nieuwe wetgeving wellicht tot een nieuwe markt voor de zogenaamde beroepsmatige gemachtigden (eventueel op ‘no cure, no pay’ basis) om namens burgers bezwaar/beroep te maken waarbij deze gemachtigden de tegemoetkoming proceskosten als mogelijke inkomsten zien.

Vanwege eenvoud en eenduidigheid voor de belastingbetaler hebben de decentrale overheden sinds jaar en dag als uitgangspunt bij formele invorderings- en kwijtscheldingswetgeving dat zij het beleid van het Rijk volgen, tenzij er zwaarwegende redenen zijn om daarvan af te wijken.

De reactie van de commissie Invordering van de Landelijke Vereniging Lokale Belastingen (LVLB) en de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) op de wet is dat deze weliswaar voorziet in een verbetering van de rechtsbescherming voor de verzoeker en een eenduidige werkwijze van afdoening ten opzichte van andere werkprocessen, maar dat de voorgestelde wijziging een forse (werk)druk met zich mee zal brengen bij zowel de kwijtschelding verlenende organisaties als de rechterlijke macht.

De beoogde inwerkingtreding voor de lokale overheden betreffende het onderdeel wijziging rechtsbescherming bij verzoeken uitstel van betaling en kwijtschelding was 1 januari 2019 maar is inmiddels opgeschort naar op zijn vroegst 1 januari 2022.
In de huidige begroting van BsGW zijn dan ook geen proceskostenvergoedingen als gevolg van eventuele geschillen over uitstel van betaling en kwijtschelding opgenomen.
De verwachting is dat hiermee een nieuwe doelgroep voor ncnp-bedrijven gaat ontstaan.

Voortgang implementatie Wet vereenvoudiging beslagvrije voet en Verbreding beslagregister

Het invorderingsproces gaat wijzigen
Grip op de invorderingspraktijk van overheden is politiek actueel, zeker na de toeslagenaffaire. Eerder is ook al door de Ombudsman vastgesteld dat veel mensen met betalingsproblemen er verder door in het nauw worden gebracht. Om mensen met schulden beter te helpen, zijn er diverse wetswijzingen doorgevoerd. Op 1 januari 2021 is de nieuwe Wet vereenvoudiging beslagvrije voet (Wvbvv) in werking getreden. De beslagvrije voet – het bedrag waar schuldeisers niet aan mogen komen – blijkt in de praktijk vaak te laag te worden vastgesteld. Veel mensen met schulden komen daardoor onder het absolute bestaansminimum terecht, ook omdat schuldeisers niet van elkaar weten dat ze beslag leggen op hetzelfde inkomen. De nieuwe wet moet hier verandering in brengen.

BsGW zal dus op dit vlak meer moeten samenwerken met onder andere sociale diensten en schuldhulpinstanties om mensen wegwijs te maken in de wetgeving en de mogelijkheden van kwijtschelding.
Het berekenen van de beslagvrije voet wordt na invoering van de wet eenvoudiger en uniform door middel van een digitale rekentool. Omdat zowel softwareontwikkelaars als een groot aantal organisaties hebben aangegeven voor onderdelen van hun proces een volledige inwerkingtreding per 1 januari 2021 niet te gaan halen komt er mogelijk een overgangstermijn in de wet. De nieuwe beslagvrije voet heeft als gevolg dat het invorderingsproces aangepast moet worden.
Er wordt daarnaast bij samenloop van meerdere beslagen één coördinerend deurwaarder aangewezen die de beslagvrije voet berekent, de betalingen regelt en communiceert met de schuldenaren en andere schuldeisers. VNG Realisatie start een implementatietraject om te ondersteunen bij de invoering van de Wvbvv.

Een achterliggende ambitie is ook eerder en meer contact, wat er uiteindelijk aan gaat bijdragen dat bijvoorbeeld stapeling van schulden wordt voorkomen. Hier gaan de kosten zoals de te investeren tijd in maatwerk voor de baten uit. Bovendien zal een deel van de (financiële) voordelen niet bij BsGW belanden maar bij de gemeenten, omdat hier bijvoorbeeld schuldhulpverlening trajecten worden voorkomen.

In de verschillende rapporten wordt aangegeven dat de kosten die hierbij komen, zoals een tarief per berekening, uitwisseling van gegevens en realiseren van real-time koppelingen niet zondermeer op de schuldenaar doorberekend mogen worden.

Verbreding beslagregister
Gekoppeld aan het programma 'Verbreding beslagregister' heeft de staatssecretaris aan het wetsvoorstel 'Stroomlijning keten voor derdenbeslag' gewerkt. De beoogde datum van inwerkingtreding van de wet en het besluit is 1 januari 2022, maar dit is mede afhankelijk van de oplevering van de routeervoorziening en de aansluiting op de routeervoorziening door de beslagleggende partijen. Gedacht wordt aan een gefaseerde aansluiting van partijen in de periode.

Het is de bedoeling dat overheidsorganisaties en deurwaarders informatie uitwisselen over beslagen en verrekeningen van mensen met schulden. Op basis van deze informatie kunnen zij bij de vaststelling van de beslagvrije voet en bij het leggen van beslag beter rekening houden met reeds lopende beslagen en verrekeningen. Dit zorgt in het verlengde van de nieuwe beslagvrije voet voor een betere borging van het bestaansminimum van de schuldenaar. De met het wetsvoorstel te realiseren gegevensuitwisseling maakt het daarnaast ook mogelijk om in bepaalde gevallen een afweging te maken met betrekking tot de proportionaliteit van een beslaglegging. Hierdoor wordt voorkomen dat een schuldenaar te maken krijgt met onnodige kosten.

De komende jaren zal het leggen van beslag op roerende zaken verder gaan veranderen.
Wordt het enerzijds makkelijker voor deurwaarders om 'administratief' beslag te leggen op een auto, door de opkomst van 'private-lease' wordt dit in de praktijk evenwel steeds lastiger om daadwerkelijk beslag te kunnen leggen. Dit vanwege het feit dat het eigendom van de auto in genoemde situatie bij de leasemaatschappij ligt. Het leggen van derdenbeslag (bankrekening) wordt door banken enkel nog elektronisch toegestaan, waardoor dit via een beveiligde email-omgeving zal worden gedaan.

Herziening beslag- en executierecht
De "Wet van 3 juni 2020 tot wijziging van het Wetboek van Burgerlijke Rechtsvordering en de Faillissementswet in verband met de herziening van het beslag- en executierecht (Stb. 2020, 177)" beoogt het bestaansminimum van schuldenaren te beschermen, beslag en executie efficiënter te maken en te voorkomen dat beslag en executie uitsluitend als pressiemiddel worden ingezet.
De wet is als een prioritair voorstel behandeld en nu is besloten voor een snelle stapsgewijze inwerkingtreding. De nieuwe wet betekent dat nogal wat wijzigingen in het invorderingsbeleid en uitvoeringsproces moeten worden doorgevoerd.

Naast deze wetswijzigingen en landelijke ontwikkelingen staan ook nog op het programma de uitbreiding van de toepassing van de overheidsvordering en de recentelijk geïntroduceerde 'betalingsvordering': een (vereenvoudigd) derdenbeslag door de ambtenaar belast met de invordering waarbij inzet van de belastingdeurwaarder niet altijd meer noodzakelijk lijkt.

Bovenstaande ontwikkelingen hebben naar verwachting (financiële) gevolgen voor de begroting van BsGW. Meer inzicht op de (financiële) effecten hiervan wordt in de loop van 2021 verwacht, mede ingegeven door het feit dat er mogelijk een overgangstermijn in de wet wordt opgenomen.
Op basis van de huidige contouren is echter al evident dat, wil BsGW tegemoetkomen aan deze wettelijke eisen, er investeringen gedaan moeten worden in specifieke software en gegevensuitwisseling (€ 250.000, -), naast uitbreiding van capaciteit met minimaal 1 fte.
Overigens kan dit niet los gezien worden van de waarschijnlijk positieve impact op de (gemeentelijke) schuldhulpverlening.

Gezien het maatschappelijke belang is BsGW voornemens om in overleg te gaan met de individuele deelnemers.

Lagere opbrengst vervolgingskosten en invorderingsrente

Als gevolg van COVID-19 zijn in 2020 op verzoek van de deelnemers van BsGW verschillende maatregelen genomen om met name de ondernemers, die zijn getroffen door deze pandemie, te ontzien, zoals:

- kosteloze betalingsherinnering,
- coulance met betrekking tot aanvraag betalingsregeling,
- lage invorderingsrente (0,01% in plaats van 4%).

Dit heeft geresulteerd in lagere opbrengst vervolgingskosten en invorderingsrente in 2020 en naar verwachting ook 2021.

Gedurende de periode maart 2020 tot en met 31 december 2021 is de invorderingsrente verlaagd van 4% naar 0,01%. De invorderingsrente gaat met ingang van 31 december 2021 stapsgewijs terug naar het oude niveau. Met een aan zekerheid grenzende waarschijnlijkheid wordt het percentage invorderingsrente per 1 januari 2022 op 1% vastgesteld, per 1 juli 2022 op 2%, per 1 januari 2023 op 3% en per 1 januari 2024 op 4%.

Verruiming gemeentelijk belastinggebied

Door de recente decentralisaties vanuit het Rijk, is het taakveld van de gemeenten aanzienlijk toegenomen. De financiële ruimte (lees: het belastinggebied), die gemeenten krijgen, is daarentegen niet mee ontwikkeld. Tijdens het debat over de inning door de Belastingdienst op 21 juni 2018 heeft de toenmalige staatssecretaris van Financiën aangegeven verbeteringen in het belastingstelsel in kaart te brengen voor de volgende kabinetsperiode. Het doel was om begin 2020 concrete bouwstenen en voorstellen voor verbeteringen en vereenvoudigingen van het stelsel te bewerkstelligen. Naast schuiven tussen grondslagen en tarieven op rijksniveau, zou een verschuiving naar een ruimer gemeentelijk belastinggebied ook tot de mogelijkheden behoren.
Hoewel een wezenlijke wijziging dan wel toevoeging van belastingsoorten vergaande gevolgen kan hebben voor de bestaande processen binnen BsGW en zelfs voor de kostenverdeelmethode, is een dergelijke wijziging op korte termijn niet te verwachten. De demissionaire status van het kabinet in combinatie met de uitloop van de vorming van een nieuw kabinet komt onderhavig proces niet ten goede.

Omgevingswet

Met de Omgevingswet wil de overheid de regels voor ruimtelijke ontwikkeling vereenvoudigen en samenvoegen. De vereenvoudiging heeft ook tot gevolg dat er meer vergunningsvrij gebouwd of verbouwd kan worden. BsGW zal hierdoor minder informatie over wijzigingen in de leefomgeving kunnen halen uit vergunningen en meldingen.

Teneinde deze veranderingen te kunnen faciliteren, wordt het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) opgezet en stapsgewijs ontwikkeld. Het DSO dient per 2024 volledig operationeel te zijn. BsGW raadpleegt momenteel andere bronnen zoals bijvoorbeeld luchtfotovergelijking. BsGW voorziet dan ook dat de verwerking van de vergunningsvrije bouwmutaties arbeidsintensiever is dan de huidige

werkwijze, zeker in de overgangsperiode. In het kader van het project waarderen op gebruiksoppervlakte heeft er een nul-meting/mutatiedetectie plaatsgevonden waardoor deze mutaties in beeld worden gebracht. Voor de toekomst zullen hierover afspraken gemaakt dienen te worden. Een en ander ligt in lijn met de beheerfase van het project waarderen op gebruiksoppervlakte én in het verlengde van de Samenhangende Objecten Registratie (zie hieronder).

Samenwerking / nieuwe deelnemers in BsGW

Schaalvergroting op het gebied van belastingheffing en invordering heeft zowel financieel als qua kwaliteit van de dienstverlening een heel direct effect. Waterschap Limburg en 29 Limburgse gemeenten zijn onderdeel van de samenwerking. Slechts twee gemeenten in het werkgebied van BsGW zijn geen deelnemer. Eventuele groei heeft dan ook geen groot toekomstig (financieel) effect voor de zittende deelnemers.

Samenhangende Objecten Registratie (SOR)

Een samenhangende objectenregistratie (SOR) is een uniforme registratie met daarin basisgegevens over objecten in de fysieke werkelijkheid die zich voor gebruikers als één registratie gedraagt. Daaronder verstaan we objecten die in het terrein zichtbaar zijn, zoals gebouwen, wegen, water, spoorlijnen en bomen, terreindelen, aangevuld met enkele (administratieve) objecten als woonplaatsen, gemeentegrenzen en openbare ruimten. In de objectenregistratie gaan in ieder geval de objecten van de basisregistratie adressen en gebouwen (BAG) en de basisregistratie grootschalige topografie (BGT) op. Daarnaast is het de bedoeling dat ook het gedeelte van de WOZ-administratie waarin objectgegevens zijn opgenomen en een aantal basisgegevens uit aanpalende registraties in de objectenregistratie worden opgenomen.

Ook het project waarderen op gebruiksoppervlakte toont aan dat de WOZ-data alleen in samenhang met de BGT en de BAG kan plaatsvinden. Naast de ketenprocessen met betrekking tot bouw- en sloopvergunningen, is jaarlijkse mutatiedetectie op basis van luchtfoto’s en puntenwolken noodzakelijk om de administratieve en geometrische data actueel en in lijn te houden. Kortom, de trigger van de beheerprocessen van WOZ, BAG en BGT zijn vaak hetzelfde. Het is dan ook het onderzoeken waard of dit niet centraal belegd zou moeten worden.

De ontwikkeling naar een SOR heeft gevolgen voor zowel BsGW als voor haar deelnemers en aan de deelnemers gelieerde partijen, zoals gegevenshuizen. Het is inefficiënt en onwenselijk om op meerdere plaatsen dezelfde of nagenoeg dezelfde gegevens te verzamelen en te verwerken. Dit staat immers haaks op de doelstelling van juist één unieke registratie.

In juni 2020 heeft het Dagelijks Bestuur aangegeven een businesscase op te laten stellen door een onafhankelijk adviesbureau met betrekking tot de vraag waar en hoe de samenhangende objectenregistratie voor de deelnemers het beste belegd kan worden.
De kosten voor het uitvoeren van de businesscase zullen binnen de begroting van BsGW opgevangen worden dan wel (afhankelijk van de vervolgstappen voortvloeiend uit deze businesscase) worden opgenomen in een projectbegroting.

Het is evenwel de vraag of de beoogde ingangsdatum van 1 januari 2025 van de SOR realistisch is. Op nationaal niveau is in grote mate overeenstemming over de inhoud en architectuur van de SOR. Dat geldt evenwel niet voor de governance en financiering van de implementatie en het beheer van de SOR. Ook hier spelen de demissionaire status van het kabinet, de uitloop van de vorming van een nieuw kabinet én de aanstaande gemeenteraadsverkiezingen het proces parten. Uit oogpunt van zekerheid en continuïteit wordt het regieportaal begrotingstechnisch ook voor de jaren 2025 tot en met 2027 gecontinueerd. Alle projectmatige activiteiten met betrekking tot de SOR zijn in dit kader tot nader order opgeschort. Dit ook om onnodige projectkosten (o.a. de inzet van Berenschot) te voorkomen.

Unie van Waterschappen: onderzoek houdbaarheid belastingstelsel

De Commissie Aanpassing Belastingstelsel (CAB) van de Unie van Waterschappen onderzoekt of het huidige belastingstelsel van de waterschappen op de middellange termijn houdbaar is.
In mei 2018 is het definitieve rapport van de commissie opgeleverd, met voorstellen tot wijziging van de waterschapsbelastingen. Een nieuw belastingstelsel voor de waterschappen gebaseerd op het principe 'de vervuiler betaalt en de gebruiker betaalt'. Op basis van de bevindingen van de commissie heeft het Uniebestuur in juni 2018 een voorstel voor een nieuw belastingstelsel voorgelegd aan de waterschappen.
In de ledenvergadering van de Unie van Waterschappen van 13 december 2019 is besloten dat het traject om tot een aanpassing van het belastingstelsel van de waterschappen te komen een vervolg krijgt.
Er zijn momenteel enkele voorstellen tot aanpassing van de watersysteemheffing opgesteld en naar het ministerie gestuurd, hetgeen uiteindelijk zal moeten leiden tot een wetswijziging. Daarna moet e.e.a. in de verordeningen worden verwerkt. Schatting is dat voornoemde pas voor het eerst in werking treedt voor de feitelijke heffing belastingjaar 2025.

Waardering zonnepanelen voor de WOZ-waarde

Bij de behandeling van het Belastingplan 2019 is de regering bij motie (kamerleden Lodders/Van Weyenberg) verzocht een voorstel te ontwikkelen waarmee zonnepanelen standaard buiten de OZB gehouden worden (vrijstelling). Daarbij werd gevraagd te onderzoeken hoe vormen van verduurzaming in de toekomst niet ontmoedigd worden door hogere lokale lasten.
Minister Ollongren geeft in een brief van 14 januari 2021 aan de Tweede Kamer aan, dat een wettelijke belastingvrijstelling via de OZB of de WOZ de nodige uitvoeringsproblemen kent. Een subsidie of 'groene' heffingskorting is volgens haar een betere oplossing.
Op 22 juli 2021 heeft een gesprek plaatsgevonden tussen het ministerie van BZK, een aantal gemeenten en de VNG. Daaruit blijkt dat gemeenten hier het subsidie-instrument desgewenst al langer en naar tevredenheid gebruiken. Er is bij gemeenten geen behoefte aan aanvullende maatregelen.

Vergroening belastingen

Er is momenteel veel aandacht voor het *vergroenen* van belastingen. Te denken valt hierbij aan begunstigend beleid voor het vaststellen van belastingtarieven indien belanghebbenden maatregelen treffen om bij te dragen aan een beter milieu.
Concrete ideeën hierin zijn minder rioolbelasting indien tuinen worden vergroend door bestrating achter wege te laten en het afkoppelen van regenwaterafvoer op het riool.

Indien deelnemers verordeningen hierop willen aanpassen, is het raadzaam om al in een vroeg stadium aandacht te hebben voor het – in samenwerking met BsGW - in kaart brengen van de (financiële) haalbaarheid en uitvoerbaarheid van deze maatregelen. Het hiervoor genoemde standaardisatietraject mag hierbij niet uit het oog worden verloren.

Voor dit moment is het aan te bevelen om in de betreffende verordeningen nog niets vast te leggen met betrekking tot maatregelen die de duurzaamheid bevorderen. Er heerst nog te veel onduidelijkheid.
BsGW adviseert gemeenten om burgers en bedrijven op een andere manier tegemoet te komen indien deze energiebesparende maatregelen nemen. Wanneer nu nog niets in de verordeningen opgenomen wordt kunnen extra bezwaren/beroepen en de mogelijk daarmee samenhangende proceskosten voorkomen worden. Wordt er wel iets vastgelegd in de verordeningen, dan kan er voor beroepsmatig gemachtigden, die zich gespecialiseerd hebben in het voeren van procedures tegen WOZ-waarden, een vruchtbaar klimaat ontstaan.

Amendement Omtzigt: verruimde tariefdifferentiatie OZB

Door een aangenomen amendement (14-11-2018) van kamerlid Omtzigt op het Belastingplan 2019 hebben gemeenten de vrijheid gekregen om voor sportaccommodaties, dorpshuizen en andere 'instellingen van sociaal belang' het woningtarief voor de OZB te rekenen in plaats van het vaak hogere tarief voor niet-woningen.

Deze voorgestelde wetswijzing roept veel vragen op die niet eenvoudig te beantwoorden zijn.
Het is namelijk de vraag of de toepassing van het lagere OZB-tarief wel het juiste middel is ter ondersteuning, gelet op de uitvoerbaarheid en mogelijke rechtsongelijkheid die door de maatregel ontstaat. Te meer er ook andere mogelijkheden beschikbaar zijn zoals het verstrekken van een subsidie.

Naar aanleiding van de vragen die hierover zijn gesteld en de reactie van de Minister geeft de VNG aan dat de mogelijkheid bestaat dat er een wetswijziging nodig is om een einde te maken aan de onduidelijkheid. Dit traject heeft een doorlooptijd van ongeveer 2 jaar.
Het toepassen van tariefdifferentiatie brengt namelijk financiële risico’s met zich mee en kan leiden tot juridische procedures. Omdat de risico’s thans niet goed te overzien zijn, adviseert de VNG te wachten met het toepassen van tariefdifferentiatie tot de gewenste duidelijkheid er is.
Minister Ollongren (BZK) heeft de vragen beantwoord en zij gaat met de VNG op zoek naar mogelijke en wenselijke oplossingen.
Dit gebeurt op basis van een inventarisatie van de VNG van de door gemeenten ervaren knelpunten.
Feit blijft dat zolang de betreffende wetgeving aan de voorzijde niet wordt afgedicht het risico op een substantieel aantal gerechtelijke procedures en proceskostenvergoedingen hoog is.

Op 22 juli 2021 heeft een gesprek plaatsgevonden tussen het ministerie van BZK, de VNG en een aantal gemeenten. Daaruit blijkt dat gemeenten hier het subsidie-instrument desgewenst al langer en naar tevredenheid gebruiken. Er is bij gemeenten geen behoefte aan aanvullende maatregelen.

Wet modernisering elektronisch berichtenverkeer

Op 1-1-2023 zal de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer in werking treden. Het wetsvoorstel geeft de burger recht om elektronisch berichten aan een bestuursorgaan te zenden op een door het bestuursorgaan bepaalde wijze.

Voor BsGW betekent dit dat BsGW haar klanten meer opties moet bieden in de keuze van welk klantkanaal men gebruik wenst te maken. Daartoe dient een verdere digitalisering van in– en uitgaande documentstromen mogelijk te worden gemaakt.
Bij het schrijven van deze Kadernota is BsGW bezig met nadere verkenningen. In dit kader krijgen marktpartijen de gelegenheid om hun meerwaarde te presenteren. Hierbij wordt ook gebruik van ervaringen van collega-samenwerkingsverbanden. Het is in dit stadium nog niet mogelijk om een kostenvergelijking (meerkosten digitalisering vs. minderkosten formatie-inzet) op te stellen.

BsGW Belastingsamenwerking
Gemeenten en Waterschappen
Kerkeveldlaan 2
6042 JX Roermond
Postbus 1275
6040 KG Roermond
T: 088 8420 444
W: www.bsgw.nl
KvK-nr.: 52426297

Aan het algemeen bestuur van het Waterschap Limburg en de raden van de in de GR BsGW deelnemende gemeenten

Uw kenmerk:		Afdeling:	Bedrijfsvoering
Uw brief van:		Behandeld door:	L. de Pauw
Ons kenmerk:	BS22.0276	Telefoonnummer:	06-83595929
Bijlage(n):	1	E-mail:	l.depauw@bsgw.nl
Onderwerp:	Voorlopige jaarrekening 2021	Datum:	14 april 2022

Geacht Bestuur, Geachte Raad,

Overeenkomstig artikel 67a van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen ontvangen de raden van de deelnemende gemeenten en de algemene besturen van de deelnemende waterschappen vóór 15 april de voorlopige jaarrekening.

Het Dagelijks Bestuur van de Belastingsamenwerking Gemeenten en Waterschappen (BsGW) heeft in haar vergadering van 14 april 2022 de voorlopige jaarrekening 2021 vastgesteld.

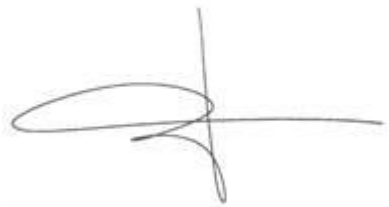
Bijgaand doen we u de voorlopige jaarrekening 2021 toekomen.

Het Algemeen Bestuur van BsGW zal in haar vergadering van 30 juni 2022 de jaarrekening 2021 vaststellen en het resultaat 2021 bestemmen.

Het Dagelijks Bestuur BsGW,



N.M.J.G. Lebens, directeur



M.H.E. Pelzer, voorzitter

BsGW Belastingsamenwerking Gemeenten en Waterschappen is een zelfstandig samenwerkingsverband van 29 Limburgse gemeenten en het Waterschap Limburg. BsGW voert namens deze deelnemers de heffing en inning van lokale belastingen uit. Ook stelt BsGW in de deelnemende gemeenten de WOZ-waarden vast.

BsGW
Belastingsamenwerking
Gemeenten en Waterschappen
Limburg

Jaarstukken 2021

Inhoudsopgave jaarstukken

Jaarverslag

1	**Programmaverantwoording**	**5**
1.1	Bestuur en organisatie	5
	1.1.1 Deelnemers Gemeenschappelijke Regeling	5
	1.1.2 Missie en Visie	5
	1.1.3 Bestuur	6
1.2	Beleidsvisie algemeen	8
1.3	Overzicht realisatie per programma	8
2	**Paragrafen**	**13**
2.1	Lokale heffingen	13
2.2	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	13
2.3	Onderhouden kapitaalgoederen	18
2.4	Financiering	18
2.5	Bedrijfsvoering	20
2.6	Verbonden partijen	21
2.7	Grondbeleid	22

Jaarrekening

3	**Balans per 31 december 2021**	**25**
3.1	Balans per 31 december 2021	25
3.2	Toelichting op de balans per 31 december 2021	27
	3.2.1 Toelichting algemeen	27
	3.2.2 Toelichting per balanspost	31
4	**Rekening 2021 van lasten en baten naar soort**	**38**
4.1	Rekening 2021 van lasten en baten naar soort	38
4.2	Toelichting	40

Overige gegevens

5	**Overige gegevens**	**42**
5.1	Resultaatbestemming	42
5.2	Gerealiseerde baten en lasten per taakveld	42
5.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	42

1 Programmaverantwoording

Belastingsamenwerking Gemeenten en Waterschappen (hierna: BsGW) is een samenwerking voor zowel gemeenten als Waterschap Limburg. Uit de wetgeving volgt dat verslaggeving dient plaats te vinden conform Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Dit jaarverslag is dan ook ingedeeld volgens dit besluit. Via de programmaverantwoording en de paragrafen wordt verantwoording afgelegd over de realisatie van het bij de begroting van 2021 voorgenomen beleid. In het geval van BsGW betreft dit het programma "Lasten heffing en invordering belastingen". Daarnaast wordt verantwoording afgelegd over de gerealiseerde baten en lasten per programma, het overzicht van de algemene dekkingsmiddelen en inzicht gegeven in het gebruik van het geraamde bedrag voor de post onvoorzien.

Ingevolge artikel 197 van de Gemeentewet (en de Wet Gemeenschappelijke Regelingen) legt het Dagelijks Bestuur van BsGW ieder jaar verantwoording af over het gevoerde financiële beheer, onder overlegging van de jaarrekening. Overeenkomstig deze wet wordt de jaarrekening aangevuld met het verslag ter zake van de accountant.

1.1 *Bestuur en organisatie*

1.1.1 Deelnemers Gemeenschappelijke Regeling

BsGW is als zelfstandige belastingsamenwerking opgericht per 1 april 2011. Per 1 januari 2021 zijn het Waterschap Limburg en de gemeenten Beek, Beekdaelen, Beesel, Bergen, Brunssum, Echt-Susteren, Eijsden-Margraten, Gennep, Gulpen-Wittem, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Leudal, Maasgouw, Maastricht, Meerssen, Mook en Middelaar, Nederweert, Peel & Maas, Roerdalen, Roermond, Simpelveld, Sittard-Geleen, Stein, Vaals, Valkenburg aan de Geul, Venlo, Voerendaal en Weert deelnemers in BsGW.

BsGW beoogt een zo groot mogelijk maatschappelijk rendement te halen uit samenwerking tussen lokale overheden op het gebied van belastingheffing en - inning.

1.1.2 Missie en Visie

Gemeenten en het waterschap verwerken als zelfstandige overheden ieder hun eigen decentrale belastingen. Deze organisaties voeren voor de heffing en invordering van hun belastingen nagenoeg dezelfde processen uit. Hiervoor maken zij voor een belangrijk deel gebruik van dezelfde gegevens en gegevensbronnen. Samenwerking tussen het waterschap en gemeenten biedt dan ook veel voordelen: veel werk wordt niet meer dubbel gedaan en de belastingheffing wordt efficiënter en dus goedkoper. Daarnaast biedt BsGW een verdergaande digitalisering om burgers en bedrijven beter te bedienen, zoals dat van de uitvoeringsprocessen van lokale overheden wordt verwacht.

De missie verwoordt de reden van het bestaan van BsGW en de belangrijkste ambitie die zij in de uitvoering van haar taken nastreeft. Deze vloeit voort uit de taak en positionering als gemeenschappelijke uitvoeringsorganisatie van de deelnemende overheidsorganen. De missie van BsGW luidt als volgt:

BsGW heft en int alle lokale belastingen namens haar deelnemers, beheert de authentieke basisregistraties en verzorgt de uitvoering van de wet WOZ voor de gemeentelijke deelnemers. BsGW voert deze taken uit voor haar deelnemers, zijnde gemeenten en het waterschap. Dit doet BsGW op rechtmatige wijze en voorts zo doeltreffend, doelmatig en klantvriendelijk mogelijk. BsGW is een uitvoerende en dienstverlenende organisatie die op basis van maatschappelijk algemeen aanvaarde bedrijfseconomische principes wordt geleid.

BsGW werkt tegen de laagst mogelijke kosten, uitgaande van de beste prijs/prestatie-verhouding gekoppeld aan handhaving en waar mogelijk verhoging van het niveau van de dienstverlening. Hierbij hoort ook expliciet het zoveel mogelijk zoeken en daadwerkelijk aangaan van samenwerkingsverbanden met andere overheden wanneer deze schaalvergroting en efficiëntievoordelen opleveren. BsGW investeert als kwaliteitsorganisatie continu in de ontwikkeling van kennis en resultaatbewustzijn van haar medewerkers. Grote waarde wordt toegekend aan welzijn, veiligheid en gezondheid van de medewerkers in het functioneren.

1.1.3 Bestuur

BsGW heeft, zoals is geregeld in de gemeenschappelijke regeling, twee bestuursorganen:

Algemeen bestuur
Het hoogste orgaan van BsGW is het Algemeen Bestuur. De raad van iedere deelnemende gemeente respectievelijk het Algemeen Bestuur van het deelnemend waterschap wijst één lid van het Algemeen Bestuur aan. In 2021 heeft BsGW dertig deelnemers. De vergaderingen van het Algemeen Bestuur zijn openbaar.

Het Algemeen Bestuur bestaat per 1-1-2021 uit:

- Dhr. **mr. J.H.G.M. Teeuwen** Lid dagelijks bestuur Waterschap Limburg
- Dhr. **R. Diederen** Wethouder gemeente Beek
- Dhr. **P. Janssen** Wethouder gemeente Beekdaelen
- Dhr. **B.C.M. Vostermans** Wethouder gemeente Beesel
- Mw. **M.H.E. Pelzer** Burgemeester gemeente Bergen
- Dhr. **P.M.J. Houben** Wethouder gemeente Brunssum
- Dhr. **drs. G.H.C. Frische** Wethouder gemeente Echt-Susteren
- Dhr. **mr. J.E.M. Custers** Wethouder gemeente Eijsden-Margraten
- Mw. **J.A. Van Hulsteijn** Wethouder gemeente Gennep
- Dhr. **J.M.G.H. Hendriks** Wethouder gemeente Gulpen-Wittem
- Dhr. **A. Damen** Wethouder gemeente Heerlen
- Dhr. **H.J. Bejas** Wethouder gemeente Kerkrade
- Dhr. **C.P.G. Wilbach** Wethouder gemeente Landgraaf
- Dhr. **P.H.G. Verlinden** Wethouder gemeente Leudal
- Dhr. **M.H.E. Wilms** Wethouder gemeente Maasgouw
- Dhr. **mr. J.J.M. Aarts** Wethouder gemeente Maastricht
- Dhr. **R.E.W.M. Dupont** Wethouder gemeente Meerssen
- Dhr. **G.J.M. Wienhoven** Wethouder gemeente Mook en Middelaar
- Mw. **C.P.W.M. Dieteren** Wethouder gemeente Nederweert
- Dhr. **P.J.H. Sanders** Wethouder gemeente Peel en Maas
- Dhr. **A.C.A.G. Smits** Wethouder gemeente Roerdalen
- Dhr. **F.C.M. Schreurs** Wethouder gemeente Roermond
- Dhr. **mr. R. de Boer** Burgemeester gemeente Simpelveld
- Dhr. **A.C.M. Raven** Wethouder gemeente Sittard-Geleen
- Mw. **N.T.P. Wingelaar** Wethouder gemeente Stein
- Dhr. **mr. J.P.M.H. Kompier** Wethouder gemeente Vaals
- Mw. **mr. drs. C.M.J. Bisschops** Wethouder gemeente Valkenburg a/d Geul
- Dhr. **A.G.M. Roest** Wethouder gemeente Venlo
- Dhr. **R.B.M. Braun** Wethouder gemeente Voerendaal
- Mw. **drs W.P.J. van Eijk** Wethouder gemeente Weert

In de loop van 2021 hebben zich de volgende wijzigingen voorgedaan:

- Dhr. **P.H. Hovens** — Wethouder gemeente Meerssen als vervanger van Dhr. **R.E.W.M Dupont**
- Dhr. **D.W.J. Schneider** — Burgemeester gemeente Simpelveld als vervanger van Dhr. mr. **R. de Boer**

Dagelijks Bestuur

Het Dagelijks Bestuur bestaat minimaal uit drie en maximaal uit zeven leden uit het algemeen bestuur, te benoemen door het algemeen bestuur. Per deelnemer kan niet meer dan één lid van het Dagelijks Bestuur worden aangewezen. Tot de bevoegdheden van het Dagelijks Bestuur behoort onder meer het voorbereiden van besluiten van het Algemeen Bestuur.

Het Dagelijks Bestuur bestaat per 1-1-2021 uit:

- Mw. **M.H.E. Pelzer** — Burgemeester gemeente Bergen
- Dhr. **mr. J.H.G.M. Teeuwen** — Lid dagelijks bestuur Waterschap Limburg
- Dhr. **drs. G.H.C. Frische** — Wethouder gemeente Echt-Susteren
- Dhr. **C.P.G. Wilbach** — Wethouder gemeente Landgraaf
- Dhr. **A.C.M. Raven** — Wethouder gemeente Sittard-Geleen
- Dhr. **A.G.M. Roest** — Wethouder gemeente Venlo
- Mw. **drs. C.M.J. Bisschops** — Wethouder gemeente Valkenburg a/d Geul

In de loop van 2021 hebben zich de volgende wijziging voorgedaan:

- Mw. **J.G.L.M. Bühler** — Wethouder gemeente Sittard-Geleen als vervanger van Dhr. **A.C.M. Raven**
- Dhr. **F.P.M. Schatorjé** — Wethouder gemeente Venlo als vervanger van Dhr. **A.G.M. Roest**
- Dhr. **R.B.M. Braun** — Wethouder gemeente Voerendaal als vervanger van Mw. drs. **C.M.J. Bisschops,** wethouder gemeente Valkenburg a/d Geul

Voorzitter

De voorzitter wordt aangewezen door het Algemeen Bestuur. De voorzitter is onder meer belast met de leiding van de vergaderingen van het Algemeen Bestuur en het Dagelijks Bestuur. Hij tekent de stukken die van het Algemeen Bestuur en van het Dagelijks Bestuur uitgaan. De voorzitter vertegenwoordigt BsGW in en buiten rechte.

Voorzitter van BsGW per 1-1-2021 is mevrouw M.H.E. Pelzer, burgemeester van de gemeente Bergen.

1.2 *Beleidsvisie algemeen*

BsGW behartigt als uitvoeringsorganisatie van de deelnemende gemeenten en het waterschap de zorg voor het volledig, tijdig, rechtmatig, juist en doelmatig heffen en innen van de lokale belastingen en de uitvoering van de wet WOZ. BsGW werkt daarbij tegen de laagst mogelijke kosten, uitgaande van de beste prijs/prestatie-verhouding gekoppeld aan een optimaal niveau van dienstverlening. Hierbij hoort ook het zoveel mogelijk zoeken en daadwerkelijk aangaan van samenwerkingsverbanden met andere overheden wanneer deze efficiëntievoordelen opleveren.

1.3 *Overzicht realisatie per programma*

In deze paragraaf wordt inzicht gegeven in de mate waarin de doelstellingen van het programma "Lasten heffing en invordering belastingen" zijn gerealiseerd en de wijze waarop getracht is de beoogde maatschappelijke effecten te bereiken.

De dienstverlening van BsGW bestaat uit het heffen en innen van lokale belastingen namens haar deelnemers, het beheren van de authentieke basisregistraties en de uitvoering van de wet WOZ. BsGW voert deze taken uit voor haar deelnemers, zijnde 29 gemeenten en het Waterschap Limburg.

Doelstelling

De strategische doelstellingen van BsGW zijn:

- daling kosten deelnemers;
- minimaal gelijkblijvende kwaliteit van de dienstverlening;
- vergroting digitale dienstverlening.

Daling kosten deelnemers
Eén van de doelstellingen die voortvloeien uit de missie van BsGW is kostenreductie door schaalvergroting. Het Waterschap Limburg en 29 van de 31 Limburgse gemeenten zijn deelnemer van de Gemeenschappelijke Regeling BsGW. De hiermee behaalde schaalvoordelen zijn verwerkt in de begroting van BsGW en hebben de afgelopen jaren geresulteerd tot lagere bijdragen in de netto-kosten voor de deelnemers.

Minimaal gelijkblijvende kwaliteit van de dienstverlening
BsGW streeft ernaar om de kwaliteit van de dienstverlening in stand te houden en waar mogelijk te verbeteren. Zij rapporteert hierover periodiek in haar bestuursrapportages.

Vergroting digitale dienstverlening
De overheid heeft zich ten doel gesteld een compacte, efficiënte overheid te realiseren met hoogwaardige dienstverlening. Digitalisering is hiervoor een vereiste en het digitale kanaal is dan ook het voorkeurskanaal. In dit kader zijn een aantal overheidsbrede voorzieningen gerealiseerd voor de basisregistraties, gegevensuitwisseling, digitale dienstverlening en de authenticatievoorzieningen (zoals DigiD). Deze voorzieningen worden in het kader van de *Overheidsbrede visie op dienstverlening 2021* doorontwikkeld tot de *Generieke Digitale Infrastructuur* van de overheid (GDI).

BsGW implementeert de voorzieningen van de GDI binnen haar informatievoorziening om het elektronische verkeer tussen de overheid (waaronder de deelnemers van BsGW), burgers en bedrijven op een efficiënte en effectieve wijze mogelijk te maken. BsGW sluit aan bij in de praktijk bewezen oplossingen. Ten aanzien van ICT maakt BsGW deel uit van een sterk veranderende

omgeving, waarin de steeds verdere digitalisering van de informatievoorziening een belangrijke ontwikkeling is en impact heeft op de bedrijfsvoering en kostenontwikkeling van BsGW.

Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?

Daling kosten deelnemers
Sinds de oprichting van BsGW is het aantal deelnemers gegroeid naar 30. Het totale structurele schaalvoordeel als gevolg van het toetreden van gemeenten bedraagt € 5,635 miljoen.

BsGW heeft zich gecommitteerd aan een taakstellende kostenreductie van 12% in de eerste 6 jaar na de verzelfstandiging en heeft in de jaren 2012-2017 daarom de kostenindexering van gemiddeld 2% per jaar niet doorberekend aan de deelnemers. De totale gerealiseerde kostenreductie loopt hiermee op tot € 1,565 miljoen per jaar. Daarnaast zijn nog enkele kostenreductieprogramma's doorgevoerd, waardoor de netto kosten nog eens met € 1,284 zijn gedaald. BsGW heeft dit bewerkstelligd via efficiencyverbeteringen van de werkprocessen en aanbestedingstrajecten.

Kostenreductie (bedragen x 1000)	**Begroting**												**Totaal reductie**
	2011	**2012**	**2013**	**2014**	**2015**	**2016**	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**	**2022**	
Taakstellende kostenreductie		179	204	282	300	300	300						1.565
Extra kostenreductie	1.171	66				10	9	28					1.284
Schaalvoordeel toetreders 2012		229											229
Schaalvoordeel toetreders 2013			888	597									1.485
Schaalvoordeel toetreders 2014				2.665	75								2.739
Schaalvoordeel toetreders 2015					1.182								1.182
Schaalvoordeel toetreders 2021											40		40
Totale kostenreductie	**1.171**	**474**	**1.092**	**3.543**	**1.557**	**310**	**309**	**28**	**0**	**0**	**40**	**0**	**8.523**

De totale, cumulatieve verlaging van de netto-kosten in de begroting van BsGW vanaf 2011 loopt op tot € 8,523 miljoen.

In 2021 is de gemeente Mook & Middelaar toegetreden tot BsGW. Dit resulteert in een schaalvoordeel van € 40 duizend voor de zittende deelnemers vanaf 2021.

Naast voorgenoemde schaalvoordelen draagt de BsGW-organisatie de financiële lasten van de Stimuleringsregeling (incidenteel € 672 duizend), de projectkosten van het OOP (incidenteel € 4 miljoen) alsook de daaruit voortvloeiende bezuiniging (structureel € 1,3 miljoen).
BsGW is hard op weg om in zowel de incidentele als structurele bezuinigingen te voorzien. De structurele bezuiniging komt vanaf 2028 tot uiting.

Minimaal gelijkblijvende kwaliteit van de dienstverlening
BsGW heeft ook in 2021 verschillende kwaliteitverbetertrajecten- en projecten uitgevoerd danwel opgestart:

Kwaliteitsnormatiek
BsGW heeft in 2021 besloten om kwaliteitsmanagement op basis van vooraf gedefinieerde kwaliteitsnormen in te voeren. Het is een instrument om meer (in)zicht te krijgen op de uitkomsten van de diverse werkprocessen. Hiermee wordt aangetoond dat (al dan niet) is voldaan aan alle afgesproken resultaten en aan de voorgeschreven kwaliteitseisen.

Daarnaast vinden er interne en externe audits en controles plaats door de Waarderingskamer en de accountant en wordt er (minimaal) jaarlijks een klanttevredenheidsonderzoek uitgevoerd.

Project Waarderen op gebruikersoppervlakte
Vanaf 1 januari 2022 bestaat de verplichting om woningen te waarderen op basis van de gebruiksoppervlakte. Tot deze datum heeft BsGW de woningen gewaardeerd op basis van de bruto inhoud.
Pas na goedkeuring door de Waarderingskamer mag BsGW de WOZ-beschikkingen en belasting-aanslagen versturen. Het niet kunnen aantonen van de kwaliteitseisen kan ertoe leiden dat de OZB-aanslagen voor woningen niet of later verzonden worden.

Namens en op verzoek van de deelnemers heeft BsGW de regie van dit project op zich genomen, in nauwe samenwerking met de gemeenten en Het Gegevenshuis (Landgraaf). De kosten worden verrekend met de individuele gemeenten, op basis van een per gemeente opgesteld plan van aanpak inclusief kostenraming (AB 13-12-2018). Bij de aanslagoplegging van 2021 is voor een tiental gemeenten de beschikking al gebaseerd op gebruikersoppervlakte. Bij de aanslagoplegging 2022 zijn de beschikkingen voor alle gemeentelijke deelnemers hierop gebaseerd.

Project Beheerfase waarderen op gebruikersoppervlakte / Regieportaal
Naast de daadwerkelijke omzetting van het bestand van bruto inhoud naar gebruikersoppervlakte, dienen de gegevens actueel te worden gehouden en in beheer genomen te worden. De werkgroep voor het inrichten van de beheerfase - bestaande uit BAG- en/of contractmanagers van diverse gemeenten, Het Gegevenshuis (Landgraaf) en BsGW - heeft unaniem als oplossingsrichting gekozen om te gaan werken met een zogenaamd regieportaal. Dit is een applicatie die in staat is om relevante gegevens voor zowel de BAG (gemeente) als de WOZ (BsGW) op een efficiënte manier uit te wisselen en te tonen, zowel administratief als geografisch. De samenhang tussen beide administraties blijft zo kwalitatief op peil, gegevens blijven 1 op 1 lopen en er is realtime inzicht in de verschillende databronnen. Het portaal is dus zowel voor de gemeenten, de op GEO-gebied aan de gemeente gerelateerde samenwerkingsverbanden, als ook voor BsGW van belang en voor alle partijen te benaderen en te gebruiken. Het aanbestedingstraject voor de aanschaf van het regieportaal is in 2021 afgerond. De kosten voor dit regieportaal zijn opgenomen in de (ontwerp)begroting van BsGW voor de jaren 2022-2025.

Bestuurlijke taakstellingen heffen en innen
BsGW heeft haar taakstellingen met betrekking tot het heffen en innen van belastingen voor het belastingjaar 2021 gerealiseerd. Kwijtscheldingen, WOZ-bezwaren en overige bezwaren zijn in 2021 binnen de wettelijke afhandelnormen verwerkt.

Inspecties Waarderingskamer
De Waarderingskamer neemt in april en november een schriftelijke inspectie af en in het laatste kwartaal van het jaar een inspectie ter plaatse voor de uitvoering van de wet WOZ.
Op basis van de aan de Waarderingskamer geleverde schriftelijke informatie en de inspecties ter plaatse heeft de Waarderingskamer ingestemd met de verzending van de WOZ-beschikkingen in februari 2021 van alle in BsGW deelnemende gemeenten.

Accountantscontrole jaarafrekeningen belastingen en heffingen
Door de accountant is bij de (eind)afrekeningen gemeentelijke belastingen en waterschapsheffingen 2021, net zoals in voorgaande jaren, een controleverklaring afgegeven met een goedkeurend oordeel.

Klachten
BsGW heeft een eigen interne klachtenregeling en werkt daarbij nauw samen met de Nationale Ombudsman. Deze samenwerking verloopt naar wederzijdse tevredenheid.
BsGW streeft ernaar om door snel en adequaat te reageren, de ontvangen klachten informeel af te handelen. Dat deze manier van werken vruchten afwerpt blijkt uit het lage aantal formele klachten en het feit dat de wettelijke termijnen gehaald worden.

Klanttevredenheid en Visie op dienstverlening belastingplichtigen
Eind 2020 is de visie op dienstverlening van BsGW - gericht op belastingplichtigen - gepresenteerd aan het bestuur. Deze visie bevat de kaders voor BsGW om richting en invulling te geven aan de wijze waarop wij onze klantcontacten inrichten en een goede waardering daarvoor van onze klanten (burgeres en bedrijven) te realiseren.
De komende jaren worden, aan de hand van business-cases, projecten opgezet om de dienst-verlening te verbeteren. In dit kader heeft in 2021 een nulmeting plaatsgevonden. Vanaf 2022 worden de effecten middels de bestuursrapportages gerapporteerd en verantwoord.

Wat heeft het gekost?

Bedragen (x € 1.000)	Rekening 2021	Bijgestelde begroting 2021	Oorspronkelijke begroting 2021	Rekening 2020
LASTEN	23.369	21.695	21.605	22.080
BATEN	2.219	2.175	2.149	1.099
NETTO KOSTEN	**21.150**	**19.520**	**19.455**	**20.982**
BIJDRAGEN DEELNEMERS NETTO KOSTEN	19.520	19.520	19.455	18.889
EXPLOITATIERESULTAAT	**-1.630**	**0**	**0**	**-2.092**

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar paragraaf 4.2.

Rekenkameronderzoek

Elf gemeentelijke rekenkamer(commissie)s gaven in het najaar van 2020 opdracht om onderzoek te doen naar de kwaliteit van de uitvoering, de ontwikkeling van de kosten en de sturingsrelatie van BsGW. De resultaten van het rekenkameronderzoek naar het functioneren van BsGW zijn op 16 juli 2021 openbaar gemaakt.

Uit het onderzoek blijkt onder meer dat de ontwikkeling van de kwaliteit van dienstverlening niet goed valt vast te stellen, omdat een kwalitatieve nulmeting en goede en samenhangende indicatoren ontbreken. Aanbevolen wordt om de informatievoorziening naar gemeenten over de kwaliteit en kosten van de dienstverlening te verbeteren door te kiezen voor duidelijke indicatoren en een overzichtelijk dashboard. Deze aanbeveling is inmiddels met een aantal deelnemende gemeenten en het Waterschap Limburg opgepakt voor wat betreft de kwaliteit van de dienstverlening.
De resultaten zijn opgenomen in de paragraaf 'Kwaliteit van de dienstverlening' van de bestuursrapportage waarbij sprake is van een groeimodel. Hieruit blijkt dat BsGW in 2021 aan bijna alle genoemde kwaliteitsnormen voldoet.

Verder blijkt dat BsGW grip heeft op de kosten, uitgezonderd de proceskosten. De opzet van de sturingsrelatie is formeel in orde.

Zowel BsGW als gemeenten maken zich grote zorgen over de oplopende proceskosten. De aard en omvang hiervan vraagt om een voortvarende gezamenlijke (BsGW en gemeenten) strategische aanpak om deze kosten terug te dringen.

Tot slot concluderen de rekenkamer(commissie)s van de 11 gemeenten dat samenwerking in BsGW een aanzienlijke besparing oplevert. Om de kwaliteit van dienstverlening te verbeteren en mogelijk nog meer kosten te besparen is voorgesteld om met elkaar de mogelijkheden van harmonisatie van taken op te pakken.

Verwachtingen 2022

Er zijn een aantal interne en externe ontwikkelingen die een majeure impact (gaan) hebben op de bedrijfsvoering van BsGW.

Harmonisatie en kostenverdeelmethode

BsGW kent veel varianten, die als heffingsgrondslag voor de verschillende belastingsoorten gelden. Dit maakt het inrichten van de processen, inclusief de automatisering hiervan, ingewikkeld. In AB-verband zijn op 9 december 2021 met betrekking tot het harmonisatieproces alsmede de kostenverdeelmethode procesafspraken gemaakt.

Regieportaal

Het Regieportaal bevindt zich momenteel in de beheerfase, hetgeen wil zeggen dat omzettingen naar gebruikersoppervlakte en andere relevante gegevens actueel dienen te worden gehouden en dienen te kunnen worden uitgewisseld tussen de verschillende partijen. Net als bij het project 'Waarderen op gebruiksoppervlakte' voert BsGW namens de deelnemers de regie van de beheerfase uit. De totale kosten voor de aanschaf van het Regieportaal zijn opgenomen in de (meerjaren)begroting (2022-2024).
Uit oogpunt van zekerheid en continuïteit wordt het regieportaal begrotingstechnisch ook voor de jaren 2025 tot en met 2027 gecontinueerd, vanwege de onduidelijkheid rondom de SOR.
Alle projectmatige activiteiten met betrekking tot de SOR zijn in dit kader door het bestuur tot nader order opgeschort.

Informatievoorziening en ICT

BsGW maakt deel uit van een sterk veranderende omgeving, waarin de steeds verdere digitalisering van de informatievoorziening een belangrijke ontwikkeling is. Een belangrijke ontwikkeling is het vervangen van zowel de ICT-infrastructuur (afloop huidige contract 31-05-2022) als het huidige belastingpakket (afloop huidige contract 31-12-2021) via een Europese aanbesteding. De publicatie van de aanbesteding heeft in het laatste kwartaal van 2021 plaatsgevonden; voor de zomer van 2022 zou de opdracht tot definitieve gunning dienovereenkomstig kunnen plaatsvinden. Daarna kan worden gestart met de technisch implementatie en het migratietraject, dat geheel 2022 bestrijkt.
Na oplevering beschikt BsGW over een hernieuwd applicatielandschap, dat aansluit bij de technologische ontwikkelingen, zoals de scheiding van data met processen en het verminderen van afhankelijkheid van leveranciers conform de Common Ground gedachte. Daarnaast is de infrastructuur geschikt om de samenhang tussen de verschillende basisregistraties integraal te ontsluiten. De verwachte implementatiekosten bedragen voor 2023 € 2,275 miljoen, waarvoor een bestemmingsreserve wordt gecreëerd.
De oplevering staat vooralsnog voor 1 april 2023 gepland.

Verwachte kosten Covid-19 in 2022

Vanwege het aanhouden van de pandemie zullen ook in 2022 nog Covid-19 kosten worden gemaakt. Deze liggen in tegenstelling tot voorgaande jaren niet zozeer op het vlak van extra aanschaf van hardware om thuiswerken mogelijk te maken, maar meer op extra inhuur als gevolg van een verwacht hoger ziekteverzuim.

2 Paragrafen

2.1 *Lokale heffingen*

De paragraaf lokale heffingen is niet van toepassing voor BsGW.

2.2 *Weerstandsvermogen en risicobeheersing*

Weerstandsvermogen
Het weerstandsvermogen is een algemene reserve en bestaat uit de middelen waarover BsGW kan beschikken om niet begrote kosten te dekken plus de financiële gevolgen op te kunnen vangen van bedrijfsvoeringrisico's waarvoor geen maatregelen zijn of kunnen worden getroffen.

Het aanhouden van weerstandsvermogen voorkomt dat elke financiële tegenvaller dwingt tot directe begrotingsmaatregelen zoals bezuinigingen en het aanpassen van het vastgestelde beleidskader en de daaruit voortvloeiende programmadoelstellingen. Fluctuaties in de jaarlijkse bijdragen van de deelnemers aan BsGW kunnen hiermee worden voorkomen.

Conform de begin 2020 uitgevoerde risico-analyse ten behoeve van de begroting 2021 en meerjarenraming 2021-2025 is dit vastgesteld op € 1,190 miljoen (zie ook 2.2 risicoparagraaf).

In 2021 is een negatief resultaat behaald van € 1,630 miljoen. Het weerstandsvermogen van BsGW per 31 december 2021 bedraagt -/- € 427 duizend.

Financiële kengetallen
Op grond van het wijzigingsbesluit BBV is een aantal financiële kengetallen verplicht voorgeschreven. Hiervan zijn drie financiële kengetallen relevant voor BsGW, zoals in onderstaande tabel weergegeven:

Kengetallen	**2020**	**2021**
Netto schuldquote	6,8%	7,5%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	6,8%	7,5%
Solvabiliteitsrisico	-10,0%	-4,7%
Grondexploitatie	nvt	nvt
Structurele exploitatieruimte	nvt	nvt
Belastingcapaciteit	nvt	nvt

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Een laag percentage is gunstig. De VNG adviseert om 130% als maximumnorm te hanteren en daarboven de schuld af te bouwen. Als gemeenschappelijke regeling, die middels bijdragen van de deelnemers haar exploitatie financiert, behaalt BsGW al jaren een zeer lage netto schuldquote. Fluctuaties in de vlottende schulden dan wel vlottende activa zijn slechts tijdelijk (bijdragen worden eerder ontvangen dan uitgaven visa versa). Om deze tijdelijke fluctuaties op te vangen wordt - indien nodig - gebruik gemaakt van kasgeldleningen. Voor eventuele niet-reguliere activiteiten, heeft BsGW in 2021 gebruik gemaakt van een lening langer dan 1 jaar.

BsGW verstrekt geen leningen waardoor beide schuldquotes gelijk zijn.

BsGW blijft ruim onder de adviesnorm van de VNG en de verwachting is dat dit ook zo blijft.

De solvabiliteit geeft inzicht in de mate waarin BsGW in staat is aan haar financiële verplichtingen te blijven voldoen. Hoe hoger dit percentage, hoe gunstiger dit is voor de financiële weerbaarheid van BsGW. Door het negatieve resultaat van 2021, heeft BsGW eind 2021 ook een negatief Eigen Vermogen. Vandaar dat de solvabiliteit eind 20201 -/- 4,7% bedraagt. Het eventueel aanvullen van het weerstandsvermogen, heeft direct een positief effect op het solvabiliteitsrisico.

Risicobeheersing
De bedrijfsvoeringsrisico's van de Gemeenschappelijke Regeling BsGW worden ingeschat door BsGW. Risico's met betrekking tot de belastingopbrengsten behoren niet tot de bedrijfsrisico's van BsGW.

BsGW voert jaarlijks op basis van een consistente methode, een risicoanalyse uit op haar bedrijfsvoeringsrisico's. In de risicoanalyse is voor elk van de risico's de kans dat het zich voordoet realistisch ingeschat en worden de gevolgen benoemd met daarbij de omvang van de financiële impact. Door het treffen van effectieve beheersmaatregelen, kan BsGW de financiële gevolgen hiervan terugbrengen. Het geïdentificeerde risico na het nemen van de beheersmaatregelen (het restrisico) heeft bij de oprichting van BsGW geleid tot een berekend weerstandsvermogen van € 385 duizend, hetgeen ook door de founding fathers initieel is gestort.

Begin 2020 is een risico analyse uitgevoerd voor de begroting 2021. De benodigde weerstandcapaciteit was gelijk aan het begin 2019 berekende weerstandsvermogen bij de begroting 2020. Het weerstandsvermogen behoefde daarom voor 2021 geen aanvulling.

Tabel: berekening weerstandsvermogen BsGW

BsGW	Bruto-risico	Bruto-risico (toelichting)	Netto risico	Netto-risico (toelichting)	Kans optreden risico	Restrisico
1.	€ 20.000.000	Datalek	€ 20.000.000	Boete datalek.	1%	€ 200.000
	€ 500.000	Hackersaanvallen en overige ICT-storingen	€ 200.000	Aanvullende kosten door productieverlies wegens verstoring ICT-infrastructuur.	10%	€ 20.000
	€ 500.000	Ransomware-aanvallen/gijzeling	€ 200.000	Betalen van losgeld.	10%	€ 20.000
2.	€ 3.200.000	Uitbesteding niet-kernactiviteiten; volledige wanprestatie zonder verhaal-mogelijkheid	€ 800.000	25% meerwerk door slechte kwaliteit van uitbestede diensten.	10%	€ 80.000
3.	€ 5.000.000	Fraude, verduistering incasso-opbrengst /afdracht	€ 100.000	Afdekking via fraude- en oplichtingpolis, minus eigen risicobedrag.	10%	€ 10.000
4.	€ 500.000	Vervuiling van en/of incomplete gegevens-bestanden	€ 50.000	Foutieve aanslagen met als gevolg veel correctiewerkzaamheden en daardoor hogere kosten.	20%	€ 10.000
5.	€ 2.500.000	Overschrijding begroting BsGW Te denken valt hierbij aan: Wijzigingen in wet-/regelgeving Juridische aangelegenheden	€ 1.000.000	Er is reëel en transparant begroot, maar er bestaat altijd een kans op overschrijding (denk aan hogere CAO-afspraken dan begroot, gebruikmaken van het persoonsgebonden basis budget, stimuleringsregeling). Om dit op te kunnen vangen is weerstandsvermogen nodig. Niet te voorkomen en enkel door vroegtijdig op inspelen en extra middelen te compenseren Incidenten zullen zich altijd blijven voordoen, met als gevolg dat juridische expertise ingeschakeld moet worden, schikking, aansprakelijkheidskosten.	20%	€ 200.000
6.	€ 2.136.700	Ambitieuze raming opbrengsten vervolgingskosten	€ 427.500	Door de strakke invordering kan de betaalmoraal verbeteren en de opbrengst vervolgingskosten achterblijven. Daarbij zal naast een hogere beslagvrije voet ook het proces inzake invordering anders gaan lopen, met als mogelijk gevolg lagere opbrengsten.	40%	€ 170.000
				Benodigde weerstandsvermogen excl. risico frictiekosten		**€ 710.000**
				% weerstandsvermogen /(netto) begroting		**ca. 4%**
7.	€ 3.000.000	Hogere frictie kosten	€ 1.200.000	Indien deel personeelsbestand kwantitatief en/of kwalitatief niet aansluit op de (gewijzigde) eisen en er sprake is van onvrijwillige uitstroom, personele paradox, langdurige uitval van medewerkers	40%	€ 480.000
				Benodigde weerstandsvermogen incl. risico frictiekosten		**€ 1.190.000**
				% weerstandsvermogen /(netto) begroting		**ca. 6,1%**

Noot: De risico-analyse wordt elk jaar uitgevoerd, hierbij vervallen voormalige risico's en/of worden nieuwe risico's geïdentificeerd ten opzichte van voorgaande jaren uitgevoerde risico-analyses.

Voor elk van de risico's is het bruto risico geïdentificeerd. Dit is het maximale bedrag dat nodig is indien het risico zich daadwerkelijk voordoet, in een situatie waar geen beheersmaatregelen worden genomen. Daarna is voor elk van de risico's het netto risico gekwantificeerd. Dit is het bedrag dat kan optreden indien de geformuleerde beheersmaatregelen effectief zijn uitgevoerd. Vanuit het netto risico is het restrisico berekend. Het restrisico is het netto risicobedrag vermenigvuldigd met de kans

die er bestaat dat het geïdentificeerde risico optreedt, ná het nemen van de geformuleerde beheersmaatregelen. Hierbij is de maximale kans genomen zoals die in de risico-analyse staat aangegeven. Dit leidt tot een conservatief weerstandsvermogen, dat wil zeggen: met het berekende weerstandsvermogen worden de risico's afgedekt.

Tabel: Risico's en beheersmaatregelen m.b.t. de BsGW

	Risico's	**Kans***	**Mogelijk(e) effect(en)**	**Impact***	**Mogelijk(e) oorza(a)k(en)**	**Beheersmaatregel(en) (delen, verzekeren, terugdringen, beperken)**
1.	Datalek met als gevolg dat vertrouwelijke gegevens openbaar worden gemaakt	1	Boete Autoriteit Persoonsgegevens	G	Hackersaanvallen, nalatigheid medewerkers/ deelnemers	1. Procedure meldplicht datalekken BsGW 2. Informatiebeveiligingsbeleid en besluit gegevensverstrekking en privacy-protocol. 3. Bewustwording medewerkers/opleiding/e-learning/mistery guest. 4. De FG en CISO toetsen/monitoren op naleving. 5. BsGW zet ICT-beveiligingstoepassingen in zoals beveiligde FTP-server voor uitwisselingen met de deelnemers of andere partijen, mail, adequate anti-virusbeveiligingen en data-encryptie. 6. Verstrekking aan deelnemers alleen na een privacy toets/doelbinding.
	Hackersaanvallen en overige ICT-storingen	2	Aanvullende kosten door productieverlies	G	Bouwwerkzaamheden, hackaanvallen, onjuiste temperatuur serverruimten	Extra inzet externe capaciteit, uitwijk/back-ups
	Ransomware /gijzelsoftware	4	Aanvullende kosten door gijzeling/losgeld betalen	G	Hackersaanvallen	1. Verzekeren 2. Leveranciersaansprakelijkheid contractueel vastleggen
2.	Uitbesteding van niet kernactiviteiten	1	Mindere kwaliteit van de dienstverlening (door derde aan BsGW, maar ook van BsGW aan haar klanten)	M	Geen goed opdrachtgeverschap/contractmanagement van BsGW aan derde(n)	1. Contractkwaliteit 2. SLA's 3. Stuurinformatie 4. Controlemogelijkheden 5. Contract/SLA manager

3.	Fraude	1	Verlies ten gevolge van (incasso/afdracht)fraude zal BsGW dienen te compenseren Imagoschade BsGW	M	Geen sluitende interne controles	1. Stelsel van sluitende interne controles 2. Adequate functiescheidingen 3. Integriteit onder de aandacht blijven houden
4.	Vervuiling van en/of incomplete gegevens bestanden	2	Foutieve aanslagen met als gevolg veel correctiewerkzaamheden en daardoor hogere kosten	K	a. Geen goede afspraken over beheer, verantwoordelijkheid en gebruik van gegevens b. Onzuivere gegevens worden aangeleverd door (externe) bronhouder	1. Goede afspraken worden vastgelegd in de UVO 2. Stelsel van verbandscontroles ter vaststelling van juistheid en volledigheid administraties 3. terugmelding foute gegevens aan bronhouder
5.	Overschrijding van begroting BsGW	2	• Reserves moeten worden aangesproken • Zwaardere lasten voor deelnemers	M	a. Geen goede bedrijfsvoering / P&C cyclus: 'verrassingen' in de financiële huishouding van BsGW b. Externe oorzaken: gewijzigde wet-/regelgeving, eisen Waarderingskamer/accountant, cao-stijging en/of inflatie hoger dan de rekenuitgangspunten e.d. c. Tegenvallende kostenbesparingen uit aanbestedingstrajecten, procesoptimalisatie, efficiencymaatregelen, kanaalsturing.	1. Begroting baseren op adequate kostenramingen (jaarrekening t-1 incl. nacalculatie i.g.v. relevante / substantiële afwijkingen): er is reëel en transparant begroot, maar er bestaat altijd een kans op overschrijding. Om dit op te kunnen vangen is weerstandsvermogen nodig 2. Taakstellende budgetten gekoppeld aan een strakke control 3. Aanhouden van voldoende (maar niet te veel) weerstandsvermogen
6.	Ambitieuze raming opbrengst vervolgingskosten	3	• Reserves moeten worden aangesproken	G	a. Achterblijvende opbrengst vervolgingskosten	1. Begroting baseren op adequate kostenramingen (jaarrekening t-1 incl. nacalculatie i.g.v. relevante / substantiële afwijkingen)

			• Zwaardere lasten voor deelnemers		b. Hogere kosten voor invorderingsacties	2. Taakstellende budgetten gekoppeld aan een strakke control 3. Aanhouden van voldoende (maar niet te veel) weerstandsvermogen
7.	Personele frictie	3	Hogere (frictie)kosten	G	a. BsGW is eigen risicodrager WW en verplichte bovenwettelijke uitkering bij alle ontslagen anders dan dwingende reden b. Personeelsbestand sluit kwantitatief en/of kwalitatief niet aan op de (gewijzigde) eisen c. Personeelsbestand is scheef qua leeftijdsopbouw (hoe leeftijdsopbouw) met als gevolg hoog (langdurig, veelal niet-werk-gerelateerd) ziekteverzuim d. Personele paradox die manifest wordt tijdens plaatsingsgesprekken	1. Adequaat HRM beleid gericht op preventie en – zo nodig – herplaatsing binnen of buiten BsGW 2. Mobiliteitsplan en budget - Vrijwillige mobiliteit (geen kosten) - Verplichte mobiliteit (coaching/detachering etc. dekking via OOP) - Afscheid bij functie-ongeschiktheid 3. Strategisch HRM-beleid

* Kans van optreden: 1 = 0%-10%, 2 = 11%-25%, 3 = 26%-50%, 4 = 51%-100%
** Impact: G(root) / M(iddel) / K(lein)

Coronacrisis

Naar aanleiding van de wereldwijde pandemie omtrent het coronavirus (Covid-19) werd medio maart 2020 door het kabinet stringente maatregelen getroffen met betrekking tot de ontstane crisis rondom dit zeer besmettelijke virus. Het kabinet heeft in haar maatregelen de bevolking gevraagd om zoveel als mogelijk thuis te blijven om verdere verspreiding te voorkomen. In navolging van deze maatregelen heeft BsGW alle medewerkers gefaciliteerd zodat thuiswerken voor iedereen mogelijk was.

Voor de financiële effecten van de COVID-pandemie op de exploitatie van BsGW voor 2021 wordt verwezen naar paragraaf 4.2. BsGW heeft het bestuur hierover via de reguliere Planning&Control-cyclus geïnformeerd zodra hierover meer bekend was en een gedegen inschatting gemaakt kon worden. In de bestuursrapportage 2021 kwartaal 3 is een inschatting gemaakt. Via de bestuursinformatiebrief over het 4e kwartaal van 2021 zijn zowel bestuur als deelnemers geïnformeerd over de (nagenoeg) zekere kosten als gevolg van COVID-19.

2.3 *Onderhouden kapitaalgoederen*

De kapitaalgoederen van BsGW bestaan uit ICT-(innovatie)projecten en aanschaf inventaris. Op deze activa wordt afgeschreven. Kleine aanschaf van hard- en software wordt via de (begrotings)exploitatie afgehandeld. De kaders zoals deze zijn opgesteld in de nota financieel beleid zijn hierop van toepassing.

2.4 *Financiering*

Voor de financiering van (ICT-)investeringen, kunnen eventueel (langlopende) leningen worden aangetrokken. BsGW kan zelf leningen aangaan sinds de verzelfstandiging is geformaliseerd. Dit geldt ook voor de deelname aan het overige geldverkeer.

De bedrijfsvoering heeft BsGW er niet toe genoodzaakt om in 2021 kasgeldleningen op te nemen. De netto-exploitatiekosten van BsGW worden geheel voorgefinancierd via vaste maandelijkse bijdragen van de deelnemers. Wel heeft BsGW net als in voorgaande jaren in 2021 enkele malen tijdelijk gebruik gemaakt van een kredietfaciliteit in rekening courant – roodstand - om tijdelijke fluctuaties op te vangen.

Voor de financiering van de projectkosten van het Ondernemings- en ontwikkelplan 2018-2020 is in 2020 een lening met een looptijd van 7 jaar afgesloten (DB 31-5-2018). De rente is jaarlijks achteraf verschuldigd.

Wet FiDO

Met als doel het bevorderen van een solide financiering en kredietwaardigheid van de decentrale overheden, is per 1 januari 2001 de Wet FiDO (Financiering Decentrale Overheden) in werking getreden. Uit hoofde van deze wet is een treasurystatuut van toepassing, waarin onder andere de taken, bevoegd- en verantwoordelijkheden, beleid, doelstellingen en uitgangspunten omtrent de treasury functie zijn uitgewerkt. Verplicht dient in de begroting en de jaarrekening in de treasuryparagraaf verslag te worden gedaan van de uitvoering van het treasurybeleid, bedoeld voor het sturen en beheersen van, verantwoorden over en toezicht houden op de treasury.

Treasurybeheer

Het risicoprofiel van BsGW kan als laag worden gekwalificeerd. Onderkende risico's in dit verband zijn: renterisico's, kredietrisico's en liquiditeitsrisico's.

Renterisicobeheer

1. Kasgeldlimiet

Tijdelijke (exploitatie-)tekorten kunnen worden gefinancierd middels kasgeldleningen. Het renterisico op deze vlottende schuld wordt ingeperkt door het hanteren van de kasgeldlimiet: de maximaal toegestane netto korte schuld. De hoogte van de kasgeldlimiet is wettelijk bepaald op 8,2% van de totale brutolasten (€ 19,52 miljoen) en komt daarmee voor het begrotingsjaar 2021 uit op een bedrag van € 1,601 miljoen. BsGW voldoet aan de norm.

bedragen * € 1.000,-	**Kwartaal 1**	**Kwartaal 2**	**Kwartaal 3**	**Kwartaal 4**
Kasgeldlening werkelijk	0	0	0	0
Totale brutolasten	19.520	19.520	19.520	19.520
Max. %	8,2%	8,2%	8,2%	8,2%
Maximaal toegestane hoogte kasgeldlimiet	1.601	1.601	1.601	1.601

2. Renterisiconorm

Naast de kasgeldlimiet geeft de renterisiconorm inzicht in de feitelijke risico's op de vaste schuld. Het financieren en (op korte termijn) uitzetten van gelden houdt in dat er renterisico wordt gelopen. De renterisiconorm geeft het maximale leningbedrag aan dat binnen 1 jaar onderhevig mag zijn aan rentewijziging. Dit per jaar te berekenen normbedrag is wettelijk bepaald op 20% van de netto vaste schuld. Toepassing van deze norm heeft tot gevolg dat jaarlijks geen al te grote verschillen in rentelasten (en -baten) kunnen voorkomen. BsGW voldoet aan de norm.

bedragen * € 1.000,-	**Kwartaal 1**	**Kwartaal 2**	**Kwartaal 3**	**Kwartaal 4**
Lening werkelijk < 1 jaar rentewijziging	0	0	0	0
Netto vaste schuld	2.000	2.000	2.000	1.714
Max. %	20%	20%	20%	20%
Maximaal leningbedrag rentewijziging < 1 jaar	400	400	400	343

Kredietrisicobeheer

Het kredietrisicobeheer (of debiteurenrisicobeheer) is het beheersen van risico's die voortvloeien uit de mogelijkheid van een waardedaling van de vorderingspositie ten gevolge van het niet (tijdig) na kunnen komen van verplichtingen door de tegenpartij.
Aangezien BsGW geen geldleningen heeft verstrekt aan derden geldt het kredietrisico uitsluitend voor de vorderingen op debiteuren. Dit risico is laag gezien het feit dat de bijdrage of vergoeding van de deelnemers/klanten van BsGW vooraf in vaste maandelijkse termijnen wordt ontvangen.

Liquiditeitenbeheer

Het te volgen financieringsbeleid ligt vast in het Financieringsstatuut en houdt in dat beleidsmatig wordt gestreefd naar een gemiddelde nulstand van het rekening-courantsaldo. Gezien het tijdens het jaar niet-synchroon lopen van ontvangsten en uitgaven zijn fluctuaties rond het nulpunt onvermijdelijk. Om deze (tijdelijke) fluctuaties op te kunnen vangen maakt BsGW gebruik van haar kredietfaciliteit.

Kasbeheer

Via verplicht schatkistbankieren zijn alle decentrale overheden verplicht om overtollige (liquide) middelen aan te houden in de schatkist. Dit betekent dat overtollige liquide middelen automatisch naar de schatkist zullen worden afgeroomd met als gevolg dat BsGW geen kasbeheer meer voert. In verband met de noodzakelijk geachte scheiding tussen de heffingengeldstromen en de BsGW-exploitatiegeldstromen, lopen deze geldstromen via twee aparte rekening-courantverhoudingen met de staat.

2.5 *Bedrijfsvoering*

Kostenverdeelmethode
De processen voor het waterschap en de gemeenten overlappen elkaar in grote mate en de benodigde basisgegevens worden gelijktijdig voor alle deelnemers opgebouwd. Omdat BsGW de processen voor alle belastingsoorten integraal uitvoert, zijn de daarmee samenhangende kosten zodanig met elkaar verweven dat kosten niet per belastingsoort gedifferentieerd kunnen worden. De uitvoeringskosten van de productieprocessen worden om die reden toegerekend aan eenduidige, herkenbare hoofdprocessen, overeenkomstig de organisatieopzet van BsGW. Dit resulteert in vijf primaire producten van dienstverlening: Heffen, Waarderen, Innen, Klantzaken en het sub-product Parkeerbelasting. De verdeling van deze kosten over de deelnemers gebeurt hierna met behulp van eenheidstarieven per product van dienstverlening.

De kosten van de activiteiten en processen op BsGW-niveau die dienen ter ondersteuning van de organisatie als geheel (zoals ICT, de ondersteuning van het personeel en de ontwikkeling van BsGW) worden eveneens als apart product inzichtelijk gemaakt zijnde Organisatieondersteuning & Ontwikkeling (O&O). Deze kosten zijn, zonder arbitraire verdeelsleutels, niet te splitsen naar de primaire processen en worden daarom verdeeld naar rato van het aandeel dat de deelnemers hebben in de kosten van de vijf producten van de primaire processen.

In het AB van 8 oktober 2020 is besloten de kosten uit hoofde van GDI apart in de begroting en doorbelasting op te nemen, omdat het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijkrelaties (BZK) de beheerkosten verdeelt via de door haar vastgestelde verdeelsleutel 40% gemeenten/60% waterschap. De kosten voor het gemeentelijke deel worden vervolgens omgeslagen op basis van het aandeel in O&O.

Fixeren productieaantallen ten behoeve van vaststellen verdeelsleutels
De verdeelsleutels voor de kosten van de vijf primaire processen zijn gebaseerd op de productieomvang van de deelnemers: bruto-aanslagbiljetten, aanslagregels, gemeentelijke WOZ-objecten en klantcontacten. De niet-reguliere belastingsoort Parkeerheffing – een zogenoemde exoot – wordt apart met de deelnemers afgerekend. Als verdeelsleutel geldt hierbij het aantal aanslagregels.

De bijdrage per deelnemer dient een bestendige lijn te laten zien. Een jaarlijks schommelende bijdrage is voor de deelnemers niet gewenst en levert ook bij de voorstellen voor nieuwe toetreders een verkeerde verwachting over de te betalen bijdrage en per saldo te behalen voordeel in de toekomst. Afgesproken is zowel de aantallen die als verdeelsleutels gehanteerd worden bij de bijdragebepaling als ook de opzet van de kostenverdeelmethode te fixeren. Alleen een wezenlijke, substantiële wijziging van belastingsoorten, kan invloed hebben op de opzet van de kostenverdeelmethode.

Voor de berekening van de bijdragen 2021 liggen voor de huidige deelnemers de productiegetallen op hetzelfde niveau als in de voorgaande begrotingen (2013-2020).

In de volgende tabel worden de productenaantallen en percentages per deelnemer weergegeven, zoals deze als verdeelsleutel zijn opgenomen in de kostenverdeelmethode.

Verdeelsleutels per deelnemer	aantal aanslag regels	aantal WOZ-objecten	aantal biljetten	aantal klant contacten	aandeel in product kosten	aanslag regels parkeren
Gemeente Beek	31.000	8.250	15.000	3.442	1,09%	0
Gemeente Beekdaelen	70.717	17.887	36.552	7.617	2,38%	0
Gemeente Beesel	26.851	7.628	8.311	2.833	0,98%	0
Gemeente Bergen	24.650	6.500	9.100	2.800	0,87%	0
Gemeente Brunssum	65.100	16.350	18.800	6.073	2,15%	0
Gemeente Echt-Susteren	66.115	17.500	14.000	6.698	2,30%	0
Gemeente Eijsden-Margraten	108.165	13.247	50.278	5.217	2,08%	0
Gemeente Gennep	45.426	8.507	14.826	3.595	1,21%	0
Gemeente Gulpen-Wittem	25.204	7.741	7.475	3.012	0,99%	0
Gemeente Heerlen	209.000	54.700	59.500	18.515	7,51%	6.100
Gemeente Kerkrade	147.101	28.106	50.707	8.481	3,86%	716
Gemeente Landgraaf	80.300	19.750	23.700	7.918	2,64%	0
Gemeente Leudal	50.500	18.000	17.000	7.634	2,28%	0
Gemeente Maasgouw	50.000	12.500	14.900	5.054	1,67%	0
Gemeente Maastricht	276.000	69.600	69.750	25.316	9,15%	0
Gemeente Meerssen	76.686	9.572	10.477	4.190	1,61%	900
Gemeente Mook en Middelaar	16.184	4.221	11.319	1.633	0,55%	0
Gemeente Nederweert	31.350	8.200	14.100	3.400	1,08%	0
Gemeente Peel en Maas	59.200	22.100	21.900	8.983	2,77%	0
Gemeente Roerdalen	38.500	11.000	13.000	4.493	1,43%	0
Gemeente Roermond	100.500	30.000	36.500	11.575	4,14%	4.000
Gemeente Simpelveld	22.550	5.700	6.600	2.270	0,76%	0
Gemeente Sittard-Geleen	212.000	51.900	70.500	19.554	7,19%	4.325
Gemeente Stein	71.500	12.900	12.500	5.330	1,86%	0
Gemeente Vaals	33.100	6.300	15.600	2.050	0,86%	0
Gemeente Valkenburg	26.735	9.846	8.665	3.465	1,21%	0
Gemeente Venlo	165.000	56.000	53.000	51.500	9,83%	17.000
Gemeente Voerendaal	25.300	6.250	7.300	2.634	0,84%	0
Gemeente Weert	74.181	25.079	25.902	10.106	3,49%	4.235
Waterschap Limburg	1.800.000	0	594.000	198.500	21,23%	0
Totaal verdeelsleutels BsGW	**4.028.915**	**565.334**	**1.311.262**	**443.887**	**100%**	**37.276**

Majeure projecten

In 2021 kent BsGW drie majeure projecten waarvoor separate afspraken zijn gemaakt met betrekking tot de dekking van de projectkosten. Het eerste betreft het Ondernemings- en Ontwikkelplan BsGW voor de jaren 2018-2020 vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur d.d. 14-12-2017. Het tweede betreft het waarderen woningen op gebruiksoppervlakte. Vanaf 1 januari 2022 is er een verplichting om woningen te waarderen op basis van de gebruiksoppervlakte. BsGW heeft in de vergadering van het Algemeen Bestuur d.d. 13-12-2018 op verzoek van de deelnemers de regie van dit project op zich genomen. In navolging van dit project werd in de vergadering van het Algemeen Bestuur d.d. 8-10-2020 besloten de beheersfase waarderen woningen op gebruikersoppervlakte te beleggen bij BsGW en hiervoor een regieportaal aan te schaffen waarbij de mutatiedetectie op individueel verzoek deelnemer door BsGW wordt geregeld.

Formatie

De bestuurlijk vastgestelde formatie van BsGW bedraagt per 1-1-2021 146,5 fte.
De BsGW bezetting bedraagt per eind 2021 141,3 fte.

Formatie 2021	**160,3 fte**
Totaal bezetting 31 december 2020	**146,5 fte**
In dienst	6,9 fte
Uit dienst	-10,6 fte
Meer/minderwerk	0,9 fte
Stimuleringsregeling	-2,4 fte
Totaal bezetting 31 december 2021	**141,3 fte**
Bezetting BsGW 31 december 2021	141,3 fte
Kosten stimuleringsregeling	7,6 fte
Totaal kosten 31 december 2021	**148,9 fte**

In 2021 zijn zeven medewerkers (6,9 fte) in dienst getreden. In 2021 zijn dertien medewerkers (10,6 fte) uit dienst gegaan. BsGW-medewerkers kunnen tijdelijk enkele uren meer of minder werken met behoud van de formele aanstelling. Deze flexibiliteit is vastgelegd in de CAO. Per saldo maakt per 31 december 0,9 fte gebruik van de regeling meer/minder-werken.

BsGW kent een stimuleringsregeling, waar medewerkers in 2020 voor het laatste jaar in kunnen stappen. De werkingsduur van deze regeling loopt tot en met 2029 wanneer de laatste deelnemers aan de regeling de pensioengerechtigde leeftijd bereiken. In 2021 maken 37 medewerkers gebruik van de stimuleringsregeling (15,16 fte). De stimuleringsregeling wordt voor de deelnemers in BsGW budget neutraal uitgevoerd. De kosten die hiermee gemoeid zijn, bedragen omgerekend naar fte bij benadering 7,6 fte.

Eind 2019 is het interne plaatsingsproces afgerond. Als basis voor het plaatsingsproces gelden de afdelingsplannen die een nadere uitwerking zijn van het Ondernemings- en Ontwikkelplan BsGW. In de afdelingsplannen staat onder meer de gewenste bezetting per functiecategorie. De stand per 31-12-2021 is een momentopname. Enkele functies zijn nog niet structureel ingevuld maar zijn in 2021 ingehuurd (diensten derden).

Het ziekteverzuim van BsGW ligt in 2021 met 6,8% ruim boven het landelijk gemiddelde van 4,7% (CBS), boven de interne norm van 4% en ook boven het niveau van 2020 (4,7%). Naast meer ziekteverzuim door COVID-19, wordt het hogere verzuimpercentage voornamelijk veroorzaakt door langdurige verzuimdossiers waarbij sprake is van niet beïnvloedbaar verzuim door BsGW (verzuim met medische oorzaak en niet-werk gerelateerd).

Huisvesting
Het kantoorpand van BsGW wordt gehuurd tegen een marktconforme (kale) huurprijs voor het gebouw plus parkeerplaatsen. Daarnaast zijn er servicecontracten afgesloten voor gas, water, licht, schoonmaak et cetera.

2.6 *Verbonden partijen*

Partijen worden als verbonden beschouwd indien de ene partij de zeggenschap over de andere partij bezit of belangrijke invloed kan uitoefenen op de financiële en operationele beslissingen van de andere partij en een financieel belang heeft. BsGW heeft geen verbonden partijen.

2.7 *Grondbeleid*

De paragraaf grondbeleid is niet van toepassing voor BsGW.

Jaarrekening 2021

3 Balans per 31 december 2021

3.1 *Balans per 31 december 2021*

Activa (x € 1.000,-)	31 december 2021	31 december 2020
Vaste Activa		
Immateriële vaste activa (1 en 2)	927	1.019
Totaal immateriële vaste activa	**927**	**1.019**
Materiële vaste activa (3)	162	208
Totaal materiële vaste activa	**162**	**208**
TOTAAL VASTE ACTIVA	**1.089**	**1.227**
Vlottende activa		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar (4)		
Op openbare lichamen	166	573
Overige	660	162
Totaal uitzettingen rentetypische looptijd < 1 jaar	**826**	**735**
Liquide middelen (5)	2.520	2.243
Totaal liquide middelen	**2.520**	**2.243**
Overlopende activa (6)	4.694	4.007
Totaal overlopende activa	**4.694**	**4.007**
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	**8.040**	**6.985**
TOTAAL ACTIVA	**9.129**	**8.212**

Bedrag recht op verliescompensatie krachtens de Wet Vpb 1969 bedraagt € 0,-.

Passiva (x € 1.000,-)	31 december 2021	31 december 2020
Vaste passiva		
Eigen vermogen (7)		
Algemene reserve	1.202	1.203
Resultaat boekjaar	-1.565	-2.092
Totaal eigen vermogen	**-362**	**-889**
Voorzieningen (9)		
Voorziening proceskosten	474	366
Voorziening vervroegd pensioen	26	28
Totaal voorzieningen	**500**	**394**
Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar (8)		
Onderhandse lening van binnenlandse bank en overige financiële instellingen	1.714	2.000
Totaal vaste schulden	**1.714**	**2.000**
TOTAAL VASTE PASSIVA	**1.853**	**1.505**
Vlottende passiva		
Netto-vlottende schulden met rentetypische looptijd < 1 jaar (10)		
Overige kasgeldleningen	500	730
Overige schulden	6.183	5.377
Totaal netto-vlottende schulden	**6.683**	**6.107**
Overlopende passiva (11)	593	600
Totaal overlopende passiva	**593**	**600**
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	**7.276**	**6.707**
TOTAAL PASSIVA	**9.129**	**8.212**

De aan natuurlijke en rechtspersonen verstrekte borgstellingen of garantstellingen bedraagt € 0,-.

3.2 *Toelichting op de balans per 31 december 2021*

3.2.1 Toelichting algemeen

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn overeenkomstig het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

Immateriële vaste activa
Immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, zijnde de inkoopprijs en bijbehorende kosten. In navolging van de nota financieel beleid wordt voor investeringen een ondergrens van € 20 duizend gesteld aan het activeren van uitgaven. De afschrijvingen worden berekend volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur (netto-methode). Voor activa die gedurende het jaar in gebruik worden genomen, start de afschrijvingsperiode 1 januari van het jaar erop. De immateriële vaste activa worden lineair afgeschreven op basis van de verwachte economische levensduur van 5 jaar. In de waardering wordt rekening gehouden met duurzame waardeverminderingen indien deze zich voordoen.

Materiële vaste activa
Materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs, zijnde de inkoopprijs en bijbehorende kosten. In navolging van de nota financieel beleid wordt voor investeringen een ondergrens van € 20 duizend gesteld aan het activeren van uitgaven. De afschrijvingen worden berekend volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur (netto-methode). Voor activa die gedurende het jaar in gebruik worden genomen, start de afschrijvingsperiode 1 januari van het jaar erop. De materiële vaste activa worden lineair afgeschreven op basis van de geschatte economische levensduur. Inventaris wordt afgeschreven in 10 jaar en hardware (ICT) in 5 jaar. In de waardering wordt rekening gehouden met duurzame waardeverminderingen indien deze zich voordoen.

Vorderingen
Vorderingen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen wegens verwachte oninbaarheid. Deze voorziening wordt statisch bepaald.

Liquide middelen
Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overlopende activa
Overlopende activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

Eigen vermogen
Het eigen vermogen bestaat uit de reserves en het resultaat na bestemming volgend uit de programmarekening.

Algemene reserve
Algemene reserves zijn reserves waar het bestuur *geen* specifieke bestemming aan heeft gegeven.

Voorzieningen
Voorzieningen worden gevormd ten behoeve van concrete of specifieke risico's en verplichtingen die op de balansdatum bestaan en waarvan de omvang onzeker is doch redelijkerwijs in te schatten. Daarnaast worden voorzieningen gevormd voor kosten welke in een volgend begrotingsjaar worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong vindt in het

begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van de lasten over een aantal begrotingsjaren. Voorzieningen worden tegen nominale waarde gewaardeerd.

Lang- / kortlopende schulden
Lang- en kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De langlopende schulden betreffen leningen met een oorspronkelijke looptijd langer dan 1 jaar.

Overige activa en passiva
Voor zover in het bovenstaande niet anders is aangegeven worden activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

Wijze van resultaatbepaling

De jaarrekening is opgesteld volgens het principe van het 'Stelsel van baten en lasten'. In het stelsel van baten en lasten worden uitgaven en inkomsten toegerekend aan de jaren waarop ze betrekking hebben. Onder baten worden verstaan de opbrengsten uit dienstverlening als gemeenschappelijke regeling aan de deelnemers plus de overige baten die rechtstreeks aan het jaar zijn toe te rekenen en die in het jaar als gerealiseerd kunnen worden beschouwd. Vanwege het onzekere karakter van de opbrengsten vervolgingskosten worden deze verantwoord op het moment dat de inbaarheid verwacht wordt. Verwachte baten zijn voorzichtigheidshalve niet als baten verantwoord. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen voor waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd, c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Resultaatbestemming

Conform het BBV worden de mutaties in de reserves, zowel bij de begroting als de rekening, separaat verantwoord (via functie 980 in de programmarekening). Het jaarrekeningresultaat is hierdoor zowel vóór als na bestemming inzichtelijk.

Verplichtingen c.q. risico's niet blijkende uit de balans

Huurovereenkomst
BsGW heeft voor het huidige kantoorpand waarin het is gehuisvest een huurovereenkomst tot en met 31 oktober 2026. De jaarlijkse huurprijs bedraagt € 437 duizend (prijspeil 2022). De totale verplichting voor de resterende 4 jaar en 10 maanden bedraagt € 2,112 miljoen (prijspeil 2022).

Daarnaast heeft BsGW nog enkele langlopende inkoopcontracten met betrekking tot ICT. Dit betreft ICT contracten met betrekking tot de belasting- en waarderingsapplicatie en hosting met een looptijd tot 2022. Het gemiddeld jaarbedrag bedraagt € 2,160 miljoen (prijspeil 2021).
In het najaar van 2021 is BsGW gestart met de Europese aanbesteding voor applicaties ICT voor 2023 en verder.

Juridische aangelegenheden
In 2021 hebben zich geen juridische aangelegenheden voorgedaan.

Wet normering topfunctionarissen (WNT)

De regels voor de (semi)publieke sector zijn vastgelegd in de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

Bij BsGW wordt het Bestuur (Algemeen Bestuur en Dagelijks Bestuur) beschouwd als topfunctionaris in de zin van de WNT. De governance van BsGW is in 2021 zo ingericht dat het Bestuur de beslissingen neemt over aangelegenheden die de gehele organisatie betreffen. De bestuursleden van BsGW zijn niet in dienst bij BsGW en zijn onbezoldigd. De directeur is wel in dienst van BsGW en is verantwoordelijk voor de dagelijkse leiding van BsGW en is in die hoedanigheid een topfunctionaris in de zin van de WNT.

De binnen onze organisatie geïdentificeerde leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking hebben geen dienstbetrekking bij andere WNT-instellingen als leidinggevende topfunctionaris (die zijn aangegaan vanaf 1 januari 2021).

In de volgende tabel is voor 2021 de topfunctionaris van BsGW zijn bezoldiging weergegeven. Daarna is een overzicht opgenomen van de onbezoldigde bestuursleden.

Bezoldiging Topfunctionaris BsGW 2021

Naam	N.M.J.G. Lebens (actief)
Functiegegevens	Directeur
Aanvang functievervulling in 2021	1-1-2021
Einde functievervulling in 2021	Niet van toepassing
Omvang dienstverband	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	*bedragen x € 1,-*
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 125.399,36
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 21.640,20
Subtotaal	€ 147.039,56
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 209.000,00
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0,00
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	Niet van toepassing
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	Niet van toepassing

Onbezoldigde bestuursleden					
Gemeente/Waterschap	**Functie**	**Zitting in**	**M/V**	**Naam**	**Bezoldiging**
Gemeente Bergen	Voorzitter	Dagelijks bestuur / Algemeen bestuur	Mevrouw	M.H.E. Pelzer	Onbezoldigd
Waterschap Limburg	Lid	Dagelijks bestuur / Algemeen bestuur	De heer	mr. J.H.G.M. Teeuwen	Onbezoldigd
Gemeente Echt-Susteren	Lid	Dagelijks bestuur / Algemeen bestuur	De heer	drs. G.H.C. Frische	Onbezoldigd
Gemeente Landgraaf	Lid	Dagelijks bestuur / Algemeen bestuur	De heer	C.P.G. Wilbach	Onbezoldigd
Gemeente Sittard-Geleen	Lid (3/4)	Dagelijks bestuur / Algemeen bestuur	Mevrouw	J.G.L.M. Bühler	Onbezoldigd
Gemeente Sittard-Geleen	Lid (1/2)	Dagelijks bestuur / Algemeen bestuur	De heer	A.C.M. Raven	Onbezoldigd
Gemeente Valkenburg a/d Geul	Lid (1/2)	Dagelijks bestuur / Algemeen bestuur	Mevrouw	C.M.J. Bisschops	Onbezoldigd
Gemeente Venlo	Lid (3/4)	Dagelijks bestuur / Algemeen bestuur	De heer	F.P.M. Schatorjé	Onbezoldigd
Gemeente Venlo	Lid (1/2)	Dagelijks bestuur / Algemeen bestuur	De heer	A.G.M. Roest	Onbezoldigd
Gemeente Voerendaal	Lid (3)	Dagelijks bestuur / Algemeen bestuur	De heer	R.B.M. Braun	Onbezoldigd
Gemeente Beek	Lid	Algemeen bestuur	De heer	R. Diederen	Onbezoldigd
Gemeente Beekdaelen	Lid	Algemeen bestuur	De heer	P. Janssen	Onbezoldigd
Gemeente Beesel	Lid	Algemeen bestuur	De heer	B.C.M. Vostermans	Onbezoldigd
Gemeente Brunssum	Lid	Algemeen bestuur	De heer	P.M.J. Houben	Onbezoldigd
Gemeente Eijsden-Margraten	Lid	Algemeen bestuur	De heer	mr. J.E.M. Custers	Onbezoldigd
Gemeente Gennep	Lid	Algemeen bestuur	Mevrouw	J.A. van Hulsteijn	Onbezoldigd
Gemeente Gulpen-Wittem	Lid	Algemeen bestuur	De heer	J.M.G.H. Hendriks	Onbezoldigd
Gemeente Heerlen	Lid	Algemeen bestuur	De heer	A. Damen	Onbezoldigd
Gemeente Kerkrade	Lid	Algemeen bestuur	De heer	H.J. Bejas	Onbezoldigd
Gemeente Leudal	Lid	Algemeen bestuur	De heer	P.H.G. Verlinden	Onbezoldigd
Gemeente Maasgouw	Lid	Algemeen bestuur	De heer	M.H.E. Wilms	Onbezoldigd
Gemeente Maastricht	Lid	Algemeen bestuur	De heer	mr. J.J.M. Aarts	Onbezoldigd
Gemeente Meerssen	Lid (2)	Algemeen bestuur	De heer	R.E.W.M. Dupont	Onbezoldigd
Gemeente Meerssen	Lid (4)	Algemeen bestuur	De heer	P.H. Hovens	Onbezoldigd
Gemeente Mook en Middelaar	Lid	Algemeen bestuur	De heer	G.J.M. Wienhoven	Onbezoldigd
Gemeente Nederweert	Lid	Algemeen bestuur	Mevrouw	C.P.W.M. Dieteren	Onbezoldigd
Gemeente Peel en Maas	Lid	Algemeen bestuur	De heer	P.J.H. Sanders	Onbezoldigd
Gemeente Roerdalen	Lid	Algemeen bestuur	De heer	A.C.A.G. Smits	Onbezoldigd
Gemeente Roermond	Lid	Algemeen bestuur	De heer	F.C.M. Schreurs	Onbezoldigd
Gemeente Simpelveld	Lid (2)	Algemeen bestuur	De heer	mr. R. de Boer	Onbezoldigd
Gemeente Simpelveld	Lid (4)	Algemeen bestuur	De heer	D.W.J. Schneider	Onbezoldigd
Gemeente Stein	Lid	Algemeen bestuur	Mevrouw	N.T.P. Wingelaar	Onbezoldigd
Gemeente Vaals	Lid	Algemeen bestuur	De heer	mr. J.P.M.H. Kompier	Onbezoldigd
Gemeente Valkenburg a/d Geul	Lid (4)	Algemeen bestuur	De heer	N.J.M.M. Dauven	Onbezoldigd
Gemeente Weert	Lid	Algemeen bestuur	Mevrouw	drs. W.P.J. van Eijk	Onbezoldigd

(1) gestopt als lid van het Dagelijks bestuur
(2) gestopt als lid van het Algemeen bestuur
(3) nieuw als lid van het Dagelijks bestuur
(4) nieuw als lid van het Algemeen bestuur

Er vindt geen externe inhuur plaats van personen die als topfunctionaris kunnen worden aangemerkt.

3.2.2 Toelichting per balanspost

1) Immateriële vaste activa

Specificatie immateriële vaste activa.

(in duizenden euro's)	31 december 2021	31 december 2020
Kosten voor onderzoek en ontwikkeling	531	454
Immateriele vaste activa in uitvoering	397	565
	927	1.019

2a) Specificatie kosten voor onderzoek en ontwikkeling

(in duizenden euro's)	31 december 2021	31 december 2020
Kosten voor onderzoek en ontwikkeling	531	454
	531	454

Het verloop van deze posten is als volgt:

(in duizenden euro's)		
Boekwaarde 31 december 2020 resp. 2019	454	742
Investeringen	324	0
Afschrijvingen	-247	-288
Boekwaarde 31 december 2021 resp. 2020	531	454
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-3.375	-3.128

2b) Specificatie immateriële vaste activa in uitvoering.

(in duizenden euro's)	31 december 2021	31 december 2020
Immateriele vaste activa in uitvoering	397	565
	397	565

Het verloop van deze posten is als volgt:

(in duizenden euro's)		
Boekwaarde 31 december 2020 resp. 2019	565	324
Investeringen	155	241
Ingebruikname	-324	0
Boekwaarde 31 december 2021 resp. 2020	397	565

Voor zowel de kosten voor onderzoek en ontwikkeling als de immateriële activa in uitvoering geldt dat activa met economisch nut betreft.
Er hebben zich geen duurzame waardeverminderingen voorgedaan in 2021.

3) Materiële vaste activa

Specificatie materiële vaste activa.

(in duizenden euro's)	31 december 2021	31 december 2020
Overige materiële vaste activa	162	208
	162	208

Het verloop van deze posten is als volgt:

(in duizenden euro's)		
Boekwaarde 31 december 2020 resp. 2019	208	253
Investeringen	0	0
Afschrijvingen	-45	-45
Boekwaarde 31 december 2021 resp. 2020	162	208
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-178	-133

Voor materiële activa geldt dat het activa met economisch nut betreft. Er hebben zich geen duurzame waardeverminderingen voorgedaan in 2021. Er zijn geen bijdragen van derden en ontvangen en in mindering gebracht op de materiële vaste activa.

4) Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar

De post vorderingen is als volgt te specificeren:

(in duizenden euro's)	31 december 2021	31 december 2020
Vorderingen op openbare lichamen	166	573
Uitzettingen Rijksschatkist-bankieren (NWB)	660	162
	826	735

Een voorziening voor incourantheid wordt niet noodzakelijk geacht.

De wet schatkistbankieren verplicht alle decentrale overheden om overtollige middelen boven het geldende drempelbedrag in de schatkist aan te houden via een rekening-courant-overeenkomst die iedere decentrale overheid heeft met de Staat der Nederlanden. Voor BsGW geldt het drempelbedrag van € 250 duizend. De overtollige liquide middelen worden dagelijks automatisch afgeroomd naar de schatkist. Per einde kwartaal zijn in 2021 de volgende saldi afgeroomd: (in duizenden euro's)

31 maart 2021	224
30 juni 2021	1.138
30 september 2021	1.866
31 december 2021	660

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			2021
(1)	**Drempelbedrag**	**250,00**			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	250,00	250,00	250,00	250,00
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	0,00	0,00	0,00	0,00
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			2021
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	21.695			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	21.695			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	0,00			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	250,00			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	0,00	0,00	0,00	0,00
(5b)	Dagen in het kwartaal				
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	0,00	0,00	0,00	0,00

De rekeningen van BsGW worden dagelijks afgeroomd tot een 0-saldo per dag-einde. BsGW maakt tot heden geen gebruik van de mogelijkheid om middelen buiten het schatkistbankieren aan te houden.

5) Liquide middelen

De post liquide middelen is als volgt te specificeren:

(in duizenden euro's)	31 december 2021	31 december 2020
Bank	2.520	2.243
	2.520	2.243

Het banksaldo betreft de belastingontvangsten die kort voor de balansdatum per 31 december zijn ontvangen. Na verwerking in de belastingenadministratie worden de ontvangsten afgedragen aan de deelnemers. De nog af te dragen belastingontvangsten staan voor eenzelfde bedrag vermeld op de creditzijde van de balans. BsGW draagt wekelijks af aan de deelnemers.

De nog te verwerken belastingontvangsten, staan niet ter vrije beschikking.

6) Overlopende activa

De post overlopende activa is als volgt te specificeren:

(in duizenden euro's)	31 december 2021	31 december 2020
Voorgeschoten personeelskosten	2	4
Vooruitbetaalde bedragen en vooruitontvangen facturen	734	82
Vooruitbetaalde implementatiekosten	3.938	3.921
Nog te ontvangen bedragen	19	0
	4.694	4.007

De vooruitbetaalde bedragen bestaan uit reeds in 2020 ontvangen facturen die betrekking hebben op 2021.

De vooruitbetaalde implementatiekosten betreffen de projectkosten voor de implementatie van het ondernemingsplan. Voor de dekking van het ondernemingsplan zijn seperate bestuurlijke afspraken gemaakt.

7) Eigen vermogen

Het eigen vermogen kent in 2020 het volgende verloop:

(in duizenden euro's)	2021	2020
Stand per 1 januari	-889	607
Dotatie in weerstandsvermogen	2.092	1.146
Uitkering herijking kostenverdeelmethode	0	-550
Stand per 31 december (voor resultaatbestemming)	1.203	1.203
Toerekening resultaat boekjaar	-1.565	-2.092
Stand eigen vermogen per 31 december	-362	-889

Het weerstandsvermogen is voor het jaar 2021 aangevuld tot het berekende, benodigde bedrag van € 1,203 miljoen. In totaal is er in 2021 een bedrag gedoteerd van € 2,092 miljoen door de deelnemers.

Het negatieve resultaat van 2021 bedraagt € 1,630 miljoen. Bij het vaststellen van de jaarrekening 2021 en de resultaatbestemming over 2021 wordt bepaald of en hoe dit met de deelnemers wordt verrekend.

8) Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar

De post vaste schulden is als volgt te specificeren:

(in duizenden euro's)	2021	2020
Stand per 1 januari	2.000	0
Aflossing (lening)	-286	2.000
Stand vaste schulden per 31 december	1.714	2.000

9) Voorzieningen

De **voorziening proceskosten** kent in 2021 het volgende verloop:

(in duizenden euro's)	2021	2020
Stand per 31 december 2020	366	339
Dotatie voorziening 2018	0	0
Onttrekking voorziening 2018	-18	0
Dotatie voorziening 2019	0	0
Correctie voorziening 2019	-53	-12
Dotatie voorziening 2020	0	0
Onttrekking voorziening 2020	-132	-188
Voorziening oude jaren	*163*	*139*
Dotatie voorziening 2021	556	558
Onttrekking voorziening	-245	-331
Voorziening 2021	*311*	*227*
Stand per 31 december 2021	474	366

De voorziening proceskosten 2020 en 2021 bedraagt € 474 duizend. Deze voorziening is actueel en afdoende voor de nog onderhanden zijnde beroepen.

De totale proceskosten met betrekking tot het belastingjaar 2021 zijn geraamd op € 2,5 miljoen. Hiervan is reeds uitbetaald in 2021 € 1,944 miljoen en in de eerste maanden van 2022 € 245 duizend. De nog te verwachten proceskosten inzake de nog af te handelen voorraad bezwaren en beroepen komt hiermee op € 311 duizend.
De dotatie aan de voorziening is begrepen in de kostenvergoeding bezwaar en beroepszaken.

Voor de voorziening proceskosten geldt dat er in 2021 geen sprake is van vrijval.

Bij het opmaken van de begroting 2021 (februari 2020) en ook bij de bestuurlijke vaststelling bestuur (juni 2020) was het nagenoeg onmogelijk om te kunnen voorzien hoe het aantal WOZ-bezwaren, en daarmee de proceskosten, zich zou ontwikkelen. Uitgangspunt voor de begroting 2021 was dan ook het aantal WOZ-bezwaren 2019. Dit betekent dat de voor 2021 gerealiseerde en verwachte cijfers materieel afwijken van de destijds opgestelde begroting.
Om het aantal ingediende WOZ-bezwaren en daarmee de proceskosten te reduceren, heeft BsGW in 2021 procesmatig ingezet op een aantal acties. Via het aanslagbiljet werden potentiële bezwaarmakers gestimuleerd eerst contact op te nemen met BsGW (flitsbezwaar). Verder werd er opgeroepen om om eerst contact op te nemen met BsGW (flitsbezwaren) en heeft er vooroverleg met grote belanghebbenden, waaronder de woningcorporaties plaatsgevonden.
De oproep, om in eerste instantie rechtstreeks contact op te nemen met BsGW in plaats van meteen een ncnp-bedrijf in de arm te nemen, heeft met een aan zekerheid grenzende waarschijnlijkheid resultaat gehad: het aantal via een ncnp-bedrijf ingediende bezwaren is nagenoeg gelijk gebleven in 2021 terwijl dit aantal -een enkele uitzondering daargelaten- landelijk gezien nog steeds stijgt. Wel zijn er hierdoor in 2021 twee keer zoveel flitsbezwaren ontvangen ten opzichte van 2020.
Oorzaken van de toegenomen proceskosten zijn met name de forse waardestijgingen, de wervings-en reclamecampagnes door de ncnp-bedrijven en de herhaalde lockdown, waardoor

vermoedelijk meer belastingplichtigen zich de moeite nemen een WOZ-bezwaar in te dienen. Overigens is er wel sprake is van een afvlakking, mogelijk als gevolg van de extra communicatie van BsGW om bij een bezwaar rechtstreeks contact op te nemen met BsGW.

Net als voor de jaren 2016-2020, zullen de proceskosten 2021 hoger uitgevallen dan in de huidige begroting is opgenomen.

Bedragen (x € 1.000)	**2021**
Uitbetaald in 2021	1.944
Uitbetaald in 2022	245
Nog uit te betalen in 2022	311
Schatting totale proceskosten	2.500
Begroting 2021 BsGW	-2.040
Extra proceskosten 2021	460

Naar de huidige inzichten zullen de proceskosten 2021 uitkomen op € 2,5 miljoen, waarvan voor € 2,040 miljoen was voorzien in de begroting 2021. Per einde 2021 was reeds € 1,944 miljoen hiervan uitbetaald, in de eerste maanden van 2022 nog eens € 245 duizend. De proceskosten met betrekking op de in 2022 nog af te handelen voorraad bezwaren en beroepen 2021 komt daarmee op € 311 duizend.

Bedragen (x € 1.000)	**2021**
Schatting totale proceskosten	2.500
Uitbetaald in 2021	-1.944
Nog uit te betalen in 2022	556
Nog uit te betalen in 2021	556
Uitbetaald in januari 2021	-245
Voorziening proceskosten 2021	311

Gezien de materialiteit van het bedrag, dient BsGW de proceskosten voortvloeiend uit de belastingheffing 2021, ten laste van de exploitatie 2021 te brengen. Voor de proceskosten na balansdatum ad € 556 duizend, wordt dan ook in 2022 een balanspost opgenomen voor € 245 duizend en een voorziening van € 311 duizend.

Bedragen (x € 1.000)	**2020**
Voorziening 31-12-2020	227
Uitbetaald in 2021	-110
Voorziening 31-12-2021	117
Uitbetaald in 2022	-22
Voorziening 31-12-2021	95

Bij het opstellen van de jaarrekening 2020, is er ook een gedegen onderbouwde schatting opgesteld voor de proceskosten 2020. Deze onderbouwing is nogmaals grondig getoetst, aan de hand van de meest actuele cijfers. Dit leidt niet tot andere inzichten met betrekking tot de verwachte proceskosten 2020 die mogelijk nog voortvloeien uit de nog onderhanden zijnde beroepsprocedures. De voorziening proceskosten 2020 is actueel en afdoende.

Bedragen (x € 1.000)	2019
Voorziening 31-12-2020	96
Uitbetaald in 2021	-46
Voorziening 31-12-2020	50
Uitbetaald in 2022	-7
Voorziening 31-12-2021	44

Bij het opstellen van de jaarrekening 2019, is er ook een gedegen onderbouwde schatting opgesteld voor de proceskosten 2019. Deze onderbouwing is nogmaals grondig getoetst, aan de hand van de meest actuele cijfers. Dit leidt niet tot andere inzichten met betrekking tot de verwachte proceskosten 2019 die mogelijk nog voortvloeien uit de nog onderhanden zijnde beroepsprocedures. De voorziening proceskosten 2019 is actueel en afdoende.

Bedragen (x € 1.000)	2018
Voorziening 31-12-2020	42
Uitbetaald in 2021	-18
Voorziening 31-12-2021	24
Uitbetaald in 2022	-
Voorziening 31-12-2021	24

Bij het opstellen van de jaarrekening 2018, is er ook een gedegen onderbouwde schatting opgesteld voor de proceskosten 2018. Deze onderbouwing is nogmaals grondig getoetst, aan de hand van de meest actuele cijfers. Dit leidt niet tot andere inzichten met betrekking tot de verwachte proceskosten 2018 die mogelijk nog voortvloeien uit de nog onderhanden zijnde beroepsprocedures. De voorziening proceskosten 2018 is actueel en afdoende.

De voorziening **vervroegd pensioen** kent in 2021 het volgende verloop:

(in duizenden euro's)	2021	2020
Stand per 1 januari	28	30
Dotatie voorziening	0	0
Onttrekking voorziening	-2	-2
Stand per 31 december	26	28

In 2015 zijn enkele BsGW medewerkers via stimuleringsmaatregelen vervroegd met pensioen gegaan. Daar waar deze stimuleringsmaatregelen niet eenmalig - via het pensioenfonds - konden worden afgekocht, is een voorziening gevormd voor de uitbetaling van de pensioengelden.

Voor de voorziening vervroegd pensioen geldt dat er in 2021 geen sprake is van vrijval.

10) Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd <1 jaar

De post netto-vlottende schulden is als volgt te specificeren:

(in duizenden euro's)	31 december 2021	31 december 2020
Kortlopend krediet NWB	500	730
Overige schulden	6.183	5.377
	6.683	6.107

De post overige schulden is als volgt te specificeren:

(in duizenden euro's)	31 december 2021	31 december 2020
Nog te betalen bedragen	349	347
Nog af te dragen belastingen aan deelnemers	2.520	2.243
Nog te betalen proceskosten	274	426
Reservering verlofuren	545	556
Crediteuren	2.494	1.028
Belastingen en sociale lasten	0	777
	6.183	5.377

De nog af te dragen belastingen aan deelnemers betreffen de belastingontvangsten die kort voor de balansdatum per 31 december zijn ontvangen.

In de eerste maanden van 2022 is voor de tegemoetkoming proceskosten 2018-2021 € 274 duizend uitbetaald. Hiervoor is een balanspost opgenomen.

11) Overlopende passiva

De post overlopende passiva is als volgt te specificeren:

(in duizenden euro's)	31 december 2021	31 december 2020
Vooruit ontvangen bijdragen deelnemers	577	592
Overige vooruitontvangen bedragen	5	8
Betalingen onderweg	11	0
	593	600

4 Rekening 2020 van lasten en baten naar soort

4.1 *Rekening 2020 van lasten en baten naar soort*

Staat van baten en lasten Bedragen (x € 1.000)	Rekening 2021	Bijgestelde begroting 2021	Oorspronkelijke begroting 2021
Totaal baten	2.219	2.175	2.149
Totaal dekkingsmiddelen	19.520	19.520	19.455
Totaal saldo middelen	**21.739**	**21.695**	**21.605**
Totaal lasten (1)	**23.369**	**21.695**	**21.605**
Totaal saldo van baten en lasten	**-1.630**	**0**	**0**
Werkelijke toevoeging aan reserves	0	0	0
Werkelijke onttrekking aan reserves	0	0	0
Vennootschapsbelasting (2)	0	0	0
Gerealiseerd resultaat	**-1.630**	**0**	**0**

(1) Waarvan overhead 6.057

(2) BsGW is niet vennootschapsbelastingplichtig

Er is in 2021 geen sprake van incidentele baten en lasten.
Er zijn geen structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves.

Bedragen (x € 1.000)	Rekening 2021	Bijgestelde begroting 2021	Oorspronkelijke begroting 2021	Rekening 2020
LASTEN				
Bruto lonen	8.882	10.157	10.112	9.139
Sociale lasten	2.742	2.321	2.309	2.648
Overige personeelskosten	399	660	657	535
Personeel derden	0	0	0	0
Personeelskosten	**12.023**	**13.138**	**13.078**	**12.322**
Huisvestingskosten	**669**	**778**	**773**	**669**
Afschrijvingskosten	**357**	**261**	**261**	**334**
ICT kosten	**3.300**	**2.837**	**2.820**	**2.849**
Drukwerk	8	11	11	0
Print- en kopieerwerk	202	172	171	120
Portikosten	449	499	497	359
Telefonie en datacomkosten	254	25	25	85
Incassokosten	1	0	0	1
Kosten brongegevens	293	368	368	297
Overige diensten door derden	2.630	428	425	1.514
Kostenvergoeding bezwaar- en bero	2.498	2.040	2.040	2.700
Overige operationele kosten	3	107	107	89
Overige operationele kosten	**6.337**	**3.649**	**3.643**	**5.164**
Algemene kosten	534	435	433	559
Onvoorziene kosten	0	302	302	0
Algemene kosten	**534**	**737**	**735**	**559**
Bank- en girokosten	152	263	262	181
Rentekosten	-3	32	32	0
Bank- en rentekosten	**148**	**295**	**294**	**182**
Toevoegingen aan voorzieningen	**0**	**0**	**0**	**0**
TOTAAL LASTEN	**23.369**	**21.695**	**21.605**	**22.080**
BATEN				
Renteopbrengsten	**0**	**13**	**13**	**0**
Overige opbrengsten	102	0	0	101
Diensten aan derden	**102**	**0**	**0**	**101**
Opbrengst vervolgingskosten	**2.117**	**2.162**	**2.137**	**998**
TOTAAL BATEN	**2.219**	**2.175**	**2.149**	**1.099**
NETTO KOSTEN	**21.150**	**19.520**	**19.455**	**20.981**

Gerealiseerde dekkingsmiddelen

Bedragen (x € 1.000)	Rekening 2021	Bijgestelde begroting 2021	Oorspronkelijke begroting 2021	Rekening 2020
BIJDRAGEN DEELNEMERS				
Gemeente Beek	209	209	209	197
Gemeente Beekdaelen	457	457	459	432
Gemeente Beesel	189	189	189	176
Gemeente Bergen	166	166	167	157
Gemeente Brunssum	414	414	415	387
Gemeente Echt-Susteren	442	442	443	397
Gemeente Eijsden-Margraten	399	399	401	378
Gemeente Gennep	233	233	234	220
Gemeente Gulpen-Wittem	191	191	191	178
Gemeente Heerlen	1.442	1.442	1.446	1.345
Gemeente Kerkrade	742	742	744	689
Gemeente Landgraaf	507	507	509	477
Gemeente Leudal	439	439	440	413
Gemeente Maasgouw	321	321	321	302
Gemeente Maastricht	1.758	1.758	1.762	1.642
Gemeente Meerssen	310	310	311	296
Gemeente Mook en Middelaar	105	105	0	
Gemeente Nederweert	208	208	209	196
Gemeente Peel en Maas	531	531	533	498
Gemeente Roerdalen	276	276	276	259
Gemeente Roermond	795	795	797	747
Gemeente Simpelveld	146	146	146	137
Gemeente Sittard-Geleen	1.381	1.381	1.385	1.296
Gemeente Stein	358	358	359	325
Gemeente Vaals	165	165	165	153
Gemeente Valkenburg aan de Geul	232	232	233	216
Gemeente Venlo	1.889	1.889	1.891	1.892
Gemeente Voerendaal	162	162	162	153
Gemeente Weert	671	671	672	631
Waterschap Limburg	4.383	4.383	4.386	4.702
Bijdragen in de netto kosten BsGW	**19.520**	**19.520**	**19.455**	**18.889**
RESULTAAT	**-1.630**	**0**	**0**	**-2.092**
Bijdragen van deelnemers	19.520	19.520	19.455	18.889
Bijdragen in de extra proceskosten	**0**	**0**	**0**	**0**
EXPLOITATIERESULTAAT	**-1.630**	**0**	**0**	**-2.092**

Uiteenzetting financiële positie per programma

Bedragen (x € 1.000)	Rekening 2021	Bijgestelde begroting 2021	Oorspronkelijke begroting 2021
Totaal lasten	23.369	21.695	21.605
Waarvan overhead	6.057	6.412	6.382

4.2 *Toelichting*

Resultaat: verschil met bijgestelde begroting 2021

Over geheel 2021 is een negatief resultaat behaald van -/- € 1,630 miljoen. Volgens de bijgestelde begroting zou het saldo van baten en lasten gerealiseerd nihil zijn.

Samenvattend:
De negatieve effecten als gevolg van Covid-19 bedragen nagenoeg € 808 duizend.
Het merendeel wordt veroorzaakt door de operationele kosten. Daarnaast zijn er extra ICT kosten gemaakt als gevolg van de pandemie. De effecten zijn met name toe te schrijven aan de inhuur van vervanging voor de door Corona getroffen medewerkers. Daarnaast zijn extra kosten gemaakt ten aanzien van telefonie (doorschakelkosten, aanschaf mobiele telefoons en headsets), laptops om medewerkers thuis te kunnen laten werken, naast aanschaf en ontwikkelen van applicaties om digitaal te kunnen werken.
De opbrengsten uit hoofde van de vervolgingskosten zijn lager uitgevallen dan begroot, als gevolg van met name het versturen van een vooraankondiging, om de klanten van BsGW niet onnodig in de 'financiële' problemen te brengen, naast het feit dat de overheidsvorderingen (vooralsnog) niet volledig konden worden opgelegd als gevolg van de toeslagenaffaire van de belastingdienst en de gevolgen van Covid-19.
De extra kosten als gevolg van de extra WOZ-bezwaren bedragen naar schatting € 1,240 miljoen. Bij het opmaken van de begroting 2021 (februari 2020) en ook bij de vaststelling door het bestuur (juni 2020) was het nagenoeg onmogelijk om te kunnen voorzien hoe het aantal WOZ-bezwaren, en daarmee de proceskosten, zich zou ontwikkelen. Uitgangspunt voor de begroting 2021 was dan ook het aantal WOZ-bezwaren 2019, voor zowel de post proceskostenvergoeding als de extra formatie-inhuur. Dit betekent dat de voor 2021 gerealiseerde en verwachte cijfers materieel afwijken van de destijds opgestelde begroting. De toename van het aantal ingediende WOZ-bezwaren (ten opzichte van 2019) hebben geleid tot de volgende extra kosten ten opzichte van de begroting.
De extra kosten voor de inhuur taxateurs zijn toe te schrijven aan de inhuur voor afhandeling van de extra bezwaren, de inhuur voor afhandeling van de extra flits-bezwaren en de voormelding WOZ met als doel proceskosten beter te kunnen beheersen en te verlagen. Voor de kostenvergoeding bezwaar en beroep wordt uitgegaan van een prognose die naar verwachting rond de € 2,5 miljoen zal uitkomen.

In de reguliere exploitatie is sprake van een onderschrijding van de reguliere bedrijfsvoerings-kosten van € 418 duizend. Dit is voornamelijk toe te schrijven aan de nog niet volledig ingevulde vacatureruimte van de vaste bezetting welke deels ingevuld is met tijdelijke krachten (inhuur).

Met de extra kosten Covid-19, de extra kosten WOZ-bezwaren en de onderschrijding van de reguliere bedrijfsvoering komt het resultaat over 2021 op -/- € 1,630 miljoen.

Toelichting reguliere exploitatiekosten:
De realisatie van de **personeelskosten** is € 1,115 miljoen gunstiger uitgevallen dan begroot. Niet alle vacatures worden bij BsGW automatisch opengesteld wanneer medewerkers uit dienst gaan. Er wordt gekeken of er toekomstige (proces)verbeteringen (automatisering en digitalisering) kunnen worden verwacht, uitgewerkt en geïmplementeerd zodat de formatie op termijn kan worden verlaagd. Tot die tijd wordt gewerkt met flexibele inhuur, die desgewenst kan worden stopgezet. Zie post overige diensten door derden.

De overschrijding van de **ICT-kosten** bedraagt € 463 duizend en is voornamelijk toe te schrijven aan de stijgende prijsontwikkelingen op de hosting (dit samen met meer vereiste servercapaciteit) en de door ICT leveranciers gehanteerde indexeringen op de onderhoudskosten van 2,5 tot 3%, die

fors hoger ligt dan de in begroting opgenomen indexering van 2%. Met de aanschaf van extra noodzakelijke, aanvullende software stijgen ook de jaarlijkse onderhoudskosten. Daartegenover staat de onderschrijding van de GDI-kosten die jaarlijks worden doorbelast naar BsGW, inclusief de door BsGW ontvangen bijdrage vanuit het ministerie voor de gemeentelijke deelnemers.

De post **overige diensten door derden** is fors hoger (€ 2,2 miljoen) dan begroot. Als gevolg van corona heeft extra inhuur plaatsgevonden in 2021. Er zijn 15% meer telefoongesprekken gevoerd en moesten meer verzoeken om kwijtschelding worden afgehandeld. Daarnaast was er ook sprake van extra ziekteverzuim en lagere productiviteit doordat medewerkers BsGW zelf getroffen waren door he corona-virus. In 2021 zijn er extra kosten gemaakt voor inhuur van taxateurs. De inhuur voor de afhandeling van de extra bezwaren heeft niet geleid tot lagere proceskosten. Extra inhuur is nodig om binnen de wettelijke termijnen en de beoordelingsaspecten van de Waarderingskamer de bezwaren af te handelen. Daarnaast zijn er taxateurs ingehuurd voor afhandeling van de flitsbezwaren en de voormelding in het kader van de waardering voor aanslagoplegging 2022. De oproep om eerste contact op te nemen met BsGW heeft geleid tot een toename van het aantal flitsbezwaren.

Bij het opmaken van de begroting 2021 (februari 2020) en ook bij de vaststelling door het bestuur (juni 2020) was het nagenoeg onmogelijk om te kunnen voorzien hoe het aantal WOZ-bezwaren, en daarmee de proceskosten zich zou ontwikkelen. In 2021 is sprake van een forse stijging van het aantal ingediende (WOZ-)bezwaren. Dit betekent dat de voor 2021 gerealiseerde en verwachte cijfers materieel afwijken van de destijds opgestelde begroting. De post **proceskostenvergoeding** wordt overschreden met € 460 duizend.

De **post onvoorzien** van € 302 duizend is ingezet voor de extra (proces)kosten.

Het verloop van de post onvoorziene kosten is als volgt:	
Oorspronkelijke begroting	302
Extra (proces)kosten	-302
Stand per 31 december 2021	0

Uiteenzetting financiële positie per programma

De jaarrekening omvat het overzicht van baten en lasten plus een uiteenzetting van de financiële positie per programma. In het geval van BsGW betreft dit één programma lasten heffing en invordering belastingen.

5 Overige gegevens

5.1 *Resultaatbestemming*

De bestemming van het negatief resultaat van € 1,630 miljoen over 2021 wordt 30 juni 2022 vastgesteld door het Algemeen Bestuur.

5.2 Gerealiseerde baten en lasten per taakveld (x € 1.000,-)

Nr.	Naam taakveld	Lasten 2021	Baten 2021
0.10	Mutaties reserves		
0.11	Resultaat rekening van baten en lasten		€ 1.630
0.4	Ondersteuning organisatie (Overhead)	€ 6.057	
0.5	Treasury		
0.64	Belastingen overig	€ 17.312	
0.8	Overige baten en lasten		€ 21.739
	Totaal	€ 23.369	€ 23.369

Voor de diverse belastingsoorten zijn in de BBV voorschriften verschillende taakvelden toegekend. Voor BsGW is het in praktische zin niet mogelijk om de baten en lasten over deze diverse taakvelden toe te rekenen. In dat kader is er voor gekozen om de baten en lasten die direct zijn toe te rekenen aan belastingen integraal te verantwoorden onder het taakveld 0.64 Belastingen overig.

De door de BBV voorgeschreven beleidsindicatoren zijn niet van toepassing op bovenstaande taakvelden en op BsGW.

5.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het algemeen bestuur van BsGW Belastingsamenwerking Gemeenten en Waterschappen

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2021

Volgt nog. Nog te ontvangen van de accountant ten behoeve van de definitieve jaarrekening.

Naam GR	**GR RD4**
1. Doel van GR	De gemeenschappelijke regeling heeft als doel het door middel van een openbaar lichaam behartigen van de belangen van de aan de regeling deelnemende gemeenten op het terrein van het (doen) inzamelen en bewerken van afvalstoffen afkomstig van huishoudens uit de deelnemende gemeenten.
2. Verantwoordelijk portefeuillehouder	Dhr. J.E.L.M. Last, wethouder gemeente Gulpen-Wittem
3. AB-leden gemeente Gulpen-Wittem	Dhr. J.E.L.M. Last, wethouder gemeente Gulpen-Wittem
4. Jaarstukken / begrotingswijziging / meerjarenbegroting	- Rapport jaarrekening 2021 - Begroting 2023 - Meerjarenbegroting 2024 t/m 2026.
5. Gerealiseerde beleidspunten uit de jaarrekening 2021	In 2021 zijn de volgende optimalisaties en ontwikkelingen doorgevoerd: • Uitsorteren grofvuil op de overslaglocatie • Verdere integratie dienstverlening gemeente Beekdaelen • Nieuwe activiteiten op- en overslaglocatie Nijverheidsweg 17 Heerlen • Doorontwikkeling van de inzameling (met IBC's*) voor e-waste • Nieuwe website Rd4 opgeleverd • Grondstoffenplan 2022-2026 opgesteld en laten vaststellen • Einde aan ketenregiemodel voor PMD
6. Voortgang beleidspunten uit de begroting 2022	Het grondstoffenplan 2022-2026 is door alle deelnemende gemeenten vastgesteld. Inmiddels heeft een inventarisatie plaatsgevonden van de projecten die vanuit het grondstoffenplan als eerste opgepakt gaan worden. De werkgroepen zijn gevormd en er is gestart met de uitvoering. Binnen het beleid zijn geen grootschalige ontwikkelingen voorzien. Het beleid is met name gericht op communicatie, gedragsverandering en verbeteren service. Naast het beleid loopt momenteel een procedure om de verwerking van GFT en restafval opnieuw aan te besteden in verband met het nadere van het einde van het bestaande contract.
7. Voorgenomen beleidspunten uit de meerjarenbegroting 2023 en verder	De belangrijkste doelstelling is het vinden van een goede balans tussen de laagst mogelijke kosten voor afvalverwijdering en een goed serviceniveau voor onze burgers, binnen het kader van de milieuwetgeving. <u>De belangrijkste aandachtspunten zijn:</u> • Het zo goed mogelijk (laten) scheiden van afvalstromen. Dit leidt tot een besparing van kosten en milieu • Het zo min mogelijk inzamelen van afval waarvoor geen verbrandingsbelasting wordt betaald • Het zo efficiënt mogelijk inrichten en afstemmen op elkaar van haal- en brengvoorzieningen • Het participeren in de afvalmarkt voor het verkrijgen van zo gunstig mogelijke verwerkingstarieven van afval

Naam GR	GR RD4
8. Financiële aspecten uit de jaarstukken 2021	Het resultaat over het boekjaar 2021 van Rd4 bedraagt € 1.683.098. Het resultaat over de variabele kosten laat een negatief beeld zien. De variabele component komt negatief uit met een saldo van € 419.695. Hierbij dient zeker opgemerkt te worden dat hierbij ook een afrekening in het PMD dossier zit van het jaar 2019, zijnde € 566.170 als te veel ontvangen subsidie. Indien deze eruit wordt gelaten dan laten de variabele kosten een positief resultaat zien van € 146.475. Het resultaat van de jaarrekening 2021 van de gemeente Gulpen-Wittem bedraagt € 78.419 te ontvangen. Hiervan zal € 50.315 worden toegevoegd aan het weerstandsvermogen van de gemeente binnen de GR. € 18.223 zal worden uitgekeerd.
9. Financiële aspecten uit de begroting 2022	De totale begroting laat een stijging zien van € 1,87 miljoen ten opzichte van de begroting 2022. De kostenstijging ten opzichte van de totale begroting bedraagt 4,8 %. De totale kosten voor 2023 worden geraamd op € 40.657.009 (ten opzichte van € 38.783.441 begroting 2022). Voor de bijdrage van Gulpen-Wittem stijgen in 2023 de kosten met € 55.218 tot een bijdrage van € 1.496.149 aan de GR Rd4. Dat is een stijging van 3,8%. Als we kijken naar de kostenontwikkeling per onderdeel van de gemeente Gulpen-Wittem heeft de stijging van de kosten met name te maken met de volgende onderdelen: 1. Hogere kosten voor verwerking restafval, PMD en grof huisvuil 2. Lagere vergoeding afvalfonds
10. Financiële aspecten uit de meerjaren-begroting 2023 en verder	In de meerjarenraming is de reguliere indexering (2-4%) doorgetrokken. In 2024 gaan nieuwe tarieven gelden voor de verwerking van het Huishoudelijk Restafval en GFT-Afval. In de raming is rekening gehouden met tarieven die nu gelden en hoger zijn dan de tarieven op basis van huidig contract. 2023 : € 40.657.010 2024 : € 45.234.822 (111.26%) 2025 : € 46.643.887 (103.11%) 2026 : € 47.370.751 (101.56%)
11. Verloop bestemmingsreserve	Stand van de voorziening per 01-01-2021: € 0 Storting in deze voorziening in 2021: € 45.257 Stand van de voorziening per 31-12-2021: € 45.257
12. Risicoparagraaf	Voor het boekjaar 2023 worden de onderstaande risico's onderkend inzake de Rd4 begroting. <u>1. Arbeidsrisico's</u> Aantasting van de arbeidscapaciteit door ziekte, staking en fraude. Invulling posities voor mensen met afstand tot arbeidsmarkt. Door minder mensen in WSW en meer mensen via participatiewet (duurder). <u>2. Materiële risico's</u> Beschadiging aan of verlies van gebouwen, installaties, bedrijfsinventaris en transportmiddelen. De premies van de brandverzekeringen zijn fors gestegen en de eigen risico's zijn hoger geworden. In 2020 zijn we halverwege het jaar van verzekeraar gewisseld. Hierdoor is de premiestijging afgebogen naar beneden en zijn tevens de voorraden

Naam GR	GR RD4
	van de kringloop en de voorraden op ons terrein meeverzekerd. Om schade ten gevolge van brand zoveel mogelijk te beperken, zijn er in 2011 extra brandhydranten geplaatst. Tevens is er een noodstroom-aggregaat geplaatst om uitval van de stroomvoorziening op te vangen. Gevolgschade door eventuele calamiteiten is in overleg met het Algemeen Bestuur niet verzekerd en wordt door de gemeenten afgedekt. 3.Continuïteitsrisico Het grootste risico inzake de continuïteit vloeit voort uit aantasting van de productiecapaciteit vanwege bedrijfsstilstand. Bij volledig of gedeeltelijk verlies van het wagenpark zal vervanging op korte termijn of inhuur bij derden niet eenvoudig zijn. We zijn hier in overleg met ons Algemeen Bestuur voor verzekerd. Bij het niet voorhanden hebben van genoeg bezetting door een pandemie zijn er ook scenario's denkbaar waarbij delen van de dienstverlening niet kunnen worden uitgevoerd. We hebben ons dit in de jaren 2020 en 2021 gerealiseerd. We denken dat het niet mogelijk is om ons daartegen te verzekeren tegen redelijke premies. 4. Milieurisico's Gezien de grote mate van verscheidenheid aan producten is niet met 100% zekerheid aan te geven dat alle mogelijke risico's zijn afgedekt, er vindt continue monitoring plaats. 5. Financiële risico's • **Ontwikkeling van de prijzen van brandstoffen op de wereldmarkt** Met name voor een logistiek bedrijf als Rd4 zijn de ontwikkeling van de brandstofprijzen van groot belang, afhankelijk van de ontwikkelingen kunnen deze zowel een positief als een negatief effect op de begroting hebben. • **Het risico van kwaliteit PMD** Vanaf 1 januari 2022 zijn de Rd4 gemeenten, conform de landelijk geldende nieuwe ketenovereenkomst, niet meer verantwoordelijk voor de gehele keten (van verzameling t/m verwerking) bij de inzameling van het PMD-afval. Vanaf deze datum zijn de gemeenten alleen nog maar verantwoordelijk voor de inzameling en de kwaliteit (mate van vervuiling) van de ingezamelde PMD-stroom. De vergoeding die de gemeenten uit het Afvalfonds ontvangen voor de inzameling bedraagt € 241,- per ton PMD (2021; laatst bekend) aangeleverd bij de op- en overslag locatie. Hierbij wordt uitgegaan van een vervuilingspercentage van max. 15%. Bij vervuilingsper-centages hoger dan 15% wordt er gekort op de vergoeding. Dit kan resulteren in lagere inkomsten. We hebben in deze begroting reeds met een lagere vergoeding (€200) gerekend. • **Het risico van afrekening PMD voorgaande jaren (risico € 500.000 per boekjaar)** Helaas zijn we in het PMD-dossier vaker verrast door gewijzigde uitgangspunten. Daardoor hebben we fikse afrekeningen over voorgaande boekjaren moeten maken. We werken steeds met de dan bekende uitgangspunten maar kunnen helaas geen tegenvallers uitsluiten. In dit dossier loopt ook een juridische procedure en pas als deze helemaal is doorlopen is een definitieve afrekening mogelijk.

Naam GR	GR RD4
	• **Ontwikkeling prijsniveau verwerkingskosten (risico € 500.000,-)** Schommelingen in de tarieven voor de secundaire grondstoffen (vooral papier en metaal) kunnen een positief, maar zeer zeker ook een negatief effect hebben op de begroting. Voor zowel de papier- als metaal markt geldt dat deze op dit moment op een hoog niveau zitten waarbij het moeilijk te voorspellen is hoe deze markten zich het komend jaar zullen ontwikkelen. Inzake papier is al aangegeven dat er een aanname is gemaakt inzake de ontwikkeling van de huidige prijs waar een garantie over bestaat. Bij metaal hebben we ook te maken met fluctuerende prijzen en daar geldt geen garantie. We schatten in dat we met een onzekerheidsmarge van € 500.000 rekening moeten houden. 6. Aansprakelijkheidsrisico's Voor zover aansprakelijkheidsrisico's bekend zijn, zijn deze afgedekt. 7. Liquiditeitsrisico's Voor de komende vijf jaar is er aan de hand van een kasstroomanalyse (zie paragraaf kasstroomoverzicht 2022-2026) berekend of er langlopende leningen benodigd zijn om aan de verplichtingen te voldoen. Hierbij zijn alle bekende en door het Algemeen Bestuur goedgekeurde activiteiten voor opstelling van het document meegenomen. 8. Renterisico's Als er binnen afzienbare tijd geld geleend moet worden of een bestaande lening geherfinancierd moet worden dan bestaat er een renterisico omdat het dan geldende rentepercentage hoger zou kunnen zijn dan het percentage van de bestaande lening(en), waardoor de kosten voor de organisatie en dus indirect voor de gemeenten zouden kunnen stijgen. De rente op de huidige markt is nog steeds laag maar stijgende. 9. Afvalhoeveelheid risico's In de huidige begroting is gerekend met een aanpassing van de inzamelfrequentie voor restafval waarbij de begrote afvalhoeveelheden zijn aangepast aan de verwachte ontwikkeling. De werkelijke hoeveelheden afval kunnen sterker afwijken van de begroting dan in voorgaande jaren. Gemeentelijke risico's Het voordeel van de begrotingssystematiek is dat de individuele gemeenten geprikkeld worden om gerichter beleid te voeren, aangezien het voordeel van een verlaging van kosten ook voor een groot deel bij dezelfde gemeenten terecht komt. Zo kan bij een nulresultaat van Rd4 de ene gemeente een positief resultaat hebben terwijl dit voor een andere gemeente negatief kan zijn. Een risico bij de gemeente ligt aan de inkomstenkant. Indien het vaste en variabele tarief van de afvalstoffenheffing verkeerd wordt geschat en/of het aantal ledigingen dat aan burgers in rekening wordt gebracht te laag is, dan betekent dit een extra financieel risico. Bovendien bestaat het risico bij het doorberekenen van ledigingen dat niet alles kan worden doorberekend (bijvoorbeeld bij een verhuizing). De gemeenten dekken deze resterende risico's af in hun egalisatiereserves. Bij het samenstellen van de begroting is gekozen voor een aantal verdeelsleutels waarbij er schattingen zijn gemaakt op basis van eigen

Naam GR	**GR RD4**
	ervaringen en ervaringen van derden. Belangrijke parameters hierbij zijn het afvalvolume, de vullingsgraad van de containers en het aanbiedpercentage van de containers. Indien de realiteit slechter is dan begroot dan kan dit voor de gemeente een financieel risico betekenen.
13. Bijlagen	- Jaarrekening 2021 (B.22.03337) - Ontwerpbegroting 2023 (B.22.03334) - Meerjarenraming 2023-2027 (B.22.03335)
14. Advies college	Wij stellen de raad voor om: - Kennis te nemen van de jaarstukken 2021; - In te stemmen met de ontwerpbegroting 2023; - In te stemmen met de meerjarenbegroting 2023-2027; - Om geen zienswijze in te brengen en hierover het Dagelijks Bestuur van RD4 te informeren.
15. Advies auditcommissie	Griffie
16. Besluit van de raad	Griffie
17. Eventuele zienswijze van de raad	Griffie

From: Jossette van Aggelen <Jossette.vanAggelen@RD4.NL>
Sent: maandag 11 april 2022 16:33:47
To: 'griffie@beekdaelen.nl'; 'griffie@brunssum.nl'; 'griffie@eijsden-margraten.nl'; Griffie; 'griffie@heerlen.nl'; 'griffie@kerkrade.nl'; 'griffier@landgraaf.nl'; 'griffier@simpelveld.nl'; 'griffie@vaals.nl'; 'griffie@voerendaal.nl'
Cc: 'gemeente@landgraaf.nl'; info
Subject: GR220141/WS/jva - Gemeenschappelijke Regeling Reinigingsdiensten Rd4 inzake de begroting 2023

Geachte Griffier, geachte heer, mevrouw,

Middels dit bericht vragen wij uw aandacht voor het navolgende:

Het Dagelijks Bestuur resp. Algemeen Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Reinigingsdiensten Rd4 heeft in zijn vergadering van 7 april jl. kennis genomen van de begroting 2023. Het bestuur heeft ermee ingestemd om de begroting door te sturen naar de Gemeenteraden. Conform Artikel 24, lid 3 van de Regeling verzoeken wij de Gemeenteraden omtrent de begroting het Dagelijks Bestuur van hun zienswijze te doen blijken.

Hierbij ontvangt u de begroting van de Gemeenschappelijke Regeling Reinigingsdiensten Rd4, voor het boekjaar 2023. De GR valt onder de vigerende voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording en onder het toezicht van de Provincie Limburg. De 2 dochterondernemingen BV Facilitair Bedrijf Rd4 en BV Kringloop Bedrijf Rd4 vallen niet onder het toezicht van de Provincie. Om u echter een goed inzicht te kunnen geven in het functioneren van Rd4 als geheel, ontvangt u naast de begroting 2023, enkelvoudig ook de integraal geconsolideerde begroting 2023.

In de vergadering van het Algemeen Bestuur van 30 juni aanstaande zullen de leden de dan beschikbare reacties beoordelen bij de behandeling en vaststelling van de begroting 2023. Derhalve stellen wij het op prijs wanneer wij de reactie van de gemeenteraad voor dinsdag 14 juni aanstaande mogen ontvangen. Mochten er vragen zijn, dan verzoeken wij u resp. de Gemeenteraad ons deze alvast schriftelijk (per e-mail aan jossette.van.aggelen@rd4.nl) aan te reiken.

- Ons verzoek aan u is de documenten door te leiden aan de Gemeenteraden.
- Wij kunnen aangeven dat de beleidsambtenaar van uw gemeente u binnenkort een raadsvoorstel inzake de begroting 2023 GR Rd4, zal aanreiken.
- Wilt u ons laten weten wanneer de begroting GR Rd4 geagendeerd wordt voor de Gemeenteraad.
- Deze documenten worden tevens per reguliere post toegezonden aan de Gemeenteraden van de Rd4-gemeenten, zie hiervoor de begeleidende brief (GR220141/WS/jva).

Ervan uitgaande u hiermede voldoende te hebben geïnformeerd, danken wij u voor uw medewerking in deze.

Met vriendelijke groet,
namens Wil Sijstermans, Directeur,

Jossette van Aggelen
Hoofd Secretariaat
T (045) 543 71 91
M 06 11 31 74 99

Reinigingsdiensten Rd4 / Nijverheidsweg 4a / Heerlen
Postbus 641 / 6400 AP HEERLEN
T (045) 543 71 00



/ info@rd4.nl / www.rd4.nl

Dit e-mailbericht en eventuele bijlagen zijn uitsluitend bedoeld voor de geadresseerde. Indien u deze email ontvangt terwijl deze niet voor u bedoeld is, verzoeken wij u per ommegaande de afzender daarvan in kennis te stellen. Rd4 is niet aansprakelijk voor schade ten gevolge van elektronische middelen van communicatie, daaronder begrepen -maar niet beperkt tot- schade ten gevolge van niet aflevering of vertraging bij de aflevering van elektronische berichten, onderschepping of manipulatie van elektronische berichten door derden of programmatuur/apparatuur gebruikt voor elektronische communicatie en overbrenging van virussen. Deze email is gescand op virussen.
Denk aan het milieu voordat u dit bericht print.

Reinigingsdiensten Rd4

Nijverheidsweg 4A, Heerlen
Postbus 641
6400 AP Heerlen
Tel. (045) 543 71 00
Fax (045) 543 71 25
E-mail info@rd4.nl
www.rd4.nl

Aan gemeenteraden van de gemeenten
Beekdaelen, Brunssum, Eijsden-Margraten,
Gulpen-Wittem, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf,
Simpelveld, Vaals en Voerendaal

Heerlen : 7 april 2022
Ons kenmerk : GR220141/WS/jva
Betreft : begroting 2023 Gemeenschappelijke Regeling Reinigingsdiensten Rd4

Geachte leden van de gemeenteraad,

Middels dit schrijven ontvangt u de begroting van de Gemeenschappelijke Regeling Reinigingsdiensten Rd4, voor het boekjaar 2023. De GR valt onder de vigerende voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording en onder het toezicht van de Provincie Limburg. De 2 dochterondernemingen BV Facilitair Bedrijf Rd4 en BV Kringloop Bedrijf Rd4 vallen niet onder het toezicht van de Provincie. Om u echter een goed inzicht te kunnen geven in het functioneren van Rd4 als geheel, ontvangt u naast de begroting 2023, enkelvoudig ook de integraal geconsolideerde begroting 2023.

Het Dagelijks Bestuur resp. Algemeen Bestuur van Rd4 heeft in zijn vergadering van 7 april kennisgenomen van de begroting. Het bestuur heeft ermee ingestemd om beide documenten door te sturen naar de gemeenteraden. Conform Artikel 24, lid 3 van de Regeling verzoeken wij u omtrent de begroting 2023 het Dagelijks Bestuur van uw zienswijze te doen blijken.
In de vergadering van het Algemeen Bestuur van 30 juni aanstaande zullen de leden de dan beschikbare reacties beoordelen bij de vaststelling van de begroting 2023. Derhalve stellen wij het op prijs wanneer wij uw reacties voor dinsdag 14 juni aanstaande mogen ontvangen.

Ervan uitgaande u hiermede naar behoren te hebben ingelicht, zien wij een schriftelijke reactie met belangstelling tegemoet.

Hoogachtend,
namens Gemeenschappelijke Regeling Reinigingsdiensten Rd4,

G.G.J. Janssen
Voorzitter dagelijks bestuur

Behandeld door : W. Sijstermans, directeur
Telefoon : 045 – 543 71 91

Bijlagen : begroting 2023 GR Rd4 enkelvoudig en geconsolideerd

BEGROTING 2023
&
MEERJARENBEGROTING 2024 t/m 2026

REINIGINGSDIENSTEN Rd4
Gemeenschappelijke Regeling

Heerlen, 7 april 2022

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
Aanbiedingsbrief aan het Algemeen Bestuur	3
Samenvatting	4
1. Beleidsbegroting	5
1.1 Programmaplan	5
1.1.1 Programma: Reinigingsdiensten GR Rd4	5
1.1.2 Overzicht van de algemene dekkingsmiddelen	6
1.1.3 Overzicht van de kosten van overhead	6
1.1.4 Bedrag voor de heffing voor de vennootschapsbelasting	6
1.1.5 Bedrag voor onvoorzien	6
1.2 Paragrafen	6
1.2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	7
1.2.2 Onderhoud kapitaalgoederen	9
1.2.3 Financiering	10
1.2.4 Bedrijfsvoering	13
1.2.5 Verbonden partijen	14
2. De financiële begroting	15
2.1 Overzicht van baten en lasten en de toelichting	15
2.2 Uiteenzetting van de financiële positie en de toelichting	16
2.3 Bijlage met het overzicht van de geraamde baten en lasten per taakveld	18
Vaststelling door Algemeen Bestuur	19

Aan het Algemeen Bestuur van
GR Reinigingsdiensten Rd4
Nijverheidsweg 4a
6422 PD Heerlen

Heerlen, 7 april 2022

Geachte heer, mevrouw,

De Gemeenschappelijke Regeling (hierna: GR) is eind 1997 opgericht en feitelijk met haar werkzaamheden begonnen op 1 januari 1998. De GR heeft twee 100% dochtervennootschappen, te weten Rd4 Facilitair Bedrijf B.V. (hierna: BVF) en Rd4 Kringloop Bedrijf B.V. (hierna: KLB). In de BVF zijn alle medewerkers ondergebracht met een niet ambtelijke status, zij hebben de CAO voor de Energie- en Nutsbedrijven sector Afval en Milieu. Behoudens de ambtenaren (gemeentelijke CAO) en de onroerende zaken, zijn met ingang van het boekjaar 2004 alle productiemiddelen gecentraliseerd in de BVF.

Om een goed inzicht te krijgen in het functioneren van Rd4 als geheel, presenteren wij vanaf de oprichting een integraal geconsolideerde jaarrekening (en begroting) van de drie onderdelen samen. Volgens het besluit begroting en verantwoording (BBV), welke in de plaats is gekomen van de compatibiliteitsvoorschriften, mag dit niet meer. Echter, voor het verkrijgen van een goed en juist inzicht is het beter als we de lijn van de afgelopen jaren voort zetten.

Ingevolge de vergadering van het Algemeen Bestuur, waarbij verzocht werd om de samenstelling van een enkelvoudige begroting, is er overleg geweest tussen Rd4 en de Provincie. Hierbij is ter sprake gekomen hoe deze begroting eruit zou moeten zien om te voldoen aan de regelgeving.
Dienaangaande is onderstaand rapport tot stand gekomen. Aangezien de GR onder het toezicht valt van de Provincie en niet het Facilitair Bedrijf wordt laatstgenoemde ook niet enkelvoudig als begroting aangeleverd.

De enkelvoudige begroting is samengesteld uit de diverse kostensoorten zoals deze grotendeels ook worden samengesteld in de jaarrekening. Voor een detaillering op productniveau alsmede per gemeente verwijzen wij naar het begrotingsboek Reinigingsdiensten Rd4, geconsolideerd.

Hoogachtend,

W.C.H. Sijstermans
Directeur

SAMENVATTING

Bij deze treft u de sluitende begroting aan voor het boekjaar 2023 van de Gemeenschappelijke Regeling Reinigingsdiensten Rd4, gevestigd in de gemeente Heerlen.
Deze begroting is tot stand gekomen in samenwerking met diverse ambtelijke vertegenwoordigers van de deelnemende gemeenten. Hierdoor zijn we erin geslaagd om u als Gemeenteraad een begroting voor 2023 te presenteren die kan rekenen op draagvlak bij onze opdrachtgevers, hetgeen wij erg belangrijk vinden. Om u de gelegenheid te bieden op een efficiënte en leesbare manier kennis te kunnen nemen van de inhoud van dit document, hebben we de belangrijkste onderwerpen kort en bondig samengevat.

De kosten stijgen ten opzichte van de totale Begroting 2022 met 4,8% (t.o.v. basispakket 4,8%).

Belangrijkste wijziging inzake de activiteiten betreft het in exploitatie nemen van Milieupark Schinnen. In de begroting 2022 was dat nog niet vertaald. Daarnaast is er een structurele uitbreiding van de de dienstverlening inzake het pluspakket bij twee gemeenten te weten Voerendaal en Simpelveld laten de gladheidsbestrijding door Rd4 uitvoeren. Ook zijn er bestekken inzake onkruidbestrijding aangepast waardoor daar meer werk kan worden weggezet.

Ook weten we nog steeds groei in de NV te realiseren enerzijds door meer dienstverlening ten behoeve van het Regionaal Sorteer centrum voor e-waste (RSC) en anderzijds door de groei in het aantal contracten.

Inzake de verwerkingskosten bereiken we stabilisatie door een samenspel van tegenvallers en meevallers. Aan de ene kant zijn de oud papierprijs en de metaal prijs hoog en andere kant is de verwachting dat PMD inzamel bronscheiding vergoeding van Nedvang zal dalen. Een aantal aanbestedingen zijn gedaan tussen begroting 2022 en 2023 en vielen gunstig uit.

Daarnaast investeren we in onze interne organisatie en mensen. Enerzijds via een interntraject op het samenwerken binnen Rd4. En anderzijds door extra aandacht voor werving, gerichte opleiding en verzuimbeleid.

We worden geconfronteerd met stijgende inkoopprijzen voor zowel grondstoffen voor onze inzamelmiddelen, trasnportkosten en duurdere brandstofkosten.

Daarnaast nemen we zoals gebruikelijk een verwachte stijging van onze personeelskosten gebaseerd op CAO ontwikkelingen, ontwikkelingen in pensioen- en sociale premies.

1. BELEIDSBEGROTING

1.1 Programmaplan

1.1.1 Programma: Reinigingsdiensten GR Rd4

Wat willen we bereiken?
De statuten ter oprichting van de Gemeenschappelijke Regeling Reinigingsdiensten Rd4 zijn gedeponeerd in oktober 1997.
De beweegredenen van de oprichting van de raden, de colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten Brunssum, Heerlen, Kerkrade en Landgraaf waren indertijd:

- dat schaalvergroting op het terrein van het inzamelen en bewerken van afvalstoffen en het reinigen van de openbare ruimten en daarmee samenhangende taken noodzakelijk is;

- dat samenwerking ter behartiging van de belangen van het op milieu hygiënisch verantwoorde wijze inzamelen en bewerken van afvalstoffen gewenst is;

- dat het streven erop is gericht deelname van meer gemeenten in de regio Zuid-Limburg te bevorderen en daartoe de mogelijkheden actief te onderzoeken.

In de statuten worden afspraken gemaakt met betrekking tot de werkzaamheden van het orgaan, het bestuur, de leden en het werkgebied.

De gemeenschappelijke regeling heeft als doel het door middel van een openbaar lichaam behartigen van de belangen van - en het tot stand brengen van een samenwerking tussen - de aan de regeling deelnemende gemeenten op het terrein van het (doen) inzamelen en bewerken van afvalstoffen afkomstig uit de deelnemende gemeenten, het reinigen van de openbare ruimten en de daarmee samenhangende taken alsmede het bestrijden van gladheid in het gebied, een en ander met inachtneming van het provinciaal milieubeleidsplan als bedoeld in de Wet Milieubeheer en van het door de overheid gevoerde afvalstoffenbeleid.

Bovendien hebben we in de voorliggende begroting een aantal extra doelstellingen geformuleerd aangaande het financiële aspect, vergroting van het dienstverleningsniveau (wijzigingen begroting), doelstellingen aangaande duurzaamheid en sociale werkgelegenheid.

Het lichaam heeft tot taak het beheren en bewerken van afvalstoffen, het reinigen van openbare ruimten, het reinigen van straatkolken en riolen, het bestrijden van gladheid, het verrichten van transportwerkzaamheden, het bestrijden van plaagdieren, het verrichten van kringloopactiviteiten en voorts het verrichten van al hetgeen met het vorenstaande verband houdt, zulks in de ruimste zin.

Het primaat voor het afvalstoffenbeleid ligt bij de Gemeenteraden. Beleid dat aan de basis ligt van de jaarlijks door Rd4 op te stellen begroting. Rd4 hecht er dan ook sterk aan om in nauwe samenspraak met de deelnemende gemeenten een gedragen en gezamenlijke visie op de toekomst uit te zetten voor Rd4. Met een vaste regelmaat is de visie op de toekomst dan ook een belangrijk gespreksonderwerp tussen bestuur en management. Tot het jaar 2026 is deze blik op de toekomst expliciet gemaakt en uitgeschreven in een Strategisch meerjarenplan (SMP) onder het motto "Samen Steeds Slimmer" met concrete strategische doelen op 7 thema's. Een hierop aansluitend Grondstoffenplan 2022-2026 is in 2021 ook afgerond samen met de gemeenten.

In 2022 wordt gestart met de uitvoering van het Grondstoffenplan 2022-2026. Speerpunten voor 2023 zijn verdergaande communicatie- (bijv. implementatie nieuwe App) en motivatie- projecten om afvalscheiding verder te stimuleren conform de gestelde ambities. Deze acties hebben geen financiële impact op de begroting 2023 van Rd4. Inzet zal gedaan worden vanuit ambtelijke uren die reeds in de begroting zijn verwerkt. Daarnaast zullen er gedragscampagnes gestart worden om dumpingen bij ondergrondse afvalcontainers tegen te gaan en zullen mogelijke investeringen gedekt worden uit de resultaten van het beter scheiden van afval.

De conform het BBV voorgeschreven toelichting aan de hand van de vastgestelde beleidsindicatoren is niet opgenomen in onderhavige begroting aangezien deze beleidsindicatoren niet passen bij de doelstelling en taken van de gemeenschappelijke regeling Rd4.

Wat doen we daarvoor in 2023?

Wijzigingen in de begroting 2023

Voor deze begroting zijn naast het gekozen afvalbeleid met de diverse belanghebbenden een aantal uitgangspunten benoemd. Deze uitgangspunten zijn gebaseerd op brongegevens, inzichten en inschattingen die we momenteel ter beschikking hebben. Deze uitgangspunten zijn:

- Hoeveelheden (tonnages afvalstromen); gebaseerd op de realisatie t/m het tweede kwartaal 2021.
- Illegale dumpingen verschoven van pluspakket naar basispakket voor de deelnemende gemeenten
- Verwerkingstarieven; niveau 2021 geïndexeerd naar 2023. En nieuwe aanbestedingen verwerkt.
- Productienormuren; afgeleid van de hoeveelheden, aanbiedpercentages, P-90 norm, ziekteverzuim, productieve uren medewerkers.
- Index stijging organisatiekosten conform analyse (o.a. cao, pensioen, generatieregeling, verzekeringen, brandstofkosten).
- Continuering oud papier inzameling met verenigingen.
- Behoud sociale werkgelegenheid (o.a. het voortzetten van het Textiel sorteercentrum).
- Invoering bronscheidingsmodel op PMD
- Gunstiger papierprijs ontwikkeling
- Risico's: ontwikkeling landelijk verpakkingsdossier, vergoeding PMD (en afhandeling voorbije jaren) en de ontwikkelingen van de economie en de afvalmarkt.
- Brandverzekering is duurder geworden, maar minder duur als bij de begroting 2022 was verwacht.
- Stijgende inkoopprijzen inzake brandstof en materialen inzamelmiddelen
- Exploitatie milieupark Schinnen

Wat kost het?
Hiervoor verwijzen wij naar het overzicht van baten en lasten en de toelichting (paragraaf 2.1).

1.1.2 Overzicht van de algemene dekkingsmiddelen

De totale baten van gemeenschappelijke regeling Rd4 bestaan uit de bijdragen van de diverse gemeenten welke eveneens zijn terug te vinden in het overzicht van baten en lasten. Deze gemeentelijke bijdragen kunnen geclassificeerd worden als overige algemene dekkingsmiddelen. Er is geen sprake van lokale heffingen, algemene uitkeringen, dividend of een saldo van de financieringsfunctie.

1.1.3 Overzicht van de kosten van overhead

Voor het berekende bedrag van de overhead verwijzen wij naar paragraaf 2.1; het overzicht van baten en lasten in de begroting en de toelichting. Het te bepalen bedrag is bepaald aan de hand van een draaitabel waarin alle kosten van de GR in detail zijn ingelezen en waarbij er een matrix is gemaakt van kostensoorten en kostenplaatsen. Voor de kostenplaatsen is bepaald welke direct toewijsbaar zijn aan de directe dienstverlening en welke niet direct toegewezen kunnen worden en derhalve als overhead worden beschouwd. Er is gefilterd op deze kostenplaatsen gerubriceerd als overhead en het totaal saldo van deze kostenplaatsen is onder paragraaf 2.1 opgevoerd.

1.1.4 Bedrag voor de heffing voor de vennootschapsbelasting

Het ingeschatte bedrag is zo laag dat er geen specifieke reservering is meegenomen in de begroting maar onderdeel uitmaakt van de totale lasten voor een bedrag van circa € 8.000.

1.1.5 Bedrag voor onvoorzien

Er is geen bedrag voor onvoorzien opgenomen. Er wordt ervan uitgegaan dat de lasten volledig gedekt worden door de baten. Een eventueel tekort zal worden aangezuiverd uit het beschikbare weerstandsvermogen.

1.2 Paragrafen

In deze paragraaf zijn de conform BBV verplichte paragrafen opgenomen. Er zijn in totaal zeven paragrafen voorgeschreven, hiervan zijn er vijf van toepassing voor de gemeenschappelijke regeling Rd4. De volgende paragrafen zijn van toepassing voor gemeenschappelijke regeling Rd4:
- Weerstandsvermogen en risicobeheersing;
- Onderhoud kapitaalgoederen;
- Financiering;
- Bedrijfsvoering;
- Verbonden partijen.

De overige paragrafen zijn niet van toepassing en zijn derhalve verder ook niet betrokken in de begroting:
- lokale heffingen;
- grondbeleid.

1.2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Doelstellingen en beoogde maatschappelijke effecten
De kosten van het basispakket vormen de grootste component voor de afvalstoffenheffing die de burgers dienen te betalen. Deze kosten zijn onderhevig aan conjuncturele- en weersafhankelijke invloeden. Door het vormen van een weerstandsvermogen kunnen dit soort fluctuaties worden opgevangen.

Inventarisatie van de weerstandscapaciteit en verloop van het vermogen
Het Algemeen Bestuur heeft besloten om aansluiting te zoeken met de systematiek zoals deze al jaren wordt toegepast in de NV, zijnde een gemiddelde weerstandscapaciteit van 11% over de omzet in het verslagjaar en 11% over de begrote omzet van het jaar volgend op het verslagjaar. Aangezien de dienstverlening over het pluspakket volledig met de gemeenten wordt afgerekend is er bij Rd4 met name een financieel risico voor over- of onderbezetting van mens- en/of machine-uren, echter dit risico wordt als te klein geschat om hierover extra weerstandsvermogen op te bouwen.
De verwerkingskosten worden met iedere gemeente afzonderlijk afgerekend waardoor er voor Rd4 voor dit onderdeel geen risico is. Dus het weerstandsvermogen wordt berekend over de omzet van het basispakket minus de verwerkingskosten over het verslagjaar en begroting van het daaropvolgend jaar.
Het benodigde weerstandsvermogen wordt jaarlijks opnieuw berekend, maar tot grote verschuivingen zal dit niet leiden.

	Weerstandsvermogen *2021*
Overschot jaar	1.666.558
Bestemmingsreserve	210.000
Af : Uitgekeerd	419.695
Toevoeging weerstandsvermogen	1.036.863

Het vermogen werd als volgt verdeeld over de deelnemende gemeenten. Tot en met 2008 werd het resultaat verdeeld op basis van de inwoneraantallen. Vanaf 2009 vindt, conform de nieuwe begrotingssystematiek, de verdeling plaats op basis van aantal aansluitingen. Daarbij wordt uitgegaan van het aantal aansluitingen in het begrotingsboek van het betreffende jaar.

	T/m 2021	*Maximaal Weerstands vermogen*
Beekdaelen	195.538	*195.538*
Brunssum	240.913	*241.214*
Eijsden-Margraten	176.153	*187.587*
Gulpen-Wittem	61.575	*136.027*
Heerlen	758.001	*771.178*
Kerkrade	380.749	*384.099*
Landgraaf	302.893	*302.893*
Simpelveld	87.635	*87.635*
Vaals	94.902	*97.320*
Voerendaal	101.956	*101.956*
	2.400.315	2.505.448

Ratio weerstandsvermogen:	werkelijk weerstandsvermogen	2.400.315	95,8%
	benodigd weerstandsvermogen	2.505.448	

De reden dat de indicator kleiner dan 1 is, is vanwege de onttrekking uit het weerstandsvermogen vanwege de begrotingsbijstelling in 2019 waarbij werd afgesproken dat het tekort uit het weerstandsvermogen zou worden gefinancierd en het omdat Eijsden-Margraten (2014) en Gulpen-Wittem (2017) te kort bij Rd4 zitten om een volgestort weerstandsvermogen te hebben.

Risicoparagraaf
Voor het boekjaar 2023 worden de onderstaande risico's onderkend:
1. Arbeidsrisico's
   Aantasting van de arbeidscapaciteit door ziekte, staking en fraude. Invulling posities voor mensen met afstand tot arbeidsmarkt.

Door minder mensen in WSW en meer mensen via participatiewet (duurder)

2. Materiële risico's

Beschadiging aan of verlies van gebouwen, installaties, bedrijfsinventaris en transportmiddelen.
De premies van de brandverzekeringen zijn fors gestegen en de eigen risico's zijn hoger geworden.
In 2020 zijn we halverwege het jaar van verzekeraar gewisseld. Hierdoor is de premiestijging afgebogen naar beneden en zijn tevens de voorraden van de kringloop en op ons terrein meeverzekerd.
Om schade ten gevolge van brand zoveel mogelijk te beperken, zijn er in 2011 extra brandhydranten geplaatst.
Tevens is er een noodstroomaggregaat om uitval van de stroomvoorziening op te vangen geplaatst.
Gevolgschade door eventuele calamiteiten is in overleg met het Dagelijks Bestuur niet verzekerd en wordt door de gemeenten afgedekt.

3. Continuïteitsrisico

Aantasting van de productiecapaciteit vanwege bedrijfsstilstand.
Bij volledig of gedeeltelijk verlies van het wagenpark zal vervanging op korte termijn of inhuur bij derden niet eenvoudig zijn. Het bestuur heeft de afgelopen jaren ervoor gekozen om eigen risicodrager te zijn voor de gevolgschade bij het gedeeltelijke of volledig verlies van het wagenpark. Het bestuur heeft gevraagd om een offerte bij de verzekeraar op te vragen om de gevolgschade van het afbranden van het voertuigpark af te dekken. Dit is gebeurd en gezien de relatief lage premie is besloten om deze verzekering af te sluiten.
Bij het niet voor handen hebben van genoeg bezetting door een pandemie zijn er ook scenario's denkbaar waarbij delen van de dienstverlening 'niet kunnen worden uitgevoerd. We hebben dit in het jaar 2020 gerealiseerd. We denken dat het niet mogelijk is om ons daar tegen te verzekeren tegen redelijke premies.

4. Milieurisico's

Gezien de grote mate van verscheidenheid aan producten is niet met 100% zekerheid aan te geven dat alle mogelijke risico's zijn afgedekt. Er vindt een continue monitoring plaats.

5. Financiële risico's

- Ontwikkeling van de prijzen van brandstoffen op de wereldmarkt.
Met name voor een logistiekbedrijf als Rd4 zijn de ontwikkeling van de brandstofprijzen van groot belang, afhankelijk van de ontwikkelingen kunnen deze zowel een positief als een negatief effect op de begroting hebben.

- Het risico van kwaliteit PMD
Vanaf 1 januari 2022 zijn de Rd4 gemeenten, conform de landelijk geldende nieuwe ketenovereenkomst, niet meer verantwoordelijk voor de gehele keten (van verzameling t/m verwerking) bij de inzameling van het PMD afval. Vanaf deze datum zijn de gemeenten alleen nog maar verantwoordelijk voor de inzameling en de kwaliteit (mate van vervuiling) van de ingezamelde PMD stroom. De vergoeding die de gemeente uit het Afvalfonds ontvangen voor de inzameling bedraagt € 241,- per ton PMD aangeleverd bij de op- en overslag locatie. Hierbij wordt uitgegaan van een vervuilingspercentage van max. 15%. Bij vervuilingspercentages hoger dan 15% wordt er gekort op de vergoeding. Dit kan resulteren in lagere inkomsten.

- Het risico van afrekening PMD voorgaande jaren
Helaas zijn we in het PMD dossier vaker verrast door gewijzigde uitgangspunten. Daardoor hebben we fikse afrekeningen over voorgaande boekjaren moeten maken. We werken steeds met de dan bekende uitgangspunten maar kunnen helaas geen tegenvallers uitsluiten.

- Ontwikkeling prijsniveau verwerkingskosten (risico € 500.000,-)
Schommelingen in de tarieven voor de secundaire grondstoffen (vooral papier en metaal) kunnen een positief, maar zeer zeker ook een negatief effect hebben op de begroting. Voor zowel de papier- als metaal markt geldt dat deze op dit moment in een dip zitten waarbij het moeilijk te voorspellen is hoe deze markten zich het komend jaar zullen ontwikkelen. Inzake papier is al aangegeven dat er een aanname is gemaakt inzake de ontwikkeling van de huidige prijs waar een garantie over bestaat. Bij metaal hebben we ook te maken met fluctuerende prijzen en daar geldt geen garantie.
We schatten in dat we met een onzekerheidsmarge van € 500.000 blijven zitten.

6. Aansprakelijkheidsrisico's

Voor zover aansprakelijkheidsrisico's bekend zijn, zijn deze afgedekt.

7. Liquiditeitsrisico's

Voor de komende vijf jaar is er aan de hand van een kasstroomanalyse (zie paragraaf kasstroomoverzicht 2021-2025) berekend of er kortlopende kasgeldfaciliteiten ofwel langlopende leningen benodigd zijn om aan de verplichtingen te kunnen voldoen. Op basis van de meerjarige analyse zullen er nieuwe financieringen nodig zijn op basis van voorlopige plannen. Indien dit in 2022 al structureel noodzakelijk blijkt zullen we de noodzakelijke stappen zetten.

8. Renterisico's

Als er binnen afzienbare tijd geld geleend moet worden of een bestaande lening geherfinancierd moet worden dan bestaat er een renterisico omdat het dan geldende rentepercentage hoger zou kunnen zijn dan het percentage van de oude lening, waardoor de kosten voor de organisatie en dus indirect voor de gemeenten zouden kunnen stijgen.
Met de rentestand ten tijde van het opstellen van de begroting lijkt dit risico momenteel niet zo groot.

9. Afvalhoeveelheid risico's

In de huidige begroting is gerekend met een aanpassing van de inzamelfrequentie voor restafval waarbij de begrote afvalhoeveelheden zijn aangepast aan de verwachte ontwikkeling. De werkelijke hoeveelheden afval kunnen sterker afwijken van de begroting dan in voorgaande jaren.

Gemeentelijke risico's
Het voordeel van de begrotingssystematiek is dat de individuele gemeenten geprikkeld worden om gerichter beleid te voeren, aangezien het voordeel van een verlaging van kosten ook voor een groot deel bij dezelfde gemeenten terecht komt.
Zo kan bij een nulresultaat van Rd4 de ene gemeente een positief resultaat hebben terwijl dit voor een andere gemeente negatief kan zi
Een risico bij de gemeente ligt aan de inkomstenkant. Indien het vaste en variabele tarief van de afvalstoffenheffing verkeerd wordt geschat en/of het aantal ledigingen dat aan burgers in rekening wordt gebracht te laag is, dan betekent dit een extra financieel risico. Bovendien bestaat het risico bij het doorberekenen van ledigingen dat niet alles kan worden doorberekend, bijvoorbeeld bij verhuizing. Om deze risico's te reduceren hebben de meeste gemeenten ervoor gekozen het tarief voor het ledigen van de restafvalcont

Bij het samenstellen van de begroting is gekozen voor een aantal verdeelsleutels waarbij er schattingen zijn gemaakt op basis van eigen ervaringen en ervaringen van derden. Belangrijke parameters hierbij zijn het afvalvolume, de vullingsgraad van de containers en het aanbiedpercentage van de containers. Indien de realiteit slechter is dan begroot dan kan dit voor de gemeente een financieel risico betekenen.

Kengetallen
Kengetallen conform Regeling van de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties van 9 juli 2015, nr. 2015-0000387198.

Deze regeling geeft richtlijnen om een aantal kengetallen op te nemen in het jaarverslag en de begroting.
Het betreft de navolgende kengetallen:

	Verslag 2021	Begroot 2022	Begroot 2023	Begroot 2024	Begroot 2025	Begroot 2026
- Netto schuldquote in %;	24,1%	23,7%	23,7%	21,7%	19,3%	16,7%
- Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen in %;	24,1%	23,7%	23,7%	21,7%	19,3%	16,7%
- Solvabiliteitsratio in %;	9,1%	9,0%	9,5%	10,3%	11,4%	12,9%

De kengetallen zouden het de leden van de provinciale staten en de gemeenteraad makkelijker moeten maken om meer inzicht te krijgen in de financiële positie van de provincie, gemeente en in ons geval in de GR.
Als we deze kengetallen nader bekijken dan zijn de laatste vier genoemde kengetallen met name gericht op gemeenten of de provincie. De GR Rd4 heeft hier eigenlijk niets mee te maken omdat er geen relevante samenhang is met de aard van de werkzaamheden van Rd4.
Om deze reden worden deze kengetallen dan ook niet opgenomen in het begrotingsboek of het jaarverslag.

- Kengetal grondexploitatie in %	N.v.t.
- Kengetal structurele exploitatieruimte in %	N.v.t.
- Vaststelling gemeentelijke belastingcapaciteit in %	N.v.t.
- Vaststelling provinciale belastingcapaciteit in %	N.v.t.

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de medeoverheid in staat is aan zijn financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het totale balanstotaal.
Hiervoor is het eigen vermogen van de organisatie van groot belang. Hoe hoger dit vermogen hoe beter de ratio eruit zal zien. Bij Rd4 bestaat het eigen vermogen echter voornamelijk uit het weerstandsvermogen.
De raden van de gemeenten zijn van mening dat dit vermogen zo laag mogelijk moet zijn omdat ze het ongewenst vinden dat er bij gelieerde ondernemingen te "grote potten" ontstaan. Bij voorkeur zouden ze dit zelfs nihil willen zien. Zij zien zichzelf als eigen risicodrager en afdekking van de risico's genoemd onder de ratio's beschouwen zij dan ook als minder relevant. Dat is dan ook de reden dat dit eigen vermogen van Rd4 relatief laag is. Gevolg is dat dit leidt tot een lage ratio en daardoor ook leidt tot een verkeerd beeld van de organisatie.

Wat betreft het kengetal structurele exploitatieruimte in % heeft de berekening niet plaatsgevonden omdat het saldo van baten en lasten gelijk is en omdat er geen incidentele posten zijn waardoor de uitkomst altijd 100% zal zijn.

1.2.2 Onderhoud kapitaalgoederen

Ultimo 2021 bestaan de materiële vaste activa uit de gebouwen en gronden. Hiervoor wordt het onderhoud geregeld via de voorziening groot onderhoud en het reguliere onderhoud in de begroting.

1.2.3 Financiering

Het opstellen van de paragraaf Financiering in de begroting is in zowel het BBV als in de wet Fido verplicht gesteld. Financiering betreft de wijze waarop de gemeenschappelijke regeling Rd4 de benodigde geldmiddelen aantrekt en (tijdelijke) overtollige geldmiddelen belegt. De uitvoering van deze paragraaf vindt plaats binnen de wettelijke kaders van het BBV en de wet Fido. Naast deze wetgeving kennen we het treasurystatuut van gemeenschappelijke regeling Rd4. In dit statuut zijn nadere regels opgenomen om daarmee de financieringsfunctie te sturen, te beheersen en te controleren.

Interne- en externe ontwikkelingen

Wet Hof

Het doel van De Wet Houdbare overheidsfinanciën (Wet Hof) is het terugdringen van het begrotingstekort van Nederland. Rijk en decentrale overheden (gemeenten, gemeenschappelijke regelingen, provincies en waterschappen) zijn daar samen verantwoordelijk voor. De wet vloeit voort uit Europese regels voor het terugdringen van het begrotingstekort. Deze zijn onderdeel van het Stabiliteits- en Groeipact. In de Wet Hof zijn die Europese afspraken verankerd in nationale wetgeving.

EMU-saldo

In de Wet Hof is vastgelegd dat er per jaar een plafond is voor het EMU-tekort van alle gemeenten samen. De hoogte van dat zogeheten macroplafond wordt elk jaar opnieuw vastgesteld op basis van bestuurlijk overleg tussen rijk en gemeenten. Voor de huidige kabinetsperiode is afgesproken dat de decentrale overheden het begrotingstekort geleidelijk terug brengen van 0,5 procent van het bruto binnenlands product (bbp) in 2013, naar 0,2 procent bbp in 2017. Het netto financieringssaldo van alle overheden bij elkaar mag in een jaar niet boven dat plafond uitkomen. Eind 2015 is de evaluatie gestart om te bezien of de beoogde norm verantwoord en mogelijk is.

Iedere gemeente krijgt daarnaast een individuele referentiewaarde voor het EMU-tekort in een jaar op basis van het begrotingssaldo van het voorgaande jaar. Pas bij overschrijding van het plafond voor het EMU-tekort van de gezamenlijke gemeenten kan de referentiewaarde per gemeente voor het EMU-tekort een rol gaan spelen. Gemeenschappelijke regeling Rd4 heeft zelf geen referentiewaarde. Met het hieronder opgenomen EMU-overzicht wordt inzage gegeven in de geldstromen binnen de begroting zonder onttrekkingen uit de reserves.

In onderstaand tabel betekent een positief bedrag dat gemeenschappelijke regeling Rd4 minder uitgeeft dan ontvangen wordt en een negatief bedrag dat gemeenschappelijke regeling Rd4 meer uitgeeft dat ontvangen wordt.

EMU-Saldo	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Exploitatiesaldo	0	0	0	0	0
Afschrijvingen	506.219	550.367	567.990	565.413	547.043
Bruto dotaties aan de post voorzieningen	50.500	50.500	50.500	50.500	50.500
Investeringen	-950.000	-425.000	-200.000	-200.000	-200.000
Baten uit bijdragen van andere overheden	0	0	0	0	0
Desinvesteringen	0	0	0	0	0
Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw	0	0	0	0	0
Baten bouwgrondexploitatie:	0	0	0	0	0
Lasten op balanspost Voorzieningen	0	0	0	0	0
Lasten i.v.m. transacties met derden	0	0	0	0	0
Berekend EMU-saldo	-393.281	175.867	418.490	415.913	397.543

Vaste schulden van gemeenschappelijke regeling Rd4

De langlopende leningen bedragen ultimo 2021 na aflossing € 30.180.000. (2020: € 31.180.000).

Kapitaalrente

De omslagrente is vastgesteld op 2,78% (2019: 2,75%).

Leningen via de BNG:

€ 7 mln.	aflossingsvrij	15 jaar	2,250%
€ 6 mln.	lineair	25 jaar	1,495%
€ 6,5 mln.	lineair	25 jaar	4,805%

Lening via de NWB-bank

€ 10 mln.	lineair	20 jaar	1,300%
€ 7 mln.	aflossingsvrij	20 jaar	2,184%

Rentelasten

De rentelasten zullen zich vanaf 2022 als volgt ontwikkelen, mits er geen niet geplande investeringen komen.

2022	664.153
2023	641.572
2024	620.706
2025	596.410
2026	573.829

Renterisicobeheer

De overheid heeft twee instrumenten bepaald voor het toetsen van het renterisico, namelijk: de kasgeldlimiet en de renterisiconorm.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet vormt de bovengrens waarmee een tijdelijk liquiditeitstekort gefinancierd kan en mag worden met een kortlopende geldlening (korter dan 1 jaar). Als het liquiditeitstekort een structureel karakter draagt, moet er een langlopende geldlening worden aangetrokken. Indien voor het derde achtereenvolgende kwartaal de kasgeldlimiet wordt overschreden moet de toezichthouder hiervan op de hoogte worden gesteld en moeten de kwartaalrapportage en een plan om binnen de kasgeldlimiet te blijven ter goedkeuring worden voorgelegd aan de toezichthouder. De kasgeldlimiet is vastgesteld op 8,2% van het begrotingstotaal en zag voor 2021 als volgt uit:

Berekening (bedragen x € 1.000)		**Kwartaal 1**	**Kwartaal 2**	**Kwartaal 3**	**Kwartaal 4**	**Jaar 2021**
Bepalen toegestane kasgeldlimiet						
	Omvang begrotingstotaal	34.848	34.848	34.848	34.848	34.848
	Percentage regeling	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
1	**Toegestane kasgeldlimiet**	2.858	2.858	2.858	2.858	2.858
	Vlottende korte schuld					
	Opgenomen gelden < 1 jaar	0	0	0	0	0
	Schuld in rekening courant	10.909	18.319	26.124	33.528	22.220
	Gestorte gelden door derden < 1 jaar	0	0	0	0	0
	Overige geldleningen niet zijnde vaste schuld	0	0	0	0	0
2	**Totaal vlottende korte schuld**	10.909	18.319	26.124	33.528	22.220
	Vlottende middelen					
	Contante gelden in kas	0	0	0	0	0
	Tegoeden in rekening courant	33.868	42.602	52.080	56.481	46.258
	Overige uitstaande gelden < 1 jaar	0	0	0	0	0
3	**Totaal vlottende middelen**	33.868	42.602	52.080	56.481	46.258
4	**Totaal netto vlottende schuld (2-3)**	-22.959	-24.283	-25.956	-22.953	-24.038
	Toegestane kasgeldlimiet	2.858	2.858	2.858	2.858	2.858
	ruimte (+) / overschrijding (-)	25.817	27.141	28.814	25.811	26.895

Schatkistbankieren

Door de wet over schatkistbankieren zijn de decentrale overheden verplicht het grootste deel van hun liquide middelen aan te houden in de schatkist. De EMU-schuld en de financieringsbehoefte van het Rijk vermindert hierdoor. Decentrale overheden kunnen in het kader van de uitoefening van de publieke taak nog steeds geld uitlenen aan een andere decentrale overheid. De verantwoording van schatkistbankieren gebeurt in de jaarrekening.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren

Alleen de liquide middelen die boven het drempelbedrag uitgaan dienen in de schatkist te worden aangehouden.

In onderstaande tabel is te zien wat de benutting van het drempelbedrag schatkistbankieren gedurende de vier kwartalen van 2021 is geweest:

Bedragen x € 1.000

(1)	Drempelbedrag	261	1.000

		Verslagjaar 2021			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfers op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	204	148	252	252
(3a)	Ruimte onder het drempelbedrag	57	114	878	748
(3b)	Overschrijving van het drempelbedrag	0	0	0	0

(1) **Berekening drempelbedrag**

		Verslagjaar 2021
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	34.848
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal <= 500 miljoen	34.848
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal > 500 miljoen	0

(1)=(4b)*0,0075+(4c)*0,002 met een minimum van 250.000 (eerste en tweede kwartaal)
(1)=(4b)*0,0075+(4c)*0,002 met een minimum van 1.000.000 (derde en vierde kwartaal)

(2) **Berekening kwartaalcijfers op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**

		Verslagjaar 2021			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten s Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	18.396	13.435	11.196	23.163
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2)=	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten s' Rijks schatkist aangehouden middelen	204	148	122	252

Renterisiconorm
De renterisiconorm stelt een grens aan het te lopen renterisico op de vaste schuld. De risiconorm houdt in dat de jaarlijkse verplichte aflossingen en renteherzieningen niet hoger mogen zijn dan 20% van het begrotingstotaal.

Berekening (bedragen x € 1.000)		2021	2022	2023	2024
	Variabelen Renterisico(norm)	Jaar T:	Jaar T+1:	Jaar T+2:	Jaar T+3:
(1)	Renteherzieningen	0	0	0	0
(2)	Aflossingen	4.000	1.000	1.000	1.000
(3)	**Renterisico (1+2)**	**4.000**	**1.000**	**1.000**	**1.000**
(4)	**Renterisiconorm**	**7.476**	**8.030**	**8.131**	**9.047**
(5a)	Ruimte onder renterisiconorm	3.476	7.030	7.271	7.519
(5b)	Overschrijding renterisiconorm				

Ber	**Renterisiconorm**				
(4a)	Begrotingstotaal jaar T	37.379	40.149	40.657	45.235
(4b)	Percentage Regeling	20%	20%	20%	20%
	Renterisiconorm (van alleen jaar T)	7.476	7.476	7.476	7.476
(4) = (4a x 4b/100)		7.476	8.030	8.131	9.047

In de looptijd van de meerjarenbegroting blijft het renterisico onder het normbedrag en is daarmee afgedekt.

1.2.4 Bedrijfsvoering

Governance
Rd4 is een verzelfstandigde organisatie, waarin we de opgedragen taken zo bedrijfsmatig mogelijk uitvoeren, dit in lijn met de opdracht uit het aandeelhoudersconvenant van 14 januari 1998 (artikel 1, punt 4: de gemeenten zullen bevorderen en bewerkstelligen dat binnen het kader van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen de GR zoveel mogelijk zelfstandig ten opzichte van de gemeenten zal functioneren). Ook de in dit convenant opgenomen overweging dat “een optimalisering van de interne bedrijfsmatigheid en efficiency gewenst is, waarbij de reinigingsdienst op afstand komt te staan van de politiek", ligt nog steeds ten grondslag aan deze taakopvatting binnen onze organisatie. Rd4 draagt dan ook de verantwoordelijkheid voor de concrete uitoefening van de opgedragen taken. In het licht van de bepalingen van de Commissie Tabaksblatt wordt gewerkt volgens het principe van “pas toe of leg uit” (apply or explain). Het in de Algemeen Bestuursvergadering jaarlijks vastgestelde normenkader geldt hierbij als belangrijk richtsnoer bij de interne, dagelijkse bedrijfsvoering.

In ons gecertificeerd KAM systeem (kwaliteit, arbeidsomstandigheden en milieu) is de visie en missie van onze organisatie vastgelegd. Deze luidt:

Missie Rd4
Rd4 is een publieke reinigingsorganisatie die in opdracht van de aangesloten gemeenten de wettelijke afvalzorgplicht volledig voor haar rekening neemt door een zo optimaal mogelijke exploitatie en beheer (maatschappelijk, financieel, milieu) van de gehele afvalketen.

Visie Rd4
§ Klantgerichtheid
We spannen ons steeds in om onze klanten te begrijpen, hun oplossingen aan te bieden die uitvoerbaar zijn, gebaseerd op onze kennis van de afval- en milieumarkt. We zoeken steeds naar betrouwbare en op maat gesneden oplossingen voor hun problemen. We kijken steeds vanuit het perspectief van onze opdrachtgevers naar ons eigen handelen, om zo daadwerkelijk meerwaarde te kunnen (blijven) leveren.

§ Bedrijfsmatig presteren
Rd4 is een betrouwbare en financieel stabiele organisatie. Rd4 en zijn werknemers zijn prestatiegericht. We stellen doelen en zorgen ervoor dat we deze realiseren. Iedereen levert daaraan een actieve bijdrage. We zijn professioneel en nemen verantwoordelijkheid voor onze persoonlijke prestaties, alles binnen onze eigen mogelijkheden.

§ Lokale aanwezigheid
In een markt die steeds meer wordt gedomineerd door (een beperkt aantal) internationaal opererende marktpartijen, voelen wij ons erg thuis in de eigen regio. Door onze lokale aanwezigheid en resultaatgerichte aanpak zijn we bij uitstek in staat diensten te verlenen met een hoge klantgerichtheid. In combinatie met ons breed pakket aan diensten, zijn we in staat onze klanten unieke totaaloplossingen te bieden. Mede door onze sterke focus op de behoefte van onze klanten, zijn we in staat geweest om een sterke regionale marktpositie te verwerven. We kennen onze klanten, hun plannen, ambities en hun problemen. Deze lokale aanwezigheid en sterke klantenbinding, zullen we blijven koesteren als een van de belangrijke concurrentievoordelen waarover we beschikken.

§ Gemotiveerde medewerkers
Onze medewerkers zijn de sleutel voor ons succes. Hun kennis, betrokkenheid, inzet en ervaring zijn de basis voor onze dagelijkse dienstverlening aan bedrijven en gemeenten.
In ons bedrijfsbeleid vinden we het dan ook erg belangrijk te investeren in professionele werving en selectie, opleiding, training en persoonlijke ontwikkeling; waarbij we uitgaan van gelijke carrièrekansen, ongeacht persoonlijke achtergrond. Het zijn onze medewerkers die waarde toevoegen aan onze diensten. Als werkgever onderkennen we het belang van marktconforme arbeidsvoorwaarden. Een actief retentiebeleid (binden en boeien van medewerkers) maakt hier deel vanuit. Dit zorgt voor continuïteit en dat is in het belang van iedereen die betrokken is bij onze organisatie.

§ Kernwaarden
We handelen Rd4 breed vanuit onze kernwaarden (zo gaan we met elkaar om binnen onze organisatie). Deze zijn beschreven in ons handboek KOMPAS en worden met regelmaat met onze medewerkers doorgesproken. Enkele elementen hieruit zijn gezonde en veilige werkomstandigheden, open en eerlijke communicatie, geen discriminatie of intimidatie, respectvolle omgang met (de spullen van) elkaar en de bedrijfsmiddelen, waarbij we zeggen wat we doen, doen wat we zeggen en we ons hierop laten aanspreken.

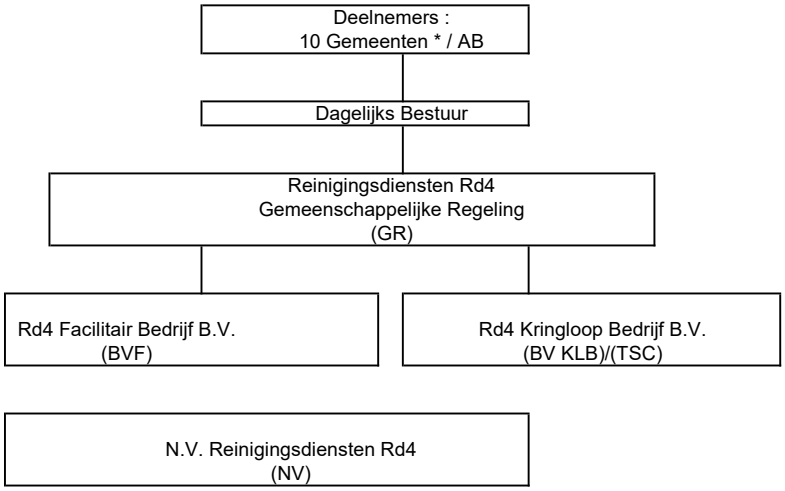
§ Maatschappelijk verantwoord ondernemen

Als milieuorganisatie vinden we een op duurzaamheid gebaseerde bedrijfsvoering belangrijk. In de praktijk komt dit tot uitdrukking in een veelvoud van praktische maatregelen, zoals de strenge emissienormen die we hanteren bij de aanschaf van door motoren aangedreven voertuigen. Maar ook allerlei andere zaken pakken we aan, zoals het gescheiden houden van papier, PMD (Plastic, Metaal/ blik en Drankenkartons), GFT en restafval op de kantoren, het verbeteren van onze energiehuishouding (o.a. LED verlichting, sedumdaken, zonnepanelen, etc.) en duurzaam inkopen.

In de periodieke risico-inventarisatie & -evaluatie inventariseren we diverse risico's die betrekking hebben op de veiligheid en gezondheid van medewerkers en klanten. Planmatig pakken we knelpunten aan en lossen ze zoveel mogelijk op. Het concept van duurzaamheid heeft wat ons betreft ook betrekking op ons sociaal beleid. Een fors aantal medewerkers met een zwakke positie op de arbeidsmarkt zijn soms vele jaren binnen onze organisatie te werk gesteld en krijgen zo kansen om zich te ontwikkelen. Dit is een groot voordeel voor de bij de organisatie betrokken gemeenten, immers het zijn overwegend hun inwoners die niet meer aangewezen zijn op een uitkering van de gemeentelijke sociale dienst.

Daarnaast zijn we ISO 9001 gecertificeerd (kwaliteit managementsysteem/ KAM), ISO 14001 (milieumanagement) en VCA* (veiligheid). Het KAM-beleid zoals beschreven in de procedure PD-HD-02-Vxx ligt hieraan ten grondslag.

1.2.5 Verbonden partijen



* Sinds 2019 zijn de gemeenten Nuth, Onderbanken en Schinnen (RWM) gefuseerd in de gemeente Beekdaelen.

	BVF	TSC	NV
Eigen vermogen 1/1/21	18.151	-978.421	884.199
Eigen vermogen 31/12/21	18.151	-971.035	1.212.352
Vreemd vermogen 1/1/21	24.347.586	1.972.570	5.843.305
Vreemd vermogen 31/12/21	28.591.765	1.738.349	10.213.094
Resultaat 2021	0	7.387	519.588

De werkorganisatie van Rd4 bestaat uit de Gr Rd4, het Rd4 Facilitair Bedrijf B.V. en het Rd4 Kringloop bedrijf B.V. welke gezamenlijk een fiscale eenheid vormen. In het Facilitair Bedrijf B.V. zijn bijna alle productiemiddelen ondergebracht, evenals de medewerkers die geen ambtelijke status hebben. Zij volgen derhalve ook een andere cao: vanaf september 2000 geldt de cao voor Afval en Milieu , GEO (Grondstoffen, Energie en omgeving).
Alle (loon)kosten van de BVF worden volledig doorberekend aan de Gemeenschappelijke Regeling. Het exploitatieresultaat is dus nihil. De activiteiten van het Rd4 Kringloop Bedrijf B.V. vinden sinds 2005 in de Gemeenschappelijke Regeling plaats. Vanaf 2014 zijn hier de activiteiten van het Textiel sorteercentrum in ondergebracht. Voor deze bedrijven gezamenlijk wordt een geconsolideerde jaarrekening samengesteld.

Voor de dienstverlening aan bedrijven is er een separaat bedrijf opgezet zijnde de NV Reinigingsdiensten Rd4. Dit bedrijf heeft geen eigen personeel of activa en huurt deze merendeels in bij de GRrd4 of het Facilitair Bedrijf B.V. welke voor deze dienstverlening de variabele kostprijs plus overheadtoeslag plus winstopslag doorberekent. Volledigheidshalve willen wij opmerken dat de NV geen verbonden partij is conform de definitie van de BBV.
De aandelen van de NV Reinigingsdiensten Rd4 zijn in handen van de gemeenten en niet van Rd4.

2. FINANCIËLE BEGROTING

2.1 Overzicht van baten en lasten en de toelichting

	2023		
Programma:	Baten	Lasten	Saldo
Reinigingsdiensten GR Rd4	35.755.587	35.469.357	286.230
Totaal programma's	**35.755.587**	**33.675.556**	**2.080.031**
Algemene dekkingsmiddelen:	-	-	-
Kosten van de overhead:	-	1.793.801	-1.793.801
Heffing voor de Vpb:	-	-	-
Bedrag voor onvoorzien:	-	-	-
Totaal saldo van baten en lasten	**35.755.587**	**35.469.357**	**286.230**
Mutaties reserves	-	286.230	-286.230
Geraamde resultaat	**35.755.587**	**35.755.587**	**-0**

	2024		
Programma:	Baten	Lasten	Saldo
Reinigingsdiensten GR Rd4	36.041.818	35.469.357	572.461
Totaal programma's	**36.041.818**	**33.639.680**	**2.402.138**
Algemene dekkingsmiddelen:	-	-	-
Kosten van de overhead:	-	1.829.677	-1.829.677
Heffing voor de Vpb:	-	-	-
Bedrag voor onvoorzien:	-	-	-
Totaal saldo van baten en lasten	**36.041.818**	**35.469.357**	**572.461**
Mutaties reserves	-	572.461	-572.461
Geraamde resultaat	**36.041.818**	**36.041.818**	**-**

	2025		
Programma:	Baten	Lasten	Saldo
Reinigingsdiensten GR Rd4	36.328.048	35.469.357	858.691
Totaal programma's	**36.328.048**	**33.603.086**	**2.724.961**
Algemene dekkingsmiddelen:	-	-	-
Kosten van de overhead:	-	1.866.271	-1.866.271
Heffing voor de Vpb:	-	-	-
Bedrag voor onvoorzien:	-	-	-
Totaal saldo van baten en lasten	**36.328.048**	**35.469.357**	**858.691**
Mutaties reserves	-	858.691	-858.691
Geraamde resultaat	**36.328.048**	**36.328.048**	**-**

	2026		
Programma:	Baten	Lasten	Saldo
Reinigingsdiensten GR Rd4	36.614.278	35.469.357	1.144.921
Totaal programma's	**36.614.278**	**33.565.761**	**3.048.517**
Algemene dekkingsmiddelen:	-	-	-
Kosten van de overhead:	-	1.903.596	-1.903.596
Heffing voor de Vpb:	-	-	-
Bedrag voor onvoorzien:	-	-	-
Totaal saldo van baten en lasten	**36.614.278**	**35.469.357**	**1.144.921**
Mutaties reserves	-	1.144.921	-1.144.921
Geraamde resultaat	**36.614.278**	**36.614.278**	**-**

De gronden waarop de ramingen zijn gebaseerd
De totale begroting komt uit het geconsolideerde begrotingsboek, deze is geen onderdeel van onderhavige begroting omdat de diverse overige bedrijven niet vallen onder de regelgeving van de BBV. In het geconsolideerde begrotingsboek zijn de diverse bedrijven zijnde de GR Rd4, het facilitaire bedrijf BVF alsmede het kringloopbedrijf geconsolideerd. In onderhavige enkelvoudige begroting zijn de salariskosten opgenomen van de medewerkers welke vallen onder de genormaliseerde cao gemeenten (voorheen CAO CAR UWO) zijnde de medewerkers van Rd4 met een ambtelijke aanstelling welke echter maar een zeer klein gedeelte van de totale populatie vormen. In onderhavig enkelvoudige begroting zijn de posten opgenomen zoals deze rechtstreeks aan de GR Rd4 worden gefactureerd. Hierbij is de enkelvoudige jaarrekening van de GR Rd4 richtinggevend in combinatie met de verwachtte beleidswijzigingen. De kosten gemaakt bij de andere bedrijven worden in de enkelvoudige begroting GR Rd4 volledig als inhuur opgenomen.

Meerjarenverwachting afvalhoeveelheden tot en met 2026

In deze meerjarenraming hebben we de reguliere indexering (2-4%) doorgetrokken. We hebben geen beleidsmatige wijzigingen doorgerekend. Niet beïnvloedbare factoren als de ontwikkeling van het aantal aansluitingen de economische ontwikkelingen en de invloed op inflatie zijn niet becijferd. We hebben wel de verwerkingskosten berekend conform de huidige stand gekoppeld aan de verwachtingen zoals geschetst in ons strategisch meerjarenplan. In 2024 zullen nieuwe tarieven gaan gelden voor ons restafval en onze gft. De verwachting nu is dat deze hoger liggen. Deze onderhandelingen gaan in Afvalsamenwerking Limburg (ASL) verband.

2.2 Uiteenzetting van de financiële positie en de toelichting

Geprognosticeerde begin- en eindbalans

	2021	2022	2023	2024	2025
Materiële vaste activa	12.686.095	12.560.728	12.192.738	11.827.326	11.480.282
Financiële vaste activa	1.556.311	1.556.311	1.556.311	1.556.311	1.556.311
Vlottende Activa	30.569.065	29.886.861	29.589.709	29.432.408	29.399.168
Totaal	**44.811.471**	**44.003.900**	**43.338.758**	**42.816.045**	**42.435.761**
Eigen vermogen	4.044.919	4.187.348	4.472.206	4.899.493	5.469.209
Vaste schulden >1 jaar	29.180.000	28.180.000	27.180.000	26.180.000	25.180.000
Vlottende passiva	11.586.552	11.636.552	11.686.552	11.736.552	11.786.552
Totaal	**44.811.471**	**44.003.900**	**43.338.758**	**42.816.045**	**42.435.761**

EMU saldo
Zie paragraaf financiering onder paragraaf 1.2.3 hierboven.

Financiering
Zie paragraaf financiering onder paragraaf 1.2.3 hierboven.

De stand en verloop van reserves
Aangezien er met een nihil-resultaat wordt begroot betekent dit ook dat reserves naar verwachting niet muteren.
Vanaf 2022 zal er een reserve in het kader van duurzaamheid worden aangelegd. De besteding hiervan wordt nader afgestemd.

De stand en verloop van voorzieningen
De GR heeft een voorziening groot onderhoud inzake de gebouwen

Jaarlijks terugkerende arbeidskosten
De salariskosten zijn gebaseerd op de bestaande directe en indirecte formatie en de ontwikkeling hiervan zoals deze de komende jaren wordt verwacht rekening houdende met de verwachte ontwikkelingen. Verder is er rekening gehouden met een jaarlijkse inflatie van 2%.

Investeringen
De investeringen zoals gepresenteerd hebben uitsluitend betrekking op de investeringen in de GR. Aangezien het overgrote deel van de investeringen voor het dochterbedrijf de BV Facilitair bedrijf zijn bestemd, welke buiten de scope van deze begroting vallen, zijn de investeringen in de GR minimaal.

Gronden waarop de ramingen zijn gebaseerd

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening
De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats o.b.v. historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt. Daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie t.b.v. gepensioneerden en overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld door reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa
De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgings- of vervaardigingsprijs.
De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten.
De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs kunnen voorts worden opgenomen een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente over het tijdvak dat aan de vervaardiging van het actief kan worden toegerekend; in dat geval vermeldt de toelichting dat deze rente is geactiveerd.
De verkrijgings- of vervaardigingsprijs wordt verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de vervaardigings- of verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het boekjaar na moment van ingebruikneming. Op gronden en terreinen wordt niet afgeschreven.

Financiële vaste activa
De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

Vlottende activa
De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.
De liquide middelen en overlopende activa worden tegen nominale waarde gewaardeerd.

Eigen vermogen
De reserves zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer
Onder de vaste schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De op korte termijn (binnen één jaar) verschuldigde aflossingen worden opgenomen onder de vlottende passiva.

Vlottende passiva
De netto vlottende schulden en de overlopende passiva worden tegen nominale waarde gewaardeerd.

Baten en lasten
De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen.

2.3 Bijlage met het overzicht van de geraamde baten en lasten per taakveld

	2023		
	Baten	Lasten	Saldo
Taakveld 7.3 Afval	35.755.587	33.675.556	2.080.031
Taakveld 0.3 Overhead		1.152.229	-1.152.229
Taakveld 0.5 Treasury	-	641.572	-641.572
Taakveld 0.10 Mutatie reserves	-	286.230	-286.230
Taakveld 0.11 Resultaat van baten en lasten	35.755.587	35.755.587	-0

VASTSTELLING DOOR ALGEMEEN BESTUUR

Aldus vastgesteld door het Algemeen Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Reinigingsdiensten Rd4
in de vergadering van 30 juni 2022.

De secretaris / directeur	De voorzitter
W.C.H. Sijstermans	G.G.J. Janssen

Begroting Rd4

2023





Begroting Reinigingsdiensten Rd4 2023

Rd4

Voorwoord

Rd4 midden in de samenleving

Tijdens het samenstellen van de begroting van 2023 hebben we nog te maken met de naweeën van de wereldwijde coronapandemie. De ene crisis is nog niet voorbij of een nieuwe crisis dient zich aan. Elke dag worden we geconfronteerd met de verschrikkelijke gebeurtenissen in Oekraïne. Deze oorlog heeft impact op de wereldeconomie en dus ook op onze bedrijfsvoering. Onze bedrijfskosten staan sterk in wisselwerking met de economische situatie in ons land en ver daarbuiten. Hoe dan ook, we hopen dat de situatie, slechts 2000 kilometer verderop, snel stabiliseert. We blijven optimistisch en gaan ervan uit dat de situatie op termijn zal normaliseren echter in de begroting 2023 hebben we op onderdelen wel prijsstijgingen moeten doorvoeren (bijvoorbeeld op brandstof en inzamelmiddelen).

Onze gezamenlijke ambitie: geen afval meer en oneindig gebruik van grondstoffen

Het programma Van Afval Naar Grondstof (VANG) is ook in 2023 nog steeds het richtinggevende beleid van het kabinet in Nederland om de transitie naar een circulaire economie te stimuleren. De ambitie is om uiterlijk in 2025 te komen tot een gescheiden inzameling van huishoudelijke afvalstromen van 75%. Verder is het Rijksbeleid om de samenleving meer inclusief te maken. Iedereen die kan werken, moet mee gaan doen.

Gemeenten geven samen met Rd4 vorm aan het grondstoffenbeleid. Dit beleid wordt door de gemeenteraden vastgesteld en door Rd4 uitgevoerd. De begroting van Rd4 wordt opgesteld aan de hand van dit grondstoffenbeleid. Rd4 hecht er dan ook sterk aan om in intensieve samenspraak met de deelnemende gemeenten een gedragen en gezamenlijke visie op de toekomst uit te zetten voor Rd4. Met een vaste regelmaat is de visie op de toekomst een



Wil Sijstermans
Directeur Reinigingsdiensten Rd4

belangrijk gespreksonderwerp tussen bestuur en management. In 2021 is deze blik op de toekomst beschreven in het Strategisch Meerjarenplan 2022-2026 (SMP). Dit plan beschrijft een aantal strategische doelen op het gebied van kostenefficiëntie, duurzaamheid, regionale samenwerking, sociale werkgelegenheid en grondstoffenbeleid. Het SMP is onze routekaart voor de komende jaren om een zichtbare bijdrage te leveren aan een circulaire economie met oneindig gebruik van grondstoffen, een plicht die we niet uit de weg kunnen gaan, met in gedachte de generaties na ons.

We presenteren een sluitende begroting

Binnen de Gemeenschappelijke Regeling Rd4 hanteren we voor 2023 een sluitende begroting met als uitkomst een nulresultaat. Als maatschappelijke organisatie werken wij tegen kostprijzen, die door de gemeenten zijn goedgekeurd. We hebben geen winstdoelstelling. Na afloop van het boekjaar en nadat de jaarrekening door het Algemeen Bestuur is vastgesteld, wordt eventueel een overschot door Rd4 aan de deelnemende gemeenten geretourneerd. Uiteraard houden we rekening met de gemaakte afspraken rondom de wijze van verdeling van het overschot onder de gemeenten. In goed overleg met de gemeenten wordt eveneens bepaald met welk deel van het overschot het weerstandsvermogen wordt aangevuld om tegenvallende resultaten op te kunnen vangen. Een eventueel tekort wordt door de deelnemende gemeenten onderling verrekend.

> *Wij werken samen, zijn slagvaardig en vooruitstrevend*

De Gemeenschappelijke Regeling (GR) is eind 1997 opgericht en met haar werkzaamheden begonnen op 1 januari 1998. De GR heeft twee 100% dochtervennootschappen: Rd4 Facilitair Bedrijf B.V. (BVF) en Rd4 Kringloop Bedrijf B.V. (KLB). In de BVF zijn alle medewerkers met een niet ambtelijke status ondergebracht. Voor hen is de cao voor de Grondstoffen, Energie en Omgeving (voorheen: Afval en Milieu) van toepassing. Behoudens de ambtenaren (gemeentelijke cao) en de onroerende zaken, zijn alle productiemiddelen ondergebracht in de BVF. Ons textielsorteercentrum is per april 2014 ondergebracht in het KLB.
De financiële gegevens van deze vennootschap zijn opgenomen in deze begroting.

Wij presenteren al jaren een integraal geconsolideerde begroting van de drie onderdelen. Zo krijgen onze gemeenten een goed inzicht in het functioneren van Rd4 als totale organisatie. Voor het verkrijgen van een goed en juist inzicht zetten we de lijn van de afgelopen jaren voort. Aangezien de BVF en het KLB niet onder de regelgeving van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) vallen is de geconsolideerde begroting ook niet opgemaakt conform deze voorschriften.

We hebben deze begroting in een nieuw jasje gestoken. De gebruikte gegevens zijn besproken met en goed bevonden door de ambtelijke leden van zowel de financiële commissie als de beleidscommissie.

Elke dag zetten wij ons in voor een mooie en schone leefomgeving. Samen met burgers, overheden, bedrijven en instellingen zoeken we constant naar slimme en duurzame oplossingen om afval te verminderen, grondstoffen te scheiden, spullen een tweede leven te geven en mensen kansen te bieden.

Alleen zo worden we:

samen steeds slimmer

Onze collega's op de cover:
Patrick, Tamara, Remco, David, Jeremy en Claudio.

Inhoudsopgave

Samenvatting		6
Hoofdstuk 1	Beleidsmatige ontwikkelingen	9
Hoofdstuk 2	Financiële ontwikkelingen	13
Hoofdstuk 3	Bedrijfsvoering	19
Hoofdstuk 4	Beleidsbegroting	25
Hoofdstuk 5	Financiële begroting	35
Hoofdstuk 6	Meerjarenraming 2022-2026	56
Bijlagen		58

Samenvatting

De GR valt onder de vigerende voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en onder het toezicht van de Provincie Limburg. De twee dochtervennootschappen, de BVF en het KLB, vallen niet onder het toezicht van de Provincie Limburg en de jaarrekening moet dan ook opgesteld worden in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW. Hierdoor ontstaat er een situatie waarbij er bij Rd4 een hybride structuur is, waarbij wij te maken hebben met verschillende voorschriften.

Om te kunnen voldoen aan relevante i.c. van toepassing zijnde wettelijke richtlijnen wordt er een enkelvoudige begroting gemaakt conform het Besluit BBV waarin uitsluitend de cijfers van de GR mogen worden verwerkt. Echter omdat deze cijfers slechts een deel uitmaken van de totale begroting hebben deze een geringe informatiewaarde voor de deelnemende gemeenten. Om een goed inzicht te krijgen in het functioneren van Rd4 als geheel, presenteren wij daarom al vele jaren, in weerwil van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV), een integraal geconsolideerde begroting van de drie onderdelen.

De totale begroting 2023 laat een stijging zien van € 1,87 miljoen ten opzichte van de begroting 2022. Dit is voor een groot deel toe te rekenen aan de personele kosten in onze begroting. De totale kosten voor 2023 worden geraamd op € 40.657.009 (ten opzichte van € 38.783.441). Inzake personeel hebben we de verwachte cao-effecten doorgerekend, maar ook de voor de uitbreiding van onze activiteiten benodigde capaciteit.

Het verwerken van de afval- en grondstofstromen kost per saldo niet meer dan we voor de begroting 2022 hadden verwacht. Dit komt door gunstige aanbestedingen en de hogere marktprijs voor oud papier. Er is in deze begroting rekening gehouden met de exploitatie van een extra milieupark in Schinnen en met nieuwe werkzaamheden voor het pluspakket/ BOR-pakket betreffende gladheidbestrijding en onkruidbeheersing.

In de komende hoofdstukken wordt stil gestaan bij de beleidsmatige ontwikkelingen en de financiële ontwikkelingen. Daarna wordt de begroting 2023 gepresenteerd met achtereenvolgens aandacht voor de bedrijfsvoering, de financiële begroting, de beleidsbegroting en de meerjarenraming.



samen steeds slimmer

onze collega's:
Rowald en Jens

Hoofdstuk 1

onze collega:
Rick



Beleidsmatige ontwikkelingen

Beleidsmatige ontwikkelingen

Strategisch Meerjarenplan 2022-2026

In 2021 hebben we het Srategisch Meerjarenplan 2022-2026 definitief gemaakt met het motto 'samen steeds slimmer'. Hierin hebben we verdeeld over 7 thema's strategische doelstellingen gedefinieerd. In de begroting 2023 zijn de benodigde activiteiten en middelen vertaald. Er zijn nog een aantal majeure zaken in de vorm van ontwikkelplannen in voorbereiding. Deze zijn niet vertaald in de exploitatie van 2023 aangezien ze naar verwachting neutraal zijn, wel zal daar nog externe financiering voor nodig zijn. In lijn met dit plan is ook het Grondstoffenplan 2022-2026 opgesteld per gemeente om vorm te geven aan het afvalbeleid.

Grondstoffenplan 2022-2026

In 2022 wordt gestart met de uitvoering van het Grondstoffenplan 2022-2026. Speerpunten voor 2023 zijn verdergaande communicatie- (bijv. implementatie nieuwe App) en motivatieprojecten om afvalscheiding verder te stimuleren conform de gestelde ambities. Deze acties hebben geen financiële impact op de begroting 2023 van Rd4. Inzet zal gedaan worden vanuit uren van medewerkers die reeds in de begroting zijn verwerkt. Daarnaast zullen er gedragscampagnes gestart worden om dumpingen bij ondergrondse afvalcontainers tegen te gaan en zullen mogelijke investeringen gedekt worden uit de resultaten van het beter scheiden van afval.

Rd4 als verbonden partij

Rd4 is een verbonden partij voor onze gemeenten. Door taken in afvalbeheer en openbare ruimte uit te voeren, 'ontzorgt' Rd4 de gemeenten in advies- en uitvoeringstaken. Wat deze samenwerking inhoudt, is hierna toegelicht. Een verbonden partij is een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een bestuurlijk en financieel belang heeft. Gemeenten hanteren een lijst met de partijen met wie zij verbonden zijn. Ook worden verbonden partijen 'geadopteerd' door 1 of meerdere gemeenten om toezicht te houden.

Redenen om met een verbonden partij te werken:
Gemeenten besteden steeds meer en steeds grotere taken uit. Dat biedt veel voordelen in bestuurlijk, financieel-economisch opzicht. Denk aan schaalvoordelen, risicospreiding, het regionaal kunnen behouden en uitbouwen van vakinhoudelijke expertise en werkgelegenheid. Nadelen zijn er ook. Zo beleven raadsleden en bewoners een verbonden partij als een regionaal werkende organisatie, waar je minder invloed op hebt dan op een gemeentelijke dienst. Vandaar dat wij goede afspraken, regelmatig contact, een structurele dialoog en een heldere wijze van rapporteren belangrijk vinden.

Beoordelen, samenwerking en resultaten

De gemeente blijft eindverantwoordelijk voor de taken die de verbonden partij uitvoert. Ook de gemeenteraad moet goed in beeld hebben welke bijdragen en resultaten een verbonden partij levert. Veel gemeenteraden hebben daarom regelmatig aandacht voor evaluatie en (bij)sturing. De rapportages van Rd4, het Grondstoffenplan 2022-2026, de jaarlijkse afvalconferenties en webinars en het jaarverslag zijn belangrijke bronnen van informatie. Daarnaast wordt regelmatig informeel contact door alle partijen prettig en zinvol gevonden. Rd4 staat daarom altijd open voor verzoeken en bezoeken van raadsleden en andere betrokken partijen.

Regionale samenhang

De Rd4-gemeenten hebben een onderlinge binding en zien Rd4 als een samenwerkingsverband. Ze zien het belang in van het collectief en onderstrepen een vergaande uniformiteit in de regio. Gestreefd wordt naar bestuurlijke en ambtelijke interactie ter versteviging van de samenwerking met en tussen de gemeenten op de beleidsterreinen afval en grondstoffen en gedeelde leefomgeving. Rd4 vervult hierin een spilfunctie en stelt zich pro-actief op.

Producentenverantwoordelijkheid

In het kader van het verminderen van de hoeveelheid restafval speelt producentenverantwoordelijkheid een steeds belangrijkere rol. Producentenverantwoordelijkheid betekent dat producenten en importeurs (mede) verantwoordelijk worden voor het afvalbeheer van de producten die door hen op de markt zijn of worden gebracht. Daarnaast zal deze verantwoordelijkheid verduurzaming en duurzaam gebruik van producten verder stimuleren en zal het bijdragen tot de vernieuwing van de inzameling en recycling van afgedankte producten. Gemeenten hebben geen invloed op het ontwerp en de hoeveelheid consumptiegoederen en verpakkingen. Gemeenten zijn vooralsnog wel belast met de inzameling en verwerking van deze goederen ongeacht de waarde of schadelijkheid ervan.

Vandaar ook dat het noodzakelijk is dat er voor gemeenten duidelijkheid komt waar ze met het gemeentelijke beleid invloed kunnen uitoefenen in de overgang naar de circulaire economie en hoe zij hun afvalkosten kunnen beheersen. Verdere landelijke afspraken met betrekking tot de uitbreiding van producentenverantwoordelijkheid en de hiermee samenhangende verwijderingskosten zullen hiertoe van groot belang zijn. Producentenverantwoordelijkheid geldt op dit moment voor elektrische en elektronische apparatuur, batterijen en accu's, auto-wrakken, autobanden en alle consumentenverpakkingen.

Vanaf juli 2021 geldt bijvoorbeeld een statiegeldsysteem voor kleine kunststof drankverpakkingen gevolgd door een statiegeldsysteem voor blikjes met een (beoogde) startdatum op 1 januari 2023. Vanaf januari 2022 geldt tevens producentenverantwoordelijkheid voor matrassen. De verdere toekomst zal mogelijk ook producenten verantwoordelijk maken voor textiel en luiers.



“Het afval van vandaag is de grondstof van morgen”

Hoofdstuk 2

Financiële ontwikkelingen



onze collega: Tilly

Financiële ontwikkelingen

In dit hoofdstuk presenteren we op hoofdlijnen de financiële ontwikkelingen en plaatsen deze in perspectief. De kosten van Rd4 zijn als volgt opgebouwd:

	Begroting 2022	Begroting 2022 herzien	Mutatie 2022 herzien t.o.v. 2022	Begroting 2023	Mutatie 2023 t.o.v. 2022 herzien
Lasten					
Personeel	20.235.134	20.235.134	0	21.669.301	1.434.167
Uitbesteed werk/inkopen	2.405.144	2.405.144	0	2.634.540	229.396
Verwerking	4.600.000	4.222.265	-377.735	4.300.000	77.735
Energie	1.515.194	1.515.194	0	1.883.247	368.053
Productiekosten	3.036.953	2.049.109	-987.844	1.687.102	-362.006
Bedrijfskosten	3.119.333	3.119.333	0	3.255.336	136.003
Financiering	5.237.263	5.237.263	0	5.227.483	-9.780
Totaal	**40.149.020**	**38.783.441**	**-1.365.579**	**40.657.009**	**1.873.568**

Het herzien van de begroting zoals gepresenteerd in het begrotingsboek 2022 vinden we noodzakelijk voor een administratieve verduidelijking. We willen de baten zuiver houden voor uitsluitend externe entiteiten en opbrengsten uit dienstverlening. Daarom is de interne dekking van de op- en overslag overgeheveld ten gunste van de productiekosten. De vergoedingen zoals we die van Nedvang en het Afvalfonds ontvangen inzake glas en papier en de vergoeding inzake inzameling van e-waste zijn overgeheveld naar de verwerking om zoveel als mogelijk de werkelijke geldelijke waarde welke samenhangt met het afvoeren van onze grondstofstromen te laten samen komen. (Voor beide verschuivingen geldt dat ze in onze geconsolideerde jaarrekening al op deze wijze verantwoord werden).

Het fundament van onze begroting wordt gevormd door een beleidsmatige inschatting van hoe de ingezamelde hoeveelheden zich zullen ontwikkelen op basis van de historie en daaraan gekoppeld een inschatting vanuit onze logistieke experts hoeveel uren dan van onze mensen en ons materieel benodigd is.

In totaliteit stijgt de begroting van Rd4 met een bedrag van € 1.87 miljoen ten opzichte van de begroting 2022. Deze stijging kenmerkt zich door meer dienstverlening. Voorbeelden hiervan zijn: de exploitatie van het milieupark in Schinnen, meer gemeenten die het product gladheidbestrijding afnemen, inflatie en cao-indexeringen. We zullen onderstaand per onderdeel een toelichting geven en de mutatie benoemen.

Personeel	€ 1.434.167

Ongeveer de helft van onze begroting bestaat uit de beloning van onze mensen. Alhoewel we streven naar mechaniseren (waar mogelijk) zijn onze processen nog altijd zeer arbeidsintensief. We zetten onze collega's in via vaste of tijdelijke Rd4-contracten en op inhuurbasis. Daarbij is onderscheid te maken tussen inhuur enerzijds via reguliere uitzendbureaus en anderzijds in samenwerking met WSP (medewerkers met een afstand tot de arbeidsmarkt). We hanteren in de begroting een inschatting van de verwachte nieuwe cao die onder andere invloed heeft op de hoogte van de salarissen, maar ook pensioenlasten en sociale

premies die een kostenopdrijvend effect hebben. Inzake de inzet van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt lopen we tegen het kleiner worden van het aanbod van mensen uit de Wet Sociale Werkvoorziening aan. De nieuwe instroom komt vanuit de Participatiewet en dat is duurder voor Rd4. Dit maakt onze ambitie tot de inzet van deze groep medewerkers steeds lastiger te realiseren. Daarnaast is bij een aantal functies bewust gekozen om te gaan kijken naar vaste invulling in plaats van flexibele.

	Begroting 2022	Begroting 2023	Mutatie 2023 t.o.v. 2022
Salarissen	14.400.126	16.134.035	1.733.909
Personeel van derden	5.158.080	4.741.971	-416.109
Overige personeels-kosten	676.928	793.295	116.367
Totaal	20.235.134	21.669.301	1.434.167

Naast bovenstaande kostenopdrijvende effecten zit in deze post ook de voorgenomen uitbreidingen verwerkt. Enerzijds noodzakelijk om nieuwe activiteiten uit te voeren zoals milieupark Schinnen en de uitbreiding van werkzaamheden t.b.v. het pluspakket/BOR-pakket. Anderzijds noodzakelijk om de doelen gesteld in het Strategisch Meerjarenplan te kunnen behalen, te denken aan bijvoorbeeld verdere digitalisering en het versterken en behouden van kennis voor de organisatie.

Inzake sommige dienstverlening of onderdelen van dienstverlening maken we de keuze om dit niet met eigen mensen en materieel uit te voeren. Het onderdeel inkopen behelst de inkoop van textiel door het textielsorteercentrum.

We hebben er voor gekozen om in aanvulling op de begroting 2022 in 2023 een gedeelte van de transporten van ons PMD van de op- en overslag naar de verwerker door een externe partij te laten uitvoeren. Voor deze vorm van transport hebben wij het materieel niet en daarnaast hebben we ook niet de mogelijkheid om dit rendabel te kunnen exploiteren.

Verwerking	€ 77.735

Hier worden bedoeld alle kosten en bij sommige stromen ook opbrengsten die samenhangen met het afvoeren en verwerken door de eindverwerker. Daarin zitten begrepen verwerkingskosten, op- en overslag kosten, potentiële extra transportkosten, vergoedingen van instanties (Nedvang / Afvalfonds Verpakkingen of AEEA/WEEE) en ook de verbrandingsbelasting van de rijksoverheid.

We proberen hierbij waar mogelijk langdurige stabiele en marktconforme contracten te realiseren. Voor 2023 kunnen we de begroting vrijwel op het niveau van 2022 houden doordat een aantal positieve en negatieve invloeden elkaar compenseren.

De marktprijs (opbrengst) voor ons oud papier en karton is op het moment van schrijven hoog. Een deel van deze stijging voorzien we als structureel en hebben we meegenomen in onze berekening voor de begroting 2023.

Inzake Plastic, Metalen en Drankkartons (PMD) zijn we in 2022 gestart met het bronscheidingsmodel, Rd4 is in dit model alleen verantwoordelijk voor de inzameling. Hierbij laten we de jarenlange onzekerheden over de afrekeningen zoals we die kennen achter ons. Dit laat onverlet dat de vergoedingen voor de inzameling zoals we die van Nedvang/Afvalfonds Verpakkingen ontvangen wel onder druk lijken te staan doordat landelijk de kwaliteit van het materiaal te wensen over laat. Hier verwachten we dus een negatieve impact op onze begroting.

We hebben in 2021 de verwerking van afvalhout opnieuw aanbesteed en daar zijn lagere verwerkingstarieven (kosten) uit voortgekomen. Dit heeft een positief effect op de begroting. Ook zijn uit de aanbesteding van de kolkenreiniging (pluspakket/BOR-pakket) lagere verwerkingstarieven voor het kolkenafval gekomen.

Energie	€ 368.053

Dit onderdeel betreft de kosten die samenhangen met het verbruik van energie in onze onderneming. Het grootste deel bestaat uit de kosten voor diesel voor onze voertuigen en machines. Verder zit ook het verbruik van gas, water en elektriciteit op onze diverse locaties in deze post. De tarieven voor energie stijgen momenteel en daarom hebben we een grotere stijging moeten doorrekenen. De situatie is op dit moment extra onzeker door alle geopolitieke ontwikkelingen in de wereld. De ontwikkeling van de prijzen voor energie zijn moeilijk te voorspellen. Inzake het energiegebruik van onze gebouwen worden we door langdurige contracten beperkt. Voor brandstof hebben we ten opzichte van de begroting 2022 27,5% meer gecalculeerd.

Productiekosten	€ -362.006

Hier zitten onze kosten in voor het onderhouden van onze voertuigen en ander materieel en onze inzamelmiddelen (containers, ondergrondse en bovengrondse systemen etc.). Het verbruik van materialen valt hier ook onder.

Daarnaast wordt hier ook de interne dekking voor onze op- en overslag verantwoord. Als een stroom via de op- en overslaglocatie kan worden afgevoerd en we hierdoor verwerkingskosten kunnen besparen, staan hier kosten van op- en overslag tegenover. Deze kosten worden zichtbaar gemaakt in de verwerkingskosten en als dekking gepresenteerd in lagere productiekosten. De verdere doorontwikkeling van de op- en overslag maakt dat de begroting voor deze kostensoort lager ligt.

De grondstofkosten van inzamelmiddelen en bepaalde diensten van leveranciers worden wel duurder door inflatie en sterk gestegen tarieven voor grondstoffen.

	Begroting 2022	Begroting 2023	Mutatie 2023 t.o.v. 2022
Wagenpark en machines	2.422.684	2.354.791	-67.893
Inzamelmiddelen	893.162	1.133.063	239.901
Overig	233.080	282.699	49.619
	3.548.926	**3.770.553**	**221.627**

Interne dekking	-1.499.818	-2.083.451	-583.633
	2.049.108	**1.687.102**	**-362.006**

Bedrijfskosten	€ 136.003

Hieronder vallen de kosten inzake de huisvesting, de kosten van de automatisering, de kosten van communicatie en wat we algemene kosten kunnen noemen.

De kosten stijgen door bijvoorbeeld de grotere contributie aan Afvalsamenwerking Limburg (ASL), onze ambities om meer data-gestuurd te worden en doordat de kosten inzake huisvesting (bijvoorbeeld de brandverzekering) duurder worden.

Financiering	€ -9.780

Deze post bevat de kosten die we betalen voor ons vreemd vermogen; onze leningen. Dit betreffen de rentevergoedingen die we aan onze kapitaalverstrekkers betalen. We hebben in voorgaande jaren onze financieringslast goed weten te reduceren met langlopende financieringen tegen een lagere rente voet. Op basis van de in deze begroting benoemde activiteiten verwachten we geen aanvullende financieringen nodig te hebben. Daarnaast bevat het grootste deel van deze post de afschrijvingen op onze bedrijfsmiddelen en gebouwen. Door te kiezen voor een spreiding in de tijd zien we daar ook een stabiele ontwikkeling. Daardoor wijzigt deze post nauwelijks.

De inkomsten van Rd4 zijn als volgt te verdelen:

	Begroting 2022	Begroting 2022 herzien	Mutatie 2022 herzien t.o.v. 2022	Begroting 2023	Mutatie 2023 t.o.v. 2022 herzien
Baten					
Basispakket	27.022.649	27.022.649	0	28.327.878	1.305.229
Pluspakket/ BOR-pakket	4.961.950	4.961.950	0	5.270.280	308.330
Gemeenten	31.984.599	31.984.599	0	33.598.158	1.613.559
Derden	8.306.850	6.941.271	-1.365.579	7.345.082	403.811
	40.291.449	**38.925.870**	**-1.365.579**	**40.943.239**	**2.017.369**

Gemeenten

Het grootste gedeelte van onze inkomsten is afkomstig van de aan de Gemeenschappelijke Regeling deelnemende gemeenten. Dit valt uiteen in het basispakket en het pluspakket/BOR-pakket. Het basispakket is voor iedere gemeente gelijk met verschillen in de inzet van inzamelmiddelen. Het basispakket is geclusterd op basis van het ophalen/innemen van stromen bij de burger en het afvoeren naar een verwerker met bij voorkeur een circulaire bestemming. Het pluspakket/BOR-pakket betreft dienstverlening in de openbare ruimte zoals bijvoorbeeld straatreiniging, gladheidsbestrijding en onkruidbeheersing. Dit pakket is zowel structureel als incidenteel af te nemen. Als we de begroting 2023 vergelijken met die van 2022 dan is de grootste wijziging inzake het basispakket dat we de exploitatie van milieupark Schinnen op ons hebben genomen. Bij het pluspakket/BOR-pakket zien we dat in de begroting 2023 twee extra gemeenten structureel voor uitvoering van gladheidbestrijding door Rd4 hebben gekozen.

Derden

Naast inkomsten uit het basispakket en pluspakket/BOR-pakket welke worden ingebracht door de gemeenten, behalen we ook inkomsten uit derden, dit is een gevarieerde groep. Het zijn om te beginnen de burgers van de gemeenten die in onze kringloopwinkels goederen kopen en deze zo een tweede leven geven of bij een bezoek aan een milieupark bijdragen aan de verwerkingskosten van niet recyclebare afval- of bouwstromen en de daarbij vastgestelde bijdrage betalen. Het zijn echter ook de inkomsten van de verkoop van textiel in ons textielsorteercentrum.

Daarnaast zijn er nog inkomsten voor de op- en overslag van derden of verrekeningen door onze samenwerking met de Gemeenschappelijke Regeling Geul en Maas. Het verschil tussen de inkomsten en de kosten betreft de gelden welke betaald zijn door de gemeenten inzake de bijdrage duurzaamheid. Deze bijdragen worden opgenomen in de bestemmingsreserve duurzaamheid en inzake de besteding daarvan komen we met een plan. De bijdrage is noodzakelijk om de transitie naar emissievrij rijden te realiseren.



Hoofdstuk 3

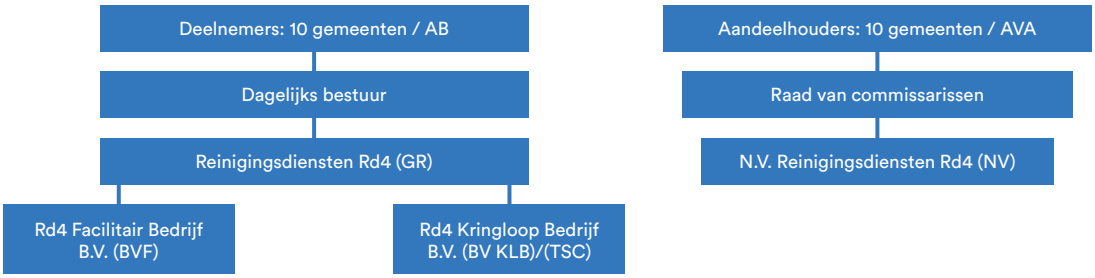
Bedrijfsvoering



onze collega's:
Rowald, Gulyan en Maikel

Bedrijfsvoering

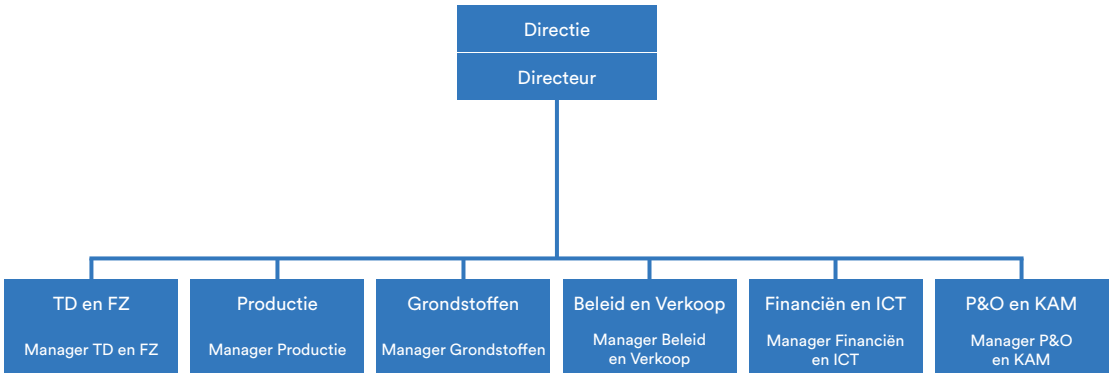
Juridische structuur



Deze begroting heeft betrekking op de Gemeenschappelijke Regeling en de beide besloten vennootschappen en is derhalve een geconsolideerde begroting. Vanuit de Gemeenschappelijke Regeling wordt de dienstverlening voor onze gemeenten georganiseerd.

In de Rd4 Facilitair Bedrijf B.V. zijn bijna alle productiemiddelen ondergebracht, evenals de medewerkers die geen ambtelijke aanstelling hebben. Zij volgen derhalve ook een andere cao: vanaf september 2000 geldt de cao voor de sector Afval en Milieu, Grondstoffen, Energie en Omgeving (GEO). Alle (loon)kosten van de BVF worden volledig doorberekend aan de Gemeenschappelijke Regeling. Het exploitatieresultaat is dus nihil. De kringloopactiviteiten vinden sinds 2005 in de GR Gemeenschappelijke Regeling plaats. Vanaf 2014 zijn de activiteiten van het textielsorteercentrum ondergebracht in de Rd4 Kringloop Bedrijf B.V.

Werkorganisatie



	fte's
Directeur	1,0
Manager TD en FZ	1,0
Staf TD en FZ	2,0
Technische dienst	13,9
Inzamelmiddelen	4,8
Facilitaire zaken	4,8
Manager Productie	1,0
Bedrijfsbureau en staf	9,1
Planning	4,1
Bedrijfsleiders	5,0
Inzameling	80,8
Transport	33,6
Reiniging	29,6
Manager Grondstoffen	1,0
Staf grondstoffen	2,0
RSC	6,0
Textielsorteercentrum	1,0
Op- en overslag	8,7
Milieuparken	42,3
Kringloop en Assortimentsbeheer	60,1
Manager Beleid en Verkoop	0,8
Staf	1,0
Beleid	1,8
Commerciële Zaken	6,1
Servicepunt	8,3
Marketing en Communicatie	2,6
Manager Financiën en ICT	1,0
Financiën	5,8
ICT	10,0
Manager P&O en KAM en Secretariaat	1,0
P&O	4,8
KAM	1,0
Secretariaat	2,4
Totaal aantal fte's	**358,4**

	Aantal inwoners per 01-01-2022		Gemiddeld aantal bewoonde aansluitingen ultimo 2021		
Gemeenten	**aantal**	**%**	**aantal**	**%**	**inwoners per aansluiting**
Brunssum	27.676	9,5	13.885	9,7	1,99
Beekdaelen*	23.003	7,9	10.443	7,3	2,20
Eijsden-Margraten	25.855	8,8	11.306	7,9	2,29
Gulpen-Wittem	14.185	4,8	6.763	4,7	2,10
Heerlen	86.858	29,7	44.332	31,0	1,96
Kerkrade	45.290	15,5	22.804	15,9	1,99
Landgraaf	37.016	12,6	17.548	12,3	2,11
Simpelveld	10.425	3,6	4.872	3,4	2,14
Vaals	10.124	3,5	5.582	3,9	1,81
Voerendaal	12.425	4,2	5.580	3,9	2,23
GR-gemeenten	292.857	100,0	143.115	100,0	2,05

* gecorrigeerd voor voormalig Schinnen i.v.m. dienstverlening via RWM

Eén van de sociale doelstellingen van Rd4 is het aanbieden van werkplekken aan inwoners van het Rd4-verzorgingsgebied met een afstand tot de arbeidsmarkt. Ultimo 2021 vonden 72 medewerkers binnen Rd4 een dergelijke plek via WSP en zijn daarnaast 15 medewerkers actief via U Wilt Werk (UWW). Ultimo 2021 zijn 26 mensen als vrijwilliger actief in onze kringloopwinkels. Bovendien waren er ultimo 2021 zo'n 75 medewerkers van de WSW populatie van WSP actief in ons textielsorteercentrum. We merken dat het werkterrein door invoering van de participatiewet lastiger en duurder is dan het traject dat via WSP verliep.

Binnen de oude WSW-wet is er geen nieuwe instroom te verwachten. De doelstelling uit ons Strategisch Meerjarenplan is om de huidige groep van 150 medewerkers te behouden. Voor de bepaling van het aantal inwoners is uitgegaan van de gegevens van het CBS.

Voor de bepaling van het aantal aansluitingen is uitgegaan van de stand bij Rd4 per 1-12-2021 op basis van de gegevens zoals wij deze van de BsGW hebben ontvangen. In deze begroting is uitgegaan van de bewoonde aansluitingen.

Prijspeil (algemeen)

De diverse kostensoorten zijn individueel beoordeeld en begroot voor het te verwachten prijspeil.

Inkomsten

De inkomsten zijn gelijk aan de kosten: de begroting is sluitend. Er wordt niets gereserveerd voor het weerstandsvermogen. Er is wel een reservering voor de bestemmingsreserve inzake duurzaamheid en huisvesting (tijdelijk).

Verwerkingskosten

De verwerkingskosten zijn de bedragen die wij betalen aan of ontvangen van de verwerkers van het afval, of die wij ontvangen als inzamelvergoeding van organisaties, alsook betalen (via verwerkers) aan afvalstoffen(verbrandings)belasting. De hoeveelheden zijn aangepast aan de meest recente werkelijkheid per gemeente.

Loonkosten

Voor de begroting 2023 is uitgegaan van een cao-loonkostenstijging 2022-2023 van 3,5%. De loonkosten zijn vastgesteld op basis van de medewerkers van september 2021, rekening houdende met de verwachte cao-ontwikkelingen in 2022 en 2023. Aangezien de cao in 2021 minder is gestegen dan eerder aangenomen, is deze stijging voor 2022 aangepast naar 2,9%, terwijl er 3,5% vorig jaar is begroot. Voor het jaar 2023 is weer 3,5% als verwachting meegenomen.

Overige goederen en diensten

De kosten per kostensoort zijn individueel bepaald, rekening houdende met voor individuele posten inflatoire correcties.



Verrekeningsgrondslagen

Basispakket

In de onderstaande tabel is de kostenverdeelsleutel schematisch weergegeven:

	werkelijk	aansluitingen	bezoeken	meldingen
Huis-aan-huisinzameling				
(Restafval, GFT, Papier en PMD)				
verwerkingskosten	x			
logistieke kosten/inzamelkosten	x			
exploitatiekosten	x			
Op afroep				
(Grofvuil en snoeiafval)				
verwerkingskosten				x
logistieke kosten/inzamelkosten				x
exploitatiekosten				x
Straatclusters				
verwerkingskosten		x		
exploitatiekosten		x		
Milieuparken				
verwerkingskosten			x	
logistieke kosten			x	
exploitatiekosten		x		
Kringloop				
exploitatiekosten		x		
Servicepunt		x		
Afvalwijzer en app		x		
Afvalbeheersplan		x		
Resterende kosten		x		
Illegale dumpingen		x		
Duurzaamheid		x		

Pluspakket/BOR-pakket

Bij het pluspakket/BOR-pakket wordt de werkelijke inzet ten opzichte van de begroting per gemeente afgerekend.

Hoofdstuk 4

onze collega:
Edwin



Beleidsbegroting

Beleidsbegroting

Programmaplan

Basispakket

Doelstellingen en beoogde maatschappelijke effecten

Het basispakket omvat alle activiteiten die te maken hebben met de verwijdering van huishoudelijke afvalstromen. Er is een onderscheid te maken naar (op)halen (restafval, GFT, papier, PMD, grofvuil en snoeiafval), brengen (de straatvoorzieningen voor glas, papier en textiel en de milieuparken) en overige diensten (afvalkalender, Milieu App, Mijn Rd4 en het Servicepunt). Het dienstverleningsniveau is op hoofdlijnen voor alle 10 Rd4-gemeenten nagenoeg gelijk. Het inzamelbeleid kan per gemeente verschillen. In Eijsden-Margraten wordt het variabele tarief berekend op basis van gewicht in combinatie met frequentie. In de andere Rd4 gemeenten wordt het variabele tarief berekend op basis van het volume-frequentie systeem. Verder is in de gemeente Eijsden-Margraten en gemeente Gulpen-Wittem de BEST-tas nog niet ingevoerd.

De belangrijkste doelstelling is het vinden van een goede balans tussen de laagst mogelijke kosten voor afvalverwijdering en een goed serviceniveau voor onze burgers, binnen het kader van de milieuwetgeving.

De belangrijkste aandachtspunten zijn:

- Het zo goed mogelijk (laten) scheiden van afvalstromen. Dit leidt tot een besparing van kosten en milieu
- Het zo min mogelijk inzamelen van afval waarvoor geen verbrandingsbelasting wordt betaald
- Het zo efficiënt mogelijk inrichten en afstemmen op elkaar van haal- en brengvoorzieningen
- Het participeren in de afvalmarkt voor het verkrijgen van zo gunstig mogelijke verwerkingstarieven van afval

	Rd4 2022	Rd4 2023	kosten per aansluiting	kosten per inwoner
Lasten				
Restafval	8.547.069	8.722.163	60,95	29,78
GFT	5.099.173	5.177.230	36,18	17,68
Papier	771.690	682.765	4,77	2,33
Grofvuil en snoeiafval	388.297	374.013	2,61	1,28
Milieuparken	6.123.724	6.333.201	44,25	21,63
Straatclusters	846.030	1.063.380	7,43	3,63
PMD	1.894.874	2.002.574	13,99	6,84
Kringloop	1.236.206	1.316.690	9,20	4,50
Servicepunt	612.181	604.967	4,23	2,07
Afvalkalender en Milieu App	76.697	99.809	0,70	0,34
Afvalbeheersplan	902.235	940.303	6,57	3,21
Resterende kosten	2.935.069	3.052.472	21,33	10,42
Afvalfonds (papier en glas)	-2.617.540	-2.392.606	-16,72	-8,17
Illegale dumpingen	64.516	64.689	0,45	0,22
Duurzaamheid	142.429	286.230	2,00	0,98
	27.022.649	28.327.878	197,94	96,73

Baten				
GR-gemeenten	27.022.649	28.327.878	197,94	
NV Reinigingsdiensten Rd4				
Burgers & overigen	0	0		
	27.022.649	28.327.878		
Saldo	0	0		

Pluspakket/BOR-pakket, NV en overige

Doelstellingen en beoogde maatschappelijke effecten
Het pluspakket/BOR-pakket en de NV omvatten alle overige dienstverlening aan gemeenten en bedrijven. Het dienstverleningsniveau van het pluspakket/BOR-pakket is per gemeente verschillend en wordt jaarlijks met iedere gemeente afzonderlijk vastgesteld. De belangrijkste doelstelling is een goede balans te vinden tussen de laagst mogelijke kosten en een goed serviceniveau voor de betreffende gemeenten.

	Rd4 2022	Rd4 2023
Lasten		
NV (KWD +RSC)	3.220.214	3.400.000
Straatreiniging	1.845.100	1.903.500
Riool- en kolkenreiniging	504.500	495.850
Reiniging markten	85.000	88.000
Transport verhuur	491.500	507.250
Gladheidbestrijding	1.058.200	1.265.430
Onkruidbeheersing	846.400	966.000
Illegale dumpingen	0	0
Afzet afvalstromen	11.650	12.000
	8.062.564	**8.638.030**

Baten		
GR-gemeenten	4.842.301	5.238.030
NV Reinigingsdiensten Rd4	3.220.263	3.400.000
Burgers & overigen	0	0
	8.062.564	8.638.030
Saldo	**0**	**0**

Bedrag onvoorzien

In de begroting is geen afzonderlijke post opgenomen voor onvoorziene kosten. Onvoorziene kosten zullen worden gedekt uit het resterende weerstandsvermogen. Indien de kosten het weerstandsvermogen overschrijden zal het resterende tekort door de gemeenten moeten worden aangevuld.

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Doelstellingen en beoogde maatschappelijke effecten

De kosten van het basispakket vormen de grootste component voor de afvalstoffenheffing die de burgers dienen te betalen. Deze kosten zijn onderhevig aan conjuncturele- en weersafhankelijke invloeden. Door het vormen van een weerstandsvermogen kunnen dit soort fluctuaties worden opgevangen.

Weerstandscapaciteit en verloop van het vermogen

Het Algemeen Bestuur heeft besloten om aansluiting te zoeken met de systematiek zoals deze al jaren wordt toegepast in de NV, zijnde een gemiddelde weerstandscapaciteit van 11% over de omzet in het verslagjaar en 11% over de begrote omzet van het jaar volgend op het verslagjaar. Aangezien de dienstverlening over het pluspakket/BOR-pakket volledig met de gemeenten wordt afgerekend is er bij Rd4 met name een financieel risico voor over- of onderbezetting van mens- en/of machine-uren, echter dit risico wordt als te klein geschat om hierover extra weerstandsvermogen op te bouwen. De verwerkingskosten worden met iedere gemeente afzonderlijk afgerekend waardoor er voor Rd4 voor dit onderdeel geen risico is. Het weerstandsvermogen wordt dus berekend over de omzet van het basispakket

minus de verwerkingskosten over het verslagjaar en begroting van het daaropvolgend jaar. Het maximaal te bereiken weerstandsvermogen is niet bereikt omdat in 2019 een onttrekking heeft plaats gevonden welke afgesproken is bij de begrotingsbijstelling.

Onderstaand wordt de samenstelling van het weerstandsvermogen weergegeven alsmede het aandeel per gemeente:

	t/m 2017	2018	2019	2020	concept jaarrek. 2021	Totaal
Resultaat boekjaar	19.908.020	637.062	-724.227	973.072	1.666.558	22.460.485
Bestemmingsreserve "huisvesting"				542.884	210.000	752.884
Uitgekeerd overschot	17.859.602	597.801	0	430.188	419.695	19.307.286
Weerstandsvermogen	**2.048.418**	**39.261**	**-724.227**	**0**	**1.036.863**	**2.400.315**

Beekdaelen	176.060	330	-54.861	0	74.009	195.538
Brunssum	208.291	2.476	-73.841	0	103.987	240.913
Eijsden-Margraten	150.756	-13	-58.082	0	83.492	176.153
Gulpen-Wittem	17.450	29.137	-35.327	0	50.315	61.575
Heerlen	660.892	-1.070	-232.786	0	330.965	758.001
Kerkrade	327.582	2.903	-120.137	0	170.401	380.749
Landgraaf	257.234	2.538	-65.733	0	108.854	302.893
Simpelveld	78.250	537	-25.917	0	34.765	87.635
Vaals	79.871	1.602	-28.000	0	41.429	94.902
Voerendaal	92.032	821	-29.543	0	38.646	101.956
Weerstandsvermogen	**2.048.418**	**39.261**	**-724.227**	**0**	**1.036.863**	**2.400.315**

De conceptjaarrekening is weergegeven alsof de voorgestelde resultaatbestemming is verwerkt. Conform de gehanteerde rekenregels zou het weerstandsvermogen eind 2021 moeten bedragen: 11% x (€ 26.211.897 -/- € 3.435.100) = € 2.505.448.

Risicoparagraaf

Voor het boekjaar 2023 worden de onderstaande risico's onderkend inzake de Rd4 begroting.

1. **Arbeidsrisico's**
   Aantasting van de arbeidscapaciteit door ziekte, staking en fraude. Invulling posities voor mensen met afstand tot arbeidsmarkt. Door minder mensen in WSW en meer mensen via participatiewet (duurder).
2. **Materiële risico's**
   Beschadiging aan of verlies van gebouwen, installaties, bedrijfsinventaris en transportmiddelen. De premies van de brandverzekeringen zijn fors gestegen en de eigen risico's zijn hoger geworden. In 2020 zijn we halverwege het jaar van verzekeraar gewisseld. Hierdoor is de premiestijging afgebogen naar beneden en zijn tevens de voorraden van de kringloop en de voorraden op ons terrein meeverzekerd. Om schade ten gevolge

van brand zoveel mogelijk te beperken, zijn er in 2011 extra brandhydranten geplaatst. Tevens is er een noodstroomaggregaat geplaatst om uitval van de stroomvoorziening op te vangen. Gevolgschade door eventuele calamiteiten is in overleg met het Algemeen Bestuur niet verzekerd en wordt door de gemeenten afgedekt.

3. **Continuïteitsrisico**
   Het grootste risico inzake de continuïteit vloeit voort uit aantasting van de productiecapaciteit vanwege bedrijfsstilstand. Bij volledig of gedeeltelijk verlies van het wagenpark zal vervanging op korte termijn of inhuur bij derden niet eenvoudig zijn. We zijn hier in overleg met ons Algemeen Bestuur voor verzekerd. Bij het niet voorhanden hebben van genoeg bezetting door een pandemie zijn er ook scenario's denkbaar waarbij delen van de dienstverlening niet kunnen worden uitgevoerd. We hebben ons dit in de jaren 2020 en 2021 gerealiseerd. We denken dat het niet mogelijk is om ons daartegen te verzekeren tegen redelijke premies.
4. **Milieurisico's**
   Gezien de grote mate van verscheidenheid aan producten is niet met 100% zekerheid aan te geven dat alle mogelijke risico's zijn afgedekt, er vindt continue monitoring plaats.
5. **Financiële risico's**
   - **Ontwikkeling van de prijzen van brandstoffen op de wereldmarkt**
     Met name voor een logistiek bedrijf als Rd4 zijn de ontwikkeling van de brandstofprijzen van groot belang, afhankelijk van de ontwikkelingen kunnen deze zowel een positief als een negatief effect op de begroting hebben.
   - **Het risico van kwaliteit PMD**
     Vanaf 1 januari 2022 zijn de Rd4 gemeenten, conform de landelijk geldende nieuwe ketenovereenkomst, niet meer verantwoordelijk voor de gehele keten (van verzameling t/m verwerking) bij de inzameling van het PMD-afval. Vanaf deze datum zijn de gemeenten alleen nog maar verantwoordelijk voor de inzameling en de kwaliteit (mate van vervuiling) van de ingezamelde PMD-stroom. De vergoeding die de gemeenten uit het Afvalfonds ontvangen voor de inzameling bedraagt € 241,- per ton PMD (2021; laatst bekend) aangeleverd bij de op- en overslag locatie. Hierbij wordt uitgegaan van een vervuilingspercentage van max. 15%. Bij vervuilingspercentages hoger dan 15% wordt er gekort op de vergoeding. Dit kan resulteren in lagere inkomsten. We hebben in deze begroting reeds met een lagere vergoeding (€200) gerekend.
   - **Het risico van afrekening PMD voorgaande jaren (risico € 500.000 per boekjaar)**
     Helaas zijn we in het PMD-dossier vaker verrast door gewijzigde uitgangspunten. Daardoor hebben we fikse afrekeningen over voorgaande boekjaren moeten maken. We werken steeds met de dan bekende uitgangspunten maar kunnen helaas geen tegenvallers uitsluiten. In dit dossier loopt ook een juridische procedure en pas als deze helemaal is doorlopen is een definitieve afrekening mogelijk.
   - **Ontwikkeling prijsniveau verwerkingskosten (risico € 500.000,-)**
     Schommelingen in de tarieven voor de secundaire grondstoffen (vooral papier en metaal) kunnen een positief, maar zeer zeker ook een negatief effect hebben op de begroting. Voor zowel de papier- als metaal markt geldt dat deze op dit moment op een hoog niveau zitten waarbij het moeilijk te voorspellen is hoe deze markten zich het komend jaar zullen ontwikkelen. Inzake papier is al aangegeven dat er een aanname is gemaakt inzake de ontwikkeling van de huidige prijs waar een garantie over

bestaat. Bij metaal hebben we ook te maken met fluctuerende prijzen en daar geldt geen garantie. We schatten in dat we met een onzekerheidsmarge van € 500.000 rekening moeten houden.

6. **Aansprakelijkheidsrisico's**
   Voor zover aansprakelijkheidsrisico's bekend zijn, zijn deze afgedekt.
7. **Liquiditeitsrisico's**
   Voor de komende vijf jaar is er aan de hand van een kasstroomanalyse (zie paragraaf kasstroomoverzicht 2022-2026) berekend of er langlopende leningen benodigd zijn om aan de verplichtingen te voldoen. Hierbij zijn alle bekende en door het Algemeen Bestuur goedgekeurde activiteiten voor opstelling van het document meegenomen.
8. **Renterisico's**
   Als er binnen afzienbare tijd geld geleend moet worden of een bestaande lening geherfinancierd moet worden dan bestaat er een renterisico omdat het dangeldende rentepercentage hoger zou kunnen zijn dan het percentage van de bestaande lening(en), waardoor de kosten voor de organisatie en dus indirect voor de gemeenten zouden kunnen stijgen. De rente op de huidige markt is nog steeds laag maar stijgende.
9. **Afvalhoeveelheid risico's**
   In de huidige begroting is gerekend met een aanpassing van de inzamelfrequentie voor restafval waarbij de begrote afvalhoeveelheden zijn aangepast aan de verwachte ontwikkeling. De werkelijke hoeveelheden afval kunnen sterker afwijken van de begroting dan in voorgaande jaren.

Gemeentelijke risico's

Het voordeel van de begrotingssystematiek is dat de individuele gemeenten geprikkeld worden om gerichter beleid te voeren, aangezien het voordeel van een verlaging van kosten ook voor een groot deel bij dezelfde gemeenten terecht komt. Zo kan bij een nulresultaat van Rd4 de ene gemeente een positief resultaat hebben terwijl dit voor een anderegemeente negatief kan zijn. Een risico bij de gemeente ligt aan de inkomstenkant. Indien het vaste en variabele tarief van de afvalstoffenheffing verkeerd wordt geschat en/of het aantal ledigingen dat aan burgers in rekening wordt gebracht te laag is, dan betekent dit een extra financieel risico. Bovendien bestaat het risico bij het doorberekenen van ledigingen dat niet alles kan worden doorberekend (bijvoorbeeld bij een verhuizing). De gemeenten dekken deze resterende risico's af in hun egalisatiereserves. Bij het samenstellen van de begroting is gekozen voor een aantal verdeelsleutels waarbij er schattingen zijn gemaakt op basis van eigen ervaringen en ervaringen van derden. Belangrijke parameters hierbij zijn het afvalvolume, de vullingsgraad van de containers en het aanbiedpercentage van de containers. Indien de realiteit slechter is dan begroot dan kan dit voor de gemeente een financieel risico betekenen.

Onderhoud kapitaalgoederen (incl. investeringsoverzicht)

Voor onderhoud aan kapitaalgoederen wordt er vanaf 2012 een voorziening gevormd. Het gevolg is dat groot onderhoud ten laste van de voorziening zal worden geboekt en dat het risico op extra kosten, behoudens calamiteiten, gering is. Eind 2020 bleken de beheerplannen niet actueel genoeg meer te zijn volgens de geldende regelgeving. Daarom is gekozen om de voorziene bedragen voorlopig in een reserve aan te houden en daarnaast te gaan werken aan nieuwe beheerplannen, met het doel om uiteindelijk weer een nieuwe voorziening te vormen ter dekking van de uitgaven voor groot onderhoud.

Investeringsoverzicht					
Jaar van aanschaf	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**
Communicatie	75.000	75.000	100.000	100.000	100.000
Afvalbeheersplan/Grondstoffenplan	40.000	0	0	0	0
Gebouwen en terreinen	950.000	250.000	200.000	200.000	200.000
Rolpackers uitbreiding	200.000	150.000	25.000	100.000	0
Ondergrondse containers	1.236.000	931.000	920.000	920.000	920.000
Perscontainers	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Minicontainers	155.000	155.000	155.000	155.000	155.000
Rolcontainers	55.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Afzetcontainers	350.000	210.000	160.000	160.000	160.000
Diverse andere inzamelmiddelen	259.000	280.000	250.000	250.000	250.000
Achterladers	360.000	50.000	200.000	50.000	50.000
Zijladers	840.000	630.000	420.000	420.000	210.000
Haakarmvoertuigen	260.000	0	0	0	0
Vrachtwagens	0	90.000	90.000	0	260.000
Bestelwagens	55.000	110.000	0	55.000	80.000
Containertransport	850.000	510.000	0	0	150.000
Middelgrote veegmachine	170.000	170.000	0	510.000	0
Gladheidmaterieel	376.000	210.000	188.000	61.000	63.000
Onkruidbestrijding	160.000	100.000	90.000	90.000	0
Diverse overige voertuigen	430.000	230.000	85.000	40.000	105.000
Hardware	160.000	115.000	37.500	22.500	232.500
Software	150.000	175.000	10.000	10.000	10.000
Vervanging boordcomputers	40.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Op- en overslag Nijverheidsweg 17-23	100.000	50.000	260.000	0	50.000
Project Fase3 op- en overslag	0	175.000	0	0	0
Overig diversen	35.000	45.000	85.000	145.000	45.000
Textielsorteercentrum	112.000	140.000	80.000	0	0
Totaal	**7.468.000**	**5.001.000**	**3.505.500**	**3.438.500**	**3.190.500**

De investeringsbedragen voor 2022 tot en met 2026 zijn gebaseerd op de prijzen 2021 (geen indexering). Als wij de gewenste investeringen over een periode van vijf jaar, ad € 22.603.500, afzetten tegen de begrote afschrijvingen ter hoogte van € 23.013.474, dan wordt het gestelde doel om het investeringsvolume niet hoger te laten zijn dan het afschrijvingsvolume behaald.

Financiering

- **Leningen**
  De langlopende leningenportefeuille bedraagt ultimo 2021 na aflossing € 30.180.000. Uitgaande van bovenstaande investeringen, is een calculatie gemaakt van de cashflows over de komende vijf jaar. Op basis hiervan zou er in de investeringsperiode geen extra langlopende financiering nodig zijn.
  In de begroting is rekening gehouden met uitbreiding conform het investeringsplan. Er is geen rekening gehouden met nog in bewerking zijnde ontwikkelplannen. Deze zullen pas vanaf 2024 in de exploitatiebegroting landen, maar kunnen in het jaar 2023 tot een kapitaalbehoefte leiden. Hiervoor zal dan aanvullende financiering moeten worden aangetrokken.

- **Kapitaalrente**
  De omslagrente is begroot op 2,4% (2022: 2,4%). Leningen zijn via de BNG en de NWB:

Hoofdsom	Type	Looptijd	Rente %	Rente-type
€ 7 mln	aflossingsvrij	15 jaar	2,184%	vaste rente
€ 7 mln	aflossingsvrij	20 jaar	2,250%	vaste rente
€ 6 mln	lineair	25 jaar	1,495%	vaste rente
€ 6.5 mln	lineair	25 jaar	4,805%	vaste rente
€ 10 mln	lineair	20 jaar	1,300%	vaste rente



Kasstroomoverzicht 2022-2026

Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat		0
Aanpassingen voor:		
Voorzieningen/reserves	1.605	
Afschrijvingen	23.013	
		24.618
Veranderingen in werkkapitaal:		
Voorraden en onderhanden werk		
Vorderingen	0	
Kortlopende schulden (excl. kredietinstellingen)	575	
		575
		25.193
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringen immateriële vaste activa	-490	
Investeringen materiële vaste activa	-22.114	
Desinvesteringen immateriële vaste activa		
Desinvesteringen materiële vaste activa		
		-22.604
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Ontvangsten/aflossingen uit kasgeldleningen	0	
Ontvangsten uit langlopende schulden		
Aflossingen langlopende schulden	-5.000	
		-5.000
Mutatie geldmiddelen		-2.411

Verloop geldmiddelen is als volgt :

Stand per 1 januari 2021		4.630
Mutatie 2021 - 2025		-2.411
Stand per 31 december 2025		2.219

Hoofdstuk 5

Financiële begroting



onze collega's:
Tamara en Juhandro

Financiële begroting

Uiteenzetting financiële positie

Verkorte balanspresentatie						
	rekening 2021 concept	**begroting 2022**	**begroting 2023**	**begroting 2024**	**begroting 2025**	**begroting 2026**
ACTIVA						
Vaste activa	30.494.965	34.106.320	34.503.386	32.663.333	30.557.369	28.480.467
Vlottende activa	7.734.723	7.734.723	7.734.723	7.734.723	7.734.723	7.734.723
Liquide middelen	4.629.913	-109.826	-1.488.869	-93.562	1.644.422	3.248.935
Totaal vermogen	**42.859.601**	**41.731.217**	**40.749.240**	**40.304.494**	**39.936.514**	**39.464.125**
PASSIVA						
Overige reserves	3.500.740	3.500.740	3.500.740	3.500.740	3.500.740	3.500.740
Bestemmingsreserve huisvesting	542.884	0	0	0	0	0
Bestemmingsreserve duurzaamheid	0	142.429	428.659	858.004	1.430.464	2.146.039
Eigen vermogen	**4.043.624**	**3.643.169**	**3.929.399**	**4.358.744**	**4.931.204**	**5.646.779**
Voorzieningen	0	272.071	3.864	129.773	189.333	1.369
Langlopende schulden	30.180.000	29.180.000	28.180.000	27.180.000	26.180.000	25.180.000
Kortlopende schulden	8.635.977	8.635.977	8.635.977	8.635.977	8.635.977	8.635.977
Totaal vermogen	**42.859.601**	**41.731.217**	**40.749.240**	**40.304.494**	**39.936.514**	**39.464.125**

Mutatie overzicht reserves en voorzieningen

Bestemmings reserve Duurzaamheid

	rekening 2021 concept	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025	begroting 2026
Aanvang jaar	0	0	0	428.659	858.004	1.430.464
Storting			428.659	429.345	572.460	715.575
Onttrekking						
Einde jaar	**0**	**0**	**428.659**	**858.004**	**1.430.464**	**2.146.039**

Bestemmingsreserve huisvesting

	rekening 2021 concept	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025	begroting 2026
Aanvang jaar	542.884	542.884	0	0	0	0
Storting		210.000				
Inbrengen in voorziening		-752.884				
Onttrekking						
Einde jaar	**542.884**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Voorziening groot onderhoud

	rekening 2021 concept	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025	begroting 2026
Aanvang jaar		0	272.071	3.864	129.773	189.333
Dotatie		1.019.442	316.558	593.000	643.000	643.000
Kosten		-747.371	-584.765	-467.091	-583.440	-830.964
Einde jaar	**0**	**272.071**	**3.864**	**129.773**	**189.333**	**1.369**

Overzicht baten en lasten

	Begroting 2022	Begroting 2022 herzien	Mutatie 2022 herzien t.o.v. 2022	Begroting 2023	Mutatie 2023 t.o.v. 2022 herzien
Salarissen	14.400.126	14.400.126	0	16.134.035	1.733.909
Personeel van derden	5.158.080	5.158.080	0	4.741.971	-416.109
Energie	1.515.194	1.515.194	0	1.883.247	368.053
Inkopen	264.050	264.050	0	291.740	27.690
Uitbesteed werk	2.141.094	2.141.094	0	2.342.800	201.706
Verwerkingskosten	4.600.000	4.222.265	-377.735	4.300.000	77.735
Productiekosten	3.036.953	2.049.109	-987.844	1.687.102	-362.006
Overige personeels-kosten	676.928	676.928	0	793.295	116.367
Huisvestingskosten	1.437.440	1.437.440	0	1.498.250	60.810
Verkoopkosten	112.500	112.500	0	112.500	0
Automatiseringskosten	693.170	693.170	0	707.913	14.743
Algemene kosten	876.222	876.222	0	936.672	60.450
Rentekosten	664.153	664.153	0	641.572	-22.581
Afschrijvingskosten	4.573.110	4.573.110	0	4.585.911	12.801
Totale kosten	**40.149.020**	**38.783.441**	**-1.365.579**	**40.657.010**	**1.873.569**
Opbrengst pluspakket/ BOR-pakket	4.961.950	4.961.950	0	5.270.280	308.330
Overige inkomsten	8.306.850	6.941.271	-1.365.579	7.345.082	403.811
Saldo kosten + inkomsten					1.161.428
Mutatie verwerkings-kosten					77.735
Mutatie organisatie-kosten					1.083.693

	Begroting 2022	Begroting 2022 herzien	Mutatie 2022 herzien t.o.v. 2022	Begroting 2023	Mutatie 2023 t.o.v. 2022 herzien
Basispakket	27.022.649	27.022.649	0	28.327.878	1.305.229
Pluspakket/ BOR-pakket	4.961.950	4.961.950	0	5.270.280	308.330
Gemeenten	31.984.599	31.984.599	0	33.598.158	1.613.559
NV	3.220.214	3.220.214	0	3.400.000	179.786
Overig (TSC, derden)	5.086.636	3.721.057	-1.365.579	3.945.082	224.025
	8.306.850	6.941.271	-1.365.579	7.345.082	403.811
Totale inkomsten	40.291.449	38.925.870	-1.365.579	40.943.240	2.017.370
Mutatie Reserve Duurzaamheid	142.429	142.429	0	286.230	143.801



“Wij maken de wereld steeds een beetje mooier”

Basispakket

	begroting 2022	begroting 2023	mutatie 2023 - 2022 geld	%
Restafval	8.547.069	8.722.163	175.094	2,0%
GFT	5.099.173	5.177.230	78.056	1,5%
Papier	771.690	682.765	-88.926	-11,5%
Grofvuil en snoeiafval	388.297	374.013	-14.284	-3,7%
Milieuparken	6.123.724	6.333.201	209.477	3,4%
Straatclusters	846.030	1.063.380	217.351	25,7%
Kunststof inzameling (PMD)	1.894.874	2.002.574	107.700	5,7%
Kringloop	1.236.206	1.316.690	80.484	6,5%
Servicepunt	612.181	604.967	-7.214	-1,2%
Afvalkalender en Milieu App	76.697	99.809	23.112	30,1%
Afvalbeheersplan	902.235	940.303	38.068	4,2%
Resterende kosten	2.935.069	3.052.472	117.403	4,0%
Afvalfonds	-2.617.540	-2.392.606	224.934	8,6%
Illegale dumpingen	64.516	64.689	173	0,3%
Duurzaamheid	142.429	286.230	143.801	101,0%
Totaal basispakket	**27.022.649**	**28.327.878**	**1.305.229**	**4,8%**

Pluspakket/BOR-pakket + NV + overig

NV	3.220.214	3.400.000	179.786	5,6%
Overig (TSC, derden)	3.721.057	3.945.082	224.025	6,0%
Straatreiniging	1.845.100	1.903.500	58.400	3,2%
Riool- en kolkenreiniging	504.500	495.850	-8.650	-1,7%
Reiniging markten	85.000	88.000	3.000	3,5%
Transport verhuur	491.500	507.250	15.750	3,2%
Gladheidbestrijding	1.058.200	1.265.430	207.230	19,6%
Onkruidbeheersing	966.000	998.250	32.250	3,3%
Afzet afvalstromen	11.650	12.000	350	3,0%
Totaal pluspakket/BOR-pakket + NV + overig	**11.903.221**	**12.615.362**	**712.141**	**6,0%**
Mutatie Reserve Duurzaamheid	**142.429**	**286.230**	**143.801**	**101,0%**
Totaal generaal	**38.783.441**	**40.657.010**	**1.873.569**	**4,8%**

Toelichting op overzicht Baten en Lasten

Aandeel gemeenten/derden	rekening 2021 concept	begroting 2022	begroting 2023	mutatie 2023-2022		per aansluiting in euro's	
Basispakket				geld	%	totaal	mutatie
Brunssum	2.502.145	2.638.666	2.723.989	85.323	3,2%	196,0	6,14
Beekdaelen	2.001.182	2.117.051	2.554.190	437.139	20,6%	212,47	8,57
Eijsden-Margraten	1.818.070	1.989.611	2.048.372	58.762	3,0%	181,0	5,20
Gulpen-Wittem	1.365.670	1.440.931	1.495.599	54.668	3,8%	221,0	8,08
Heerlen	7.750.228	8.228.951	8.597.198	368.246	4,5%	194,0	8,31
Kerkrade	3.863.794	4.208.762	4.323.488	114.727	2,7%	190,0	5,03
Landgraaf	3.178.308	3.311.795	3.418.221	106.426	3,2%	195,0	6,06
Simpelveld	904.970	937.401	981.223	43.822	4,7%	201,0	8,99
Vaals	982.879	1.064.395	1.069.547	5.151	0,5%	192,0	0,92
Voerendaal	1.033.899	1.085.086	1.116.050	30.964	2,9%	200,0	5,55
GR-gemeenten	**25.401.145**	**27.022.649**	**28.327.878**	**1.305.229**	**4,8%**	**197,94**	**6,29**
Overige gemeenten	0	0	0	0			
N.V. Reinigingsd. Rd4	0	0	0	0			
Burgers & overigen	0	0	0	0			
Subtotaal	**36.704**	**0**	**0**	**0**			
Totaal basispakket	**25.437.849**	**27.022.649**	**28.327.878**	**1.305.229**			

Pluspakket/BOR-pakket + NV + overig

Brunssum	602.918	723.000	747.900	24.900	3,4%
Beekdaelen	727.954	589.850	608.550	18.700	3,2%
Eijsden-Margraten	1.000	1.000	1.000	0	0,0%
Gulpen-Wittem	12.940	550	550	0	0,0%
Heerlen	2.220.562	2.322.500	2.384.600	62.100	2,7%
Kerkrade	918.596	803.750	819.500	15.750	2,0%
Landgraaf	538.509	384.100	391.500	7.400	1,9%
Simpelveld	127.146	77.550	167.030	89.480	115,4%
Vaals	400	400	400	0	0,0%
Voerendaal	162.508	59.250	149.250	90.000	151,9%
GR-gemeenten	**5.312.532**	**4.961.950**	**5.270.280**	**308.330**	**6,2%**
N.V. Reinigingsd. Rd4	**2.635.326**	**3.220.214**	**3.400.000**	**179.786**	**5,6%**
Burgers & overigen	**0**	**0**	**0**	**0**	
Subtotaal	**2.635.326**	**3.220.214**	**3.400.000**	**179.786**	**5,6%**
Totaal pluspakket/ BOR-pakket + NV + overig	**7.947.858**	**8.182.164**	**8.670.280**	**488.116**	**6,0%**
Totaal generaal	**33.385.707**	**35.204.813**	**36.998.158**	**1.793.345**	**5,1%**

Totaal generaal	rekening 2021 concept	begroting 2022	begroting 2023	mutatie 2023-2022 geld	%
Brunssum	3.105.063	3.361.666	3.471.889	110.223	3,3%
Beekdaelen	2.729.136	2.706.901	3.162.740	455.839	16,8%
Eijsden-Margraten	1.819.070	1.990.611	2.049.372	58.762	3,0%
Gulpen-Wittem	1.378.610	1.441.481	1.496.149	54.668	3,8%
Heerlen	9.970.790	10.551.451	10.981.798	430.346	4,1%
Kerkrade	4.782.390	5.012.512	5.142.988	130.477	2,6%
Landgraaf	3.716.816	3.695.895	3.809.721	113.826	3,1%
Simpelveld	1.032.116	1.014.951	1.148.253	133.302	13,1%
Vaals	983.279	1.064.795	1.069.947	5.151	0,5%
Voerendaal	1.196.407	1.144.336	1.265.300	120.964	10,6%
GR-gemeenten	**30.713.677**	**31.984.599**	**33.598.158**	**1.613.559**	**5,0%**
N.V. Reinigingsd. Rd4	**2.635.326**	**3.220.214**	**3.400.000**	**179.786**	**5,6%**
Burgers & overigen	**36.704**	**0**	**0**	**0**	
Subtotaal	**2.672.030**	**3.220.214**	**3.400.000**	**179.786**	**5,6%**
Totaal generaal	**33.385.707**	**35.204.813**	**36.998.158**	**1.793.345**	**5,1%**



Aandeel gemeente Brunssum

Inzamelsysteem: Volume-/frequentiesysteem (met gratis GFT)

Basispakket	2022	2023	mutatie 2023 - 2022	
			geld	%
Restafval	849.298	864.937	15.638	1,8%
GFT-afval	493.700	491.683	-2.017	-0,4%
Papier inzameling huis-aan-huis	51.255	41.117	-10.139	-19,8%
Grofvuil en snoeiafval	27.522	27.891	370	1,3%
Milieuparken	604.495	604.407	-87	0,0%
Straatclusters	87.296	110.494	23.198	26,6%
Kunststof inzameling (PMD)	180.632	196.960	16.328	9,0%
Kringloop	120.141	127.745	7.604	6,3%
Servicepunt	59.495	56.412	-3.083	-5,2%
Afvalkalender en Milieu App	7.454	9.683	2.230	29,9%
Afvalinzamelplan	90.375	87.682	-2.693	-3,0%
Resterende kosten	285.245	296.150	10.905	3,8%
Afvalfonds	-245.926	-232.828	13.098	5,3%
Illegale dumpingen	13.842	13.885	43	0,3%
Duurzaamheid	13.842	27.770	13.928	100,6%
Totaal basispakket	**2.638.666**	**2.723.989**	**85.323**	**3,2%**

Pluspakket/BOR-pakket

Straatreiniging	189.600	196.500	6.900	3,6%
Riool- en kolkenreiniging	58.800	60.250	1.450	2,5%
Reiniging markten	10.000	10.500	500	5,0%
Transport verhuur	33.500	34.500	1.000	3,0%
Gladheidbestrijding	150.000	155.000	5.000	3,3%
Onkruidbeheersing	280.000	290.000	10.000	3,6%
Afzet afvalstromen	1.100	1.150	50	4,5%
Totaal pluspakket/BOR-pakket	**723.000**	**747.900**	**24.900**	**3,4%**

Totaal generaal	**3.361.666**	**3.471.889**	**110.223**	**3,3%**

Aandeel gemeente Beekdaelen

Inzamelsysteem: Volume-/frequentiesysteem (met gratis GFT)

Basispakket	2022	2023	mutatie 2023 - 2022	
			geld	%
Restafval	588.939	607.268	18.329	3,1%
GFT-afval	501.417	514.498	13.081	2,6%
Papier inzameling huis-aan-huis	70.613	64.110	-6.504	-9,2%
Grofvuil en snoeiafval	49.670	50.318	648	1,3%
Milieuparken	462.039	771.900	309.860	67,1%
Straatclusters	40.986	50.704	9.718	23,7%
Kunststof inzameling (PMD)	180.480	186.046	5.566	3,1%
Kringloop	90.249	96.078	5.829	6,5%
Servicepunt	44.692	65.944	21.252	47,6%
Afvalkalender en Milieu App	5.599	7.283	1.684	30,1%
Afvalinzamelplan	67.889	102.497	34.608	51,0%
Resterende kosten	214.274	222.737	8.463	3,9%
Afvalfonds	-210.195	-206.077	4.118	2,0%
Illegale dumpingen	0	0	0	0,0%
Duurzaamheid	10.398	20.886	10.488	100,9%
Totaal basispakket	**2.117.051**	**2.554.190**	**437.139**	**20,6%**

Pluspakket/BOR-pakket

Straatreiniging	147.500	152.000	4.500	3,1%
Riool- en kolkenreiniging	56.250	58.100	1.850	3,3%
Reiniging markten	0	0	0	0,0%
Transport verhuur	13.500	13.750	250	1,9%
Gladheidbestrijding	213.200	220.000	6.800	3,2%
Onkruidbeheersing	158.500	163.750	5.250	3,3%
Afzet afvalstromen	900	950	50	5,6%
Totaal pluspakket/BOR-pakket	**589.850**	**608.550**	**18.700**	**3,2%**

Totaal generaal	**213.200**	**220.000**	**6.800**	**3,2%**

Aandeel gemeente Eijsden-Margraten

Inzamelsysteem: Volume-/frequentiesysteem (met gratis GFT)

Basispakket	2022	2023	mutatie 2023 - 2022	
			geld	%
Restafval	518.973	511.803	-7.170	-1,4%
GFT-afval	349.412	340.901	-8.511	-2,4%
Papier inzameling huis-aan-huis	91.987	81.699	-10.288	-11,2%
Grofvuil en snoeiafval	22.018	24.099	2.081	9,5%
Milieuparken	526.135	531.733	5.598	1,1%
Straatclusters	50.580	61.665	11.086	21,9%
Kunststof inzameling (PMD)	206.455	201.755	-4.699	-2,3%
Kringloop	97.375	104.018	6.643	6,8%
Servicepunt	48.221	45.934	-2.287	-4,7%
Afvalkalender en Milieu App	6.041	7.885	1.843	30,5%
Afvalinzamelplan	53.301	71.396	18.095	33,9%
Resterende kosten	231.193	241.143	9.951	4,3%
Afvalfonds	-223.298	-198.271	25.027	11,2%
Illegale dumpingen	0	0	0	0,0%
Duurzaamheid	11.219	22.612	11.393	101,6%
Totaal basispakket	**1.989.611**	**2.048.372**	**58.762**	**3,0%**

Pluspakket/BOR-pakket

Straatreiniging	0	0	0	0,0%
Riool- en kolkenreiniging	0	0	0	0,0%
Reiniging markten	0	0	0	0,0%
Transport verhuur	0	0	0	0,0%
Gladheidbestrijding	0	0	0	0,0%
Onkruidbeheersing	0	0	0	0,0%
Afzet afvalstromen	1.000	1.000	0	0,0%
Totaal pluspakket/BOR-pakket	**1.000**	**1.000**	**0**	**0,0%**

Totaal generaal	**1.990.611**	**2.049.372**	**58.762**	**3,0%**

Aandeel gemeente Gulpen-Wittem

Inzamelsysteem: Volume-/frequentiesysteem (met gratis GFT)

Basispakket	2022	2023	mutatie 2023 - 2022	
			geld	%
Restafval	358.131	377.350	19.218	5,4%
GFT-afval	383.774	386.129	2.355	0,6%
Papier inzameling huis-aan-huis	51.701	45.899	-5.802	-11,2%
Grofvuil en snoeiafval	15.595	18.413	2.818	18,1%
Milieuparken	329.188	320.234	-8.954	-2,7%
Straatclusters	44.116	47.680	3.564	8,1%
Kunststof inzameling (PMD)	115.753	125.679	9.925	8,6%
Kringloop	58.699	62.221	3.522	6,0%
Servicepunt	29.068	27.477	-1.591	-5,5%
Afvalkalender en Milieu App	3.642	4.717	1.075	29,5%
Afvalinzamelplan	36.415	42.707	6.293	17,3%
Resterende kosten	139.367	144.247	4.880	3,5%
Afvalfonds	-131.282	-120.679	10.603	8,1%
Illegale dumpingen	0	0	0	0,0%
Duurzaamheid	6.763	13.526	6.763	100,0%
Totaal basispakket	**1.440.931**	**1.495.599**	**54.668**	**3,8%**
Pluspakket/BOR-pakket				
Straatreiniging	0	0	0	0,0%
Riool- en kolkenreiniging	0	0	0	0,0%
Reiniging markten	0	0	0	0,0%
Transport verhuur	0	0	0	0,0%
Gladheidbestrijding	0	0	0	0,0%
Onkruidbeheersing	0	0	0	0,0%
Afzet afvalstromen	550	550	550	100,0%
Totaal pluspakket/BOR-pakket	**550**	**550**	**550**	**100,0%**
Totaal generaal	**1.441.481**	**1.496.149**	**55.218**	**3,8%**

Aandeel gemeente Heerlen

Inzamelsysteem: Volume-/frequentiesysteem (met gratis GFT)

Basispakket	2022	2023	mutatie 2023 - 2022	
			geld	%
Restafval	2.859.443	2.975.411	115.967	4,1%
GFT-afval	1.369.431	1.377.998	8.567	0,6%
Papier inzameling huis-aan-huis	263.414	229.181	-34.233	-13,0%
Grofvuil en snoeiafval	106.980	99.336	-7.644	-7,1%
Milieuparken	1.744.859	1.716.444	-28.415	-1,6%
Straatclusters	231.379	296.324	64.946	28,1%
Straatclusters extra reinigen	115.000	135.000	20.000	17,4%
Kunststof inzameling (PMD)	498.087	541.011	42.924	8,6%
Kringloop	381.740	407.864	26.125	6,8%
Servicepunt	189.041	180.113	-8.928	-4,7%
Afvalkalender en Milieu App	23.684	30.917	7.233	30,5%
Afvalinzamelplan	287.160	279.951	-7.209	-2,5%
Resterende kosten	906.348	945.549	39.201	4,3%
Afvalfonds	-791.596	-706.564	85.032	10,7%
Illegale dumpingen	0	0	0	0,0%
Duurzaamheid	43.982	88.664	44.682	101,6%
Totaal basispakket	**8.228.951**	**8.597.198**	**8.597.198**	**4,5%**
Pluspakket/BOR-pakket				
Straatreiniging	1.105.000	1.137.000	32.000	2,9%
Riool- en kolkenreiniging	194.000	188.000	-6.000	-3,1%
Reiniging markten	39.000	40.000	1.000	2,6%
Transport verhuur	148.000	153.000	5.000	3,4%
Gladheidbestrijding	355.000	368.000	13.000	3,7%
Onkruidbeheersing	478.000	495.000	17.000	3,6%
Afzet afvalstromen	3.500	3.600	100	2,9%
Totaal pluspakket/BOR-pakket	**2.322.500**	**2.384.600**	**62.100**	**2,7%**
Totaal generaal	**10.551.451**	**10.981.798**	**430.346**	**4,1%**

Aandeel gemeente Kerkrade

Inzamelsysteem: Volume-/frequentiesysteem (met gratis GFT)

Basispakket	2022	2023	mutatie 2023 - 2022	
			geld	%
Restafval	1.473.228	1.485.625	12.396	0,8%
GFT-afval	703.971	728.261	24.290	3,5%
Papier inzameling huis-aan-huis	92.019	81.542	-10.477	-11,4%
Grofvuil en snoeiafval	61.420	52.352	-9.068	-14,8%
Milieuparken	934.552	911.051	-23.501	-2,5%
Straatclusters	111.668	142.681	31.013	27,8%
Kunststof inzameling (PMD)	264.369	272.565	8.196	3,1%
Kringloop	196.763	209.802	13.039	6,6%
Servicepunt	97.439	92.649	-4.790	-4,9%
Afvalkalender en Milieu App	12.208	15.904	3.696	30,3%
Afvalinzamelplan	148.013	144.004	-4.009	-2,7%
Resterende kosten	467.166	486.382	19.216	4,1%
Afvalfonds	-399.394	-367.740	31.654	7,9%
Illegale dumpingen	22.670	22.804	134	0,6%
Duurzaamheid	22.670	45.608	22.938	101,2%
Totaal basispakket	**4.208.762**	**4.323.488**	**114.727**	**2,7%**
Pluspakket/BOR-pakket				
Straatreiniging	237.500	246.000	8.500	3,6%
Riool- en kolkenreiniging	76.500	67.100	-9.400	-12,3%
Reiniging markten	36.000	37.500	1.500	4,2%
Transport verhuur	252.000	260.000	8.000	3,2%
Gladheidbestrijding	200.000	207.000	7.000	3,5%
Onkruidbeheersing	0	0	0	0,0%
Afzet afvalstromen	1.750	1.900	150	8,6%
Totaal pluspakket/BOR-pakket	**803.750**	**819.500**	**15.750**	**2,0%**
Totaal generaal	**5.012.512**	**5.142.988**	**130.477**	**2,6%**

Aandeel gemeente Landgraaf

Inzamelsysteem: Volume-/frequentiesysteem (met gratis GFT)

Basispakket	2022	2023	mutatie 2023 - 2022	
			geld	%
Restafval	1.001.481	1.006.044	4.562	0,5%
GFT-afval	641.406	667.123	25.717	4,0%
Papier inzameling huis-aan-huis	66.875	61.212	-5.663	-8,5%
Grofvuil en snoeiafval	50.101	46.544	-3.557	-7,1%
Milieuparken	814.499	790.436	-24.063	-3,0%
Straatclusters	93.745	132.756	39.011	41,6%
Kunststof inzameling (PMD)	233.786	237.557	3.771	1,6%
Kringloop	152.611	161.446	8.835	5,8%
Servicepunt	75.574	71.294	-4.280	-5,7%
Afvalkalender en Milieu App	9.468	12.238	2.770	29,3%
Afvalinzamelplan	114.800	110.813	-3.987	-3,5%
Resterende kosten	362.337	374.278	11.941	3,3%
Afvalfonds	-340.055	-306.163	33.892	10,0%
Illegale dumpingen	17.583	17.548	-35	-0,2%
Duurzaamheid	17.583	35.096	17.513	99,6%
Totaal basispakket	**3.311.795**	**3.418.221**	**106.426**	**3,2%**

Pluspakket/BOR-pakket

Straatreiniging	120.000	125.000	5.000	4,2%
Riool- en kolkenreiniging	78.100	74.000	-4.100	-5,2%
Reiniging markten	0	0	0	0,0%
Transport verhuur	44.500	46.000	1.500	3,4%
Gladheidbestrijding	140.000	145.000	5.000	3,6%
Onkruidbeheersing	0	0	0	0,0%
Afzet afvalstromen	1.500	1.500	0	0,0%
Totaal pluspakket/BOR-pakket	**384.100**	**391.500**	**7.400**	**1,9%**

Totaal generaal	**3.695.895**	**3.809.721**	**113.826**	**3,1%**

Aandeel gemeente Simpelveld

Inzamelsysteem: Volume-/frequentiesysteem (met gratis GFT)

Basispakket	2022	2023	mutatie 2023 - 2022 geld	%
Restafval	256.836	262.304	5.468	2,1%
GFT-afval	211.629	227.330	15.701	7,4%
Papier inzameling huis-aan-huis	31.071	29.146	-1.925	-6,2%
Grofvuil en snoeiafval	17.184	16.700	-484	-2,8%
Milieuparken	213.552	207.406	-6.146	-2,9%
Straatclusters	20.942	25.413	4.471	21,3%
Kunststof inzameling (PMD)	65.385	72.371	6.986	10,7%
Kringloop	42.156	44.823	2.667	6,3%
Servicepunt	20.876	19.794	-1.082	-5,2%
Afvalkalender en Milieu App	2.615	3.398	782	29,9%
Afvalinzamelplan	31.712	30.766	-945	-3,0%
Resterende kosten	100.089	103.914	3.825	3,8%
Afvalfonds	-86.360	-76.756	9.604	11,1%
Illegale dumpingen	4.857	4.872	15	0,3%
Duurzaamheid	4.857	9.744	4.887	100,6%
Totaal basispakket	**937.401**	**981.223**	**43.822**	**4,7%**

Pluspakket/BOR-pakket

Straatreiniging	15.000	15.500	500	3,3%
Riool- en kolkenreiniging	12.600	16.150	3.550	28,2%
Reiniging markten	0	0	0	0,0%
Transport verhuur	0	0	0	0,0%
Gladheidbestrijding	0	85.430	85.430	100,0%
Onkruidbeheersing	49.500	49.500	0	0,0%
Afzet afvalstromen	450	450	0	0,0%
Totaal pluspakket/BOR-pakket	**77.550**	**167.030**	**89.480**	**115,4%**

Totaal generaal	**1.014.951**	**1.148.253**	**133.302**	**13,1%**

Aandeel gemeente Vaals

Inzamelsysteem: Volume-/frequentiesysteem (met gratis GFT)

Basispakket	2022	2023	mutatie 2023 - 2022	
			geld	%
Restafval	317.163	313.039	-4.124	-1,3%
GFT-afval	203.220	199.891	-3.330	-1,6%
Papier inzameling huis-aan-huis	16.449	15.607	-842	-5,1%
Grofvuil en snoeiafval	13.437	13.339	-99	-0,7%
Milieuparken	264.608	249.449	-15.158	-5,7%
Straatclusters	33.768	39.965	6.197	18,4%
Kunststof inzameling (PMD)	65.950	73.077	7.127	10,8%
Kringloop	48.180	51.356	3.176	6,6%
Servicepunt	23.859	22.679	-1.180	-4,9%
Afvalkalender en Milieu App	2.989	3.893	904	30,2%
Afvalinzamelplan	36.243	35.250	-993	-2,7%
Resterende kosten	114.391	119.057	4.667	4,1%
Afvalfonds	-81.412	-78.219	3.193	3,9%
Illegale dumpingen	0	0	0	0,0%
Duurzaamheid	5.551	11.164	5.613	101,1%
Totaal basispakket	**1.064.395**	**1.069.547**	**5.151**	**0,5%**

Pluspakket/BOR-pakket

Straatreiniging	0	0	0	0,0%
Riool- en kolkenreiniging	0	0	0	0,0%
Reiniging markten	0	0	0	0,0%
Transport verhuur	0	0	0	0,0%
Gladheidbestrijding	0	0	0	0,0%
Onkruidbeheersing	0	0	0	0,0%
Afzet afvalstromen	400	400	0	0,0%
Totaal pluspakket/BOR-pakket	**400**	**400**	**0**	**0,0%**

Totaal generaal	**1.064.795**	**1.069.947**	**5.151**	**0,5%**

Aandeel gemeente Voerendaal

Inzamelsysteem: Volume-/frequentiesysteem (met gratis GFT)

Basispakket	2022	2023	mutatie 2023 - 2022 geld	%
Restafval	323.575	318.383	-5.192	-1,6%
GFT-afval	241.212	243.416	2.204	0,9%
Papier inzameling huis-aan-huis	36.306	33.253	-3.053	-8,4%
Grofvuil en snoeiafval	24.371	25.023	652	2,7%
Milieuparken	229.798	230.141	344	0,1%
Straatclusters	16.550	20.698	4.148	25,1%
Kunststof inzameling (PMD)	83.978	95.553	11.576	13,8%
Kringloop	48.292	51.337	3.045	6,3%
Servicepunt	23.915	22.671	-1.244	-5,2%
Afvalkalender en Milieu App	2.996	3.892	895	29,9%
Afvalinzamelplan	36.328	35.237	-1.091	-3,0%
Resterende kosten	114.659	119.015	4.356	3,8%
Afvalfonds	-108.022	-99.309	8.713	8,1%
Illegale dumpingen	5.564	5.580	16	0,3%
Duurzaamheid	5.564	11.160	5.596	100,6%
Totaal basispakket	**1.085.086**	**1.116.050**	**30.964**	**2,9%**

Pluspakket/BOR-pakket

Straatreiniging	30.500	31.500	1.000	3,3%
Riool- en kolkenreiniging	28.250	32.250	4.000	14,2%
Reiniging markten	0	0	0	0,0%
Transport verhuur	0	0	0	0,0%
Gladheidbestrijding	0	85.000	85.000	100,0%
Onkruidbeheersing	0	0	0	0,0%
Afzet afvalstromen	500	500	0	0,0%
Totaal pluspakket/BOR-pakket	**59.250**	**149.250**	**90.000**	**151,9%**

Totaal generaal	**1.144.336**	**1.265.300**	**120.964**	**10,6%**

Aandeel NV Reinigingsdiensten Rd4

Inzamelsysteem: Volume-/frequentiesysteem (met gratis GFT)

Basispakket	2022	2023	mutatie 2023 - 2022	
			geld	%
Restafval	0	0	0	0,0%
GFT-afval	0	0	0	0,0%
Papier inzameling huis-aan-huis	0	0	0	0,0%
Grofvuil en snoeiafval	0	0	0	0,0%
Milieuparken	0	0	0	0,0%
Straatclusters	0	0	0	0,0%
Kunststof inzameling (PMD)	0	0	0	0,0%
Kringloop	0	0	0	0,0%
Servicepunt	0	0	0	0,0%
Afvalkalender en Milieu App	0	0	0	0,0%
Afvalinzamelplan	0	0	0	0,0%
Resterende kosten	0	0	0	0,0%
Afvalfonds	0	0	0	0,0%
Illegale dumpingen	0	0	0	0,0%
Duurzaamheid	0	0	0	0,0%
Totaal basispakket	**0**	**0**	**0**	0,0%

Pluspakket/BOR-pakket

KWD/papier	2.658.574	2.815.894	157.320	5,9%
RSC	561.640	584.106	22.466	4,0%
Straatreiniging	0	0	0	0,0%
Riool- en kolkenreiniging	0	0	0	0,0%
Reiniging markten	0	0	0	0,0%
Transport verhuur	0	0	0	0,0%
Gladheidbestrijding	0	0	0	0,0%
Onkruidbeheersing	0	0	0	0,0%
Afzet afvalstromen	0	0	0	0,0%
Totaal pluspakket/BOR-pakket	**3.220.21**	**3.400.000**	**179.786**	**5,6%**

Totaal generaal	**3.220.214**	**3.400.000**	**179.786**	**5,6%**

Overzicht van de grootste kostenposten concept jaarrekening 2021 versus begroting 2022 en 2023

	rekening 2021 concept	begroting 2022	begroting 2023	mutatie 2023 - 2022 geld	%	begroting 2022	begroting 2023
Verwerkings-kosten	2.562.690	4.222.265	4.300.000	77.735	1,8%	10,9%	10,6%
Salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	13.860.109	14.400.126	16.134.035	1.733.909	12,0%	37,1%	39,7%
Personeel van derden	5.255.749	5.158.080	4.741.971	-416.109	-8,1%	13,3%	11,7%
Energie	1.692.411	1.515.194	1.883.247	368.053	24,3%	3,9%	4,6%
Uitbestede werkzaamheden	2.330.666	2.141.094	2.342.800	201.706	9,4%	5,5%	5,8%
Overige goederen en diensten	5.839.094	6.109.419	6.027.473	-81.946	-1,3%	15,8%	14,8%
Kapitaallasten	4.196.292	5.237.263	5.227.483	-9.780	-0,2%	13,5%	12,9%
Vennootschaps-belasting	16.540						
Kosten	35.753.551	38.783.441	40.657.010	1.873.569	4,8%	100,0%	100,0%

Opbrengsten	37.420.109
Resultaat	1.666.558
Storting bestem-mingsreserve "huisvesting"	-210.000
Storting in weer-standsvermogen	-1.036.863
Resultaat uitkeren aan gemeenten	-419.695
	0



onze collega:
Jo

“Bij ons krijgen spullen een tweede leven”

Hoofdstuk 6

Meerjarenraming 2022-2026



onze collega: Jordy

Meerjarenraming 2022-2026

Meerjarenraming kosten

	concept rekening	begroting		meerjarenraming		
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Verwerkings-kosten	2.562.690	4.222.265	4.300.000	7.531.404	7.644.541	7.337.583
Salarissen en sociale lasten	13.860.109	14.400.126	16.134.035	16.698.726	17.283.182	17.888.093
Personeel van derden	5.255.749	5.158.080	4.741.971	4.836.811	4.933.547	5.032.218
Energie	1.692.411	1.515.194	1.883.247	1.920.912	1.959.330	1.998.517
Overige goederen en diensten	8.169.760	8.250.513	8.370.273	8.837.678	9.314.432	9.800.721
Kapitaallasten	4.196.292	5.237.263	5.227.483	5.409.290	5.508.854	5.313.620
Venootschaps-belasting	16.540					
Totaal	**35.753.551**	**38.783.441**	**40.657.010**	**45.234.822**	**46.643.887**	**47.370.751**
				111,26%	103,11%	101,56%

In deze meerjarenraming hebben we de reguliere indexering (2-4%) doorgetrokken. We hebben geen beleidsmatige wijzigingen doorgerekend. Niet beïnvloedbare factoren als de ontwikkeling van het aantal aansluitingen de economische ontwikkelingen en de invloed op inflatie zijn niet becijferd.

We hebben wel de verwerkingskosten berekend conform de huidige stand gekoppeld aan de verwachtingen zoals geschetst in ons Strategisch Meerjarenplan. In 2024 zullen nieuwe tarieven gaan gelden voor ons restafval en ons GFT-afval. De verwachting nu is dat deze hoger liggen. Deze onderhandelingen voeren we in Afvalsamenwerking Limburg (ASL)-verband.

Bijlagen

Bijlage 1. Milieuparkbezoeken

	Beekdaelen	Brunssum	Eijsden-Margraten	Gulpen-Wittem	Heerlen	Kerkrade	Landgraaf	Simpelveld	Vaals	Voerendaal	Totaal
Aantal milieupark-bezoeken 2019	19.264	27.171	74.662	15.896	64.782	36.220	37.077	9.053	11.589	9.606	**305.320**
Aantal milieupark-bezoeken 2020	22.348	29.226	77.400	16.880	73.152	38.338	39.913	9.852	12.801	10.827	**330.737**
Aantal milieupark-bezoeken 2021	23.073	30.028	78.741	17.441	74.663	37.137	39.091	9.646	12.641	10.669	**333.130**

	Beekdaelen	Brunssum	Eijsden-Margraten	Gulpen-Wittem	Heerlen	Kerkrade	Landgraaf	Simpelveld	Vaals	Voerendaal	Totaal
Bezoeken per aansluiting 2019	1,79	1,90	6,49	2,28	1,41	1,53	2,07	1,79	2,00	1,68	2,07
Bezoeken per aansluiting 2020	2,08	2,05	6,73	2,42	1,60	1,62	2,22	1,94	2,20	1,90	2,24
Bezoeken per aansluiting 2021	2,15	2,10	6,84	2,50	1,63	1,57	2,18	1,90	2,18	1,87	2,26

Bijlage 2. Voorgestelde milieuparktarieven 2023

Tarieven		
Auto- en motorband met velg (max. 4 stuks)	per stuk	€ 1,60
Autoband vanaf 20 inch (max. 4 stuks)	per stuk	€ 3,50
Vrachtwagenband (max. 2 stuks)	per stuk	€ 15,00
Tractorband (max. 2 stuks)	per stuk	€ 22,00
Bouwafval (ongesorteerd)	per m3	€ 90,00
Dakleer (max. 0,25 m3)	per m3	€ 34,00
Houtafval (A- en B hout) A-hout: schoon en onbehandeld hout. B-hout: geverfd en gelakt hout, zoals plaatmaterialen (kan 2x per jaar gratis worden ingeleverd)	per m3	€ 15,00
C-hout: Geïmpregneerd hout	per m3	€ 34,00
GFT- en/of restafval en ongesorteerd afval	per 50 liter zak	€ 1,70
Grof huishoudelijk afval / grote huisraad	per m3	€ 34,00
Matrassen (matrassen schoon en droog)	eenpersoonsmatras tweepersoonsmatras	€ 8,50 € 17,00
Schone puin, max. 10% vervuiling bevatten	per m3	€ 8,00
Vervuilde puin	per m3	€ 90,00
Schone grond	per m3	€ 17,00
Vervuilde grond	per m3	€ 90,00

Bijlage 3. Vergoedingen per ton ingezameld papier door verenigingen

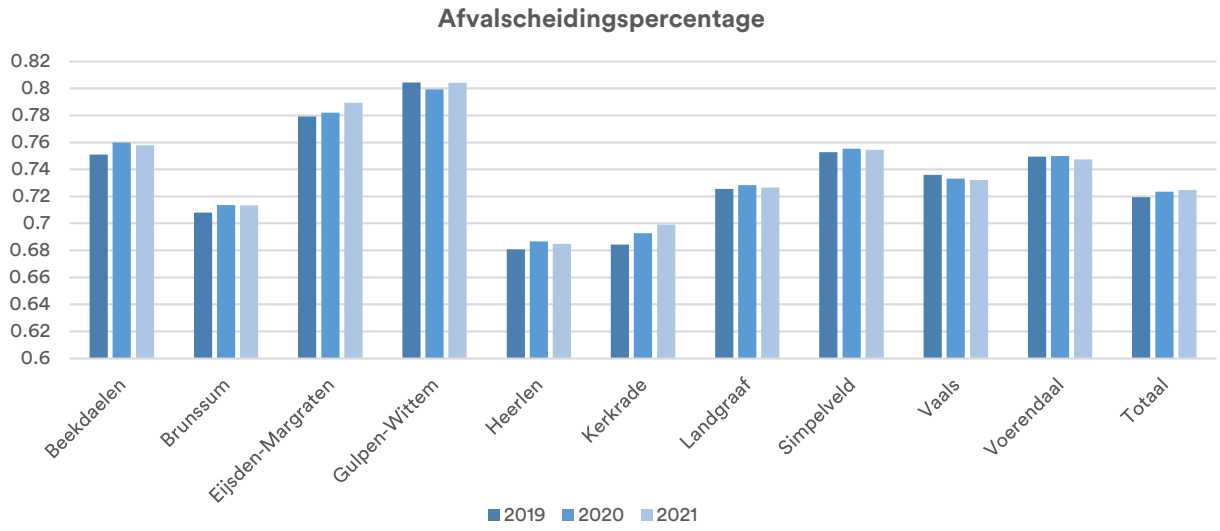
Vergoeding 2023	per ton
Brunssum	€ 40,00
Eijsden Margraten	€ 50,00
Gulpen wittem	€ 45,00
Heerlen	€ 45,00
Kerkrade	€ 30,00
Landgraaf	€ 39,36
Beekdaelen	€ 41,00
Simpelveld	€ 43,35
Vaals	€ 43,35
Voerendaal	€ 43,35

Bijlage 4. Aantallen uitstaande minicontainers per gemeente

	CB40	RST140	RST240	GFT20	GFT40	GFT140	GFT240	P140
Beekdaelen (excl. Schinnen)	0	1.252	8.934	855	0	4.459	7.967	0
Brunssum	0	1.079	10.081	2.166	0	5.110	7.324	0
Eijsden-Margraten	251	9.765	1.629	0	430	8.560	1.465	0
Gulpen-Wittem	45	6.534	0	395	96	5.475	2.044	0
Heerlen	0	3.180	29.441	8.385	0	17.181	17.186	29.748
Kerkrade	0	1.310	17.266	5.049	0	9.627	9.797	0
Landgraaf	0	2.617	12.478	2.488	0	7.442	9.663	0
Simpelveld	0	1.862	2.653	609	0	2.304	2.795	0
Vaals	0	1.873	1.473	1.635	0	2.260	1.739	0
Voerendaal	0	1.975	3.512	295	0	2.644	3.788	0
Totaal	**296**	**31.447**	**87.467**	**21.877**	**526**	**65.062**	**63.768**	**29.748**

Bijlage 5. Afvalscheidingspercentages gemeenten

	Beekdaelen	Brunssum	Eijsden-Magraten	Gulpen-Wittem	Heerlen	Kerkrade	Landgraaf	Simpelveld	Vaals	Voerendaal	Totaal
2019	75,1%	70,8%	77,9%	80,4%	68,1%	68,4%	72,6%	75,3%	73,6%	74,9%	71,9%
2020	76,0%	71,3%	78,2%	79,9%	68,7%	69,3%	72,8%	75,5%	73,3%	75,0%	72,4%
2021	75,8%	71,3%	78,9%	80,4%	68,5%	69,9%	72,7%	75,5%	73,2%	74,8%	72,5%



Bijlage 6. Ingezamelde hoeveelheden per gemeente 2021

Per inwoner t/m Q4 2021	Beekdaelen	Brunssum	Eijsden-Margraten	Gulpen-Wittem	Heerlen	Kerkrade	Landgraaf	Simpelveld	Vaals	Voerendaal	Totaal
Inwoners	23.066	27.682	25.898	14.204	86.935	45.468	37.261	10.481	10.082	12.464	293.541
Kg/inw. restafval inzameling t/m Q4 2021	109.0	121.1	87.5	95.8	126.7	125.2	115.1	102.2	105.3	104.7	115.6
Inzameling											
Groente-, fruit- en tuinafval	193.1	130.7	88.7	189.2	105.9	121.1	149.3	163.1	125.2	160.9	130.5
GFT-afval OG* en HB**	1.7	4.7	0.0	2.0	6.0	5.5	3.8	2.2	11.0	1.2	4.3
Grof huisafval	0.4	0.9	0.4	0.5	1.9	2.3	1.1	0.8	1.5	1.8	1.4
Restafval, gemengd	101.3	95.2	87.5	90.0	93.4	98.2	99.6	92.3	71.1	97.1	94.4
Restafval, ondergronds	7.7	25.9	0.0	5.8	33.3	27.0	15.5	9.9	34.1	7.6	21.2
Kunststof	34.2	35.5	28.9	36.3	34.6	34.4	35.3	33.6	31.4	34.0	34.1
Papier	58.0	32.9	61.4	64.2	36.8	42.5	37.8	57.1	36.2	57.4	44.2
Snoeihout	3.1	1.6	1.6	2.5	1.4	1.2	1.8	2.7	2.0	3.7	1.8
Kringloopgoederen	5.6	6.3	0.6	0.6	6.4	6.3	5.9	5.9	7.0	5.6	5.4
Totaal	**405.2**	**333.7**	**269.1**	**391.0**	**319.6**	**338.6**	**350.0**	**367.5**	**319.6**	**369.3**	**337.3**

* OG is ondergrondse containers

** HB is Hoogbouw

Milieu-parken	Beekdaelen	Brunssum	Eijsden-Margraten	Gulpen-Wittem	Heerlen	Kerkrade	Landgraaf	Simpelveld	Vaals	Voerendaal	Gemiddeld
Asbest	0.6	0.7	1.9	0.9	0.7	0.7	0.6	0.6	0.7	0.6	0.8
Bouw- en sloopafval	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Huishoudelijk restafval	18.7	20.8	20.7	8.3	21.2	21.0	19.4	19.4	23.1	18.5	19.9
Grofvuil	8.4	9.3	22.0	10.8	9.5	9.4	8.7	8.7	10.4	8.3	10.4
Matrassen	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Schone grond	5.0	5.6	7.2	6.4	5.7	5.6	5.2	5.2	6.2	5.0	5.7
Klein Chemisch Afval	1.2	1.3	2.3	1.1	1.3	1.3	1.2	1.2	1.4	1.1	1.4
Papier	3.5	3.9	11.5	4.4	3.9	3.9	3.6	3.6	4.3	3.4	4.5
Schoon puin	21.7	24.1	78.0	45.6	24.5	24.3	22.5	22.5	26.8	21.4	29.6
Schroot, ijzer, staal	4.1	4.6	5.9	2.8	4.6	4.6	4.3	4.3	5.1	4.0	4.5
Snoeihout	12.6	14.0	97.2	45.7	14.2	14.1	13.1	13.1	15.6	12.4	22.7
Vervuild puin	1.6	1.8	1.6	1.4	1.8	1.8	1.7	1.7	2.0	1.6	1.7
Vlakglas	0.6	0.7	1.2	0.6	0.7	0.7	0.6	0.6	0.8	0.6	0.7
Gasflessen (stuks)	2.9	3.2	2.1	1.1	3.3	3.2	3.0	3.0	3.6	2.8	3.0
A+B-hout	33.5	37.2	48.6	25.0	37.9	37.5	34.8	34.8	41.4	33.0	37.1
C-hout	2.3	2.6	3.6	1.6	2.6	2.6	2.4	2.4	2.9	2.3	2.6
Elektrische apparaten	4.0	4.5	7.0	3.7	4.6	4.5	4.2	4.2	5.0	4.0	4.6
Kunststof	0.6	0.7	2.6	0.8	0.7	0.7	0.6	0.6	0.7	0.6	0.8
Harde kunststof	1.8	2.0	0.9	0.8	2.1	2.1	1.9	1.9	2.3	1.8	1.9
EPS	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1	0.1
Gips	1.7	1.9	3.0	1.5	1.9	1.9	1.8	1.8	2.1	1.7	1.9
Tapijtafval	1.4	1.5	0.0	0.0	1.6	1.6	1.4	1.4	1.7	1.4	1.3
Babyluiers	0.0	0.0	1.5	0.9	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.2
Totaal in kg.	**123.5**	**137.0**	**316.8**	**162.3**	**139.6**	**138.3**	**128.1**	**128.1**	**152.5**	**121.7**	**152.4**
Totaal stuks	**2.9**	**3.2**	**2.1**	**1.1**	**3.3**	**3.2**	**3.0**	**3.0**	**3.6**	**2.8**	**3.0**

Straatclusters											
Glas bont	14.6	13.8	16.3	16.5	12.0	12.6	12.6	11.9	12.3	12.5	13.2
Glas wit	13.8	14.3	16.0	15.4	12.2	12.3	12.9	14.8	14.8	13.9	13.4
Textiel	2.6	7.6	2.3	3.9	6.5	6.4	6.1	5.2	3.1	4.7	5.5
Papier	0.0	20.9	0.0	0.0	13.0	13.4	13.8	0.0	17.3	0.1	10.3
Totaal	**31.0**	**56.5**	**34.6**	**35.9**	**43.7**	**44.8**	**45.5**	**31.8**	**47.5**	**31.2**	**42.3**

Kilogram per inwoner per jaar

Reinigingsdiensten Rd4 verzorgt de afvalinzameling voor 145.000 huishoudens in 10 Zuid-Limburgse gemeenten en bij 3.500 Limburgse bedrijven. We verwerken en scheiden grondstoffen op onze 8 milieuparken, in onze op- en overslag, ons textielsorteercentrum en regionaal sorteercentrum. Ook verzorgen we de straat- en rioolreiniging, gladheidbestrijding en reinigen we de openbare ruimtes. In onze drie kringloopshops geven we spullen een tweede leven en bieden we mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt nieuwe uitdagingen. We zijn een vooruitstrevend bedrijf met meer dan 550 medewerkers die zich dagelijks inzetten voor een mooie en schone leefomgeving.



100% recycled paper

Reinigingsdiensten Rd4

Nijverheidsweg 4A, Heerlen
Postbus 641
6400 AP Heerlen
Tel. (045) 543 71 00
Fax (045) 543 71 25
E-mail info@rd4.nl
www.rd4.nl

Aan gemeenteraden van de gemeenten
Beekdaelen, Brunssum, Eijsden-Margraten,
Gulpen-Wittem, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf,
Simpelveld, Vaals en Voerendaal

Heerlen : 7 april 2022
Ons kenmerk : GR220140/WS/jva
Betreft : jaarrekening 2021 Gemeenschappelijke Regeling Reinigingsdiensten Rd4

Geachte leden van de gemeenteraad,

In de vergadering van het Algemeen Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Reinigingsdiensten Rd4 van 7 april jl. is de jaarrekening 2021 ongewijzigd vastgesteld.

Conform artikel 26, lid 3 (inzake de rekening) van de Regeling van Gemeenschappelijke Regeling Reinigingsdiensten Rd4 doen wij u ter informatie een exemplaar van de jaarrekening toekomen.

Tevens kunnen wij u aangeven dat een afschrift aan Gedeputeerde Staten van Limburg is verzonden.

Ervan uitgaande u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,
namens Gemeenschappelijke Regeling Reinigingsdiensten Rd4,

G.G.J. Janssen
Voorzitter dagelijks bestuur

Behandeld door : W. Sijstermans, secretaris/ directeur
Telefoon : 045 – 543 71 91

Bijlage : 1

Cc. WS / MS / Leden AB

Jaarrekening Rd4

2021



Geconsolideerde jaarrekening 2021
Reinigingsdiensten Rd4

Voorwoord

Wij gaan door waar anderen stoppen

Tijdens het samenstellen van deze jaarrekening hebben we nog te maken met de naweeën van de wereldwijde coronapandemie. De ene crisis is nog niet voorbij of een nieuwe crisis dient zich aan. Inmiddels worden we elke dag geconfronteerd met de verschrikkelijke gebeurtenissen in Oekraïne en is corona op de achtergrond geraakt. Maar in 2021 hield het virus ons nog behoorlijk in de greep. Ondanks alle coronagolven, lockdowns en vele maatregelen hebben we met z'n allen ervoor gezorgd dat onze dienstverlening op peil bleef en hebben we onze doelstellingen gehaald. In de zomer werd Limburg getroffen door extreme wateroverlast met als gevolg een grote ravage in veel dorpen en steden. Tijdens deze ramp stonden onze collega's klaar met veegmachines, kraanwagens en afzetcontainers.

Ook bij Rd4 hebben we een aantal trieste momenten gehad, zoals het onverwacht overlijden van een aantal collega's. Een aantal collega's zijn helaas ernstig ziek geworden en werken aan hun herstel. Wij wensen iedereen die getroffen is door ziekte van harte beterschap.

Ik kijk zelf met een trots gevoel terug op de grote wendbaarheid, inzet- en actiebereidheid van onze collega's van 2021.



Wil Sijstermans
Directeur Reinigingsdiensten Rd4

Samen onze schouders eronder gezet

In het boekjaar 2021 is een positief resultaat gerealiseerd. We zijn ruimschoots binnen de door de deelnemende gemeenten goedgekeurde begroting gebleven. Dit is vooral te danken aan een hoge mate van kostenbewustzijn, slimme bedrijfsprocessen en een efficiënte en professionele werkhouding van onze collega's. Door in te zetten op nieuwe werkvormen zoals thuiswerken zijn we in staat geweest om de service op hoog niveau te houden. Iedereen kon op ons blijven rekenen. Bijna een vanzelfsprekendheid, maar zo zitten wij in de wedstrijd. Dit werkethos mag je verwachten van een organisatie met een vitale functie in de samenleving. Naast de focus op de dagdagelijkse uitvoering, hebben we ook gewerkt aan onze nieuwe toekomstvisie. We hebben onze stakeholders diverse keren via webinars geïnformeerd over onze ambities die we beschreven hebben in ons Strategisch Meerjarenplan 2022-2026, maar om buiten te winnen, moet je binnen beginnen. We zijn in 2021 gestart met een intensief intern verbetertraject ‘samen steeds slimmer’. Een verbetertraject dat in de komende jaren centraal staat in onze organisatie. Ook hebben we veel bedrijfsprocessen geoptimaliseerd en gedigitaliseerd. We hebben logistieke en operationele aanpassingen doorgevoerd, zoals een aangepaste sorteerlijn bij het textielsorteercentrum en op onze op- en overslaglocatie. De relatie met de ondernemingsraad was constructief.

> *Wij werken samen, zijn slagvaardig en vooruitstrevend*

Verbonden met onze omgeving

Veel aandacht voor onze governance heeft in het verslagjaar als een rode draad door onze bijeenkomsten met het Algemeen Bestuur gelopen. Zo zijn diverse bestaande documenten geactualiseerd, zoals het controleprotocol en het normenkader. Tevens zijn strategische onderwerpen aan de orde geweest zoals het Strategisch Meerjarenplan, de meerjarenbegroting, het financiële meerjarenplan en het aanbestedings- en selectiereglement voor onderhoud, vastgoed en andere kapitaalintensieve investeringen. Samen met de 10 gemeenten heeft Rd4 een nieuw Grondstoffenplan 2022-2026 opgesteld. Dit nieuwe Grondstoffenplan is inmiddels in alle gemeenten vastgesteld.

Samen steeds slimmer

Ik kijk met tevredenheid terug op het jaar 2021. Ik heb vertrouwen in onze organisatie die continu in beweging is en constant op zoek is naar hoe we het samen nog slimmer en beter kunnen doen. Samen met onze gemeenten, voor bijna 300.000 inwoners en 3.500 bedrijfsklanten.

Wij zijn een inclusieve organisatie waar iedereen zichzelf mag en kan zijn. Elke collega is uniek. We werken iedere dag samen, met veel plezier en energie. We zijn slagvaardig, iedere dag dagen we elkaar uit. We zijn vooruitstrevend, iedere dag verbeteren we elkaar. Wij doen ons best om onze werkzaamheden uit te voeren. Wat we beloven maken we waar.

Elke dag zetten wij ons in voor een mooie en schone leefomgeving. Samen met burgers, overheden, bedrijven en instellingen zoeken we constant naar slimme en duurzame oplossingen om afval te verminderen, grondstoffen te scheiden, spullen een tweede leven te geven en mensen kansen te bieden.

Alleen zo worden we:

samen steeds slimmer



onze collega's op de cover:
Rowald, Sanne, Remco, Ricky en Wim

Inhoudsopgave

Over Reinigingsdiensten Rd4 7

Financiële positie 8

Financiële paragraaf 9
- Resultaat 9
- Ontwikkelingen in 2021 10
- PMD-dossier 11
- Risico's in de jaarrekening 2021 12
- Toelichting op de financiële cijfers 12
- Verwerkingskosten algemeen 15
- Textielsorteercentrum (TSC) 19
- Covid 20

Jaarrekening 2021 24
- Grondslagen voor de financiële verslaggeving 24
- Geconsolideerde balans per 31 december 2021 27
- Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2021 28
- Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2021 29
- Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2021 36
- Deelnemende gemeenten 40
- Verdeling vermogen 41

Bijlage 46



onze collega:
Gulyan



Over Reinigingsdiensten Rd4

De Gemeenschappelijke Regeling (hierna: GR) is eind 1997 opgericht en feitelijk met haar werkzaamheden begonnen op 1 januari 1998. De GR heeft twee 100% dochtervennootschappen, te weten Rd4 Facilitair Bedrijf BV (hierna: BVF) en Rd4 Kringloop Bedrijf BV (hierna: KLB). In de BVF zijn alle medewerkers met een niet ambtelijke status ondergebracht. Voor deze medewerkers is de cao voor Afval en Milieu, GEO (Grondstoffen, Energie en Omgeving) van toepassing. Behoudens de ambtenaren (gemeentelijke cao) en de onroerende zaken, zijn alle productiemiddelen ondergebracht in de BVF.

In het KLB is per april 2014 het textielsorteercentrum ondergebracht. De financiële gegevens van deze vennootschap zijn opgenomen in deze jaarrekening. Om een goed inzicht te krijgen in het functioneren van Rd4 als geheel, presenteren wij in weerwil van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) een integraal geconsolideerde jaarrekening (en begroting) van de drie onderdelen samen. Voor het verkrijgen van een goed en juist inzicht zetten we de lijn van de afgelopen jaren voort.

samen steeds slimmer

Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de geconsolideerde onderneming, verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening.

A) Vergelijkend balansoverzicht (x € 1.000)

	31-12-2021		31-12-2020	
	bedrag	%	bedrag	%
Activa				
Immateriële vaste activa	13	0.0	23	0.1
Materiële vaste activa	30.482	71.1	30.164	68.0
Financiële vaste activa	0	0.0	0	0.0
Voorraden	760	1.8	737	1.7
Vorderingen	6.974	16.3	8.162	18.3
Liquide middelen	4.630	10.8	5.269	11.9
Totaal	**42.859**	**100.0**	**44.355**	**100.0**

Passiva				
Eigen vermogen	4.026	9.4	3.040	6.9
Voorzieningen	0	0.0	0	0.0
Langlopende schulden	30.180	70.4	31.181	70.3
Kortlopende schulden	8.653	20.2	10.134	22.8
Totaal	**42.859**	**100.0**	**44.355**	**100.0**

	2021	2020	mutatie
Werkkapitaal			
Voorraden	760	737	23
Vorderingen	6.974	8.162	-1.188
Liquide middelen	4.630	5.269	-639
	12.364	14.168	-1.804
Kortlopende schulden	-8.653	-10.134	1.481
Werkkapitaal	3.711	4.034	-323

Financiële paragraaf

Resultaat

Ten behoeve van het inzicht in de ontwikkeling van het resultaat volgt onderstaand in afgeronde bedragen de winst- en verliesrekening 2021.

	Rekening 2021	Begroting 2021	Rekening 2020
Netto-omzet	37.420.109	37.378.806	36.590.915
Verwerkingskosten afval	-2.562.690	-3.144.729	-4.759.576
Kosten van uitbesteed werk	-2.330.666	-2.475.480	-2.063.210
Brutomarge	32.526.753	31.758.597	29.768.129
Salarissen en sociale lasten	13.860.109	14.057.948	13.052.173
Personeel van derden	5.255.749	4.350.052	5.182.267
Energie	1.692.411	1.481.627	1.369.147
Afschrijvingen vaste activa	3.525.570	4.531.341	3.587.953
Overige bedrijfskosten	5.839.094	6.651.238	4.673.150
Bedrijfslasten	30.172.933	31.072.206	27.864.690
Bedrijfsresultaat	2.353.820	686.391	1.903.439
Financiële lasten minus - baten	-670.722	-686.391	-909.206
Nettoresultaat vóór VPB	1.683.098	0	994.233
Vennootschapsbelasting	16.540	0	21.161
Nettoresultaat na VPB	**1.666.558**	**0**	**973.072**



Ontwikkelingen in 2021

In 2021 hebben we wederom optimalisaties en ontwikkelingen in ons dienstverleningsniveau doorgevoerd die effect hebben gehad op de gerealiseerde cijfers. Niet limitatief willen we onderstaande benoemen:

- Uitsorteren grofvuil op de overslaglocatie
- Verdere integratie dienstverlening gemeente Beekdaelen
- Nieuwe activiteiten op- en overslaglocatie Nijverheidsweg 17 Heerlen
- Nog steeds geen uitsluitsel inzake de discussiepunten betreffende PMD afrekeningen
- Gunstige marktontwikkelingen voor oudpapier
- Doorontwikkeling van de inzameling (met IBC's*) voor e-waste
- Nieuwe website Rd4 opgeleverd

Het jaar 2021 hebben we gebruikt om ons nieuw Strategisch Meerjarenplan voor de jaren 2022-2026 af te ronden. Aansluitend daarop is ook gewerkt aan een nieuw Grondstoffenplan voor dezelfde periode dat in 2022 door alle raden is vastgesteld. Intern zijn we gestart met een verbetertraject met als thema 'samen steeds slimmer'. Als we de cijfers van 2020 en 2021 op hoofdlijnen vergelijken dan vallen met name de posten omzet, salarissen en sociale lasten, inhuur personeel, uitbesteed werk en verwerkingskosten op. Deze worden verderop gedetailleerd toegelicht, maar de belangrijkste zaken die de kosten beïnvloed hebben zijn:

- Het tarief voor oudpapier en metalen is flink gestegen, hetgeen gunstig is voor de cijfers
- De voorlopige afrekening van de PMD-subsidie over de jaren 2019-2020 heeft gezorgd voor een forse kostenpost
- De inbesteding van werkzaamheden leidt tot hogere salariskosten en productiekosten
- De groei van werkzaamheden voor pluspakket en de NV zorgt voor extra omzet, maar betekent ook meer personele en materiële inzet

Voor de details verwijzen we graag naar de toelichting op de financiële cijfers. Als we naar het resultaat kijken dan is dit in de jaarrekening € 1.683.098 positief. De variabele component komt negatief uit met een saldo ad € 419.695. Echter bevat ook een afrekening over het jaar 2019 inzake teveel ontvangen subsidies PMD ad € 566.170. Laten we deze eruit dan ontstaat een ander beeld namelijk een resultaat van € 146.475 positief. Deze bedragen zijn meegenomen in de omzet van het Basispakket.

Resultaat afrekening variabele component 2021	146.475
Voorlopige afrekening PMD 2019	-566.170
Resultaat variabele component zonder afrekening PMD-subsidie	**-419.695**

We zijn in dit (wederom door covid gedomineerde) jaar blij met de behaalde resultaten. We hebben relatief weinig negatieve gevolgen gehad van covid. In financiële zin zijn er zelfs positieve effecten welke ten dele een oorzaak vinden in covid. Door gunstige marktontwikkelingen inzake grondstoffen en spaarzaamheid in de investeringen van 2020 kunnen we dit positieve resultaat laten zien ten opzichte van de afgegeven begroting.

* IBC: Intermediate Bulk Container (dit is een lichtgewicht gaascontainer met 1 m³ inhoud voorzien van een plastic binnenkant 600 / 1.000 liter vloeistof container)

PMD-dossier

De jaren 2015 en 2016 zijn in boekjaar 2019 definitief afgewikkeld. Dit was op basis van een aangepast uitvoeringsbesluit zoals dat eind 2018 na een moeizaam proces is overeengekomen tussen de producenten (Afvalfonds) en de overheid (VNG, Vereniging Nederlandse Gemeenten). Belangrijke aspecten waren:

- Hoogte van vermarktingsvergoeding
- Verrekenen kunststof niet zijnde verpakkingen
- Verrekenen PET-tray's
- Afrekenen niet op gesorteerde, maar verkochte hoeveelheden

Het dossier blijft echter ook in de jaren daarna een zorgenkind. Elk jaar vinden aanpassingen in de aannames plaats. Enerzijds doordat de producenten een accountantscontrole doen en de hoeveelheden en vergoedingen achteraf worden gecorrigeerd. Anderzijds door de verwerkers aangezien er problemen zijn over de economische realiteit van de gemaakte afspraken. We zitten er als Rd4, als vertegenwoordiger voor onze 10 gemeenten tussen en dan niet rechtstreeks, maar middels de Afvalsamenwerking Limburg (ASL); een verband van alle Limburgse gemeenten. Zij zijn de gesprekspartner van de verwerker (Veolia). Over de jaren 2017 en 2018 is een voorlopige afrekening gedaan.

Er is een bodemprocedure gestart (welke boekjaren 2017 en verder raakt). Deze is gestart in ASL-verband en betreft een verschil van mening inzake facturen van Veolia. Eind februari 2022 is er een uitspraak inzake de bodemprocedure gedaan. Dit is niet noodzakelijkerwijs het einde van het traject, er is nog een beroepsmogelijkheid. Pas nadat de juridische mogelijkheden zijn uitgeput is een definitieve afrekening mogelijk.

PMD-afrekening 2019

Over 2019 hebben we (net als over 2017 en 2018) vorig jaar in deze jaarrekening over 2021 een voorlopige afrekening van het PMD over 2019 meegenomen. Hierbij is uitgegaan van 50% van het meest negatieve scenario. Een definitieve afrekening is pas te maken nadat alle juridische mogelijkheden zijn benut danwel op een andere manier een uitkomst wordt bereikt. We zijn niet van plan elke keer een afrekening te maken. We houden het graag bij één voorlopige en één definitieve. 2021 is het laatste jaar waarin we volgens het ketenregiemodel werken. Vanaf 2022 hanteren we een bronscheidingsmodel. Daarbij is geen sprake van jaaroverschrijdende onzekerheden.

De effecten per gemeente zijn:

	PMD 2019
Beekdaelen	45.086
Brunssum	53.658
Eijsden-Margraten	41.501
Gulpen-Wittem	28.929
Heerlen	173.005
Kerkrade	88.093
Landgraaf	74.119
Simpelveld	20.389
Vaals	18.372
Voerendaal	23.018
Totaal	**566.170**

Risico's in de jaarrekening 2021

De nog niet definitief afgerekende boekjaren inzake PMD blijven een risico. We maken elk boekjaar een aanname inzake wat we mogen verwachten aan kosten (conform contracten) en aan vergoedingen (conform vergoedingenoverzicht en verwachte vermarkting). Echter de spelregels worden gedurende het spelen van het spel continu gewijzigd. Na deze jaarrekening blijven er nog steeds onzekerheden bestaan over de boekjaren 2017, 2018, 2019 en 2020. De jaren 2017, 2018 en 2019 worden na goedkeuring van deze jaarrekening voorlopig afgerekend met de gemeenten. In 2022 wordt de uitspraak van de bodemprocedure gedaan en kunnen we naar verwachting definitief de balans opmaken.

Toelichting op de financiële cijfers

Analyse realisatie 2021

		vs realisatie 2020
Omzet basispakket		-105.321
Omzet pluspakket		724.997
Omzet NV		50.516
Omzet kringloop (covid)	82.423	
Omzet textielsorteercentrum (covid)	-27.099	
Inkomsten milieuparken (covid)	-104.806	
Omzet overig	208.484	
Omzet overige en burgers (winkels, TSC en milieuparken)		159.002
Totale omzetstijging		**829.194**

In de analyse is aangegeven welke inkomstenstromen duidelijk last hebben gehad van de covidmaatregelen en de gevolgen voor de samenleving en economie. In de begroting 2021 zat de dekking op- en overslag (interne dekking binnen Rd4) nog in de omzet. Dat verklaart het grote gat naar de begroting. Voorheen is dit niet zo gepresenteerd.

Basispakket

De omzet basispakket lag € 105.321 lager dan vorig jaar.

	2021	2020	2021 vs 2020
Begroting	24.981.450	24.065.464	915.986
Incidenteel:			
PMD (voorlopige afrekeningen)	566.170	1.088.107	-521.937
Afrekening overig basispakket	-146.475	368.255	-514.730
Overig: m.n. apothekersregeling	36.704	21.344	15.360
Totaal	**25.437.849**	**25.543.170**	**-105.321**

Pluspakket

De omzet van het pluspakket is per saldo € 724.997 hoger dan vorig jaar en € 674.032 hoger dan begroot, dit zit vooral in meer afname inzake gladheidbestijding en onkruidbeheersing.

NV

De doorbelaste omzet van de GR en BVF naar de NV is € 50.516 hoger dan vorig jaar en € 329.073 hoger dan begroot. Dit zit met name in de doorbelasting van hogere logistieke kosten inzake het IBC-systeem voor e-waste bij het regionaal sorteercentrum (RSC).

Textielsorteercentrum

De omzet van het textielsorteercentrum ligt € 27.099 lager dan vorig jaar. Voor verdere details verwijzen we graag naar de paragraaf over het textielsorteercentrum waar e.e.a. verder wordt toegelicht.

Kringloop

De omzet kringloop bedroeg € 1.575.302 en ligt € 197.198 lager dan begroot (ad € 1.772.500) en is € 82.423 hoger dan vorig jaar met € 1.492.879, wat is terug te voeren op winkelsluitingen vanwege covid.

Milieuparken

Bij de milieuparken zijn dit jaar wederom meer bezoekers geweest. Dit was al de tendens, maar in deze covidperiode zijn dat er nog meer geweest. Al met al heeft dit geleid tot € 104.806 minder omzet, dit vanwege het doorvoeren van twee keer gratis bezoeken bij meer gemeenten dan in 2020.

Omzet overig

De omzet overig is € 208.484 hoger dan vorig jaar. Dit betreft diverse posten maar met name de doorbelaste omzet bij het project ‘Samenwerking Maastricht’ leidt tot deze hogere omzet.

Afrekening variabele component gemeenten

De omzet van het basispakket wordt maandelijks, conform de begroting, gefactureerd op basis van voorschotten € 24.981.450. Na afloop van het jaar wordt er een afrekening per gemeente gemaakt. Conform de gemaakte afspraken worden per gemeente per product de begrote variabele componenten afgezet tegen de realisatie en het verschil per gemeente wordt individueel verrekend. Deze wijze van verrekening wordt gespecificeerd in het begrotingsboek waarbij per product in het onderdeel “toerekening van de kosten” de wijze van afrekening inzichtelijk is gemaakt.

Verrekeningsgrondslag met gemeenten over het basispakket

Het variabele deel van het basispakket wordt per gemeente individueel afgerekend conform het principe “De gebruiker c.q. de veroorzaker van de kosten betaalt”. Per activiteit worden de begrote eenheden berekend tegen een voorcalculatorisch tarief. Het totaal per gemeente wordt berekend en maandelijks als voorschot in rekening gebracht. Na afloop van het jaar worden de werkelijke eenheden vermenigvuldigd met het begrote tarief of het werkelijke tarief (verwerkingskosten). De uitkomst hiervan wordt per gemeente afgezet tegen het berekende voorschot en het saldo wordt uitgekeerd of in rekening gebracht, afhankelijk van de uitkomst. In de onderstaande tabel is de verdeelsleutelsystematiek van het toerekenen van de kosten 2021 schematisch weergegeven.

Verdeelsleutelsystematiek voor het toerekenen van kosten in de begroting 2021

	werkelijk	aansluitingen	bezoeken	meldingen
Huis-aan-huisinzameling				
(Restafval, GFT, Papier en PMD)				
verwerkingskosten	x			
logistieke kosten/inzamelkosten	x			
exploitatiekosten	x			
Op afroep				
(Grofvuil en snoeiafval)				
verwerkingskosten				x
logistieke kosten/inzamelkosten				x
exploitatiekosten				x
Straatclusters				
verwerkingskosten		x		
exploitatiekosten		x		
Milieuparken				
verwerkingskosten			x	
logistieke kosten			x	
exploitatiekosten		x		
Kringloop				
exploitatiekosten		x		
Servicepunt		x		
Afvalwijzer en app		x		
Afvalbeheersplan		x		
Resterende kosten		x		
Illegale dumpingen		x		
Duurzaamheid		x		

Als we alle verrekeningen per product bij elkaar optellen, ontstaat de volgende afrekening per gemeente (negatief is te ontvangen en positief is te betalen):

	Totaal	PMD afrekening 2019	Variabele component zonder PMD-afrekening
Beekdaelen	-1.514	45.086	-46.599
Brunssum	20.973	53.658	-32.685
Eijsden-Margraten	11.696	41.501	-29.805
Gulpen-Wittem	66.184	28.929	37.255
Heerlen	204.024	173.005	31.019
Kerkrade	-209	88.093	-88.302
Landgraaf	93.353	74.119	19.234
Simpelveld	14.496	20.389	-5.894
Vaals	12.012	18.372	-6.360
Voerendaal	-1.319	23.018	-24.338
Totaal	**419.695**	**566.170**	**-146.475**

Bij de dienstverlening van het basispakket in 2021 zien we dat op totaalniveau een bedrag van € 146.475 terugkomt naar de gemeenten. Tellen we daarbij op de voorlopige afrekening PMD 2019 van € 566.170 te betalen door de gemeenten dan bedraagt de aanvullende afrekening voor de gemeenten € 419.695 (te betalen).

Verwerkingskosten algemeen

De totale verwerkingskosten zijn per saldo € 2.196.886 lager dan vorig jaar. In deze verwerkingskosten zitten posten inzake afrekening van extra kosten PMD van voorgaande jaren, dus niet zijnde de boekjaren respectievelijk 2021 en 2020. Het betreft in het boekjaar 2020 de voorlopige afrekening van 2017 en 2018 en in boekjaar 2021 de voorlopige afrekening van 2019. In de financiële paragraaf wordt apart ingegaan op het PMD-dossier, maar ze worden hier genoemd aangezien deze post geen reguliere verwerkingskosten zijn betreffende het te vergelijken boekjaar. Overzicht met dit effect eruit gehaald:

	2021	2020	2021 vs 2020
Totale verwerkingskosten afval	2.562.690	4.759.576	-2.196.886
PMD voorgaande jaren	566.170	1.088.107	-521.937
"Reguliere" verwerkingskosten	1.996.520	3.671.469	-1.674.949

Verder kunnen we nog onderscheid maken in verwerkingskosten (inclusief opslag, sortering, transport intern danwel extern) en de vergoedingen/subsidies ter bevordering van separate inzameling (glas, papier, elektrische apparatuur en PMD).

	2021	2020	2021 vs 2020
Verwerkingskosten afval	7.164.329	8.853.585	-1.689.256
Afval subsidies	-5.167.809	-5.182.116	14.307
"Reguliere" verwerkingskosten	1.996.520	3.671.469	-1.674.949

Als we dan verder kijken naar waar het verschil van € 1.674.949 vandaan komt, dan zijn dat enerzijds marktontwikkelingen (prijs) en anderzijds het aanbod vanuit de burger. De hoofdoorzaken van de afwijking in 2021 ten opzichte van 2020 zijn de markttarieven voor papier en metalen die heel gunstig zijn geweest plus gunstige aanbestedingen voor hout en kolkenafval. Kijkend naar de totale hoeveelheid afval behorende bij deze verwerkingskosten dan is dit licht gestegen van 171.574 ton vorig jaar naar 171.723 dit jaar, een mutatie van 0,1% en is dus vrijwel gelijk.

	2021	2020	2021 vs 2020	
Oud papier	-3.085.495	-1.789.828	-1.295.667	Vooral Prijs
Schroot, metaal en blik	-412.382	-233.741	-178.641	Vooral Prijs
Textiel	-149.997	-159.851	9.855	Vooral Volume
Glas	-106.684	-97.524	-9.160	Vooral Volume
Opbrengst genererend	-3.754.558	-2.280.945	-1.473.614	
Restafval	4.204.925	4.103.927	100.998	Vooral Prijs
Kunststof/ PMD	2.744.401	2.760.174	-15.773	Vooral Prijs
Groente-, fruit- en tuinafval (GFT)	1.528.726	1.444.749	83.976	Prijs en Volume
Grofvuil	902.907	952.018	-49.111	Prijs en Volume
Houtafval	751.906	998.755	-246.848	Vooral Prijs
Groenafval	164.277	166.353	-2.076	Vooral Prijs
Straat- en veegvuil	141.804	133.976	7.828	Prijs en Volume
Tapijten	65.686	93.947	-28.262	Vooral Prijs
Kolkenslib	48.483	222.555	-174.073	Vooral Prijs
Harde kunststof	52.406	-	52.406	2020 in overige verwerking
KCA (klein chemisch afval)	87.276	102.102	-14.826	Vooral Volume
Schone grond en puin	51.857	65.178	-13.321	Vooral Volume
Vervuilde grond en puin	43.302	42.739	563	Prijs en Volume
Asbesthoudend afval	33.349	30.583	2.766	Prijs en Volume
Overige verwerkingskosten	97.569	15.669	81.900	Prijs en Volume
Afgewerkte olie	14	1.805	-1.792	Prijs en Volume
Kosten veroorzakend	10.918.886	11.134.530	-215.644	
Realisatie	7.164.328	8.853.585	-1.689.257	
Begroot 2021	**7.463.877**			
	299.549			



Uitbesteed werk

Deze post valt ten opzichte van vorig jaar € 267.456 hoger uit en ten opzichte van de begroting € 144.814 lager. Dit heeft vooral te maken met taken uit het pluspakket. Meer gladheiduitrukken in 2021 ten op zichte van 2020.

Ziekteverzuim

Het langdurig verzuim heeft een negatieve uitwerking op de salariskosten.

Salariskosten (inclusief inhuur personeel)

De salariskosten zijn in vergelijking met vorig jaar € 881.418 gestegen en liggen € 707.858 hoger dan begroot, vanwege het hoge ziekteverzuim, de cao-stijging alsmede een stijging in de sociale lasten. Daarnaast zijn ook meer activiteiten ontplooit voor de NV en het RSC. Vervanging van covidzieken en covidquarantaine speelt ook mee.

Energie

De energiekosten liggen € 210.784 boven de begroting en zijn € 323.264 hoger dan vorig jaar. De kosten voor gas, water en stroom liggen € 53.581 hoger dan vorig jaar. De kosten voor diesel liggen € 269.683 hoger dan vorig jaar. Dit is terug te voeren op de mondiale ontwikkelingen van energie en brandstoffen.

Investeringen en afschrijvingen

De gerealiseerde investeringen zijn € 3.903.629. Dit is € 5.333.121 lager dan de begrote € 9.236.750. Met name het doorschuiven van de vervanging van een groot deel van het wagenpark zorgde ervoor dat het investeringsniveau dit jaar fors lager is uitgekomen.

Ten opzichte van vorig jaar zijn de afschrijvingskosten gedaald met € 62.383 en ten opzichte van de begroting liggen deze € 1.005.771 lager, door het doorschuiven van investeringen. Er wordt nadat de economische levensduur is verstreken kritisch gekeken of de technische levensduur ook is verstreken. Op deze wijze gaan we doelmatig om met de aan ons ter beschikking gestelde publieke gelden. Uiteraard gaat veiligheid boven alles en kijken we ook naar de ontwikkeling van de onderhoudskosten en de duurzaamheid van voertuigen.

Huisvestingskosten

De huisvestingskosten zijn € 549.115 hoger dan vorig jaar, omdat vorig jaar de vrijval van de voorziening onderhoud hierin was opgenomen. Deze moest vrijvallen omdat er geen actueel Meerjaren Onderhoudsplan meer was. Ten opzichte van de begroting hebben we € 383.931 minder uitgegeven. Dit is onder meer door een rem op groot onderhoud door nog niet geaccordeerde onderhoudsplannen. Dit levert wel een uitgesteld groot onderhoud op wat nog zal moeten worden uitgevoerd. Op de wijze waarop we dat willen doen komen we in de resultaatbestemming terug.

Personeelskosten

De personeelskosten liggen € 27.395 hoger dan voorgaand jaar en € 149.456 hoger dan de begroting door meer werving- en frictiekosten en hogere kosten inzake verzuimbegeleiding aan onze arbodienst.

Productiekosten

De productiekosten zijn € 372.360 hoger dan vorig jaar door hogere kosten voor belasting en verzekering wagenpark, meer onderhoudslasten van de voertuigen en inzamelmiddelen en vanwege de winterse omstandigheden in 2021 was er hoger zoutverbruik. De kosten liggen € 582.669 lager dan begroot wat vooral zit in verwerking van de dekking van de op- en overslag.

Automatiseringskosten

De automatiseringskosten zijn € 103.794 hoger dan in 2021 hetgeen terug te voeren is op de noodzaak om veel meer thuis te gaan werken als gevolg van de covidmaatregelen. Dit betreft nieuwe laptops en nieuwe licenties e.d. om dit mogelijk te maken. Ook hebben we gewerkt aan optimalisatie van processen en tevens werkzaamheden en uitgaven moeten doen in relatie tot de uitfasering van 2G.

Algemene kosten

Deze kosten zijn € 107.522 hoger dan vorig jaar en € 111.567 lager dan begroot. Druk- en bindwerk alsmede portokosten zijn lager vanwege de digitalisering van de afvalkalender. Daar staat tegenover dat we meer aan advieskosten hebben uitgegeven en dat de contributie aan Afvalsamenwerking Limburg (ASL) is gestegen.

Rentelasten/-baten

De rentelasten liggen € 238.484 lager dan vorig jaar door een aflossing eind 2020 van leningen met een vrij hoge rente. De rente loopt in de pas met de begroting ook omdat er geen nieuwe financieringen zijn aangegaan.

Financieringsplan

De langlopende leningen bedragen ultimo 2021 na aflossing € 30.180.000 (2020: € 31.180.000).

Kapitaalrente

De omslagrente is vastgesteld op 2,38% (2020: 2,38%).

Leningen via de BNG			
€ 7 mln.	aflossingsvrij	15 jaar	2,250%
€ 6 mln.	lineair	25 jaar	1,495%
€ 6.5 mln.	lineair	25 jaar	4,805%

Leningen via de NWB-bank			
€ 10 mln.	lineair	20 jaar	1,300%
€ 7 mln.	aflossingsvrij	20 jaar	2,184%

Investeringsplan kapitaalgoederen en realisatie in boekjaar

De geplande en goedgekeurde investeringen (begrotingsboek 2022) over 2021 bedroegen € 9.236.750. Het uiteindelijke investeringsniveau is met € 3.903.629 (42,26%) fors lager uitgekomen. Met name het doorschuiven van de vervanging van een groot deel van het wagenpark zorgde ervoor dat het investeringsniveau dit jaar fors lager is uitgekomen.

Textielsorteercentrum (TSC)

Het financiële eindresultaat is licht positief met € 7.387 en dat zien we als een positieve trendbreuk ten opzichte van vorig jaar met een tekort van € 23.888 en dat in dit vreemde covidjaar. Met een gemiddelde dagproductie van ruim 7,8 ton is de afgesproken productie van 8,3 ton net niet gehaald.

In 2021 werd ruim 1.750 ton textiel gesorteerd (+ 24% t.o.v. 2020) en aan diverse klanten in binnen- en buitenland verkocht.

Rd4 exploiteert het TSC samen met de firma CVB Ecologistics uit Tilburg. Dit familiebedrijf met zijn wortels in de “wolstad van Nederland” regelt de afzet en verkoop van het gesorteerde textiel naar tientallen landen. Herdraagbare kleding komt maar voor een klein deel in de Nederlandse kringloopwinkels terecht. Het overgrote deel gaat naar het buitenland; vooral Oost-Europa en Afrika. Zestig procent is geschikt voor hergebruik als kleding, de rest wordt vervezeld of poetsdoeken van gemaakt. Het ingezamelde textiel wordt bij het TSC in ca. 200 verschillende soorten kleding gesorteerd, van tricot en pantalon tot onderbroek en T-shirt, heren-, dames- en kinderkleding.

Het TSC biedt kansen voor mensen met een afstand tot de reguliere arbeidsmarkt. Grote winst is de handhaving van de sociale werkgelegenheid met ongeveer 85 fte gedetacheerde medewerkers vanuit WSP. Met ons textielsorteercentrum doen we waardevolle ervaringen op met het creëren van zinvol werk voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt en geven we concreet inhoud aan het in de maatschappij breed gedragen concept van een “inclusieve samenleving”.

Covid

Deze paragraaf is aan deze jaarrekening toegevoegd om een beeld te schetsen van de impact in financiële zin van de covidpandemie op onze jaarcijfers. Hierbij dient te worden aangetekend dat onze administratie van gegevens nooit is opgezet met als doel iets dergelijks te registreren. Daarom zitten in de genoemde cijfers schattingen. Bepaalde effecten zitten financieel verweven in een totaalplaatje (covid en andere effecten). Andere elementen zijn juist wel weer goed toe te wijzen (uitsluitend covid).

In 2021 heeft ons managementteam als crisisorganisatie gefungeerd om de situatie te blijven volgen. Hierbij hebben we dankbaar gebruik gemaakt van het voorwerk dat de crisisorganisatie in 2020 heeft aangereikt. We hebben gebruik gemaakt van de destijds besproken maatregelen en de scenario's van eventuele afschaling.

De hoeveelheid zieken in quarantaine vanwege covid heeft nooit het niveau bereikt waarbij afschaling van dienstverlening naar onze burgers aan de orde was. Al onze routes zijn gereden en alle milieuparken zijn open geweest conform planning.

De landelijk afgekondigde maatregelen zijn ook bij ons vertaald naar de werkvloer in de vorm van thuiswerken, hygiënemaatregelen, afstand houden en digitaal vergaderen. Vanuit de landelijke maatregelen zijn onze kringloopwinkels in de eerste 3 maanden en een gedeelte van de laatste maand van het jaar dicht geweest. Dit betekent omzetverlies in deze periode, maar ook minder personeelskosten voor zover het geheel flexibele arbeid betrof. Ook zit er een besparing in de logistieke kosten aan mensen en brandstof. Al met al heeft dit toch een geschatte negatieve impact van € 100.000.

Daar staat tegenover positieve ontwikkelingen in de groei van de dienstverlening aan de N.V. Reinigingsdiensten alsook hoge papieropbrengsten uit de grondstoffenmarkt. Er is heel veel vraag naar papier en karton voor verpakkingen bijvoorbeeld, wat een grotere omvang kent dan ooit tevoren mede ook aangezwengeld door het grootschalige thuiswerken van de mensen. Dit heeft een positieve impact van zeker € 1.000.000.

We hebben extra kosten gemaakt voor de inzet van poolauto's, hygiënemaatregelen en extra ICT-middelen ter grootte van zo'n € 65.000. Dus alles beschouwend is het een intensief en financieel gezien uitstekend jaar geweest.

“Het afval van vandaag is de grondstof van morgen”



onze collega's: Jordy en Jens


Rd
Rd
Rd

Jaarrekening 2021



Jaarrekening 2021

Grondslagen voor de financiële verslaggeving

Consolidatie

Reinigingsdiensten Rd4 Gemeenschappelijke Regeling staat aan het hoofd van de Rd4-groep. De dochtervennootschappen zijn:

- Rd4 Facilitair Bedrijf B.V. te Heerlen
- Rd4 Kringloop Bedrijf B.V. te Heerlen

De financiële gegevens van Rd4 Facilitair Bedrijf B.V. en Rd4 Kringloop Bedrijf B.V. zijn inbegrepen in de geconsolideerde jaarrekening van Reinigingsdiensten Rd4 Gemeenschappelijke Regeling. Om een goed inzicht te krijgen in het functioneren van Rd4 als geheel, presenteren wij al jaren een integraal geconsolideerde jaarrekening (en begroting) van de drie onderdelen samen. Volgens het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV), welke in de plaats is gekomen van de compatibiliteitsvoorschriften, mag dit eigenlijk niet meer. Echter voor het verkrijgen van een goed en juist inzicht is het beter als we de lijn van de afgelopen jaren voortzetten.

Algemeen

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat, is de verkrijgings- of vervaardigingprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde. De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten. Alle bedragen worden in Euro's vermeld. De vergelijkende cijfers zijn op enkele plaatsen geherrubriceerd teneinde de vergelijkbaarheid met het boekjaar 2020 te verbeteren.

Schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient de ondernemingsleiding, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die mede bepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de gemaakte kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de gemaakte kosten, zoals in de toelichting op de balans is gespecificeerd. De economische levensduur en de afschrijvingsmethode worden aan het einde van elk boekjaar opnieuw beoordeeld.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden

berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het boekjaar na het jaar van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de post overige voorzieningen aan de passivazijde van de balans.

Financiële vaste activa
De overige financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Voorraden
Voorraden grond- en hulpstoffen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere netto-opbrengst waarde. Deze lagere netto-opbrengstwaarde wordt bepaald door de individuele beoordeling van de voorraden. De waardering van de voorraden grond- en hulpstoffen komt tot stand op basis van het FIFO-principe.

Vorderingen
De vorderingen worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen
De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Pensioenen
De onderneming heeft voor haar werknemers een pensioenregeling getroffen die is gekwalificeerd als een toegezegde pensioenregeling, waarbij de toegezegde pensioenuitkeringen gebaseerd zijn op middelloon. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds en wordt in de jaarrekening verwerkt als toegezegde bijdrageregeling. Dit betekent dat de over het boekjaar verschuldigde premies als kosten worden verantwoord. De risico's van loonontwikkeling, prijsindexatie, beleggingsrendement op het fondsvermogen zullen mogelijk leiden tot toekomstige aanpassingen in de jaarlijkse bijdragen aan het pensioenfonds. Deze risico's komen niet tot uitdrukking in een in de balans opgenomen voorziening. In geval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds heeft de onderneming geen verplichting tot het voldoen van aanvullende premies anders dan hogere toekomstige premies.

Voorziening groot onderhoud
De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

Langlopende schulden
Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De op korte termijn (binnen één jaar) verschuldigde aflossingen worden opgenomen onder de kortlopende schulden.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen
Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de omzet is gerealiseerd. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Netto-omzet
De netto-omzet betreft de opbrengst voor de aan afnemers (derden) geleverde goederen en diensten onder aftrek van toegestane kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Afschrijvingen
De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de betreffende immateriële en materiële vaste activa.

Wet normering topinkomens
Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de beleidsregels toepassing WNT. Voor de toelichting in het kader van de WNT wordt verwezen naar de enkelvoudige jaarrekening van Reinigingsdiensten Rd4 Gemeenschappelijke Regeling.

Financiële baten en lasten
De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen /te ontvangen en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde/te betalen interest.

Geconsolideerde balans per 31 december 2021

ACTIVA	31-12-2021		31-12-2020	
Vaste activa				
Immateriële vaste activa				
Afvalinzamelplan/-beheers-plan		12.998		22.725
Materiële vaste activa				
Gebouwen en terreinen	12.280.181		12.478.938	
Machines en installaties	18.201.786		17.684.936	
		30.481.967		**30.163.874**
Vlottende activa				
Voorraden		760.376		736.553
Vorderingen				
Debiteuren	1.247.884		1.003.226	
Verbonden maatschappijen	0		208.651	
Overige vorderingen	5.726.463		6.950.973	
		6.974.347		**8.162.850**
Liquide middelen				
Kas	4.225		7.227	
Bank	4.625.688		5.261.314	
Subtotaal		4.629.913		5.268.541
Totaal		**42.859.601**		**44.354.543**

PASSIVA	31-12-2021		31-12-2020	
Eigen vermogen		4.027.084		3.040.249
Langlopende schulden				
Kredietinstellingen		30.180.000		31.180.000
Kortlopende schulden				
Kredietinstellingen	1.000.000		4.000.000	
Crediteuren	4.229.614		2.486.709	
Verbonden maatschappijen	57.586		0	
Belastingen en sociale lasten	1.022.249		980.587	
Overige schulden	2.343.068		2.666.998	
Subtotaal		**8.652.517**		**10.134.294**
Totaal		**42.859.601**		**44.354.543**

Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2021

	Rekening 2021	Begroting 2021	Rekening 2020
Netto-omzet	37.420.109	37.378.806	36.590.915
Verwerkingskosten afval	-2.562.690	-3.144.729	-4.759.576
Kosten van uitbesteed werk	-2.330.666	-2.475.480	-2.063.210
Brutomarge	32.526.753	31.758.597	29.768.129
Salarissen en sociale lasten	13.860.109	14.057.948	13.052.173
Personeel van derden	5.255.749	4.350.052	5.182.267
Energie	1.692.411	1.481.627	1.369.147
Afschrijvingen vaste activa	3.525.570	4.531.341	3.587.953
Overige bedrijfskosten	5.839.094	6.651.238	4.673.150
Bedrijfslasten	30.172.933	31.072.206	27.864.690
Bedrijfsresultaat	2.353.820	686.391	1.903.439
Financiële baten minus lasten	-670.722	-686.391	-909.206
Nettoresultaat voor VPB	1.683.098	0	994.233
Vennootschapsbelasting	16.540	0	21.161
Nettoresultaat na VPB	1.666.558	0	973.072



Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2021

ACTIVA

Vaste activa

Immateriële vaste activa

Dit betreffen uitgaven inzake het Afvalinzamel-/beheersplan.

	2021	2020
Boekwaarde per 1 januari	22.725	32.452
Investeringen	0	0
Afschrijvingen	-9.727	-9.727
Desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december 2021	**12.998**	**22.725**

De aanschafwaarde van de immateriële vaste activa bedraagt per 31 december 2021 € 5.116.868. De cumulatieve afschrijvingen bedragen per die datum € 5.103.870. Het afschrijvingspercentage varieert tussen de 6,67% en 20%.

Materiële vaste activa	2021	2020
Boekwaarde per 1 januari	30.163.874	31.298.268
Investeringen	3.903.629	2.522.773
Afschrijvingen	-3.541.117	-3.572.723
Desinvesteringen	-44.419	-84.443
Boekwaarde per 31 december 2021	**30.481.967**	**30.163.874**

Voor een overzicht van het verloop van de vaste activa verwijzen wij u naar de bijlage.
De aanschafwaarde van de materiële vaste activa bedraagt per 31 december 2021 € 86.125.182. De cumulatieve afschrijvingen bedragen per die datum € 55.643.215. Onder de materiële vaste activa zijn grondposities opgenomen met een aanschafwaarde van € 6.391.036. Over deze posities wordt niet afgeschreven.

De afschrijvingspercentages bedragen:

- Gebouwen en terreinen: 3,3 - 20%
- Machines en installaties: 6,7 - 25%

Vanaf het boekjaar 2009 wordt over investeringen afgeschreven in het jaar volgend op het jaar van investeren.

Vlottende activa

Voorraden	2021	2020
Zout en chemicaliën	131.920	166.052
Onderdelen gereedschappen	221.411	189.000
Inzamelmiddelen	87.175	106.556
Voorraad (on)gesorteerd textiel	88.472	117.775
Bedrijfskleding en kantoorartikelen	231.398	157.170
Totaal	**760.376**	**736.553**

Van de voorraden is een oorspronkelijke boekwaarde van € 31.409 afgewaardeerd op lagere marktwaarde. Voor de resterende voorraad wordt geen voorziening incourantheid noodzakelijk geacht.

Debiteuren	2021	2020
Nominale waarde	1.247.884	1.003.226

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Verbonden maatschappijen	2021	2020
N.V. Reinigingsdiensten Rd4	0	208.651

Over het gemiddeld uitstaande saldo wordt een rente van 2,78% in rekening gebracht.

Overige vorderingen	2021	2020
Nog te factureren bijdrage ondergrondse systemen	5.750	0
Nedvang bijdrage glas, papier & kunststof	4.319.564	4.647.119
Vooruitbetaalde kosten	204.240	194.730
Subsidies / accijnzen	5.343	6.412
Vordering gemeenten	1.131.975	1.960.154
Overige vorderingen	59.591	142.558
Totaal	**5.726.463**	**6.950.973**

Bij Nedvang is sprake van een vordering van € 4.319.564 en een schuld van € 1.633.143. met per saldo een vordering van € 2.686.422.

Liquide middelen	2021	2020
Kas	4.225	7.227
Bank	4.625.688	5.261.314
Totaal	**4.629.913**	**5.268.541**

PASSIVA

Eigen vermogen	2021	2020
Saldo per 1 januari	3.040.249	2.139.129
Mutatie bestemmingsreserve huisvesting	0	542.883
Resultaat boekjaar	1.666.558	430.189
Uitbetaling overschot voorgaand jaar aan gemeenten	-430.188	0
Reservering vakantiedagen en -geld bij Rd4 Facilitair Bedrijf B.V.	-249.535	-71.952
Saldo per 31 december	**4.027.084**	**3.040.249**

Vanaf het boekjaar 2011 wordt conform de van toepassing zijnde verslaggevingsvoorschriften, het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten, in de geconsolideerde jaarrekening van de Gemeenschappelijke Regeling geen reservering voor vakantiedagen en vakantiegeld aangehouden. Deze stelselwijziging is verwerkt in het eigen vermogen. Het eigen vermogen conform de geconsolideerde jaarrekening wijkt uit hoofde hiervan af voor een bedrag van € -467.836 (2020: € -227.109) van het eigen vermogen conform de vennootschappelijke jaarrekening.

Conform de geldende regelgeving dient de resultaatbestemming bepaald te worden op basis van het vermogen conform de enkelvoudige jaarrekening.

Het weerstandsvermogen is maximaal het gemiddelde van 11% over de omzet in het verslagjaar en 11% over de begrote omzet van het jaar volgend op het verslagjaar. Aangezien het pluspakket volledig wordt afgerekend met de gemeenten ligt er geen risico bij Rd4 waardoor deze omzet buiten beschouwing wordt gelaten. Hetzelfde geldt voor de verwerkingskosten welke eveneens met iedere gemeente afzonderlijk worden afgerekend waardoor er geen risico is. Het weerstandsvermogen wordt dus berekend over de omzet van het basispakket minus de verwerkingskosten over het verslagjaar en de begroting van het daaropvolgende jaar.

Weerstandsvermogen	2021	2020
Saldo per 1 januari	1.363.452	1.363.452
Toevoeging		
Onttrekking		0
Saldo per 31 december 2021	**1.363.452**	**1.363.452**

Op basis van de hiervoor genoemde regels bedraagt het maximale weerstandsvermogen conform de geconsolideerde jaarrekening per 31 december 2021 € 2.578.120. Voor de berekening verwijzen we naar de paragraaf 'Verdeling vermogen'. Het eigen vermogen volgens de enkelvoudige jaarrekening bedraagt ultimo 2021 € 4.511.460.

"Beklemd" eigen vermogen vakantiedagen- en geld	2021	2020
Saldo per 1 januari	703.726	775.678
Opbouw/afbouw	-249.535	-71.952
Saldo per 31 december 2021	454.191	703.726

Bestemmingsreserve huisvesting	2021	2020
Saldo per 1 januari	542.883	0
Toevoeging	0	542.883
Onttrekking	0	0
Saldo per 31 december 2021	542.883	542.883

De voorziening is gevormd voor toekomstige uitgaven van groot onderhoud aan het hoofdkantoor. De voorziening is overwegend langlopend van aard en opbouw is in 2012 gestart. In 2022 zullen we deze weer vormen. In 2020 heeft een heroriëntatie van de voorziening plaatsgevonden.

Overige voorzieningen	2021	2020
Saldo per 1 januari	0	492.476
Dotatie	0	50.408
Vrijval	0	-542.884
Onttrekking	0	0
Saldo per 31 december 2021	0	0

Langlopende schulden	31-12-2021	31-12-2020
Lening BNG	15.180.000	15.680.000
Lening NWB	15.000.000	15.500.000
Totaal	30.180.000	31.180.000

Hoofdsom	Schuldrest	Leningtype	Looptijd	Einde	Rente %	Rentetype
7.000.000	7.000.000	Aflossingsvrij	15 jaar	2035	2.184%	vaste rente
6.500.000	3.640.000	Lineair	25 jaar	2035	4.805%	vaste rente
10.000.000	8.500.000	Lineair	25 jaar	2038	1.300%	vaste rente
7.000.000	7.000.000	Aflossingsvrij	20 jaar	2040	2.250%	vaste rente
6.000.000	5.040.000	Lineair	25 jaar	2042	1.495%	vaste rente
36.500.000	**31.180.000**					

1.000.000 Opgenomen onder kortlopende leningen korter dan 1 jaar (kortlopende aflossingsverplichting).

Kortlopende schulden

Verbonden maatschappijen	31-12-2021	31-12-2020
NV Reinigingsdiensten Rd4	57.586	0

Over het saldo in rekeningcourantverhouding met NV Reinigingsdiensten Rd4 wordt rente berekend. Omtrent aflossingen en zekerheden zijn geen nadere afspraken overeengekomen. Over het gemiddeld uitstaand saldo wordt een rente van 2,14% in rekening gebracht.

Belasting en sociale lasten		
Vennootschapsbelasting	16.540	21.161
(Pré)pensioenpremie	185.299	155.134
Omzetbelasting	164.940	243.796
Loonbelastingen en sociale lasten	655.470	560.496
Totaal	1.022.249	980.587

Kredietinstellingen		
Kortlopende aflossingsverplichting	1.000.000	1.000.000
Kasgeldlening	0	3.000.000
Totaal	1.000.000	4.000.000

Overige schulden		
Te betalen overschot aan gemeenten einde jaar	0	0
Te betalen rente BNG	116.660	123.627
Nedvang bijdrage glas, papier en PMD	1.633.143	1.568.371
Openstaande schuld gemeenten	0	0
Diversen	593.265	975.000
Totaal	2.343.068	2.666.998

Bij Nedvang is sprake van een vordering van € 4.319.564 en een schuld van € 1.633.143, met per saldo een vordering van € 2.686.422.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Leaseverplichting

Per jaareinde zijn er operationele leaseverplichtingen aangegaan ten bedrage van € 150.533 (2020: € 104.505). Deze vervallen als volgt:

Binnen 1 jaar	€ 57.473
Tussen 1 en 5 jaar	€ 97.060

Investeringsverplichtingen

Voertuigen	€ 560.523
Containers	€ 98.800

Overige verplichtingen

Er zijn een aantal contracten aangegaan waaruit verplichtingen voortvloeien. De totale openstaande verplichting is:

Onderhoudscontracten voertuigen	€ 856.272

Bovenstaande overige verplichtingen vervallen als volgt:

Binnen één jaar	€ 208.591
Tussen één en vijf jaar	€ 574.047
Na meer dan vijf jaar	€ 73.634

Bankgarantie

Voor 2021 zijn er geen bankgaranties afgegeven.

Fiscale eenheid

Reinigingsdiensten Rd4 Gemeenschappelijke Regeling vormt tezamen met Rd4 Facilitair Bedrijf B.V. en Rd4 Kringloop Bedrijf B.V. een fiscale eenheid voor de omzetbelasting. De vennootschappen zijn hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschulden van de fiscale eenheid.

Ketenaansprakelijkheid

De onderneming verricht activiteiten als inlener van arbeidskrachten. De onderneming is op grond hiervan (op basis van diverse wettelijke bepalingen betreffende ketenaansprakelijkheid) aansprakelijk voor de premies van werknemers- en volksverzekeringen en van de loon- en omzetbelasting bij het uitbesteden van werk respectievelijk het inlenen van personeel.

Overige

De zekerheden staan vermeld in artikel 28 van de regeling van de Gemeenschappelijke Regeling. Artikel 28. Waarborg gemeenten

1. Elk der deelnemende gemeenten waarborgt de betaling der renten en aflossing van de door het lichaam op basis van de vastgestelde begrotingen en/of begrotingswijzigingen te sluiten geldleningen en in rekeningcourant op te nemen gelden naar rato van de stemverhouding.
2. Indien uit het vorige lid bepaalde voor de deelnemende gemeenten betalingen voortvloeien, zullen deze door de deelnemende gemeenten onderling worden verrekend.

Milieuverontreiniging

De entiteit GR heeft de grond en het onroerend goed van milieupark Rijckholt in 2014 verworven. In de grond van het milieupark zit verontreiniging, overeenkomstig de verontreiniging in de gehele omgeving van Eijsden, waarvoor in de toekomst een saneringsverplichting kan ontstaan. Aangezien ten tijde van het opmaken van de jaarrekening geen zekerheid bestaat omtrent het ontstaan van deze verplichting in de toekomst en de eventuele hoogte van de verplichting, is geen voorziening gevormd.

Pensioenvoorziening

De risico's die vanwege de bedrijfstakpensioenregeling bij de onderneming berusten komen niet tot uitdrukking in een in de balans opgenomen voorziening. De dekkingsgraad van het pensioenfonds bedroeg per 31 december 2021: 110,2% (2020: 93,2%).

Vennootschapsbelasting verplichting (VPB)

GR Rd4 is op grond van haar rechtsvorm met ingang van 1 januari 2016 belastingplichtig voor de VPB 'indien en voor zover zij een onderneming drijft'. Een groot deel van de activiteiten van GR Rd4 is echter vrijgesteld. Uitzondering hierop zijn de verkoop van rest(afval-) stromen, de dienstverlening aan de NV, de op- en overslag van karton/oudpapier en tapijt ten behoeve van derden.

Ten aanzien van de verkoop van reststromen heeft GR Rd4 een vaststellingsovereenkomst ondertekend met de Belastingdienst. Op grond van deze vaststellingsovereenkomst wordt de fiscale winst met betrekking tot de activiteit 'zich ontdoen van huishoudelijk afval tegen een positieve opbrengst' vastgesteld op basis van een percentage van de omzet. Dit percentage is vastgesteld op 1%. Het fiscaal resultaat over 2021 bedraagt € 60.267. De hierover verschuldigde VPB bedraagt € 9.040.

Ten aanzien van dienstverlening derden op de op- en overslag (via de BVF) heeft in het kader van deze jaarrekening op hoofdlijnen een analyse plaatsgevonden naar het fiscaal resultaat van deze activiteit. Op basis van de uitgangspunten is dit negatief voor 2021 en 2020.

Ten aanziening van dienstverlening aan de NV betreft dit de door BVF berekende winstopslag op de voertuigkosten. In 2021 bedraagt deze winstopslag € 50.001. Gezamenlijk voor de BVF bedraag de VPB dan € 7.500.

Volledigheidshalve merken wij op dat GR Rd4 de aangiften VPB tot en met 2019 conform voorgaande uitgangspunten heeft ingediend. De Belastingdienst heeft definitieve aanslagen opgelegd over de jaren tot en met 2019.

Zekerheden jegens kredietinstellingen

De GR Reinigingsdiensten Rd4 heeft in de geconsolideerde rekening-courant faciliteit een kredietarrangement met een maximum van € 5.000.000. De rente bedraagt Euribor + 0,55%. N.V. Reinigingsdiensten Rd4 maakt tevens gebruik van de gestelde zekerheden.



Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2021

Netto-omzet	Rekening 2021	Begroting 2021	Rekening 2020
Omzet basispakket			
Beekdaelen	2.001.182	2.002.696	2.058.606
Brunssum	2.502.145	2.481.173	2.527.447
Eijsden-Margraten	1.818.070	1.806.374	1.919.516
Gulpen-Wittem	1.365.670	1.299.486	1.352.775
Heerlen	7.750.228	7.546.204	7.726.577
Kerkrade	3.863.794	3.864.003	3.832.584
Landgraaf	3.178.308	3.084.955	3.148.853
Simpelveld	904.970	890.475	915.747
Vaals	982.879	970.866	983.765
Voerendaal	1.033.899	1.035.219	1.055.955

Via factuur apothekersregeling	18.337		20.107
Via factuur DVO Schinnen	18.367		
Verschil voorschot	0		1.239

Netto omzet deelnemende gem. basispakket	25.437.849	24.981.450	25.543.170
Netto omzet deelnemende gem. pluspakket	5.312.532	4.638.500	4.587.535
N.V. Reinigingsdiensten Rd4	2.635.326	2.306.253	2.584.810
Overige en burgers (winkels, milieuparken, TSC)	4.034.402	5.452.603	3.875.400
Totaal	37.420.109	37.378.806	36.590.915

Verwerkingskosten afval

Afvalkosten verwerker	Rekening 2021	Begroting 2021	Rekening 2020
Restafval	4.204.925	3.828.929	4.103.927
Groente-, fruit- en tuinafval (GFT)	1.528.726	1.466.155	1.444.749
Grofvuil	902.907	952.228	952.018
Houtafval	751.906	833.623	998.755
Groenafval	164.277	150.771	166.353
Straat- en veegvuil	141.804	191.000	133.976
KCA (klein chemisch afval)	87.276	101.970	102.102
Kolkenslib	48.483	124.000	222.555
Schone grond en puin	51.857	44.489	65.178
Vervuilde grond en puin	43.302	10.321	42.739
Asbesthoudend afval	33.349	36.180	30.583
Afgewerkte olie	14	0	1.805
Glas	-106.684	-99.239	-97.524
Textiel	-149.997	0	-159.851
Schroot, metaal en blik	-412.382	-178.176	-233.741
Oud papier	-2.556.897	-1.236.737	-1.445.548
Oud papier aandeel NV via op- en overslag GR	-528.599	0	-344.281
Kunststof/ PMD	2.744.401	989.903	2.760.174
Kunststof/ PMD afrekening 2019-2020	566.170	0	0
Kunststof/ PMD afrekening 2017-2018	0	0	1.088.107
Harde kunststof	52.406	43.960	0
Tapijten	65.686	0	93.947
Overige verwerkingskosten	97.569	204.500	15.669
Totaal afvalkosten verwerker	7.730.499	7.463.877	9.941.692

Afval subsidies	Rekening 2021	Begroting 2021	Rekening 2020
Subsidies kunststof/PMD	-4.687.921	-3.920.556	-4.702.475
Subsidies glas	-287.167	-280.032	-273.910
Subsidies papier	-31.171	0	-29.589
Subsidies elektrische apparaten	-161.550	-118.560	-176.142
Totaal afval subsidies	-5.167.809	-4.319.148	-5.182.116
Totaal verwerkingskosten afval	2.562.690	3.144.729	4.759.576

Salarissen en sociale lasten

Salarissen	Rekening 2021	Begroting 2021	Rekening 2020
Bruto loon / vergoedingen	10.675.919	-	10.125.865
	10.675.919	-	10.125.865
Af: Melkert / WIW-subsidie	-76.058	-	-77.084
Ontvangen WAO-uitkeringen	0	-	0
Totaal	10.599.861	14.057.948	10.048.781

Sociale lasten			
Bedrijfsvereniging UWV / USZO	973.062	-	993.109
(Pré)pensioenpremie (ABP / SFN)	1.594.732	-	1.382.679
Werkgeverslasten zorgverzekering	692.454	-	627.604
	3.260.248	0	3.003.392
Totaal salarissen en sociale lasten (A)	13.860.109	14.057.948	13.052.173

Personeel van derden (B)			
Uitzendbureau	3.318.125	-	3.360.956
WOZL / WSP	1.020.547	-	947.356
Overige	917.077	-	873.955
	5.255.749	4.350.052	5.182.267
Totaal Personeelskosten (A+B)	19.115.858	18.408.000	18.234.440

Energie			
Benzine, diesel en lpg	1.429.347	1.219.335	1.159.664
Water-, stroom- en gasverbruik	263.064	262.292	209.483
Totaal	1.692.411	1.481.627	1.369.147

Afschrijvingen vaste activa

	Rekening 2021	Begroting 2021	Rekening 2020
Gebouwen en terreinen	562.377	-	584.268
Machines, installaties en overige vaste bedrijfsmiddelen	2.978.740	-	2.988.455
Boekresultaat verkoop activa	-25.274	-	5.503
Immateriële vaste activa	9.727	-	9.727
Totaal	**3.525.570**	**4.531.341**	**3.587.953**

Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten

Huur gebouwen	151.068	-	149.515
Beveiliging	180.428	-	176.928
Onderhouds- en schoonmaakkosten	475.966	-	396.118
Bestemmingsreserve huisvesting	0	-	0
Overige huisvestingskosten	482.719	-	561.389
Vrijval voorziening groot onderhoud	0	-	-542.884
Totaal	**1.290.181**	**1.674.112**	**741.066**

Personeelskosten

Opleidingen	147.738	-	142.718
Reis- en verblijfkosten	93.858	-	127.459
Arbodienst en advieskosten	121.037	-	104.000
Brandstof leaseauto's	8.154	-	9.830
Overige personeelskosten	406.319	-	365.704
Totaal	**777.106**	**627.650**	**749.711**

Productiekosten

Belastingen en verzekeringen wagenpark	347.002	-	283.157
Onderhoud wagenpark en containers	2.010.107	-	1.624.843
Huur voertuigen derden	0	-	68.380
Huur containers derden	6.240	-	7.280
Zout en chemicaliën	145.620	-	29.614
Dekking op- en overslag	-1.077.541	-	-933.229
Bedrijfskleding	124.476	-	111.645
Overige productiekosten	534.667	-	526.521
Totaal	**2.090.571**	**2.673.240**	**1.718.211**

Automatiseringskosten	819.005	644.784	715.211

Verkoopkosten	44.932	102.586	39.174

Transporteren	5.021.795	5.722.372	3.963.373

	Rekening 2021	Begroting 2021	Rekening 2020
Transporteren	5.021.795	5.722.372	3.963.373

Algemene kosten

Kantoorkosten	251.117	-	204.997
Telefoon- en communicatiekosten	84.941	-	85.479
Advieskosten	211.715	-	181.398
Management fee TSC	50.000	-	50.000
Abonnementen en contributies	157.212	-	116.823
Verzekeringen	42.770	-	33.947
Correctie voorgaande jaren	-23.137	-	-2.505
Overige algemene kosten	42.681	-	39.638
Subtotaal	817.299	928.866	709.777
Totaal	5.839.094	6.651.238	4.673.150

Financiële lasten minus baten

Rentekosten	692.312	-	936.171
Rentebaten	-21.807		-26.965
Rente fiscus	217	-	0
Totaal	670.722	686.391	909.206

Gemiddeld aantal werknemers

In het boekjaar waren gemiddeld 336,05 fte werkzaam bij de organisatie. Dit aantal is inclusief uitzendkrachten en detacheringkrachten (2020: 326,28 fte).

Deelnemende gemeenten

Gemeente	Deelnemer vanaf	Aansluitingen*		Basis afrekening
Beekdaelen	1 januari 2019	10.323	7%	10.323
Brunssum	1 januari 1998	13.785	10%	13.785
Eijsden-Margraten	1 januari 2014	11.068	8%	11.068
Gulpen-Wittem	1 januari 2017	6.670	5%	6.670
Heerlen	1 januari 1998	43.874	31%	43.874
Kerkrade	1 januari 1998	22.589	16%	22.589
Landgraaf	1 januari 1998	17.539	12%	17.539
Nuth (Beekdaelen)	1 januari 1999		0%	0
Onderbanken (Beekdaelen)	1 januari 2004		0%	0
Simpelveld	1 juli 1998	4.864	3%	4.864
Vaals	1 januari 1999	5.492	4%	5.492
Voerendaal	1 januari 1998	5.546	4%	5.546
Totaal		141.750	100%	141.750

* Aansluitingen 2021 conform begroting.

Verdeling vermogen

Conform de geldende regelgeving dient de resultaatbestemming en de verdeling van het vermogen bepaald te worden op basis van de enkelvoudige jaarrekening van Reinigingsdiensten Rd4 Gemeenschappelijke Regeling. In de afgelopen jaren was er binnen de Gemeenschappelijke Regeling regelmatig een overschot op de exploitatierekening. Een deel van deze overschotten is gereserveerd om eventuele tegenvallers mee op te vangen. Dit noemen we het weerstandsvermogen van Rd4. Dit weerstandsvermogen wordt per jaar opgebouwd en kan dus per jaar worden toegerekend aan de deelnemende gemeenten. Aangezien de uitbetalingen van de overschotten zijn gebaseerd op de aansluitingen van het betreffende jaar, geldt deze verdeelsleutel natuurlijk ook voor dat deel dat bij Rd4 gereserveerd blijft.

Hoogte weerstandsvermogen

De hoogte van het weerstandsvermogen is een punt van ambtelijk en bestuurlijk overleg geweest. Besloten is om aansluiting te zoeken met de systematiek zoals deze al jaren werd toegepast in de NV, zijnde een gemiddelde van 11% over de omzet in het verslagjaar en 11% over de begrote omzet van het jaar volgend op het verslagjaar. Aangezien over het pluspakket volledig wordt afgerekend met de gemeenten ligt er geen risico bij Rd4. Hierdoor wordt deze omzet buiten beschouwing gelaten. Hetzelfde geldt voor de verwerkingskosten welke eveneens met iedere gemeente afzonderlijk worden afgerekend, waardoor er voor Rd4 voor dit onderdeel geen risico is. Het weerstandsvermogen wordt dus berekend over de omzet van het basispakket minus de verwerkingskosten over het verslagjaar en begroting van het daaropvolgende jaar. Op basis van deze systematiek kan voor 2021 het weerstandsvermogen als volgt worden berekend:

- De gemiddelde berekende omzet komt neer op € 26.211.897
- De gemiddelde berekende verwerkingskosten komen neer op € 3.435.100

Het benodigde weerstandsvermogen conform de beschreven methodiek zou dan bedragen 11% x (€ 26.211.897 -/- € 3.435.100) = € 2.505.448. Het weerstandsvermogen eind 2020 bedroeg € 1.363.452. De storting in het weerstandsvermogen om deze op het benodigde niveau te brengen zou moeten zijn € 1.141.996.

Risico's

De risico's welke het weerstandsvermogen moet afdekken, betreft alle risico's waarvan we niet hebben afgesproken dat ze op basis van werkelijkheid worden afgerekend via de variabele component. Deze zijn direct van invloed op het resultaat van Rd4. Daar zitten niet de risico's inzake de verwerkingstarieven en -hoeveelheden bij. Zoals hierboven beschreven worden deze er buiten gelaten. Deze zitten dan ook zowel qua tarief als hoeveelheid in de variabele component.

1. **Arbeidsrisico's**
   Aantasting van de arbeidscapaciteit door ziekte, staking en fraude. Veranderingen in de SW-regelingen. Beëindiging arbeidsovereenkomsten bij conflictsitiuaties.
2. **Materiële risico's**
   Beschadiging aan of verlies van gebouwen, installaties, bedrijfsinventaris en transportmiddelen. Het verzekeringspakket dekt de belangrijkste risico's af. Om schade ten gevolge van brand zoveel mogelijk te beperken, zijn er in 2011 extra brandhydranten geplaatst. Tevens is er een noodstroomaggregaat geplaatst, om uitval van de stroomvoorziening op te vangen.

3. **Continuïteitsrisico**
   Aantasting van de productiecapaciteit vanwege bedrijfsstilstand. Bij volledig of gedeeltelijk verlies van het wagenpark zal vervanging op korte termijn of inhuur bij derden niet eenvoudig zijn. Het bestuur heeft de afgelopen jaren ervoor gekozen om eigen risicodrager te zijn voor de gevolgschade bij het gedeeltelijk of volledige verlies van het wagenpark. Het huidige bestuur heeft gevraagd om een offerte bij de verzekeraar op te vragen om de gevolgschade van het afbranden van het wagenpark af te dekken. Dit is gebeurd en gezien de relatief lage premie is besloten om deze verzekering af te sluiten. Aantasting van de productiecapaciteit gerelateerd aan de gezondheid van de medewerkers (bijv. pandemie). Sinds dit jaar zijn we ons er des te bewuster van dat we kwetsbaar zijn als er een probleem ontstaat bij onze mensen. Door de covidpandemie zijn we dagelijks bezig geweest met preventieve maatregelen om onze dienstverlening in stand te kunnen houden.
4. **Milieurisico's**
   Gezien de grote mate van verscheidenheid aan producten is niet met 100% zekerheid aan te geven dat alle mogelijke risico's zijn afgedekt. Er vindt een continue monitoring plaats.
5. **Financiële risico's**
   - Uittreden van gemeenten.
   - Ontwikkeling van de prijzen van brandstoffen op de wereldmarkt.
   Met name voor een logistiek bedrijf als Rd4 zijn de ontwikkeling van de brandstofprijzen van groot belang. Afhankelijk van de ontwikkelingen kunnen deze zowel een positief als een negatief effect op de begroting hebben.
6. **Aansprakelijkheidsrisico's**
   In zoverre alle aansprakelijkheidsrisico's bekend zijn, zijn deze afgedekt.
7. **Liquiditeitsrisico's**
   Voor de komende vijf jaar is er aan de hand van een kasstroomanalyse berekend of er kortlopende kasgeldfaciliteiten ofwel langlopende leningen benodigd zijn om aan de verplichtingen te kunnen voldoen.
8. **Renterisico's.**
   Als er binnen afzienbare tijd geld geleend moet worden of een bestaande lening geherfinancierd moet worden dan bestaat er een renterisico omdat het dan geldende rentepercentage hoger zou kunnen zijn dan het percentage van de oude lening, waardoor de kosten voor de organisatie en dus indirect voor de gemeenten zouden kunnen stijgen. Om dit risico af te dekken, is er in het voorjaar een nieuwe lening afgesloten en wordt de aflossingsvrije lening welke in 2020 afliep tegelijkertijd afgesloten met een uitgestelde storting waardoor de renterisico's voor de komende jaren geminimaliseerd zijn.

Conform de gemaakte afspraken zouden we normaliter de resultaten per gemeente uitbetalen minus de mutatie weerstandsvermogen benodigd om het weerstandsvermogen aan te vullen zodat het maximale weerstandsvermogen bereikt is. In 2021 hebben we de meerjaren onderhoudsplannen geactualiseerd.

We zijn er echter niet in geslaagd om dit nog gedurende het boekjaar te laten vaststellen door het Algemeen Bestuur. In afwachting van de nieuwe plannen zijn de groot onderhoud werkzaamheden in 2021 op een lager pitje gezet. Daarom is er ook minder uitgegeven aan huisvestingskosten ten opzichte van de begroting. Ons voorstel is om een bedrag van

€ 210.000 toe te voegen aan de in 2020 gevormde bestemmingsreserve Huisvesting.
Uit de nieuwe beheerplannen blijkt uitgesteld werk door het temporiseren van de afgelopen periode. We willen na vaststelling van de plannen de bijbehorende voorziening gaan vullen en daarbij zal de bestemmingsreserve opgaan in deze voorziening. De voorgestelde werkwijze zorgt ervoor dat de toekomstige dotaties aan de voorziening lager zullen uitpakken.

We stellen tevens voor om in dit voor Rd4 goede jaar ons weerstandsvermogen dat in 2019 flink is aangesproken weer op peil te gaan brengen. Met de huidige onzekere tijden en de effecten op grondstofprijzen en transportkosten is dat verstandig. Daarnaast willen we dat voor de gemeenten als geheel dit jaar neutraal verloopt voor wat betreft de afrekening met Rd4. Dat zou erop neerkomen dat dan € 1.036.863 zal worden toegevoegd aan het weerstandsvermogen en € 419.695 zal worden uitgekeerd aan de gemeenten.

Dit leidt tot de volgende verdeling:

	Resultaat per gemeente 2021	**Toe te voegen aan weerstands-vermogen**	**Toe te voegen aan bestem-mings reserve "huisvesting"**	**Overschot uit te keren**
Beekdaelen	121.368	74.009	15.293	32.065
Brunssum	162.071	103.987	20.422	37.661
Eijsden-Margraten	130.127	83.492	16.397	30.238
Gulpen-Wittem	78.419	50.315	9.881	18.223
Heerlen	515.828	330.965	64.999	119.865
Kerkrade	265.579	170.401	33.465	61.714
Landgraaf	206.206	108.854	25.984	71.368
Simpelveld	57.186	34.765	7.206	15.215
Vaals	64.570	41.429	8.136	15.004
Voerendaal	65.204	38.646	8.216	18.342
Totaal	**1.666.558**	**1.036.863**	**210.000**	**419.695**

Het vermogen werd als volgt verdeeld over de deelnemende gemeenten. Tot en met 2008 werd het resultaat verdeeld op basis van de inwoneraantallen. Vanaf 2009 vindt, conform de nieuwe begrotingssystematiek, de verdeling plaats op basis van aantal aansluitingen. Daarbij wordt uitgegaan van het aantal aansluitingen in het begrotingsboek van het betreffende jaar.

	t/m 2017	2018	2019	2020	2021	Totaal
Overschot jaar	19.908.020	637.062	-724.227	973.072	1.666.558	**22.460.485**
Bestemmings-reserve "huisvesting"				542.884	210.000	**752.884**
Af : Uitgekeerd	17.859.602	597.801	0	430.188	419.695	**19.307.286**
Naar weer-standsvermo-gen	2.048.418	39.261	-724.227	0	1.036.863	**2.400.315**

Onderstaand volgt een overzicht van het verloop van de opbouw van dit vermogen per deelnemende gemeente.

	t/m 2017	2018	2019	2020	2021	Totaal
Beekdaelen	176.060	330	-54.861	0	74.009	**195.538**
Brunssum	208.291	2.476	-73.841	0	103.987	**240.913**
Eijsden-Margraten	150.756	-13	-58.082	0	83.492	**176.153**
Gulpen-Wittem	17.450	29.137	-35.327	0	50.315	**61.575**
Heerlen	660.892	-1.070	-232.786	0	330.965	**758.001**
Kerkrade	327.582	2.903	-120.137	0	170.401	**380.749**
Landgraaf	257.234	2.538	-65.733	0	108.854	**302.893**
Simpelveld	78.250	537	-25.917	0	34.765	**87.635**
Vaals	79.871	1.602	-28.000	0	41.429	**94.902**
Voerendaal	92.032	821	-29.543	0	38.646	**101.956**
Totaal	**2.048.418**	**39.261**	**-724.227**	**0**	**1.036.863**	**2.400.315**
Aansluiting met eigen vermogen:						95,8%

Eigen vermogen conform de geconsolideerde jaarrekening:	4.027.084

Correctie: reservering vakantiedagen en -geld Rd4 Facilitair Bedrijf B.V.		
Stand 31-12-2020	-691.230	
Mutatie in 2021	249.535	
		-441.695

Eigen vermogen Kringloop Bedrijf B.V. enkelvoudig	909.531

Eigen vermogen conform de enkelvoudige jaarrekening:	4.494.919

“Bij ons krijgen spullen een tweede leven”



onze collega's:
Patrick en Nick

Bijlage

	Aanschaf-waarde per 1-1-2021	Inves-teringen in boekjaar	Desinves-teringen in boekjaar	Aanschaf-waarde per 31-12-2021	Afschrij-vingen t/m 1-1-2021	Afschrij-vingen in boekjaar	Desinves-terings-afschrij-vingen	Afschrij-vingen per 31-12-2021	Boek-waarde per 31-12-2021
Afval-inzamelplan	5.116.868	0	0	5.116.868	5.094.143	9.727	0	5.103.870	12.998
Gebouwen en terreinen									
Grond	6.391.036	0	0	6.391.036	0	0	0	0	6.391.036
Terreininrich-ting	5.144.780	358.813	0	5.503.593	2.319.643	131.657	0	2.451.300	3.052.293
Gebouwen	4.549.924	0	0	4.549.924	2.387.198	149.929	0	2.537.127	2.012.797
GG installaties	3.341.908	4.810	0	3.346.718	2.241.871	280.792	0	2.522.663	824.055
Totaal ge-bouwen en terreinen	**19.427.648**	**363.623**	**0**	**19.791.271**	**6.948.711**	**562.377**	**0**	**7.511.090**	**12.280.181**
Machines. installaties en overige vaste bedrijfsmiddelen.									
PG machines. installaties en gereedschap-pen	5.411.570	195.319	124.570	5.482.319	3.345.853	342.026	100.604	3.587.275	1.895.044
Voertuigen	16.488.851	1.815.095	603.380	17.700.566	10.588.514	1.153.608	588.680	11.153.442	6.547.124
Inzamelmid-delen	24.379.830	547.298	0	24.927.128	19.570.364	648.840	0	20.219.204	4.707.924
Kantoorin-ventaris en Inrichting	816.205	1.500	0	817.705	682.892	17.926	0	700.818	116.887
Hardware en Software	4.915.359	382.218	0	5.297.577	4.368.525	254.661	0	4.623.186	674.391
Ondergrondse systemen	11.515.790	598.576	5.750	12.108.616	7.286.521	561.679	0	7.848.200	4.260.416
Totaal machines, installaties en overige vaste bedrijfsmid-delen	**63.527.605**	**3.540.006**	**733.700**	**66.333.911**	**45.842.669**	**2.978.740**	**689.284**	**48.132.125**	**18.201.786**
Totaal vaste activa	**88.072.121**	**3.903.629**	**733.700**	**91.242.050**	**57.885.523**	**3.550.844**	**689.284**	**60.747.085**	**30.494.965**

“Wij maken de wereld gewoon een beetje mooier”



onze collega’s:
John en Mark

Reinigingsdiensten Rd4 verzorgt de afvalinzameling voor 145.000 huishoudens in 10 Zuid-Limburgse gemeenten en bij 3.500 Limburgse bedrijven. We verwerken en scheiden grondstoffen op onze 8 milieuparken, in onze op- en overslag. ons textielsorteercentrum en regionaal sorteercentrum. Ook verzorgen we de straat- en rioolreiniging, gladheidbestrijding en reinigen we de openbare ruimtes. In onze drie kringloopshops geven we spullen een tweede leven en bieden we mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt nieuwe uitdagingen. We zijn een vooruitstrevend bedrijf met meer dan 550 medewerkers die zich dagelijks inzetten voor een mooie en schone leefomgeving.

SLIMMER › SAMEN › STEEDS ›

100% recycled papier

GEMEENTE
Gulpen-Wittem

Ons kenmerk
G.22.01147

Memo

Aan:	Gemeenteraad van Gulpen-Wittem
Van:	Wethouder J. Last
Datum:	23 mei 2022
Onderwerp	Overzicht ondergrondse containers
Dossiercode:	
Inhoud:	

Tijdens de raadsvergadering van afgelopen donderdag is een vraag gesteld om de locaties van de ondergrondse containers weer te geven op de website van de gemeente. Op basis van deze vraag is een toezegging gedaan die is genoteerd onder nummer T2216.

Uit navraag bij Rd4 kan ik hierover het volgende mededelen.
Zowel in de milieu app als op de website van Rd4 (https://mijn.rd4.nl/locaties-ondergrondse-containers) staan de locaties vermeld. Bij de nog te plaatsen containers staat de volgende tekst: “wordt verwacht”
Inmiddels is bovenstaande link ook op de gemeentelijke website geplaatst.

Hieronder nog even de locaties van de te nieuw plaatsen containers:

Slenaken: op grote parkeerplaats naast glascontainer
Reijmerstok: Reijmerstokkerdorpstraat naast glascontainer
Stokhem: Kasteel Wijlreweg naast glascontainer
Wijlre: Krommeweg naast glascontainer
Wijlre: Elkenraderweg bij appartementencomplexen in overleg met eigenaren
Eys: naast textiel en glascontainer
Nyswiller: naast glascontainer
Wahlwiller: Naast glascontainer
Partij: naast glascontainer
Mechelen: naast textiel en glascontainer
Epen: Schoolstraat naast glascontainer

Trintelen: vervanging bovengrondse glascontainer voor ondergronds
Euverem: vervanging bovengrondse glascontainer voor ondergronds (nieuwe locatie ivm speeltuin)
Ingber: vervanging bovengrondse glascontainer voor ondergronds

Naam GR	**GR RUD**
1. Doel van GR	Uitvoering van de landelijke afspraken die zijn gemaakt over de (kwaliteit van de) uitvoering van vergunningverlening en toezicht en handhaving in de fysieke leefomgeving. Het gaat hier in eerste instantie om bedrijfsactiviteiten die een aanzienlijke milieubelasting (kunnen) hebben op de omgeving en externe veiligheid aspecten kennen (de zogenaamde basistaken). Door een bundeling van kennis en expertise wordt de kwaliteit verhoogd en is kennis voor gemeenten beschikbaar die er voorheen niet was of extern ingehuurd werd.
2. Verantwoordelijk portefeuillehouder	Dhr. J.E.L.M. Last, wethouder gemeente Gulpen-Wittem
3. AB-leden gemeente Gulpen-Wittem	Dhr. J.E.L.M. Last, wethouder gemeente Gulpen-Wittem
4. Jaarstukken / begrotingswijziging / meerjarenbegroting	- Jaarstukken 2021 (jaarverslag en jaarrekening 2021) - Ontwerpbegroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026
5. Gerealiseerde beleidspunten uit de jaarrekening 2021	**Toekomstagenda 2021-2025** Op 9 december 2020 is de Toekomstagenda 2021-2025 door het algemeen bestuur vastgesteld. In deze agenda worden strategische doelen en de weg ernaar toe gekoppeld. *Gerealiseerd in 2021:* - In 2021 hebben wij het programma 'Groeien naar partnerschap' vastgesteld en in uitvoering gebracht. - Ook hebben wij het Uitvoeringsplan interne ontschotting / integraal werken vastgesteld en is de implementatiefase gestart. - In 2021 is daarnaast een nieuw Strategisch Personeelsplan vastgesteld, welke een belangrijke bouwsteen is voor de uitwerking van het thema Aantrekkelijk werkgeverschap. **Onderzoeksrapportage EY** In 2021 is een implementatieplan naar aanleiding van de aanbevelingen van EY in de onderzoeksrapportage Assessment interne organisatie en beheersinstrumentarium RUD Zuid-Limburg vastgesteld. *Gerealiseerd in 2021:* - In 2021 zijn 3 risico-brainstormsessies geweest onder begeleiding van EY. Deze sessies hebben geleid tot een geactualiseerde risico-inventarisatie. - De P&C documenten bevatten meer en meer kwalitatieve informatie. - Met een nieuwe opbouw van de werkprogramma's is dit jaar met de partner provincie Limburg ervaring opgedaan. Deze ervaring is positief en deze nieuwe opbouw is nu voor 2022 voor alle partners gehanteerd. - Met de actualisatie van de productcatalogus, ook in relatie tot de Omgevingswet, is een start gemaakt.

Naam GR	GR RUD
	- In onze voortgangsrapportages naar de opdrachtgevers, geven wij aan in hoeverre de afgesproken producten zijn gerealiseerd en lichten wij de verschillen toe. En wordt aangegeven of aanpassing van het werkprogramma, in overleg, nodig is. **Benchmark TwynstraGudde** In de tweede helft van 2021 is een benchmark RUD Zuid-Limburg uitgevoerd door TwynstraGudde. Het bureau concludeert dat we een efficiënte uitvoeringsdienst zijn. Zowel de gehanteerde kentallen op de producten als de productiviteitsnorm, overhead% en het inhuur% zijn op zijn minst marktconform en op een aantal punten presteert de RUD Zuid-Limburg aantoonbaar beter dan het gemiddelde. De dienst is financieel in control." **Artikel 217a Provinciewet-rapport** Daarnaast hebben wij aanbevelingen van een artikel 217a Provinciewet-rapport "Op afstand maar in verbinding" d.d. december 2020 betrokken bij de gefaseerde uitwerking van de thema's uit de Toekomstagenda en aanbevelingen uit het EYrapport. *Gerealiseerd in 2021:* - Naar aanleiding van het vastgestelde Programma 'Groeien naar partnerschap' is de training politiek-bestuurlijke sensitiviteit eind 2021 organisatie breed gegeven en de follow-up hiervan is vanaf nu. - In het Strategisch personeelsplan 2021- 2025 is de kwantitatieve personele vervangingsbehoefte in beeld gebracht en in het digitale systeem Prestatiecoach zijn kwalitatieve gegevens zoals opleidingen en werkervaring opgenomen. - Over de voortgang van de uitvoering van de acties uit de 3 genoemde rapporten wordt tweemaal per jaar verslag gedaan aan het algemeen bestuur. - Inhoudelijke, actuele onderwerpen worden in de vergaderingen van het algemeen bestuur gepresenteerd, om ons bestuur te betrekken bij de verschillende aspecten van ons werk. **Omgevingswet** In 2021 is wederom aanzienlijke voortgang geboekt met de implementatie van de Omgevingswet binnen onze organisatie. Met in ons achterhoofd de inwerkingtredingsdatum per 1 juli 2022 zijn verschillende van de implementatie onderwerpen in 2021 in een afrondende fase beland. - Een van deze onderwerpen betreft de actualisatie van het modelmandaatbesluit voor onze opdrachtgevers. - Een volgend onderwerp betreft de milieuleges. Als gevolg van de Omgevingswet mogen gemeenten en provincies na inwerkingtreding van de wet leges gaan heffen voor de afhandeling van omgevingsvergunningen. De RUD Zuid-Limburg heeft de deelnemers aangeboden hier een kostenberekening voor op te stellen, direct op te nemen in de plaatselijke legesverorde-ningen. In 2021 is de werkwijze hiervoor definitief vastgesteld,

Naam GR	GR RUD
	waarna enkel nog de daadwerkelijke berekeningen gemaakt dienen te worden. - Het meest besproken implementatieonderwerp betreft nog altijd de implementatie van het nieuwe VTH-pakket, Squit 20/20, waarmee wij aansluiten op het DSO-LV (Digitaal Stelsel Omgevingswet – Landelijke Voorziening), en waardoor wij namens onze opdrachtgevers in staat zijn om aanvragen en meldingen te ontvangen In 2021 heeft de livegang plaatsgevonden voor de eerste afdelingen en disciplines, en zijn voorbereidingen getroffen voor het testen van de koppeling tussen Squit 20/20 en het DSO-LV. - In 2021 heeft intensief overleg plaatsgevonden met de deel-nemers inzake de plaatselijke omgevingsvisies, omgevings-plannen en de bruidsschat. Met behulp van onze expertise hebben we bijgestaan in het vormgeven van deze onderwerp-en. Hieruit bleek dat er na inwerkingtreding van de omgevingswet behoefte zou blijven bestaan omtrent raad-geving over dit thema. Hierop is in 2021 besloten een voorstel te doen voor een nieuwe rol binnen onze organisatie, toegespitst op het toekomstig adviseren over deze kwesties, 'de 'milieucontactpersoon'. - Ook in het afgelopen jaar hebben we geïnvesteerd in het opleiden van onze medewerkers. In 2020 is onze samenwerking gestart met het 'Train de trainer' traject. - Tevens zijn we van start gegaan met de pilot 'Van inrichting naar milieubelastende activiteit'. Met de komst van de Omgevingswet dient ons bedrijvenbestand omgezet te worden van inrichtingen naar milieubelastende activiteiten, en met behulp van deze pilot hebben onze vergunningverleners en toezichthouders alvast kennis gemaakt met de werkwijze van deze ingewikkelde en tijdrovende verandering. - De actualisatie van werkprocessen betreft een onderwerp dat ieder jaar weer onze aandacht vraagt. In 2021 zijn in het verlengde van deze actualisatie concrete producten ontstaan, zoals een checklist intaketafel voor de provincie, gemeenten en alle keten-partners. Bovendien hebben omgevingstafel pilots plaatsgevonden georganiseerd door gemeenten, waar werd geoefend met de nieuwe processen. - Onderwerpen die in 2021 zijn gestart is de actualisatie van onze productcatalogus en het oprichten van een regionale werkgroep ten behoeve van het doen van een voorstel voor het instellen van onze organisatie als behandeldienst bij onze opdrachtgevers.
6. Voortgang beleidspunten uit de begroting 2022	- In 2022 zal de voorbereiding en uitvoering van een groot aantal thema's uit de Toekomstagenda plaatsvinden. - Onze nieuwe VTH-applicatie Squit 20/20, die in 2021, samen met bijna alle deelnemers in Zuid-Limburg, volgens planning in gebruik zal worden genomen; - Hieraan gekoppeld: het informatie-gestuurd en risicogericht werken met behulp van Inspectieview Milieu; - Het verder implementeren van de benodigde acties om voor-bereid te zijn op de inwerkingtreding van de omgevingswet

Naam GR	GR RUD
	voor onszelf en ter ondersteuning van onze deelnemers. Essentieel is dat de VTH-applicatie ook in gebruik kan worden genomen ten behoeven van de werkprocessen; - Strategisch personeelsbeleid (ook relatie met het thema 'Aantrekkelijk werkgeverschap' uit de Toekomstagenda); - Het ontwikkelen van meer programmatisch en/of meer projectmatig werken en het ontwikkelen van werken in (omgevings-) teams. - Alle gemeenten worden onder het regiem van de Omgevingswet bevoegd gezag bodem. Gemeenten zijn dan primair beheerder van de bodemkwaliteit voor hun grondgebied. Door deze bevoegdheidswijziging komen alle taken en de daarmee gepaard gaande kosten voor de bodem(sanering) bij de gemeenten te liggen. - Met het verder digitaliseren van onze processen, waaronder het vergunningverleningsproces, kan de informatie die in omgevings-vergunningen opgesloten zit beter worden ontsloten voor verschillende gebruikers, zoals vergunningverleners, toezicht-houders, bedrijven en burgers.
7. Voorgenomen beleidspunten uit de meerjarenbegroting 2023 en verder	Ook in 2023 ligt onze focus op de uitvoering van de taken rondom vergunningverlening, toezicht, handhaving, klachtenafhandeling, advisering en onze specialistische taken rondom omgevingsveiligheid, bodem, lucht, geluid, energie, asbest en juridische advisering. De inzet van het VTH-instrumentarium beweegt mee met de veranderde omgeving en wensen vanuit de samenleving. Wij willen het effect van onze inzet zo groot mogelijk maken en tegelijkertijd zo efficiënt mogelijk de taken voor onze deelnemers uitvoeren. Uit de Benchmark RUD Zuid-Limburg d.d. oktober 2021, uitgevoerd door TwynstraGudde blijkt dat wij een efficiënte uitvoeringsdienst zijn. Wel kunnen wij nog stappen zetten op het vlak van strafrecht. Ontwikkelmogelijkheden zijn er op het gebied van programmeren, de financieringsmethodiek, het professionaliseren van het informatie- en datamanagement en doorontwikkeling van business control. Ten aanzien van de VTH-taakuitvoering zetten wij in op: • Steeds meer risicogerichte en resultaatgerichte toezicht en handhaving. • Meer en meer organiseren rondom maatschappelijke thema's en risico's in de leefomgeving. • Goede invulling van een rol in het vooroverleg met een vergunningaanvrager, samen met het bevoegd gezag en andere stakeholders. • Een adviserende rol in de (regionale) beleidsvorming van omgevingsvisies en -plannen. • Versterken van het samenspel in de Big Eight. • Meer focus op monitoring van data van omgevingskwaliteit om de kwaliteit in de leefomgeving te kunnen volgen en maatregelen te kunnen beoordelen. Richting de toekomst betekent dit dat het informatie gestuurd werken de basis zal moeten vormen voor ons handelen in de breedste zin van

Naam GR	GR RUD
	het woord. Hierbij gaat het om een het gerichte proces van data-ontwikkeling tot informatie en het ontsluiten van deze data zodat deze kan worden toegepast in besluitvormingsprocessen. *Energie en bedrijven* Volgens het regeerakkoord 2021 – 2025 wordt de Klimaatverandering gezien als een van de grootste uitdagingen voor onze generatie. Een en ander betekent dat een goed klimaatbeleid kansen biedt om een duurzame en sterke economie op te bouwen. Om deze aanpak te doen slagen is afstemming tussen overheden, bedrijfsleven en samenleving noodzakelijk. Niet alleen op basis van vrijblijvendheid, maar ook op basis van bepaalde maatwerkafspraken zullen we ervoor moeten zorgen dat de Nederlandse industrie hierbij bepaalde duurzame normen stelt. Een van de consequenties van deze industrietaakstelling is dat we er rekening mee moeten houden dat de landelijke energieaanpak bij alle bedrijven in de nabije toekomst meer aandacht moet gaan krijgen en daarmee ook zal leidden tot een toename van inzet op dit milieuaspect. Inmiddels is ook aangekondigd dat hiervoor op termijn extra middelen ter beschikking zullen komen en zal rekening gehouden moeten worden met een toename van uitvoering van dit soort werkzaamheden door ons in 2023 en volgende jaren.
8. Financiële aspecten uit de jaarstukken 2021	**Financieel resultaat 2021** De jaarrekening laat een positief resultaat zien Het voordelig saldo voor bestemming bedraagt € 1.081.483. *Toelichting op het resultaat 2021* Het jaarrekeningresultaat 2021 laat een positief resultaat zien van € 1.081.483. Zoals reeds in de najaarsrapportage 2021 gemeld, zijn de bijkomende kosten gerelateerd aan personeel achtergebleven. Het betreffen opleidingskosten, reiskosten, vergoedingen voor overwerk / onregelmatigheid en dienstkleding. Deze lagere kosten hangen samen met de pandemie waardoor er minder gereisd is en opleidingen niet of in aangepaste vorm doorgingen (€ 264.303). Daarnaast is er een positief resultaat geboekt als gevolg van ontvangen subsidies en extra opdrachten (€ 790.183 tegen begroot € 419.000). Tot slot zijn de personeelskosten 1% (€ 112.787) lager geweest dan begroot en is de post onvoorzien in 2021 onaangeroerd gebleven. Het betreft derhalve geen structureel overschot maar een als gevolg van lagere bijkomende kosten en extra opdrachten gerealiseerd incidenteel positief resultaat. *Resultaatverdeling Gulpen-Wittem* Na verdeling van het resultaat onder de deelnemers betekent dit voor Gulpen-Wittem een positieve resultaatverdeling (uitkering) van € 11.064.
9. Financiële aspecten uit de begroting 2022	De belangrijkste wijzigingen in 2022 ten opzichte van de begroting 2021 zijn: (Bedragen x € 1.000)

Naam GR	GR RUD
	Verlaging begrote kapitaallasten -36 Loonindex 136 Index materiële kosten 50 Overige personele kosten gekoppeld aan lonen 10 Toename aansluitkosten Inspectieview milieu 15 Toename begroting agv inflatie 175 Taakstelling RUD Zuid-Limburg -160 Totale wijziging begroting 2022 t.o.v. 2021 15 De uurtarieven voor 2022 zijn voor de 4 complexiteitsniveaus als volgt: zeer complex € 105,00 complex € 95,00 gemiddeld € 85,00 eenvoudig € 75,00 De tarieven 2022 zijn ongewijzigd ten opzichte van de tarieven 2021. De bijdrage voor Gulpen-Wittem bedraagt in 2022 € 135.865,-. Dit is nagenoeg gelijk aan de bijdrage van 2021 (€ 130.000,-). De lichte verhoging heeft puur te maken met (extra) afspraken die zijn gemaakt in het werkprogramma waarop deze bijdrage is gebaseerd.
10. Financiële aspecten uit de meerjaren-begroting 2023 en verder	De belangrijkste wijzigingen in 2023 ten opzichte van de begroting 2022 zijn: *(Toename begrote kosten x € 1.000,-)* Loonindex inclusief herijking 215 Index materiële kosten 30 Toename juridische capaciteit vergunningen 91 Toename juridische capaciteit toezicht 273 BOA 2023 (periode juli t/m december) 46 Data-analist 91 Ondersteuning HR 22 Communicatie 50 Kosten licenties en databronnen 23 Kosten omzetting inrichtingen naar mba 352 Overige (risico opslag) 17 *Totaal mutatie begroting 2023 t.o.v. 2022 1.210* De toename heeft voornamelijk te maken met gestegen personeels-kosten en de prijsindexering. De uurtarieven voor 2023 zijn voor de 4 complexiteitsniveaus als volgt: - zeer complex € 111,00 - complex € 100,00 - gemiddeld € 90,00 - eenvoudig € 79,00 De tarieven waren sinds 2020 niet gewijzigd maar stijgen in 2023 met name wegens de effecten van inflatie en loonindexering.

Naam GR	GR RUD
	De bijdrage voor Gulpen-Wittem bedraagt in 2023 conform het werkprogramma € 143.300,-. Dit is een verhoging van de bijdrage ten opzichte van 2022 (€135.865,-). Dit heeft te maken met de gestegen uurtarieven in 2023. Daarbij is de taakuitvoering is gelijk gebleven. Echter dienen alle inrichtingen ingevolge de Omgevingswet omgezet te worden naar mba's (milieu belastende activiteiten). Dit kost, buiten het werkprogramma, extra tijd en inzet van personeel en levert ook nog eens een verhogende factor op van € 9.733,33 in 2023. In totaal wordt de begroting voor de gemeente Gulpen-Wittem dus vastgesteld op € 152.933,33. Wij stellen de raad voor om een zienswijze af te geven over de volgende twee kostenverhogende onderdelen: *Personele lasten* In de begroting worden 4 fte extra opgenomen voor uitbreiding van de juridische capaciteit. Ons inziens werkt dit door in de tariefverhogingen, doordat de totale begroting ten gevolgde hiervan is toegenomen. Zodoende betalen we voor dezelfde taakuitvoering uiteindelijk meer geld. Dit terwijl vanuit onze gemeente geen extra vraag buiten het werkprogramma voor juridische ondersteuning is geweest. Deze extra lasten dienen dan ook enkel ten laste te komen van die deelnemers die extra capaciteit nodig hebben. De zienswijze op dit punt luidt als volgt: • Geen ophoging van de capaciteit van 4 fte, maar naverrekening als er extra capaciteit nodig is voor de betreffende gemeente; *Omzetting van inrichtingen naar mba's* Ingevolge de omgevingswet dienen alle gemeentelijke inrichten omgezet te worden naar milieu belastende activiteiten. Zo ook de basistaak inrichtingen waarvoor de RUD ZL aan de lat staat. Dit brengt extra werk met zich mee. De RUD ZL vraagt hiervoor een extra bijdrage bovenop het werkprogramma. Echter is niet besproken met de gemeenten of dit in financiële zin ook binnen het werkprogramma opgelost kan worden. Door bijvoorbeeld op andere taakvelden te besparen. Ook wordt dit extra werk over een periode van 3 jaar verspreid, terwijl dit ook over 5 of meer jaar verspreid zou kunnen worden en daarmee de jaarlijkse verhoging beperkt kan blijven. De zienswijze op dit punt luidt als volgt: • Niet opnemen in de begroting, maar per individuele gemeente bespreken hoe dit binnen het bestaande werkprogramma weggezet kan. Met het afgeven van bovenstaande zienswijzen wordt tevens gehoor

Naam GR	GR RUD
	gegeven aan hetgeen de raad in voorgaande jaren heeft meegegeven aan gemeenschappelijke regelingen. Namelijk dat gemeenschappelijke regelingen, alvorens met een voorstel tot ophoging van de begroting te komen, eerst moeten onderzoeken of dit niet op een andere manier binnen de bestaande begroting en organisatie opgelost kan worden.
11. Verloop bestemmingsreserve	Zie hiervoor de tabel op pagina 32.
12. Risicoparagraaf	De Omgevingswet is een nieuwe wet die tot voor kort nog volop in ontwikkeling was. Hoewel steeds duidelijker wordt welke consequenties deze nieuwe wet heeft voor onze organisatie, is ook nog veel onduidelijk. Dit omdat de effecten en impact van deze nieuwe wet pas later duidelijk zullen worden als er meer ervaring opgedaan is met de wet. Zo is duidelijk dat onder andere bodemtaken van de provincie naar de gemeente komen. Ook op het gebied van de energietransitie en externe veiligheid komen er nieuwe taken op de gemeente af waarvoor wij de expertise niet in huis hebben. Hoogstwaarschijnlijk gaan we ook (een deel) van deze taken bij de RUD wegzetten. In de voorliggende begroting is hier geen rekening mee gehouden. Dit heeft alles te maken met de genoemde onduidelijkheid, maar ook met het feit dat in het algemeen bestuur is afgesproken dat het niet aan de RUD is om hier voorstellen voor te doen. De afzonderlijke gemeenten zullen, al naar gelang waar een behoefte of knelpunt ligt, op diverse onderdelen zelf met een extra vraag moeten komen. Via de kaderbrief/begroting zal voor deze nieuwe taken dus nog een extra budgetvraag naar de raad komen om de uitvoering van deze nieuwe taken te borgen. Wanneer de expertise van een bepaalde milieu gerelateerde taak niet in onze eigen organisatie ligt, ligt het voor de hand dat we de uitvoering hiervan bij de RUD beleggen en het werkprogramma en hieraan gelieerd het RUD-budget als gevolg hiervan opgehoogd dient te worden.
13. Bijlagen	- Jaarstukken 2021 (I.22.00266) - Correctiebrief ontwerpbegroting, (E.22.01624) - Aanbiedingsbrief ontwerpbegroting(B.22.03170) - Ontwerpbegroting 2023 en MJB 2024-2026 (B.22.03171)
14. Advies college	Wij stellen de raad voor om: 1. Kennis te nemen van de jaarstukken 2021; 2. In te stemmen met de ontwerpbegroting 2023, met uitzondering van de onderdelen waar een zienswijze over is uitgesproken; 3. In te stemmen met de meerjarenbegroting 2024-2026, met uitzondering van de onderdelen waar een zienswijze over is uitgesproken; 4. Het Dagelijks Bestuur te informeren over de zienswijze van de gemeente Gulpen-Wittem inzake de personele lasten en omzetting van inrichtingen naar mba's.

Naam GR	GR RUD
15. Advies auditcommissie	Griffie
16. Besluit van de raad	Griffie
17. Eventuele zienswijze van de raad	Griffie

I.22.00266

De raad van de gemeente

GEMEENTE GULPEN-WITTEM
Poststuk nr.
24 MAART 2022
Zaak nr.
Burg. | Sec. | Behand. | Kopie

Ons kenmerk 2022/3089
Uw kenmerk -
Bijlage(n) 1
Contactpersoon H. Frins
Telefoon 06 55 41 89 12
E-mail hma.frins@rudzl.nl
Onderwerp Voorlopige jaarrekening 2021 RUD Zuid-Limburg

Maastricht 22 maart 2022
Verzonden 23 MAART 2022

Geachte raadsleden,

Hierbij bieden wij u de jaarstukken 2021 van de RUD Zuid-Limburg aan. Deze bevatten de inhoudelijke en financiële verantwoording over het jaar 2021.

De vooraf afgesproken prestatie-indicatoren over tijdigheid en kwaliteit van onze producten zijn gehaald. Ter illustratie melden wij enkele aantallen, zoals opgenomen in de inhoudelijke verantwoording.
In 2021 zijn er 301 Wabo-vergunningen verleend volgens de reguliere procedure en 66 vergunningen volgens de uitgebreide procedure. Verder zijn er 300 meldingen Activiteitenbesluit milieubeheer behandeld. Daarnaast zijn er 44 'juridische procedures' op het gebied van vergunningverlening (zienswijzen, voorlopige voorziening, bezwaar en beroep) geweest.
In het verslagjaar zijn er 793 reguliere (milieu)controles uitgevoerd, waarbij 504 overtredingen zijn geconstateerd. Verder zijn 313 hercontroles, 245 ad-hoccontroles op het gebied van milieu uitgevoerd. Er zijn 17 bestuursrechtelijke handhavingstrajecten gestart en we hebben 16 verzoeken om handhaving in behandeling genomen.
In 2021 zijn er 852 verzoeken tot specialistische milieuadvisering ontvangen en in behandeling genomen. Onze asbestteam hebben 1933 meldingen afgehandeld in het kader van asbestsloopmeldingen (inclusief de bijbehorende beoordelingen van de asbestinventarisatie-rapporten). Onze bodemspecialisten hebben 2096 bodemgerelateerde zaken behandeld.

Postadres:
RUD Zuid-Limburg
Postbus 5700
6202 MA Maastricht

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

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

Op 1 juli 2021 waren alle geplande werkzaamheden van de regeling Versterkte uitvoering energiebesparings- en informatieplicht (1) (VUE1) uitgevoerd, waar een bedrag van ruim € 140.000 voor is toegekend door Rijkswaterstaat. Begin 2021 is het VUE2-subsidieprogramma gestart en deze loopt door tot 1 april 2022. Voor de uitvoering hiervan is € 146.000 toegekend.

In 2020 is een project opgestart in het kader van Omgevingsveiligheid, om vooruitlopend op de inwerkingtreding van de Omgevingswet in opdracht van alle opdrachtgevers de aandachtsgebieden voor inrichtingen ('milieubelastende activiteiten' onder de Omgevingswet) en activiteiten te bepalen. Aandachtsgebieden zijn gebieden rond activiteiten met gevaarlijke stoffen die zichtbaar maken waar mensen binnenshuis, zonder aanvullende maatregelen onvoldoende beschermd zijn tegen de gevolgen van ongevallen met gevaarlijke stoffen. Dit project is van belang omdat aandachtsgebieden bouwstenen vormen voor de omgevingsplannen. Het project is in 2021 afgerond.

De voorlopige jaarrekening is voorzien van een goedkeurende controleverklaring van de accountant. Het resultaat van de jaarrekening is € 1.081.483. Het positieve resultaat is met name het gevolg van incidentele inkomsten uit extra werkzaamheden buiten het reguliere werkprogramma en resultaten uit voorgaande boekjaren (€ 831.191 tegen begroot € 419.000). De projectresultaten betreffen gesubsidieerde projecten die in eerdere jaren zijn uitgevoerd en waarvan de vaststelling in 2021 heeft plaatsgevonden. De personeelskosten zijn 1% (€ 112.787) lager geweest dan begroot en de kosten van dienstreizen, scholing en opleiding zijn vanwege de coronacrisis sterk achtergebleven (€ 264.303). Daarnaast is de post onvoorzien in 2021 onaangeroerd gebleven.

Aan het algemeen bestuur zal worden voorgesteld om het positieve resultaat 2021 deels te gebruiken voor de noodzakelijke verhoging van het weerstandsvermogen met € 9.370 op basis van de risico-inventarisatie en voor het overige uit te keren aan de deelnemers naar rato van ieders afname (= omzet) in het jaar 2021.

De vaststelling van de jaarstukken is een verantwoordelijkheid van het algemeen bestuur. Het dagelijks bestuur zal de jaarstukken 2021 ter vaststelling aanbieden aan het algemeen bestuur van de RUD Zuid-Limburg voor zijn vergadering op 6 juli 2022.

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

De secretaris,

L. M. Kobes

L.M. Kobes

De voorzitter,

D.M.M. Hendrix

Postadres:
RUD Zuid-Limburg
Postbus 5700
6202 MA Maastricht

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

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

Jaarstukken

2021

RUD ZuidLimburg

Qconcepts
dedicated accountants

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Inhoud

1.	**Inleiding**	**3**
2.	**Jaarverslag**	**4**
2.1.	Inleiding	4
2.2.	Verantwoording	4
2.2.1.	Meerjarige koers	4
2.2.2.	Personeel	8
2.2.3.	De Omgevingswet	9
2.3.	Vergunningen	11
2.4.	Toezicht en Handhaving	15
2.5.	Specialistische advies- en toezichtswerkzaamheden	24
2.6.	Paragrafen	31
2.6.1.	Weerstandsvermogen en risicobeheersing	31
2.6.2.	Overzicht baten en lasten per taakveld	32
2.6.3.	Financiering	32
2.6.4.	Bedrijfsvoering	33
2.6.5.	Verbonden partijen	33
2.6.6.	Overhead	33
3.	**Jaarrekening**	**34**
3.1.	Balans per 31 december 2021	34
3.2.	Toelichting op de balans	35
3.3.	Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen	36
3.4.	Overzicht Baten en Lasten 2021	37
3.5.	Toelichting op de baten en lasten 2021	38
3.6.	Gegevens 2021 in het kader van WNT	42
3.7.	Voorstel tot resultaatbestemming en resultaatverdeling	46
3.8.	Geactualiseerde risico-inventarisatie	47
3.9.	Rechtmatigheidsverantwoording	54
3.10.	Controleverklaring	55

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

1. Inleiding

Hierbij bieden we u de jaarstukken 2021 aan van de RUD Zuid-Limburg. De jaarstukken vormen het sluitstuk van de planning- en controlcyclus en bestaan uit:

1. Het jaarverslag 2021, bestaande uit de verantwoording en de paragrafen.
2. De jaarrekening 2021, bestaande uit de balans, het overzicht van baten en lasten over het boekjaar en de toelichtingen. Dit is de financiële verantwoording opgesteld volgens het daarvoor geldende wettelijk kader.

Bij de aanbieding van deze jaarrekening vindt u ook de controleverklaring van de accountant.
En treft u een rechtmatigheidsverantwoording aan van het Dagelijks Bestuur. De wettelijke verplichting voor dit bestuur om een verantwoording van de rechtmatigheid op te geven zal gelden vanaf het verslagjaar 2022. Bij wijze van 'oefenjaar' wordt deze verantwoording nu al in de jaarrekening opgenomen.

Financieel resultaat 2021

De jaarrekening laat een positief resultaat zien Het voordelig saldo voor bestemming bedraagt € 1.081.483.

Toelichting op het resultaat 2021

Het jaarrekeningresultaat 2021 laat een positief resultaat zien van € 1.081.483. Zoals reeds in de najaarsrapportage 2021 gemeld, zijn de bijkomende kosten gerelateerd aan personeel achtergebleven. Het betreffen opleidingskosten, reiskosten, vergoedingen voor overwerk/onregelmatigheid en dienstkleding. Deze lagere kosten hangen samen met de pandemie waardoor er minder gereisd is en opleidingen niet of in aangepaste vorm doorgingen (€ 264.303). Daarnaast is er een positief resultaat geboekt als gevolg van ontvangen subsidies en extra opdrachten (€ 790.183 tegen begroot € 419.000). Tot slot zijn de personeelskosten 1% (€ 112.787) lager geweest dan begroot en is de post onvoorzien in 2021 onaangeroerd gebleven. Het betreft derhalve geen structureel overschot maar een als gevolg van lagere bijkomende kosten en extra opdrachten gerealiseerd incidenteel positief resultaat.

Bestemming resultaat

Het resultaat zal worden bestemd conform het bepaalde in artikel 29 van onze Gemeenschappelijke Regeling. Hierbij kan het algemeen bestuur besluiten het resultaat toe te voegen aan een reserve of uit te keren.
Voorgesteld het totale resultaat na de noodzakelijk verhoging van het weerstandsvermogen met € 9.370 vanuit de risico-inventarisatie uit te keren aan de deelnemers.
Het voorstel tot resultaatverdeling is opgenomen onder paragraaf 3.7 van deze jaarrekening

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

2. Jaarverslag

2.1. Inleiding

De RUD Zuid-Limburg sluit het boekjaar af met een positief resultaat. Dit positieve resultaat is met name te danken aan extra werkzaamheden buiten het werkprogramma en de vaststelling van de subsidieprogramma Impuls Omgevingsveiligheid in 2021, voor de werkzaamheden in 2020. Het programma Impuls Omgevingsveiligheid is in 2020 geëindigd.
Het jaar 2021 is door corona een zeer atypisch jaar geweest wat betreft het resultaatbeeld. Het jaar startte en eindigde met een lockdown en tussentijds zijn er verschillende pakketten maatregelen van kracht geweest, waar de 1,5 metermaatregel zelfs een tijd een advies is geweest. De opkomende omikronvariant van het virus einde 2021, leidde tot een lockdown vanaf 19 december 2021.
Met de versoepelingen van de coronamaatregelen van mei tot begin november, hebben we gezien dat in deze periode de opleidingsuitgaven flink stegen ten opzichte van het begin van 2021. Ze zijn echter niet geheel ingehaald, evenmin als de kosten voor dienstreizen, vergoedingen voor overwerk/onregelmatigheid en dienstkleding.

Het thuiswerken is ook in 2021 vanwege corona gebleven. Naar de toekomst toe zullen we dit ook voortzetten, afgewisseld met 'kantoordagen', het zogenaamde hybride werken. Uit een gehouden enquête onder het personeel in 2021 blijkt dat dit op draagvlak kan rekenen. Begin 2022 hebben wij daartoe een aangepast beleid Tijd- en Plaatsonafhankelijk werken vastgesteld en regelingen in ons personeelshandboek, die het hybride werken ondersteunen, worden gewijzigd.
Ook het afgelopen jaar hebben onze medewerkers het merendeel van de tijd thuisgewerkt. Met de ervaringen uit 2020 hebben wij in 2021 met aangepaste werkprocessen werkwijzen, invulling kunnen geven aan de opgedragen taken. Dankzij onze mensen, die zo betrokken zijn bij hun werk en met de organisatie en elkaar, hebben we dat kunnen realiseren. Dat naast de inhoudelijke prestaties ook gesproken kan worden van een gezonde financiële organisatie stemt ons tot voldoening. Samen met onze opdrachtgevers willen wij beide blijven behouden.

2.2. Verantwoording

2.2.1. Meerjarige koers

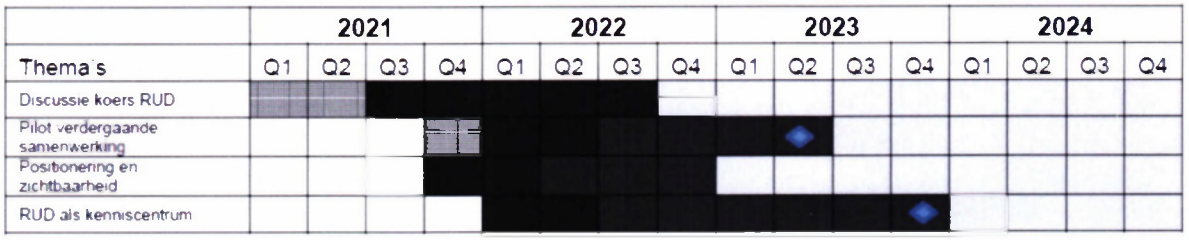
Op 9 december 2020 is de Toekomstagenda 2021-2025 door het algemeen bestuur vastgesteld.
In deze agenda worden strategische doelen en de weg ernaar toe gekoppeld. Beoogd is om een bestuurlijk gevoerde strategische dialoog over de toekomstige RUD Zuid-Limburg te koppelen aan leer- en ontwikkelpunten van de organisatie. Dit heeft geleid tot het adresseren van zeven thema's die onderling samenhangen.
De thema's en het eigenaarschap hiervoor zijn:

1. Strategische discussie uitvoeringsdienst of omgevingsdienst; (eigenaarschap bestuur)
2. Verkennende pilot verdergaande samenwerking; (eigenaarschap dienst en geïnteresseerde gemeenten, goedkeuring algemeen bestuur)
3. Groeien naar partnerschap; (eigenaarschap dienst)
4. Positionering/zichtbaarheid; (eigenaarschap algemeen bestuur/dienst)
5. Interne ontschotting; (eigenaarschap dienst)
6. RUD Zuid-Limburg als aantrekkelijke werkgever; (eigenaarschap dienst)
7. RUD Zuid-Limburg als Kenniscentrum. (eigenaarschap dienst, gerelateerd aan de dialoog in het algemeen bestuur)

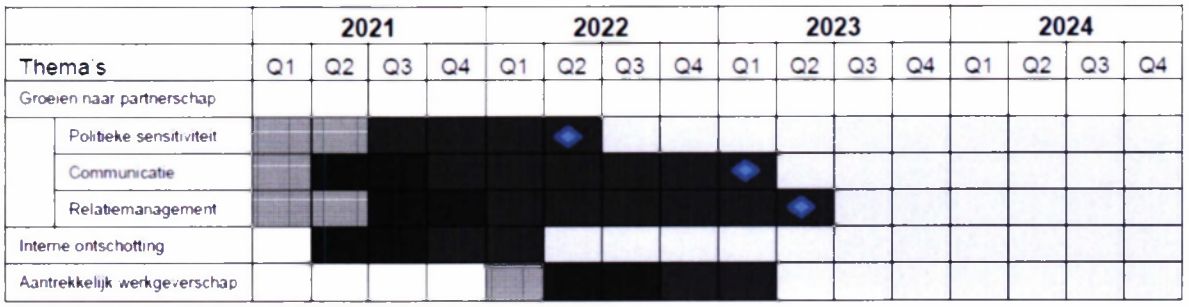
Qconcepts

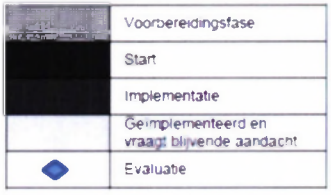
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Eigenaarschap bij het bestuur



Eigenaarschap bij de organisatie





In 2021 hebben wij het programma 'Groeien naar partnerschap' vastgesteld en in uitvoering gebracht. Ook hebben wij het Uitvoeringsplan interne ontschotting / integraal werken vastgesteld en is de implementatiefase gestart. Het meer integraal en projectmatig werken is richting de inwerkingtreding van de Omgevingswet gewenst en noodzakelijk. In 2021 is daarnaast een nieuw Strategisch Personeelsplan vastgesteld, welke een belangrijke bouwsteen is voor de uitwerking van het thema Aantrekkelijk werkgeverschap.
Het voeren van de bestuurlijk discussie over de koers van de RUD Zuid-Limburg, zijnde de genoemde ontwikkeling van uitvoerder naar beleidspartner, is vanwege coronabeperkingen begin 2022 verschoven naar de nieuwe raadsperiode.
In afwachting van de uitkomst van de strategische discussie over de koers van de RUD Zuid-Limburg zijn de missie en visie van de dienst nog onveranderd.

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

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

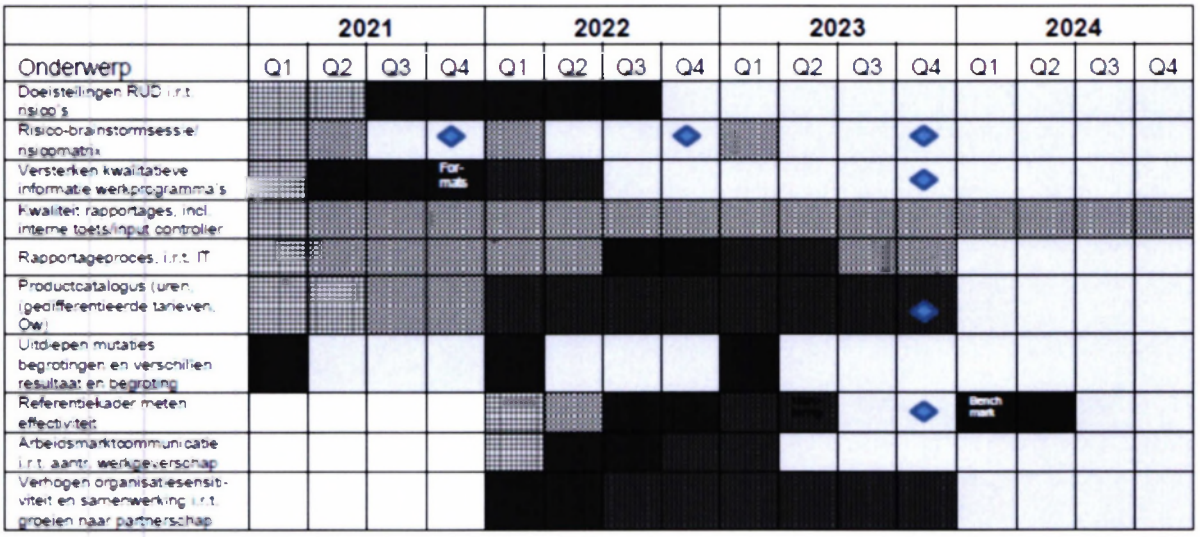
In 2021 is een implementatieplan naar aanleiding van de aanbevelingen van EY in de onderzoeksrapportage Assessment interne organisatie en beheersinstrumentarium RUD Zuid-Limburg vastgesteld. Dit onderzoek is in opdracht van ons bestuur gedaan. De planning van de opvolging van de aanbevelingen hebben wij laten aansluiten bij de planning van de Toekomstagenda, nu een aantal aanbevelingen in het verlengde liggen van de uit te werken thema's hieruit. Denk hierbij aan het

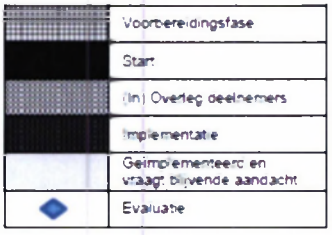
Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

versterken van de kwalitatieve informatie in werkprogramma's en het verhogen van de organisatiesensitiviteit en samenwerking in relatie tot 'Groeien naar partnerschap'.

De stand van zaken einde 2021 geeft het volgende beeld.

Aanbevelingen assessment EY



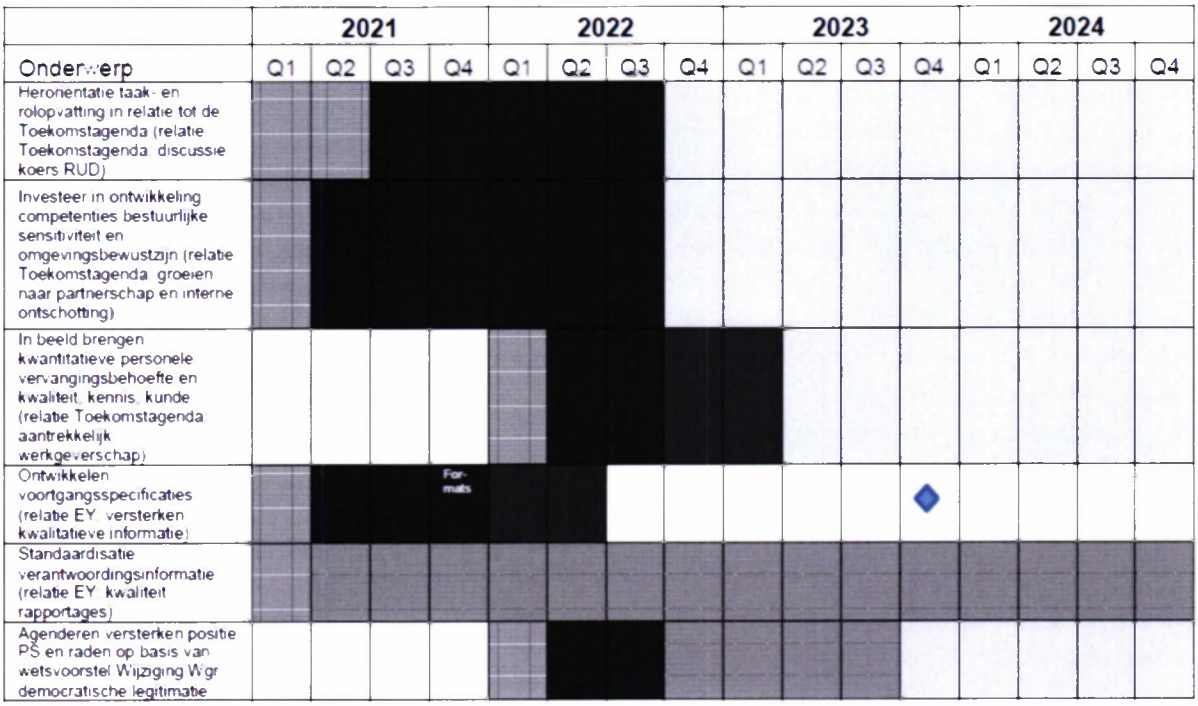


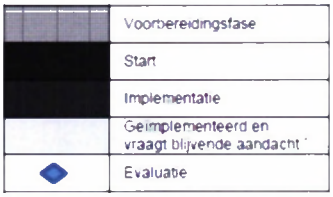
In 2021 zijn 3 risico-brainstormsessies geweest onder begeleiding van EY. Deze sessies hebben geleid tot een geactualiseerde risico-inventarisatie (zie 3.8). In deze risico-inventarisatie is een slag gemaakt naar de operationele en tactische doelen van de RUD Zuid-Limburg.
De P&C documenten richting het Algemeen Bestuur, en de documenten richting onze opdrachtgevers, zijn meer en meer kwalitatieve informatie bevatten. Met een nieuwe opbouw van de werkprogramma's is dit jaar met de partner provincie Limburg ervaring opgedaan. Deze ervaring is positief en deze nieuwe opbouw is nu voor 2022 voor alle partners gehanteerd.
Met de actualisatie van de productcatalogus, ook in relatie tot de Omgevingswet, is een start gemaakt.
In onze voortgangsrapportages naar de opdrachtgevers, geven wij aan in hoeverre de afgesproken producten zijn gerealiseerd en lichten wij de verschillen toe. En wordt aangegeven of aanpassing van het werkprogramma, in overleg, nodig is.
In de tweede helft van 2021 is een benchmark RUD Zuid-Limburg uitgevoerd door TwynstraGudde. Het bureau concludeert dat we een efficiënte uitvoeringsdienst zijn. Zowel de gehanteerde kentallen op de producten als de productiviteitsnorm, overhead% en het inhuur% zijn op zijn minst marktconform en op een aantal punten presteert de RUD Zuid-Limburg aantoonbaar beter dan het gemiddelde. De dienst is financieel in control."

Daarnaast hebben wij aanbevelingen van een artikel 217a Provinciewet-rapport "Op afstand maar in verbinding" d.d. december 2020 betrokken bij de gefaseerde uitwerking van de thema's uit de Toekomstagenda en aanbevelingen uit het EY-rapport. Dit rapport geeft aanbevelingen voor de

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

provinciale organisatie, en via dialoog met ons bestuur, voor onze organisatie met betrekking tot de verdere professionalisering van de opdrachtgever-opdrachtnemerrelatie. In samenhang met de hiervoor genoemde thema's en aanbevelingen levert dit het volgende beeld op.





Zoals aangegeven is de bestuurlijke discussie over de koers van de RUD Zuid-Limburg verschoven naar de nieuwe raadsperiode.
Naar aanleiding van het vastgestelde Programma 'Groeien naar partnerschap' is de training politiek-bestuurlijke sensitiviteit eind 2021 organisatiebreed gegeven en de follow-up hiervan is vanaf nu.
In het Strategisch personeelsplan 2021- 2025 is de kwantitatieve personele vervangingsbehoefte in beeld gebracht en in het digitale systeem Prestatiecoach zijn kwalitatieve gegevens zoals opleidingen en werkervaring opgenomen.

Over de voortgang van de uitvoering van de acties uit de 3 genoemde rapporten wordt tweemaal per jaar verslag gedaan aan het algemeen bestuur, via voortgangsnotities onder de naam "De doorontwikkeling".
Inhoudelijke, actuele onderwerpen worden in de vergaderingen van het algemeen bestuur gepresenteerd, om ons bestuur te betrekken bij de verschillende aspecten van ons werk. In 2021 zijn de volgende onderwerpen aan de orde gekomen: Plastic Soup Foundation, Burgerparticipatie en luchtkwaliteit, Milieunormering en windturbines en de Benchmark RUD Zuid-Limburg.

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

2.2.2. Personeel

Door de coronacrisis is in 2021 de andere manier van werken, inhoudend dat de medewerkers van de RUD Zuid-Limburg zoveel als mogelijk vanuit thuis werken, voortgezet. De coronamaatregelen hadden in 2021 ook de nodige invloed op het functioneren van de organisatie en haar medewerkers. Het bieden van duidelijkheid over wat van medewerkers verwacht wordt en het geven van leiding op afstand was zeker in deze omstandigheid van cruciaal belang. Daarnaast ook het houden van onderling contact, het kunnen afstemmen en het kunnen houden van binding met de organisatie. Uitgangspunt was onveranderd dat ook bij deze manier van werken de uit te voeren werkzaamheden en taken voor de deelnemers doorgang vonden.
In 2021 is een Strategische Personeelsplan voor de periode 2021 – 2025 vastgesteld. Centraal in dit plan staat het behouden van gekwalificeerd personeel en daarnaast ook de aandacht die dient uit te blijven gaan naar het kunnen blijven aantrekken van nieuw personeel. Ook in 2021 is gebleken dat vacatures moeilijk ingevuld konden worden, een verschijnsel dat overigens ook voor andere omgevingsdiensten herkenbaar is. De arbeidsmarkt voor de professionals die bij onze dienst werken, blijkt steeds krapper te worden. Acties als het investeren in het opleiden van trainees, een (interne) pilot studiefaciliteiten voor VTH-functies, een bredere werving dan alleen het plaatsen van vacatures zijn daarom ook noodzakelijk gebleken. Het volgen van opleidingen was ook in 2021 door de coronacrisis helaas beperkt mogelijk. We hebben dan ook minder uitgegeven aan opleidingen dan begroot. Wel heeft voor alle VTH-medewerkers een cursus bestuurlijke sensitiviteit plaatsgevonden. Bestuurlijke sensitiviteit is een van de competenties die aan de kwaliteitscriteria waaraan wij moeten voldoen, wordt toegevoegd.
Anderzijds heeft het 'digitaal' volgen van opleidingen ook nieuwe perspectieven en mogelijkheden geboden. We gaan ervan uit dat er na het opheffen van alle coronamaatregelen een inhaalslag gemaakt wordt op het vlak van opleiden.

Het plaatsen van stagiaires in de organisatie werd door de coronacrisis opnieuw bemoeilijkt omdat de begeleiding van een stagiair op afstand voor beide partijen niet gemakkelijk maar ook niet wenselijk is. De intentie om actief stagiaires te gaan werven (en daarmee mogelijk toekomstige medewerkers) door het plaatsen van interessante stageopdrachten bij opleidingsinstituten is hierdoor in mindere mate gerealiseerd kunnen worden.

Zeker in de coronaperiode in 2021 was het ook moeilijk om nieuwe projecten in het kader van vitaliteit op te pakken. Vitaliteit en daarmee duurzame inzetbaarheid is ook een thema dat een belangrijk speerpunt is in het vastgestelde Strategisch Personeelsplan 2021-2025.
Vitaliteit heeft in 2021 wel centraal gestaan in berichtgevingen van de preventiemedewerker op het intranet van de RUD Zuid-Limburg bestaande uit tips om op een 'gezonde' wijze thuis te werken. Ook heeft in 2021 een Risico inventarisatie- en evaluatie (RI&E) 'thuiswerken' plaatsgevonden. Doordat medewerkers hiertoe vragenlijsten hebben ingevuld, is inzichtelijk geworden welke risico's en daarmee kans op ziekteverzuim aanwezig is. Voor zover dat beïnvloed kan worden wordt ziekteverzuim zoveel als mogelijk voorkomen.

In 2021 is een start gemaakt met de geplande herijking van het functieboek van de RUD Zuid-Limburg.
In het kader van deze herijking worden de functies en functionele verhoudingen tegen het licht gehouden, worden duidelijke functiebeschrijvingen opgesteld en wordt bekeken of functies juist zijn ingedeeld. Deze transitie dient ook gezien te worden in relatie tot de aankomende Omgevingswet. Dit traject kent een langere doorlooptijd.

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Het ziekteverzuimpercentage bij de RUD Zuid-Limburg was in 2021 2,4 % (gemeentelijke organisaties 2020 5,5%. Bron A+O fonds gemeenten; gegevens 2021 nog niet bekend).

Per 31 december 2021 had de RUD Zuid-Limburg 120 personen in dienst (110,84 fte). Het aantal productieve normuren per fte bedraagt 1350 uur per jaar. Naast de personeelsleden in dienst werkten er 21 inhuurkrachten per die datum met een omvang van 12,88 fte voor de RUD Zuid-Limburg.

2.2.3. De Omgevingswet

In 2021 is wederom aanzienlijke voortgang geboekt met de implementatie van de Omgevingswet binnen onze organisatie. Met in ons achterhoofd de inwerkingtredingsdatum per 1 juli 2022, die inmiddels toch weer is opgeschoven, zijn verschillende van de implementatie onderwerpen in 2021 in een afrondende fase beland.

Een van deze onderwerpen betreft de actualisatie van het modelmandaatbesluit voor onze opdrachtgevers. Met de komst van de nieuwe wet veranderen de grondslagen van onze gemandateerde bevoegdheden. Met een uniform mandaat kunnen onze werkzaamheden op efficiëntere wijze ten uitvoer kunnen worden gebracht. In 2021 is het betreffende model met de opdrachtgevers gedeeld.
Een volgend onderwerp betreft de milieuleges. Als gevolg van de Omgevingswet mogen gemeenten en provincies na inwerkingtreding van de wet leges gaan heffen voor de afhandeling van omgevingsvergunningen. De RUD Zuid-Limburg heeft de deelnemers aangeboden hier een kostenberekening voor op te stellen, direct op te nemen in de plaatselijke legesverordeningen. In 2021 is de werkwijze hiervoor definitief vastgesteld, waarna enkel nog de daadwerkelijke berekeningen gemaakt dienen te worden.
Het meest besproken implementatieonderwerp betreft nog altijd de implementatie van het nieuwe VTH-pakket, Squit 20/20, waarmee wij aansluiten op het DSO-LV (Digitaal Stelsel Omgevingswet – Landelijke Voorziening), en waardoor wij namens onze opdrachtgevers in staat zijn om aanvragen en meldingen te ontvangen. In 2020 zijn onze medewerkers begonnen met het werken in de oefenomgeving van het programma, hetgeen in 2021 is voortgezet. In 2021 heeft tevens de livegang plaatsgevonden voor de eerste afdelingen en disciplines, en zijn voorbereidingen getroffen voor het testen van de koppeling tussen Squit 20/20 en het DSO-LV.
In 2021 heeft intensief overleg plaatsgevonden met de deelnemers inzake de plaatselijke omgevingsvisies, omgevingsplannen en de bruidsschat. Met behulp van onze expertise hebben we bijgestaan in het vormgeven van deze onderwerpen. Hieruit bleek dat er na inwerkingtreding van de Omgevingswet behoefte zou blijven bestaan omtrent raadgeving over dit thema. Hierop is in 2021 besloten een voorstel te doen voor een nieuwe rol binnen onze organisatie, toegespitst op het toekomstig adviseren over deze kwesties, 'de milieucontactpersoon'.
Ook in het afgelopen jaar hebben we geïnvesteerd in het opleiden van onze medewerkers. In 2020 is onze samenwerking gestart met het 'Train de trainer' traject. Hierbij is een aantal van onze medewerkers opgeleid tot allround trainers aangaande de Omgevingswet, waarna zij in 2021 verschillende vooraf opgenomen online lessen hebben verzorgd. Door deze manier van les geven zijn grote groepen medewerkers effectief bereikt.
Tevens zijn we van start gegaan met de pilot 'Van inrichting naar milieubelastende activiteit'. Met de komst van de Omgevingswet dient ons bedrijvenbestand omgezet te worden van inrichtingen naar milieubelastende activiteiten, en met behulp van deze pilot hebben onze vergunningverleners en toezichthouders alvast kennis gemaakt met de werkwijze van deze ingewikkelde en tijdrovende verandering.

Qconcepts

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

De actualisatie van werkprocessen betreft een onderwerp dat ieder jaar weer onze aandacht vraagt. In 2021 zijn in het verlengde van deze actualisatie concrete producten ontstaan, zoals een checklist intaketafel voor de provincie, gemeenten en alle ketenpartners. Bovendien hebben omgevingstafel pilots plaatsgevonden georganiseerd door gemeenten, waar werd geoefend met de nieuwe processen. Onderwerpen die in 2021 zijn gestart is de actualisatie van onze productcatalogus en het oprichten van een regionale werkgroep ten behoeve van het doen van een voorstel voor het instellen van onze organisatie als behandeldienst bij onze opdrachtgevers.

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

2.3. Vergunningen

Vergunning- en adviesaanvragen zijn zoveel als mogelijk binnen de daarvoor gelden termijnen behandeld en beoordeeld op juistheid en volledigheid. In onderstaand overzicht worden de scores van de prestatie indicatoren over het jaar 2021 gepresenteerd. Tevens is een toelichting opgenomen, zodat duidelijk is hoe de percentages tot stand zijn gekomen.

Speerpunt	Prestatie indicator	Score / resultaat 2021
1.a: Tijdige vergunningen uitgebreide procedure.	95% van de vergunningen, voorbereid met de uitgebreide procedure, dient binnen de wettelijke behandeld te zijn tenzij door de aanvrager wordt ingestemd met termijnoverschrijding.	100% van de vergunningen voorbereid met de uitgebreide procedure zijn behandeld binnen de geldende termijn of hebben instemming vanwege termijnoverschrijding.
1.b: Tijdige vergunningen uitgebreide procedure.	95% van de vergunningen voorbereid met de reguliere procedure, dient binnen de wettelijke termijn behandeld te zijn.	98,7% van de vergunningen voorbereid met de reguliere procedure is binnen de wettelijke termijn behandeld.
2: Tijdige advisering over de te nemen beslissing op een aanvraag	95% van de adviezen over de te nemen beslissing op een aanvraag dient binnen de afgesproken termijn gegeven te zijn tenzij wordt ingestemd met termijnverlenging	96,6% van de adviezen zijn binnen de afgesproken termijn verstrekt of hebben instemming van de aanvrager.
3. Kwaliteit	Vergunningen c.q. adviezen over de te nemen beslissing op een aanvraag voldoen aan de meest actuele wet- en regelgeving (normen, BREF's, richtlijnen etc.) en het beleid van de opdrachtgever.	97% van de vergunningprocedures hebben de Rechterlijke toets c.q. uitspraak Raad van State doorstaan.
	Van de bezwaarschriften mag maximaal 15% gegrond worden verklaard.	Van de bezwaarschriften is 0% gegrond verklaard.
4: Actualiteit	Vergunningen worden binnen de daarvoor geldende termijnen aangepast aan BBT-conclusies/BREF's.	86% van de BRZO – RIE4 vergunningen is actueel en voldoen daarmee aan de BBT-conclusies / BREF's.

Ad 1.a Tijdige vergunningen, uitgebreide procedures
In 2021 zijn 66 vergunningaanvragen volgens de uitgebreide procedure afgerond. Al deze procedures zijn binnen de wettelijke c.q. afgesproken termijn behandeld, of is instemming bereikt over termijnoverschrijding. De KPI (kritische prestatie indicator) voor wat betreft de uitgebreide procedures komt daarmee uit op 100% en daarmee wordt voldaan aan de in de begroting opgenomen prestatie-indicator 'tijdige vergunningen'.

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Ad 1.b Tijdige vergunningen, reguliere procedures
In 2021 zijn 301 vergunningaanvragen volgens de reguliere procedure afgerond. In totaal zijn 297 van de reguliere procedures binnen de wettelijke c.q. afgesproken termijn behandeld. Vier van de reguliere procedures zijn buiten de wettelijke termijn vastgesteld. De KPI voor wat betreft de reguliere procedures komt daarmee uit op 98,7% en daarmee wordt voldaan aan de in de begroting opgenomen prestatie-indicator 'tijdige vergunningen'.

Ad 2. Tijdige adviezen
In 2021 zijn 88 adviesaanvragen afgerond. In totaal zijn 85 van deze advieszaken binnen de afgesproken termijn behandeld. Drie advieszaken zijn vanwege de complexiteit buiten de afgesproken termijn vastgesteld. De 'score' komt daarmee op 96,6%, daarmee wordt voldaan aan de in de begroting opgenomen prestatie-indicator 'tijdige advisering'.

Ad 3. Kwaliteit
In 2021 zijn in totaal 25 beroep- en 11 bezwaarprocedures in behandeling genomen. Hiervan zijn 17 procedures afgerond, en deze zijn allen grotendeels 'ongegrond', 'ingetrokken' c.q. 'niet-ontvankelijk' verklaard. Twee procedures zijn voor een klein deel (op het gebied van enkele voorschriften) gegrond verklaard. De overige bezwaar- en beroepsprocedures zijn nog in behandeling en wachten op een definitieve uitspraak.
Omgerekend betekent dit dat van de bezwaar- beroepschriften 97,9% ongegrond is verklaard. Daarmee wordt voldaan aan de in de begroting opgenomen prestatie-indicator 'kwaliteit'.

Ad 4. Actualiteit
Alle door ons afgeronde vergunningprocedures worden getoetst aan de meest actuele wet- en regelgeving, beleid van de opdrachtgever en voldoen daarmee aan de geldende richtlijnen. Daarnaast worden de BRZO- en RIE-4-vergunningen projectmatig geactualiseerd. Van deze laatste groep vergunningen is op dit moment 86% actueel.

2.3.1.1 Project energiebesparing vergunningen
Het doel van het project 'energiebesparing vergunningen' is om ervoor te zorgen dat alle vergunningen actueel zijn op het gebied van energie om op deze manier een aanzienlijke energiebesparing teweeg te brengen en het toezien op het thema energie te vereenvoudigen.
Is 2021 is voor de vergunningen die actueel zijn op het gebied van energie de inventarisatie én een actualiteitstoets uitgevoerd. Voor de inrichtingen die ondergebracht zijn in het takenpakket van de RUD Zuid-Limburg worden 2 gemeentelijke en 38 provinciale inrichtingen geactualiseerd.
In 2021 is één inrichting definitief geactualiseerd en is voor 16 inrichtingen het ontwerpbesluit vastgesteld. De actualisaties voor de resterende inrichtingen worden in 2022 afgerond. De planning is om alle gemeentelijke én provinciale inrichtingen voor de inwerkingtreding van de Omgevingswet (1 oktober 2022 dan wel 1 januari 2023) actueel te hebben op het gebied van energie.

2.3.1.2 Project 'Actualiseren vergunningen IPPC-veehouderijen'
Begin 2021 is gestart met het project 'Actualiseren vergunningen IPPC-veehouderijen'. Het doel van het project is het uiterlijk vóór 1 juli 2022 voldoen aan de actualisatieplicht als opgenomen in artikel 5.10 van het Besluit omgevingsrecht. Het project ziet louter op IPPC-veehouderijen (categorie 6.6a tot en met 6.6c van bijlage I van de Richtlijn industriële emissies). Dit betreffen intensieve veehouderijen met meer dan 40.000 plaatsen voor pluimvee, meer dan 2.000 plaatsen voor mestvarkens van meer dan 50 kg en meer dan 750 plaatsen voor zeugen. Voornoemde actualisatieplicht betekent echter niet dat de vergunningvoorschriften van iedere relevante veehouderij per definitie moeten worden geactualiseerd. Nadere toetsing per inrichting zal dit moeten uitwijzen.

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Gedeputeerde staten en gemeenten zijn op dit moment samen het bevoegd gezag voor in totaal 11 IPPC-veehouderijen. Na afronding van de actualisatietoets blijkt dat de vergunningen van 3 veehouderijen actueel zijn. Van 4 veehouderijen is bepaald dat actualisatie wel van toepassing is en zijn de vooroverleggen opgestart en of (ontwerp)besluiten opgesteld. Voor de overige 4 veehouderijen moet de actualisatietoets nog worden uitgevoerd. Wij streven om het gehele project in het tweede kwartaal van 2022 af te ronden.

2.3.1.3 Project 'Actualiseren BRZO- en RIE-4-vergunningen'

Voor 2021 was het streven het eerder bereikte actualiteitspercentage ten minste op hetzelfde hoge niveau te houden. Landelijk is namelijk een trend zichtbaar dat de actualiteit van het vergunningenbestand licht daalt als gevolg van een gebrek aan personele capaciteit. Dat streven is gelukt, want het actualiteitspercentage is in 2021 uitgekomen op 86%. Ons percentage is op dit moment daarmee zelfs het hoogste van Nederland.
In 2021 stond op het programma om van 14 inrichtingen de vergunning te actualiseren via een revisievergunning of ambtshalve wijziging. Per 31 december 2021 was de stand als volgt:

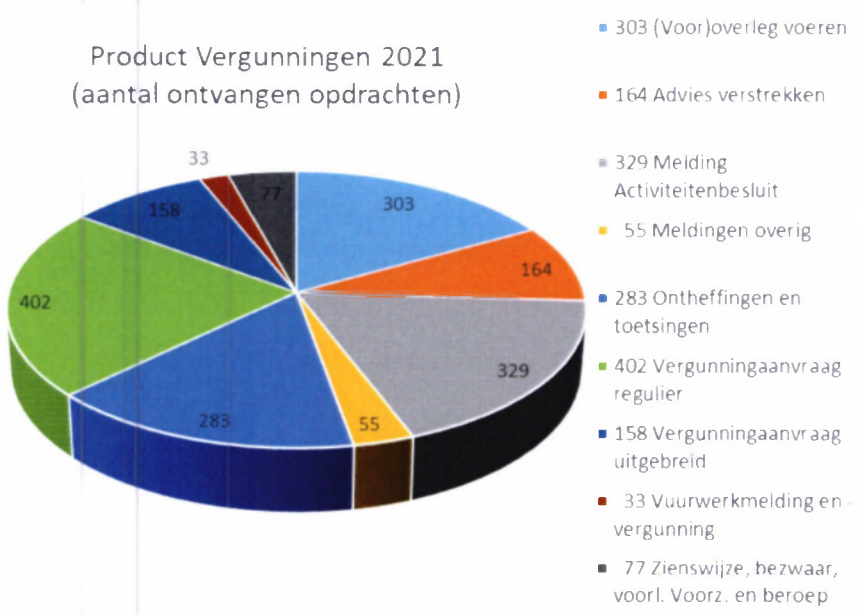
- Geactualiseerd: 4
- Vergunningprocedure loopt: 3
- Vooroverleg / voorbereiding: 7

Ten opzichte van het eigen programma lopen we achter. Redenen daarvan zijn verloop en ziekte van medewerkers (zowel bij onze organisatie als bij bedrijven), afstellen van investeringen door bedrijven (i.v.m. gestegen bouwkosten) en een verslechterde kwaliteit van ingediende vergunningaanvragen, waardoor procedures meer tijd kosten dan gebruikelijk.
Zoals ook in de voorjaar- en najaarsnota 2021 gememoreerd is, hebben een aantal (zeer) ervaren vergunningenverleners de organisatie verlaten. Gebleken is dat wij niet alle posities makkelijk kunnen invullen. Eén vacature staat inmiddels een jaar open en, ondanks de inzet van een recruitmentbureau, is deze nog steeds niet ingevuld, omdat er vanuit de arbeidsmarkt geen geschikte kandidaten voorhanden c.q. beschikbaar zijn.
Wel hebben wij meer ingezet op werving en inhuur van jong afgestudeerden of trainees, met als doel deze intern op te leiden en na twee jaar in te laten stromen als vergunningverlener milieu.
Aangezien ook het aantal aanvragen in vergelijking met het voorgaande jaar is toegenomen, zijn we onze vergunningprocessen zeer kritisch blijven volgen en hebben er in 2021 alles aan gedaan om onze taken en opdrachten binnen de afgesproken termijnen en kwaliteit uit gevoerd te krijgen.

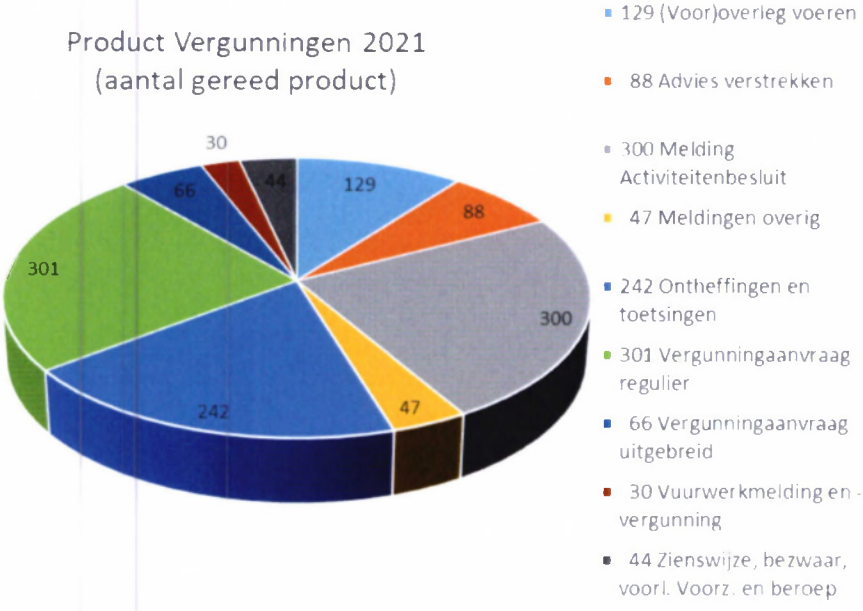
Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

2.3.1.4 Realisatie aantallen producten Vergunningen

De volgende vergunning producten zijn in 2021 in behandeling genomen:



De volgende vergunningen opdrachten zijn in 2021 afgerond:



In vergelijking met het voorgaande jaar zijn de opvallendste zaken voor wat betreft de afgeronde zaken de volgende:

- Het aantal afgeronde meldingen ActiviteitenBesluit milieubeheer (A.B.) is in 2021 nagenoeg gelijk gebleven. In 2021 zijn 300 meldingen A.B. afgerond en in 2020 waren dat 284 meldingen A.B.

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

- In 2021 zijn meerdere vergunningen op actualiteit getoetst. Dit o.a. naar aanleiding van de actualisatie projecten 'energiebesparing, IPPC Veehouderijen en BRZO- en RIE-4-vergunningen. Om die reden ligt het totaalaantal toetsingen en ontheffingen in het verslagjaar zo'n 14% hoger dan in het voorgaande jaar.
- Het aantal afgeronde reguliere procedures is ten opzichte van 2020 iets toegenomen. In 2020 waren 269 procedures volgens de reguliere procedure afgerond en in 2021 zijn dit 301 procedures. Deze stijging wordt met name veroorzaakt door het toegenomen aantal procedures Maatwerkvoorschriften Activiteitenbesluit milieubeheer én Taakstellende voorschriften. Het aantal aangevraagde Wabo-vergunningen is ten opzichte van vorig jaar gering afgenomen.
- Het aantal afgeronde uitgebreide procedures is ten opzichte van 2020 gelijk gebleven. In 2020 waren 66 procedures volgens de uitgebreide procedure afgerond en in 2021 zijn dit ook 66 procedures.
- Net zoals in 2020 heeft Covid-19 ook in 2021 een grote invloed gehad op het professioneel ontbranden van vuurwerk en de provinciale werkzaamheden hierin. De meeste evenementen waar vuurwerk normaliter een onderdeel van is zijn in 2021 helemaal niet georganiseerd of op het laatste moment afgelast. Vorig jaar waren 27 vuurwerkzaken behandeld, dit verslagjaar komen we uit op 30 vuurwerkzaken (vuurwerkmeldingen en –ontbrandingstoestemmingen).
- Het aantal afgeronde 'zienswijze, bezwaar en beroep' producten is in 2021 met circa 32% toegenomen. Met name op het terrein van mest- en afvalverwerking zien een toename in het aantal bezwaar- en beroepzaken.

2.4. Toezicht en Handhaving

2.4.1.1 Prestatie-indicator Toezicht en Handhaving

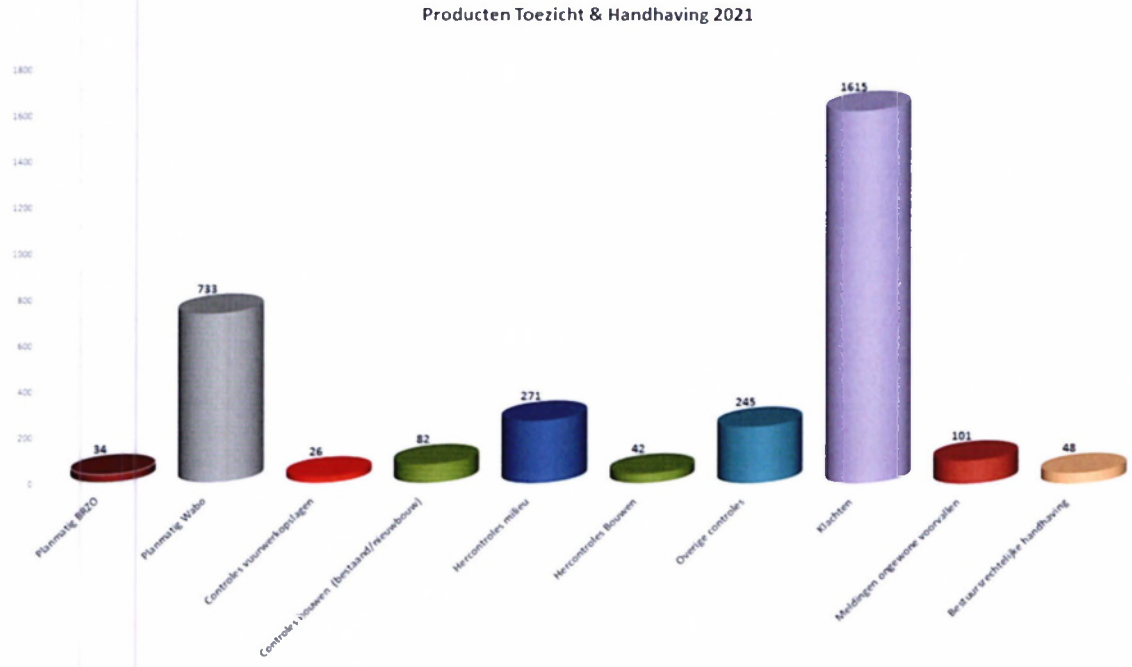
Onderstaande indicatoren zijn voor Toezicht en Handhaving opgenomen in de begroting 2021.

Speerpunt	Prestatie indicator	Score / resultaat 2021
Kwaliteit	Toezichtrapporten voldoen aan de meest actuele wet- en regelgeving en het beleid van de opdrachtgever.	Doelstelling is gehaald.
Tijdigheid	95% handhavingsbesluiten worden genomen binnen de daarvoor afgesproken termijnen.	100% van de handhavingsbesluiten
	Uitvoering werkprogramma opdrachtgever zoals onderling afgesproken.	De werkprogramma's zijn grotendeels gerealiseerd. Een aantal controles 2021 moet nog worden verwerkt en daarnaast zijn enkele controles vanwege de coronasituatie in overleg met de opdrachtgever doorschoven.
Uniformiteit	Hanteren vastgesteld handhavingsbeleid opdrachtgever.	Gerealiseerd.

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

2.4.1.2 Realisatie aantallen

Door de afdeling Toezicht en Handhaving zijn in 2021 de volgende producten gereed c.q. in behandeling genomen:



Planmatig toezicht (milieu en BRZO)

Voor het planmatig toezicht (milieu en BRZO) zijn er in het verslagjaar 793 controles uitgevoerd, onder te verdelen in:

- 34 planmatige BRZO-inspecties;
- 733 overige planmatige Wabo-inspecties (RIE-4, RIE-overig, Type C, Type B, basis- en niet-basistaken);
- 26 controles vuurwerkopslaglocaties.

Het planmatig toezicht is grotendeels conform planning uitgevoerd.

In een aantal gevallen is de planning gedurende het jaar bijgesteld. De reden hiervoor is divers, waarvan hieronder enkele voorbeelden worden weergegeven:

- In gevallen waarbij kengetallen van het toezicht meer dan 100% zijn overschreden is bij enkele gemeenten ervoor gekozen om de planning bij te stellen.
- Gevallen waarbij een deel van de beschikbare toezichtcapaciteit (voor het planmatig toezicht) is ingezet voor de afhandeling van (complexe) bestuursrechtelijke handhavingstrajecten. In de paragraaf 'bestuursrechtelijke handhaving' wordt dit nader toegelicht.
- Extra toezichtcapaciteit die is ingezet voor de afhandeling van binnengekomen klachten uit de omgeving. In de paragraaf 'Afhandeling klachten en meldingen ongewone voorvallen/incidentenonderzoeken' wordt dit nader toegelicht.
- Specifieke dossiers waarbij extra afstemming nodig is geweest met de opdrachtgevers.
- Extra ontvangen opdrachten van onze partners (gemeenten/provincie) buiten het reguliere werkprogramma voor het uitvoeren van ad-hoccontroles.

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Milieu hercontroles
De regulier (planmatig) uitgevoerde (milieu)controles resulteerden in circa 266 hercontroles. Dit komt neer op circa 35% van het totaalaantal regulier geplande controles.

Overige milieucontroles (ad-hoccontroles)
Naast regulier geplande controles zijn ook controles uitgevoerd die niet vooraf zijn in te plannen. In 2021 zijn in totaal 245 ad-hoccontroles uitgevoerd. Het betreft hier controles naar aanleiding van klachten, meldingen ongewone voorvallen, controles n.a.v. bestuursrechtelijke handhavingsprocedures (dwangsomcontroles, controles n.a.v. handhavingsverzoek) controles naar aanleiding van vuurwerkevenementen en overige ad-hoc situaties.

Eindejaarcontroles op opslag van vuurwerk:
Evenals in 2020 is ook eind 2021 een verbod op de verkoop, vervoer, bezit en het afsteken van consumentenvuurwerk gekomen. Dit betekende dat de verkoop van vuurwerk tijdens de drie vastgestelde verkoopdagen niet was toegestaan (de verkoop van fop-en schertsvuurwerk is overigens wel het hele jaar toegestaan). De geplande eindejaar-controles zijn daarom dit jaar niet uitgevoerd.

Afhandeling klachten en meldingen ongewone voorvallen/incidentenonderzoeken
De RUD Zuid-Limburg behandelt alle klachten en meldingen ongewone voorvallen van bedrijven die door het bevoegd gezag zijn ingebracht. De meldingen hiervan kunnen zowel administratief als fysiek worden afgehandeld door middel van controles ter plekke. In het verslag jaar zijn circa 1.600 klachten en 100 meldingen ongewone voorvallen ontvangen en geregistreerd.

De ontvangen klachten hebben voornamelijk betrekking op geuroverlast (60%) en geluidsoverlast (ca. 30%). Circa 50% van de binnengekomen klachten en 70% van de binnengekomen incidentmeldingen hebben betrekking op provinciale inrichtingen.

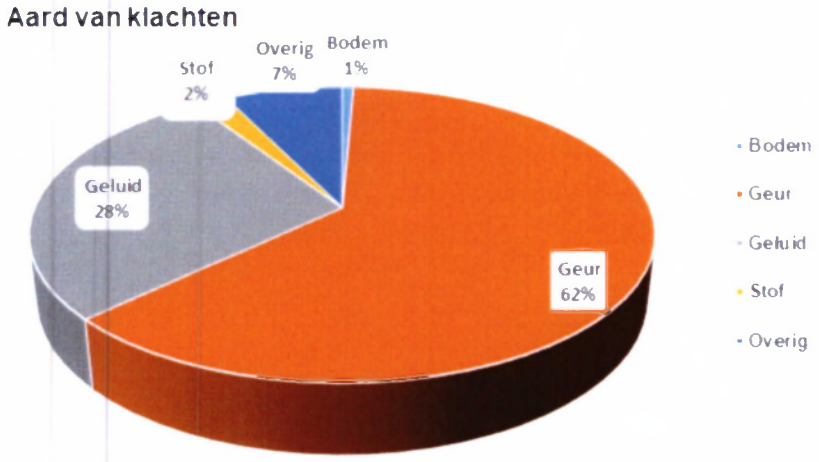
De top vijf van de meest voorkomende klachten over gemeentelijke bedrijven is hieronder weergegeven:
- Cedo Recycling (gemeente Sittard-Geleen; circa 280 klachten over geurhinder);
- Maastricht Aachen Airport (gemeente Beek; circa 170 klachten met name over geluid);
- AsfaltNu (Asfaltcentrale gemeente Stein; circa 150 klachten);
- Cellnex Netherlands B.V. (gemeente Maastricht; circa 20 klachten over geluid);
- Dogstar (gemeente Meerssen; circa 20 klachten over geurhinder).

De top vijf van de meest voorkomende klachten over provinciale bedrijven zijn:
- De Heus Voeders (circa 120 klachten over geurhinder);
- Jos Menten Roermond (circa 90 klachten over geluidhinder);
- Walkro Blitterswijck (circa 100 klachten over geurhinder);
- Van de Weijer, Peel en Maas (circa 90 klachten over geurhinder);
- Menten-Hilkens B.V., Leudal (circa 60 klachten over geluidhinder);

De verdeling van de aard van de klachten zijn in onderstaand overzicht grafisch weergegeven.

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Grafiek: Verdeling klachten naar soort 2021



Toezicht bestaande bouw/nieuwbouw
In 2021 zijn de volgende aantallen bouwtoezichtzaken behandeld:

- Controles brandveiligheid
  In 2021 zijn 22 controles brandveiligheid en 42 hercontroles uitgevoerd.

- Controles constructieve veiligheid
  Er zijn circa 60 toezichtmomenten uitgevoerd betreffende de constructieve veiligheid. Dit betreffen fysieke als ook administratieve toezichtmomenten.

  Naast toezicht worden ook adviezen constructieve veiligheid verstrekt aan de vergunningverleners. Het verstrekken van advies vindt op twee momenten plaats namelijk, tijdens de vergunningenprocedure en na het verlenen van de omgevingsvergunning. Tijdens de vergunningenprocedure worden documenten getoetst aan wet- en regelgeving behorende bij de constructieve veiligheid Na het verlenen van de omgevingsvergunning worden uitgestelde indieningsvereisten en revisies van reeds vergunde documenten eveneens getoetst aan wet- en regelgeving behorende bij de constructieve veiligheid als ook de omgevingsvergunning.

  Het aantal adviezen voor de vergunningverleners is toegenomen ten opzichte van voorgaande jaren. In 2021 zijn circa 175 adviezen (2020: 150) verstrekt.

Bestuursrechtelijke handhaving
In 2021 zijn 16 verzoeken om handhaving ingediend. Deze verzoeken zijn binnen de geldende wettelijke termijnen afgehandeld dan wel zijn nog in behandeling.
Vanwege het niet beëindigen van de desbetreffende overtreding zijn door ons in totaal 17 bestuursrechtelijke handhavingstrajecten gestart. Dit betreft procedures tot het opleggen van een last onder dwangsom dan wel last onder bestuursdwang.
Daarnaast hebben wij 15 bezwaar- en beroepsprocedures (inclusief voorlopige voorzieningen) voor de opdrachtgevers behandeld. Deze procedures hebben grotendeels niet geleid tot een vernietiging van een eerder genomen handhavingsbesluit (last onder dwangsom of last onder bestuursdwang). In zijn algemeenheid merken wij op dat de doorlooptijden van juridische procedures lang zijn als gevolg van drukte bij gerechtelijke instanties.

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Net zoals in de andere rapportageperioden zien we dat de inzet van de juridische capaciteit zich voornamelijk concentreert op een beperkt aantal dossiers/locaties. Meestal hebben deze dossiers een langere doorlooptijd (meerdere jaren). Dit legt een grote druk op de beschikbare juridische en toezichtscapaciteit. In het rapportagejaar hebben met name onderstaande dossiers/bedrijven voor extra juridische en toezichtcapaciteit gezorgd:

- Gemeente Beek (o.a. dossier Maastricht Aachen Airport; circa 330 uur);
- Gemeente Beekdaelen (o.a. dossiers Caradon Stelrad, Frissen Veeteelt en ATS Koudetechniek totaal circa 770 uur);
- Gulpen-Wittem (dossier Heineken Nederland Supply; circa 135 uur);
- Gemeente Landgraaf (dossiers SoFine Foods, Tankstation Landgraaf Euregio, Beheersmaatschappij Janssen en Zn; circa 220 uur)
- Gemeente Maastricht (dossiers Cellnex en Synex Synthetics; circa 120 uur)
- Gemeente Meerssen (o.a. dossiers Snackpoint Bunde en dossier Dogstar; totaal circa 275 uur).
- Gemeente Sittard-Geleen (o.a. dossiers Cedo Recycling en MCL Born; totaal circa 460 uur).
- Gemeente Stein (o.a. dossiers Asfaltcentrale AsfaltNu en dossier m.b.t. (mobiele) cafetaria; totaal circa 500 uur).
- Gemeente Voerendaal (dossiers Roosevelt Biomassa; totaal circa 320 uur).
- Provincie Limburg (o.a. dossiers Bontrup (3 locaties), Marsna Paper B.V. en Marsna Building B.V., E-max Billets, Meulenberg Recycling, Willems America, Van Lin, Walkro, Menten Hilkens B.V.; totaal circa 5.600 uur).

Resultaat van deze procedures is het bevorderen van normconform gedrag en het vergroten van bewustwording en verantwoordelijkheidsbesef van bedrijven. De bestede uren zijn verrekend in de desbetreffende werkprogramma's van de deelnemers.

Overtredingen-naleefgedrag (milieu)

Naar aanleiding van de in 2021 uitgevoerde controles zijn er in totaal 504 (2020: 541) milieuovertredingen geconstateerd. De oorzaak van de verschillen in de aantallen overtredingen kan divers zijn. Mogelijk heeft dit te maken met de aanhoudende situatie rondom het coronavirus, waardoor bij bepaalde sectoren/branches (o.a. horeca en detailhandel) in overleg met de gemeenten de controles zijn doorgeschoven. Daarnaast heeft dit te maken met de frequentie van het toezicht; niet alle bedrijven worden jaarlijks geïnspecteerd.

Over het geheel kunnen we zien ten opzichte van het jaar 2020 de volgende belangrijkste trends met betrekking tot de overtredingen:

- Overtredingen m.b.t. bodembeschermende voorzieningen (ca. 50% afname);
- Illegale activiteiten (gelijk met 2020);
- Keuringen van installaties (circa 20% afname);
- Energiebesparende voorzieningen (forse toename; 4 overtredingen in 2020; 22 overtredingen in 2021).

De top vijf van geconstateerde milieuovertredingen (85% van het totaalaantal overtredingen) onderverdeeld per hoofd- en subthema zijn in onderstaande tabel weergegeven.

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Tabel: Top 5 overtredingen 2021

Hoofdthema	Subthema	Aantal overtredingen	Toelichting / omschrijving overtreding
1. Installaties	**Adm. Verplichting**	**28**	Registratie/administratie van bijvoorbeeld keurings- en onderhoudsgegevens (zoals logboeken)
	Keuringen	**86**	(Periodieke) keuringen van o.a. stook- en koelinstallaties
	Onderhoud	**36**	(Periodiek) onderhoud aan installaties
2. Externe Veiligheid	**Admin. Verplichting**	**7**	Registratie / administratie van bijvoorbeeld opgeslagen gevaarlijke stoffen
	Afstandseisen	**6**	Overtredingen op grond van afstanden ten opzichte van belendingen
	Keuringen	**10**	Keuringen van bijvoorbeeld gasflessen/gastanks e.d.
	Opslag gassen (flessen en tanks)	**38**	Overtredingen t.a.v. opslag van gasflessen en tanks
	Opslag gevaarlijke stoffen	**21**	Overtredingen t.a.v. opslag van gevaarlijke stoffen in emballage
	Onderhoud	**4**	Overtredingen t.a.v. onderhoud aan installaties t.b.v. externe veiligheid
3. Energie	**Voorziening**	**22**	Voorhanden hebben van besparingsmaatregelen
	Onderzoek	**42**	Periodiek onderzoek naar besparingsmaatregelen
4. Bodem (grond- en hulpstoffen)	**Adm. Verplichting**	**2**	Registratie/administratie van gegevens; behouden van logboeken e.d.
	Financiële zekerheid	**2**	Het betreft hier een dekking van de aansprakelijkheid die voortvloeit uit verontreiniging van de bodem als gevolg van de opslag van vloeibare brandstof (of afgewerkte olie) in bijvoorbeeld een ondergrondse tank.
	Keuringen	**28**	Keuringen van bv. vloeistofdichte voorzieningen
	Verontreiniging	**2**	Bijvoorbeeld lekkage / morsen op of in de bodem
	Voorziening	**23**	Overtredingen m.b.t. bodem beschermende voorzieningen (lekbakken, vloeren etc.)
5. Illegale situaties	***n.v.t.***	**63**	Situaties in afwijking van de vergunde/gemelde situatie

Overtredingen BRZO-bedrijven

Het BRZO-toezicht ziet erop toe of een bedrijf in voldoende mate zelf de verantwoordelijkheid neemt voor het borgen van de veiligheid van de eigen activiteiten. Naar aanleiding van de in 2021 uitgevoerde BRZO-inspecties (samen met de partners van de veiligheidsregio en de inspectie SZW (per 1 januari 2022 is de nieuwe naam Nederlandse Arbeidsinspectie) zijn in totaal 41 overtredingen geconstateerd. Bij een 37-tal overtredingen is sprake van een lichte overtreding (categorie 3 BRZO-handhavingsstrategie), waarvoor een waarschuwingsbrief is verzonden. Bij één bedrijf zijn vier middelzware overtredingen (categorie 2 BRZO-handhavingsstrategie) geconstateerd waarvoor een vooraankondiging voor een bestuursrechtelijke maatregelen (dwangsom / zienswijzebrief) is verzonden.

Qconcepts
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Overtredingen bouwen en brandveiligheid

Toezicht constructieve veiligheid

Bij het toezicht op constructieve veiligheid worden structureel dezelfde onderdelen gecontroleerd. Het betreft hier onder andere de wapening die in het beton zit, staalprofielen, die het uiteindelijke draagframe vormen. De belangrijkste opmerkingen die worden gemaakt hebben betrekking op de wapening (60%), bekisting en bekistingsmiddelen (25%).

Toezicht bestaande bouw/brandveiligheid

Naar aanleiding van de uitgevoerde controles zijn 62 overtredingen geconstateerd. Deze overtredingen hadden met name betrekking op de volgende thema's:

- Vluchtrouteaanduiding;
- Brandmeldinstallaties;
- Het niet voldoen aan bouwkundige gelijkwaardigheid.

Speerpunten en projecten Toezicht en Handhaving

Branchegericht toezicht Metaalbedrijven

In 2021 is een pilot gestart rond het toezicht van 98 metaalbewerkende bedrijven in Zuid-Limburg. De verdeling van de gecontroleerde bedrijven per bevoegd gezag is in de volgende tabel aangegeven.

Verdeling aantal gecontroleerde bedrijven in de metaalbranche per bevoegd gezag in 2021

Verdeling bedrijven	
Bevoegd gezag	Aantal gecontroleerde bedrijven
Beek	7
Beekdaelen	10
Eijsden-Margraten	8
Heerlen	14
Kerkrade	2
Landgraaf	5
Maastricht	14
Meerssen	5
Sittard-Geleen	16
Stein	10
Valkenburg a/d Geul	1
Provincie Limburg	4
Totaal aantal bedrijven	98

Deze bedrijven zijn gecontroleerd door een vaste groep toezichthouders. De controles zijn uitgevoerd op specifieke metaalactiviteiten, de opslag en afvoer van (gevaarlijke) stoffen en het thema energie. De resultaten van deze pilot worden in een separaat eindverslag 'Evaluatieverslag projectmatige controles metaalbewerking' – los van deze rapportage – beschikbaar gesteld voor de bevoegde gezagen waar de controles zijn uitgevoerd.

Deelname/ bijdrage aan landelijke BRZO-projecten

De organisatie heeft input geleverd aan diverse landelijke projecten, vallende onder de Meerjarenagenda Versterking Omgevingsveiligheid, Meer-Jaren-Agenda BRZO (MJA), BRZO+ en de BRZO OD's (Omgevingsdiensten). De uitvoering van de projecten wordt gefinancierd door een bijdrage van het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat aan de Meerjarenagenda Versterking

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Omgevingsveiligheid en een bijdrage vanuit de twaalf provincies voor de realisatie van de provinciale ambities vanuit het uitvoeringsprogramma MJA-BRZO. Hieronder wordt een selectie weergegeven van de werkzaamheden die uitgevoerd zijn tot en met december 2021 en die een directe relatie hebben met Toezicht en Handhaving.

- *Project Landelijke Benadering Risico Bedrijven (LBR)*
  Door een landelijke projectgroep "LBR" zijn dit jaar producten opgeleverd in aanloop naar een nieuwe inspectiemethodiek (LBR). De implementatie van de LBR inspectiemethodiek en GIR 2.0 (landelijke applicatie voor BRZO-toezicht) zal plaatsvinden in januari 2022.

- *Opstellen landelijke Monitor (STM 1 tot en met 3)*
  Het BRZO+ bureau stelt jaarlijks de BRZO-monitor op. Deze monitor geeft inzicht in de resultaten van het BRZO-toezicht door alle betrokken partijen (landelijk). De monitor wordt, tezamen met de rapportage over de "Staat van de Veiligheid", voor de zomer aangeboden voor de Tweede Kamer. De RUD Zuid-Limburg heeft net als andere BRZO-omgevingsdiensten input geleverd voor deze monitor.

- *Project Melden ongewone voorvallen (TZ4)*
  Landelijk wordt alle data met betrekking tot ongewone voorvallen bij BRZO- en RIE-4-bedrijven geregistreerd en gemonitord. Deze data vormen de basis voor enerzijds een landelijke analyse van alle ongewone voorvallen bij de BRZO en RIE-4-bedrijven en anderzijds eenduidige interpretatie, registratie en afhandeling van ongewone voorvallen om te komen tot het beter leren van incidenten bij BRZO- en RIE-4-bedrijven. De RUD Zuid-Limburg heeft hiertoe in 2021 gegevens aangeleverd. Voor een eenduidige interpretatie van een ongewoon voorval is een voorbeeldenatlas ontwikkeld voor het bedrijfsleven. Deze is door ons verstuurd naar de BRZO- en RIE-4-bedrijven binnen het beheersgebied van de organisatie die geen maatwerkvoorschrift in de omgevingsvergunning hebben met betrekking tot het melden van ongewone voorvallen. Tevens hebben wij een bijdrage geleverd aan het Toezichtslab van DCMR met betrekking tot het verbeteren van de meldingsbereidheid van ongewone voorvallen door bedrijven.

- *Samenwerking NEA (Nederlandse Emissie Autoriteit)(SW6)*
  In 2020 heeft op verzoek van NEA een oriënterend gesprek plaatsgevonden met de BRZO-OD's om te bekijken over welke mogelijke items met betrekking tot de luchtemissies tot samenwerking mogelijk zijn. Door NEA zijn voor diverse BRZO-OD's bedrijven geselecteerd die in aanmerking zouden kunnen komen. Voor onze organisatie zijn dit een aantal deelinrichtingen op de site Chemelot.
  Wij hebben een projectplan opgesteld om nader invulling te geven aan de samenwerking in 2022. Dit projectplan is afgestemd met NEA en definitief vastgesteld en zal in uitvoering gebracht worden in 2022. Dit is ook als zodanig in de planning 2022 opgenomen.

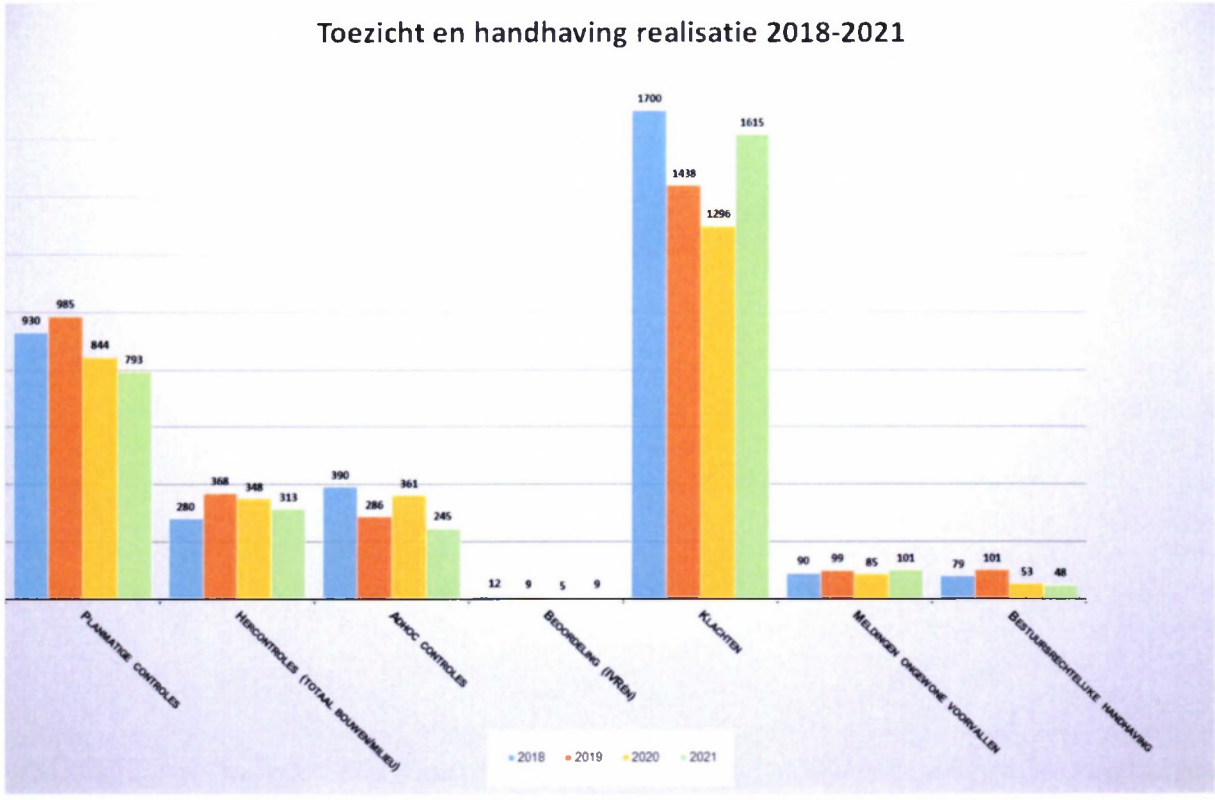
- *Project Bestuurlijke boete (BOW10)*
  Bij de invoering van de Omgevingswet krijgen de provincies de bestuurlijke boete als nieuw instrument voor overtredingen van de BRZO-regels. IPO heeft een boete-beleidskader opgesteld. Dit beleidskader moet worden ingebed in het provinciaal handhavingsbeleid. Er zal een handhavingsarrangement worden opgesteld (conform de BRZO-LHS) in welke gevallen gekozen worden voor strafrecht en wanneer voor bestuursrecht.
  In het directeurenoverleg van de BRZO-OD's is het werkproces bestuurlijke boete vastgesteld. Het implementatievoorstel is voorgelegd aan de Ambtelijke Adviescommissie MTH (Milieu, Toezicht en Handhaving) en de Bestuurlijke Adviescommissie MTH van het IPO.

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

2.4.1.3 Realisatie aantallen (trends)

Hieronder volgt een overzicht van de realisatiecijfers per (hoofd)product over de jaren 2018-2021.

Grafiek: Aantallen milieutoezicht 2018-2021



Bovenstaande aantallen zijn in onderstaande tabel nader uitgewerkt:

Gerealiseerde aantallen producten Toezicht & Handhaving 2021

	Gerealiseerde aantallen			
Toezicht en handhaving	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**
Planmatige controles	930	985	844	793
- Planmatige controles Brzo	40	39	35	34
- Planmatige controles Wm (Wabo/milieu)	800	876	744	733
- Controles vuurwerkopslagen	90	70	65	26
Hercontroles (totaal bouwen/milieu)	280	368	348	313
Adhoc controles	390	286	361	245
Beoordeling (IVRén)	12	9	5	9
Klachten	1700	1438	1296	1615
Meldingen ongewone voorvallen	90	99	85	101
Bestuursrechtelijke handhaving	79	101	53	48
-Handhavingsverzoeken	16	24	15	16
-Bestuursrechtelijke handhaving (voornemen, last)	45	38	27	17
-Bezwaar en beroepsprocedures	18	39	11	15
Totaal	**3481**	**3286**	**2992**	**3124**

De inzet van het planmatig toezicht is afgenomen ten opzichte van vorig jaar. Dit heeft met name te maken met het bijstellen van de planning als gevolg van overschrijdingen van uren in het werkprogramma c.q. overschrijdingen van kengetallen als gevolg van de afhandeling van complexe/langlopende handhavingstrajecten. Daarnaast zijn er ook minder (geplande) controles van

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

horecabedrijven en controles van vuurwerkopslagen uitgevoerd vanwege de situatie rondom het coronavirus. Met de gemeenten zijn hierover nadere afspraken gemaakt. In veel gevallen zijn de geplande controles doorgeschoven naar 2022.

In onderstaande tabel zijn de milieuklachten/soort over de jaren 2018-2021 weergegeven.

Tabel: Aantallen milieuklachten/soort 2018-2021

Soort klacht	2018	2019	2020	2021
Bodem	16	0	12	11
Geur	1.044	952	830	1.006
Geluid	290	222	360	449
Stof	40	20	16	32
Overig	310	273	78	117
Totaal	**1.700**	**1.467**	**1.296**	**1.615**

Coronamaatregelen

De situatie met het coronavirus heeft ook in het verslagjaar 2021 invloed gehad op de uitvoering van het toezichtswerk. De impact op het toezichtswerk was echter beperkter dan in het jaar 2020. Veel van de geplande controles zijn zoals gepland (fysiek) uitgevoerd. In enkele gevallen zijn inspecties in verband met de coronasituatie bij het betreffende bedrijf doorgeschoven naar een andere datum. Wel hebben de coronamaatregelen hun effect gehad op de geplande controles bij de horeca, vuurwerkopslagen en bij het uitvoeren van controles bij vuurwerkevenementen. Bij deze sectoren is er in beperkte mate toezicht uitgevoerd.

Pilot BOA's

Na het behalen van de benodigde certificaten, het afronden van de officiële aanwijzing en het instellen van de benodigde privacymaatregelen, zijn de BOA's (Buitengewoon OpsporingsAmbtenaren) in het kader van de pilot in 2021 aan de slag kunnen gaan met hun werkzaamheden. Het doel van de pilot is om antwoord te kunnen geven op de vraag of het wenselijk is om structureel BOA-capaciteit onder te brengen bij de organisatie ter versterking van het handhavingsinstrumentarium, en of de inzet van deze BOA's ook eerder zal leiden tot normconform gedrag. Momenteel zijn wij vanuit de organisatie bezig met het opzetten van de in de pilot aangegeven tussenevaluatie. Daarin zullen de in de pilot opgenomen evaluatievragen worden behandeld.

2.5. Specialistische advies- en toezichtswerkzaamheden

De specialisten beschikken over specifieke en diepgaande kennis op het gebied van de milieuaspecten asbest, bodem, energie, geluid, lucht en externe veiligheid (ook wel omgevingsveiligheid genoemd). Daarmee zijn zij in staat om de vaak integrale en complexe milieuvraagstukken van zowel gemeenten als provincie te ontleden en van een duidelijk advies te voorzien. Bij het opstellen van deze (interne en externe) adviezen wordt veelal gebruik gemaakt van toetsingen en controles, maar worden vaak ook onderzoeken en/of metingen uitgevoerd. Daarnaast participeren de medewerkers ook in de ontwikkeling, uitvoering en evaluatie van beleid van de bevoegde gezagen op de genoemde taakvelden en houden zij rekening met eventuele innovaties bij de uitvoering van de geleverde producten en gevolgde werkwijzen.

2.5.1.1 Prestatie-indicator uitvoering werkzaamheden specialisten

Als KPI staat in de begroting 2021 voor wat betreft de specialistische medewerkers van de afdelingen Advies en Onderzoek en Specialistisch en Juridisch Toezicht het volgende vermeld:

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Speerpunt	Prestatie indicator	Gerealiseerd
Kwaliteit	De adviezen bevatten heldere conclusies en zijn transparant in de afwegingen	Tevredenheid opdrachtgever: Deze wordt periodiek tijdens account overleggen met opdrachtgevers besproken en daarbij blijkt dat de adviezen voldoen aan de verwachtingen van de medewerkers aldaar. Daarnaast blijkt uit interviews met onze opdrachtgevers dat er brede waardering is voor de kennis en kunde van onze medewerkers.
Tijdigheid	95% van de adviezen is voor de afgesproken termijn aan de opdrachtgever verzonden	95% en hiermee is de doelstelling gehaald

2.5.1.2 Realisatie aantallen

Zoals reeds in de najaarsrapportage 2021 vermeld stond blijft het aantal verzoeken voor het verstrekken van milieuadviezen door onze specialisten maar verder doorgroeien. Zo zijn er in 2021 door hen in totaliteit 852 verzoeken tot specialistische milieuadvisering ontvangen en in behandeling genomen.

Het merendeel daarvan (in 355 situaties) had betrekking op het milieuaspect geluid. Daarnaast werden 343 verzoeken gedaan die te maken hadden met de beoordeling en advisering over integrale en daarmee dus meerdere milieuaspecten als gevolg van eventuele ruimtelijke ontwikkelingen. De overige verzoeken die afgehandeld werden hadden specifiek betrekking op de aspecten externe veiligheid (in 65 situaties), energie (in 51 situaties) en lucht (in 38 situaties).



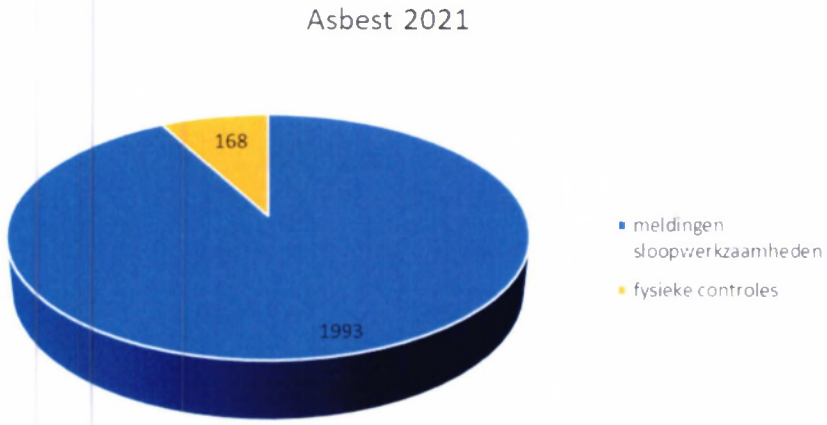
Vanaf 1 januari 2021 is door de opdrachtgevers de basistaak inzake sloop en asbest overgedragen aan de RUD Zuid-Limburg. Om tegemoet te komen aan de invulling van die uitvoering is de omvang van ons asbestteam gedurende het afgelopen jaar gegroeid van 2 naar 6 medewerkers (en daarnaast nog deels inhuur). Onze asbestmedewerkers werken veelal informatie gestuurd en dat betekent dat

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

risicogericht meldingen worden beoordeeld en dat daar waar nodig specifiek toezicht wordt uitgevoerd. Een belangrijke pijler in deze werkwijze is de focus op risico's en het loslaten van zaken waar weinig of geen risico's zijn, met de bescherming van mens en milieu als duidelijk doel.

Over het afgelopen jaar kunnen wij concluderen dat er een 100% controle heeft plaatsgevonden van de door de RUD Zuid-Limburg ontvangen (asbest)sloopmeldingen. Dit heeft uiteindelijk geresulteerd in de be- en afhandeling van 1933 meldingen in het kader van asbestsloopwerkzaamheden (incl. de bijbehorende beoordelingen van de asbestinventarisatie-rapporten).

Naast de behandeling van de meldingen is getracht om in een omvang van circa 10% toezicht op locatie te verwezenlijken. In de praktijk is gebleken dat dit streven niet bij elke opdrachtgever even goed behaald is en uiteindelijk zijn er gedurende 2021 168 fysieke controles uitgevoerd voor, tijdens of na de uitvoering van asbestverwijderingswerkzaamheden.

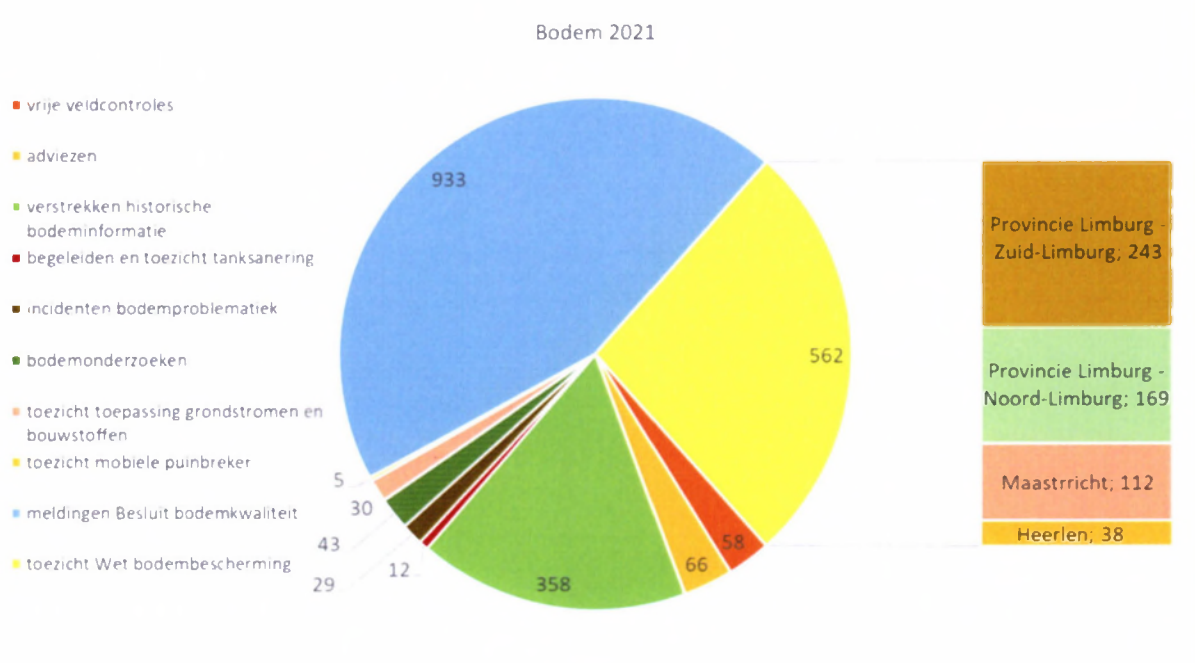


De bodemspecialisten hebben in 2021 in totaal 2096 bodem gerelateerde zaken behandeld. De bij deze zaken behorende werkzaamheden zijn onder te verdelen in:

- het be- en afhandelen van 933 meldingen in het kader van het Besluit bodemkwaliteit;
- het uitvoeren en rapporteren van 58 zogenaamde 'vrije veldcontroles';
- het geven van 66 bodem gerelateerde adviezen;
- het verstrekken van historische bodeminformatie voor 358 locaties;
- het begeleiden en houden van toezicht bij 12 tanksaneringen;
- het beoordelen, begeleiden en afhandelen van 29 incidenten met bodemproblematiek;
- het toetsen en beoordelen van 43 bodemonderzoeken;
- het in 30 situaties toezicht houden op de correcte toepassing van grondstromen en bouwstoffen;
- het op 5 locaties houden van toezicht gedurende het gebruik van een mobiele puinbreker;
- het in 562 gevallen houden van toezicht i.h.k.v. de Wet bodembescherming.

Voor de provincie Limburg als bevoegd gezag ging het toezicht i.h.k.v. de Wet bodembescherming om 412 gevallen, waarvan er 243 in de regio Zuid-Limburg en 169 in de regio Noord-Limburg. Voor de gemeenten Maastricht en Heerlen als bodem-bevoegd gezag ging het daarbij respectievelijk om 112 situaties en 38 situaties waarbij toezicht werd gehouden.

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden



2.5.1.3 Trends

Schonere lucht door corona

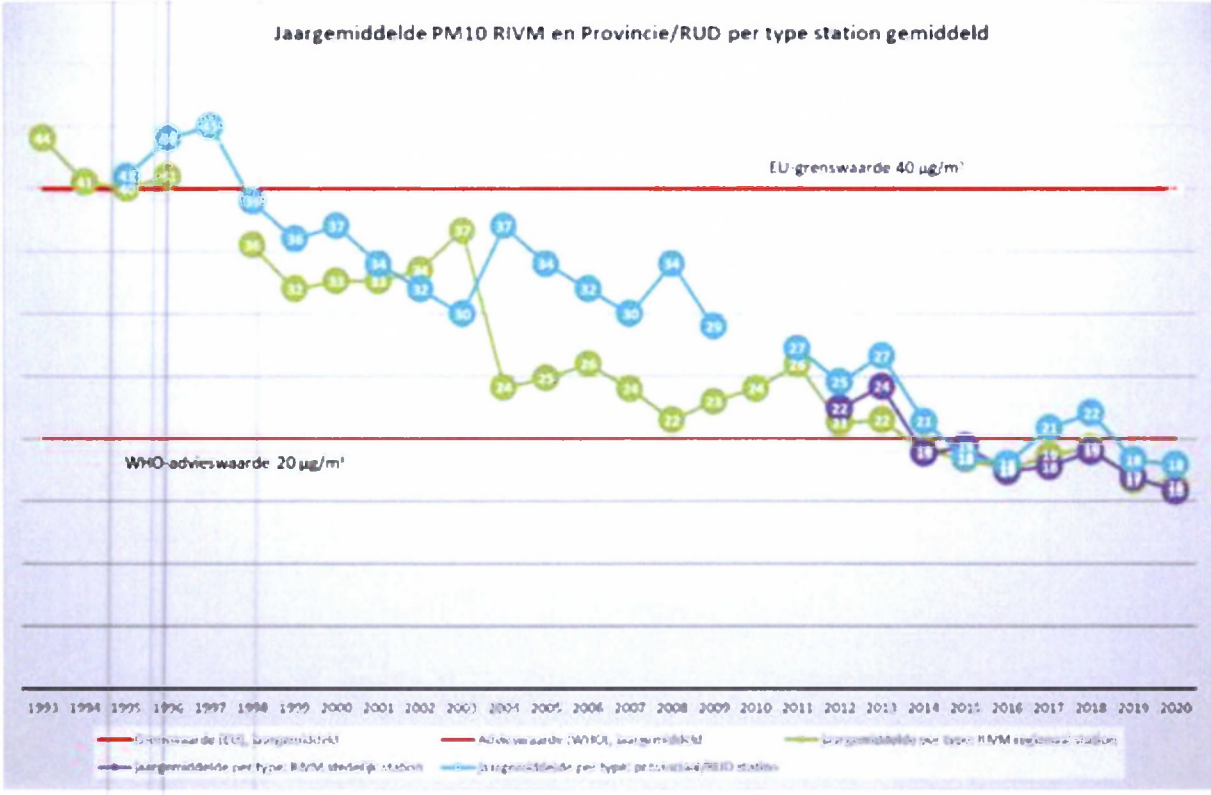
De medewerkers van de discipline Lucht zijn altijd bezig met het beoordelen van de luchtkwaliteit in Limburg. Hierbij gaat het om in opdracht van bepaalde gemeenten of Provincie Limburg de Limburgse luchtkwaliteit zowel op lokaal niveau (in de omgeving van inrichtingen en bedrijven) als in algemene zin middels een aantal permanente meetstations te bepalen.

Wat lokale situaties betreft gaat het over alle soorten advisering en metingen in relatie tot bedrijven en inrichtingen die invloed hebben op de luchtkwaliteit in die directe omgeving (emissie-onderzoek). Daarnaast worden werkzaamheden uitgevoerd ten behoeve van het Limburgse luchtkwaliteitsmeetnet. Deze metingen zijn een onderdeel van het landelijke door het RIVM verzorgde en door de EU verplichte luchtkwaliteitsmeetnet (www.luchtmeetnet.nl). De hierbij uitgevoerde metingen vinden plaats in afstemming en samenwerking met organisaties als RIVM, DCMR, GGD-Amsterdam en twee andere omgevingsdiensten. Als aanvulling op het landelijke meetnet worden op een aantal relevante plaatsen in Limburg nog extra luchtmetingen in de Provincie Limburg uitgevoerd.

Zowel in 2020 als in 2021 bleek uit de verkregen resultaten dat de luchtmetingen dat de lucht opvallend schoner was dan in de daaraan voorafgaande jaren. Volgens berekeningen van het RIVM bleek dit "corona-effect" zelfs te leidden tot een daling van de luchtverontreiniging, afhankelijk van locatie en component, in de orde van 10 tot 30%. Die orde van grootte is trouwens ook zichtbaar in de verbetering van de luchtkwaliteit in Limburg via de resultaten van ons eigen meetnet.

Los van dit "corona-effect" is er al jaren een heel duidelijke verbetering van de luchtkwaliteit zichtbaar (zie voor meer informatie de volgende afbeelding). Een en ander blijkt o.a. uit de meetgegevens voor een aantal significante componenten in de Provincie Limburg en de rapportages daarover gedurende de periode 1993 t/m 2020. Om een indicatie van die verbetering visueel te verduidelijken is een overzicht van de in deze periode gemeten PM10 jaargemiddelden in de onderstaande afbeelding weergegeven.

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden



Het jaar 2021 is ook in een ander opzicht wat betreft luchtkwaliteit memorabel. Zo werden de luchtkwaliteitsnormen door de Wereldgezondheidsorganisatie (WHO) in 2021 fors aangescherpt. Op basis van deze laatste nieuwe wetenschappelijke inzichten zijn er geen niveaus waaronder luchtverontreiniging meer veilig is en daarbij adviseert de WHO ook nog eens veel lagere advieswaarden dan zelfs haar eerdere advieswaarden.

2.5.1.4 Speerpunten en projecten

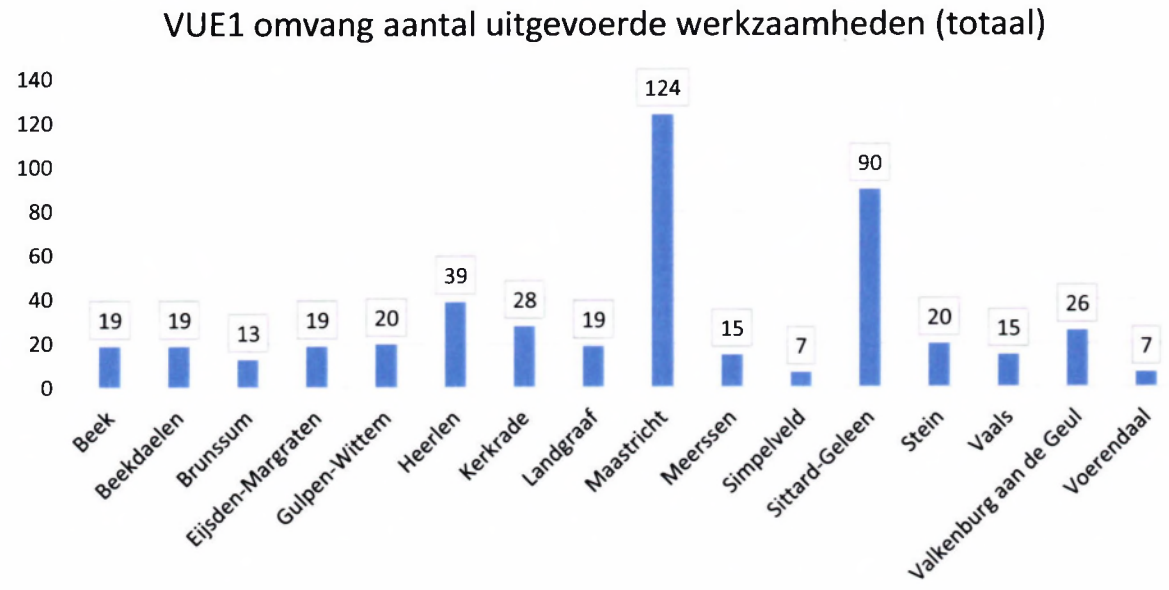
<u>Versterkte uitvoering energiebesparings- en informatieplicht (VUE)</u>
Om de doelstelling voor energiebesparing versneld dichterbij te brengen en om ondernemers te ondersteunen bij het bereiken van energiebesparing, is versterking van de uitvoering nodig. Het gaat daarbij om het naleven van de energiebesparingsbepaling in de Wet milieubeheer.
Het ministerie van Economische Zaken en Klimaat (EZK) heeft hiervoor in de jaren 2020 (deels) en 2021 aan de gemeenten in Zuid-Limburg, maar ook elders in het land, middelen ter beschikking gesteld. Met de ter beschikking gestelde middelen kunnen gemeenten vervolgens energietoezichttaken door externe partijen laten uitvoeren. Daarmee zou gedurende een gedeelte van 2020 en geheel 2021 extra externe menskracht ingezet kunnen worden om de naleving van de energiebesparings- en informatieplicht bij bedrijven te laten uitvoeren.

Voor de versterkte uitvoering energiebesparings- en informatieplicht (VUE1) is in 2020 en deels in 2021 ruim € 140.000,- toegekend. Daarnaast werd voor het vervolg in 2021 (VUE2) een bedrag toegekend van ruim € 146.000,-. Hierbij moet worden opgemerkt dat het in 2021 enigszins verhoogde bedrag tot stand is gekomen na herverdeling van overgebleven middelen uit de VUE1-regeling.

Hieronder is de stand van zaken met betrekking tot de uitgevoerde werkzaamheden per gemeente in het kader van VUE1 afgebeeld. Op basis van de bijbehorende getalsmatige informatie kan

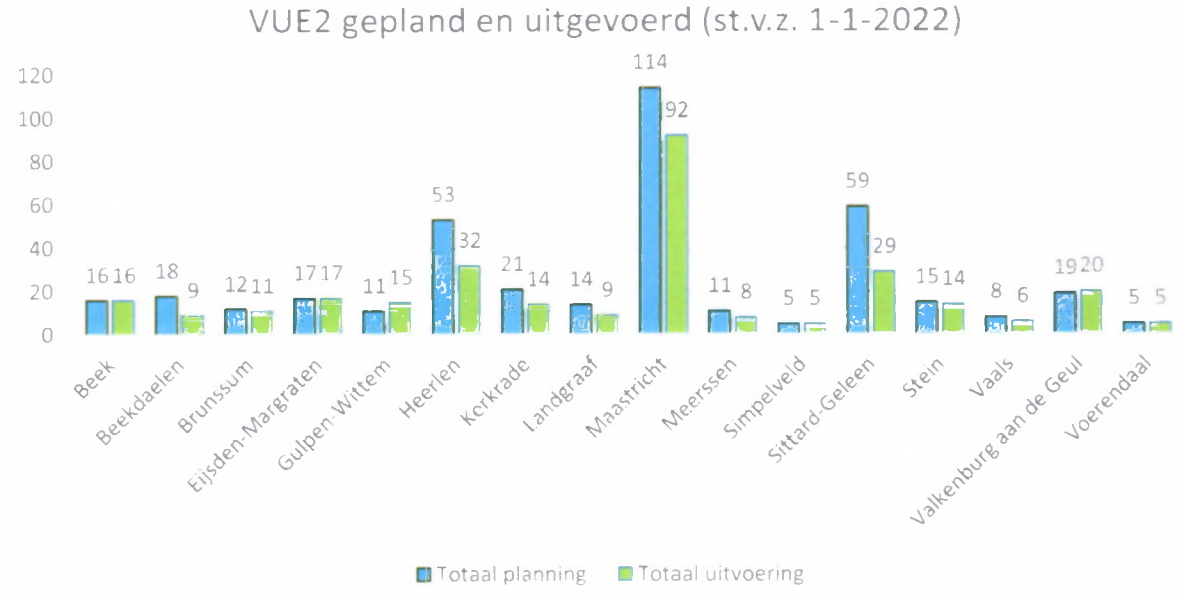
Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

geconcludeerd worden dat op 1 juli 2021 alle geplande werkzaamheden ook als zodanig waren uitgevoerd.



VUE 2 is begin 2021 van start gegaan. Vanwege het feit dat VUE1 een uitloop tot uiterlijk 1 juni 2021 heeft gehad is met de uitvoering van VUE2 later in het jaar 2021 gestart. Vanwege de corona perikelen is ook aan de uitvoering van VUE2 inmiddels een verlenging toegekend. Deze moet nu op 1 april 2022 afgesloten zijn.

In de volgende afbeelding is de stand van zaken met betrekking tot de planning en voortgang van de werkzaamheden per gemeente in het kader van VUE2 op 1 januari 2022 afgebeeld. Op basis van de bijbehorende getalsmatige informatie kan geconcludeerd worden dat op dat moment meer 75% van het totaal van de geplande werkzaamheden was uitgevoerd.



Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Als vervolg op VUE1 en VUE2 is er inmiddels ook een VUE3 onlangs aangekondigd. VUE3 zal daarbij een looptijd hebben van 2 jaren, namelijk 2022 en 2023. De op dit moment geplande afronding voor VUE3 zou dan uitkomen ergens rond 1 december 2023. Dit vanwege het feit dat er ergens in 2023 ook een nieuwe ronde informatieplicht van start zal gaan. Tevens wordt ervan uitgegaan dat in 2023 de afronding en daarmee actualisering van de nieuwe erkende maatgelenlijsten (EML) zal plaatsvinden.

Volgens de meest actuele informatie van Rijkswaterstaat (RWS) zal de aanvraag van VUE3 vanaf februari 2022 van start kunnen gaan. Een van de vereisten voor het mogen aanvragen van de VUE3 regeling is dat minimaal 75% van de VUE2 werkzaamheden moet zijn afgerond. Dat percentage bedraagt bij de RUD ZL momenteel reeds meer dan 75%. Hierdoor kan VUE3 binnenkort worden aangevraagd en daarbij mogen we volgens een mondelinge toezegging van RWS rekening houden met een gelijke omvang van toegewezen middelen als bij de eerdere regelingen.

2.5.1.5 Omgevingsveiligheid

De specialisten externe veiligheid / omgevingsveiligheid voeren taken uit voor alle opdrachtgevers, waarbij primair advisering plaatsvindt over externe veiligheid bij vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH) en bij ruimtelijke ontwikkelingen.

Advisering in het kader van VTH heeft plaatsgevonden door toetsing van overlegde kwantitatieve risicoberekeningen, selectieberekeningen en andere relevante documenten. Bij ruimtelijke ontwikkelingen vindt beoordeling plaats van overlegde ruimtelijke onderbouwingen of afwegingen. Hierbij wordt getoetst aan vigerende wet- en regelgeving en daarnaast vindt indien noodzakelijk overleg plaats met externe instanties als een Veiligheidsregio Zuid-Limburg. Binnen de uitgevoerde activiteiten hoort ook het bijhouden en (indien nodig) actualiseren van het register risicosituatie gevaarlijke stoffen (RRGS) en de Provinciale Risicokaart.

Vooruitlopend op de inwerkingtreding van de Omgevingswet zijn in opdracht van alle opdrachtgevers de aandachtsgebieden voor inrichtingen en activiteiten bepaald. Dit project is in 2020 gestart en in 2021 afgerond door het rapporteren aan alle opdrachtgevers over de aandachtsgebieden voor de milieubelastende activiteiten waarvoor zij onder de Omgevingswet het bevoegd gezag zullen zijn. Met de komst van de Omgevingswet zullen gemeenten een omgevingsvisie en omgevingsplan moeten opstellen. Enkele gemeenten zijn hiermee al aan de slag gegaan en zijn hierbij door de specialisten omgevingsveiligheid ondersteund of geadviseerd.

In het kader van de Veiligheidsvisie Chemelot e.o. en de implementatie hiervan, hebben de specialisten omgevingsveiligheid deelgenomen aan de projectgroep en mede ondersteuning en advies gegeven aan de technische veiligheidscommissie (TVC) die belast was met het opstellen van het veiligheidskader 'Veiligheid in samenwerking' voor de site Chemelot en omgeving.

Daarnaast namen onze specialisten deel aan diverse landelijk overleggen, kennistafels en werkgroepen om op de hoogte blijven van nieuwe ontwikkelingen op het gebied van externe veiligheid / omgevingsveiligheid.

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

2.6. Paragrafen

2.6.1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Ons vastgestelde beleid betreffende het weerstandsvermogen komt samengevat neer op de volgende pijlers:

- Het beleid van de RUD Zuid-Limburg is erop gericht om te beschikken over een weerstandsvermogen dat voorziet in dekking van de gepercipieerde en gekwantificeerde risico's. Dit bepaalt de ondergrens van het weerstandsvermogen. Er wordt gestreefd naar een weerstandsvermogen van 1,0 dat wil zeggen dat de middelen die beschikbaar zijn om tegenvallers op te vangen (de weerstandscapaciteit) precies voldoende van omvang zijn om de geïnventariseerde risico's op te vangen. De bandbreedte is bepaald op tussen 0,8 en 1,2 en de bovengrens wordt gevormd door de in de Gemeenschappelijke Regeling opgenomen begrenzing van 10% van de exploitatiebegroting van het volgende jaar.
- Weerstandscapaciteit wordt gevormd uit de resultaten. Voor zover noodzakelijk om de gewenste omvang te bereiken worden de reserves aangevuld.
- Indien het weerstandsvermogen lager is dan gewenst op basis van de risico-inventarisatie wordt er een plan voorgelegd aan het algemeen bestuur hoe het weerstandsvermogen op het gewenste niveau kan worden gebracht.
- Indien het weerstandsvermogen groter is dan de afgesproken bandbreedte wordt voorgesteld het surplus uit te keren aan de deelnemers in de gemeenschappelijke regeling.

In 2021 zijn er conform de aanbevelingen uit de Onderzoeksrapportage Assessment interne organisatie en beheersinstrumentarium van EY van oktober 2020, meerdere risicosessies geweest onder begeleiding van EY.

Kengetallen met betrekking tot weerstandsvermogen en risicobeheersing

jaarverslag jaar 2021		verloop van de kengetallen		
Kengetallen		verslag 2021	begroting 2021	verslag 2020
netto schuldquote		-1,7	-0,1	-1,8
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen		-1,7	-0,1	-1,8
solvabiliteitsratio		49,2%	100 %	39,1%
structurele exploitatieruimte		nvt	nvt	nvt
grondexploitatie		nvt	nvt	nvt
belastingcapaciteit		nvt	nvt	nvt

Algemene reserve

Volgens de bepalingen van de gemeenschappelijke regeling zijn de deelnemers verantwoordelijk voor een eventueel overschot of tekort van de RUD Zuid-Limburg in een bepaald jaar. Als er sprake is van een negatief rekeningresultaat wordt dit in eerste instantie verrekend met de weerstandscapaciteit. Indien er sprake is van een positief rekeningresultaat, dan wordt dit toegevoegd aan de algemene reserve, aan een bestemmingsreserve dan wel uitgekeerd aan de deelnemers conform hetgeen daarover bepaald is in de gemeenschappelijke regeling in artikel 29.

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

2.6.2. Overzicht baten en lasten per taakveld

Vanaf het boekjaar 2017 is het nieuwe Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) van kracht. Deze aanpassing was nodig om verbeteringen in de sturingsinformatie aan de raad (algemeen bestuur) door te voeren en om de vergelijkbaarheid tussen gemeenten en gemeenschappelijke regelingen te vergroten. De voor RUD Zuid-Limburg belangrijkste wijzigingen die in het BBV zijn doorgevoerd hebben betrekking op de invoering van uniforme taakvelden (producten), verbonden partijen en overhead. Alle activiteiten van de RUD Zuid-Limburg bevinden zich volledig in het domein Milieubeheer. Dit betreft taakveld 7.4 uit de Overzichtslijst van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties. Overhead is tevens inbegrepen in dit taakveld.

2.6.3. Financiering

Algemeen

Gegeven de Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet FIDO) is elke gemeente, provincie of gemeenschappelijke regeling verplicht om een financieringsparagraaf in haar begroting en jaarrekening op te nemen. Daarin worden de ontwikkelingen aangegeven over de kasgeldlimiet, de ontwikkelingen wat betreft de rente en risiconorm, de verwachte toe- en/of afname van geldleningen of uitzettingen en het verdere beleid over treasury. De randvoorwaarden waarbinnen de treasury zich kan en mag bewegen zijn geformuleerd in het treasurystatuut. Uiteraard valt dit binnen het wettelijke kader, zoals gesteld door de Wet FIDO.

In 2021 is de financieringssystematiek als volgt geweest: Alle deelnemers in de RUD Zuid-Limburg ontvangen voorschotnota's op basis van de vastgestelde begroting. Deze voorschotnota's zijn volledig voldaan door de deelnemers.

Rentevisie

De RUD Zuid-Limburg heeft geen leningen.

Koers- en valutarisico

De RUD Zuid-Limburg bezit geen derivaten of vreemde valuta en is er dus geen sprake van koersrisico en ook niet van een valutarisico.

Rente- en risiconorm

Aangezien de RUD Zuid-Limburg geen schulden heeft, is er geen sprake van een mogelijk renterisico.

Liquiditeitenplanning

De planning van de facturering per kwartaal aan de deelnemers voor de in het werkprogramma afgesproken dienstverlening, heeft ertoe geleid dat er steeds voldoende liquiditeiten aanwezig waren.

Financieringsrisico's

Omdat de deelnemers gezamenlijk verantwoordelijk zijn voor het financiële beleid van de RUD Zuid-Limburg en zich verplicht hebben de tekorten in zijn geheel gezamenlijk te dragen, zijn er hier geen financieringsrisico's te melden.

Kasgeldlimiet

De RUD Zuid-Limburg heeft na de loonbetaling van januari gedurende een maand behoefte gehad aan korte termijn financiering. Hierbij is de kasgeldlimiet van 8,5% van de begroting niet overschreden.

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

2.6.4. Bedrijfsvoering

Organisatiestructuur

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

Huisvesting

Per 1 juli 2020 is het nieuwe huurcontract met de Provincie Limburg ingegaan, voor een periode van 10 jaar. Naast een contract voor huisvesting (inclusief gebouw-gebonden faciliteiten) is er een separate overeenkomst voor ondersteunende diensten en ICT.
Na drie jaar, dat is medio 2023, zal een tussentijdse evaluatie plaatsvinden van de aansluiting van het huurcontract op de behoefte van de RUD Zuid-Limburg op dat moment. Deze bepaling is opgenomen in het huurcontract, ingegeven door de coronamaatregelen waaronder de basisregels.

2.6.4.1 Informatievoorziening

VTH-applicatie

Binnen de RUD Zuid-Limburg heeft het projectteam in 2021 werkzaamhedenheden verricht t.b.v. het inrichten, testen en implementeren van de nieuwe VTH-applicatie Squit 20/20. Het project heeft veel vertraging gekend omdat de leverancier niet tijdig de benodigde functionaliteiten heeft opgeleverd, waardoor nieuwe workarounds bedacht en uitgewerkt dienden te worden. Eind 2021 is gestart met het in productie gaan gebruiken van de nieuwe applicatie bij de eerste afdelingen binnen de RUD Zuid-Limburg. In de eerste twee maanden van 2022 gaan de andere afdelingen starten met het gebruik van de nieuwe VTH-applicatie. In het vierde kwartaal van 2021 zijn daarnaast de werkzaamheden gestart om met Squit 20/20 aan te sluiten op Inspectieview Milieu.

2.6.5. Verbonden partijen

De RUD Zuid-Limburg heeft zelf geen verbonden partijen in de zin dat zij financieel zeggenschap heeft over andere organisaties.
Omgekeerd is de RUD Zuid-Limburg wel middels de gemeenschappelijke regeling verbonden aan de Provincie en alle gemeenten in Zuid-Limburg.
De RUD Zuid-Limburg was in 2021 verbonden aan de gemeenten Beek, Beekdaelen, Brunssum, Eijsden-Margraten, Gulpen-Wittem, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Maastricht, Meerssen, Simpelveld, Sittard-Geleen, Stein, Vaals, Valkenburg aan de Geul, Voerendaal en de Provincie Limburg.

2.6.6. Overhead

Overhead omvat alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van medewerkers in het primaire proces. Hiertoe behoren in ieder geval de kosten van het management en ondersteunende functies (in loondienst dan wel ingehuurd) en de overige kosten die hiermee die niet zijn toe te delen aan het primaire proces.
De totale kosten van de RUD Zuid-Limburg bedroegen in 2021 € 12,8 mln. De hierin begrepen overhead bedroeg € 3,2 mln (25%). De overhead is opgebouwd uit personele overhead (kosten van leiding) € 1,4 mln, inkoop ondersteuning financiële administratie, salarisadministratie en automatisering € 0,6 mln, overige (huisvesting en andere kosten) € 1.2 mln.

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

3. Jaarrekening

3.1. Balans per 31 december 2021

(in euro's)	31 december 2021	31 december 2020
Activa		
vaste activa		
vervoermiddelen, machines, apparaten en installaties	€ 535.795	€ 373.793
Totaal vaste activa	€ 535.795	€ 373.793
vlottende activa		
vorderingen op openbare lichamen	€ 90.968	€ 473.955
overlopende activa	€ 823.157	€ 642.978
Liquide middelen		
banksaldi	€ 2.929.854	€ 2.340.877
Totaal vlottende activa	€ 3.843.979	€ 3.457.810
Totaal activa	€ 4.379.774	€ 3.831.603
Passiva		
vaste passiva		
eigen vermogen		
Algemene reserve	€ 524.630	€ 519.630
Bestemmingsreserve ICT	€ 470.000	€ 470.000
Bestemmingsreserve juridische ondersteuning	€ 10.000	€ 10.000
Bestemmingsreserve BOA	€ 132.500	€ 132.500
Onverdeeld resultaat	€ 1.081.483	€ 367.103
Totaal vaste passiva	€ 2.218.613	€ 1.499.233
vlottende passiva		
Schulden aan openbare lichamen	€ 2.285	€ 1.150
Overige schulden	€ 252.713	€ 294.304
Overlopende passiva	€ 1.906.163	€ 2.036.916
Totaal vlottende passiva	€ 2.161.161	€ 2.332.370
Totaal passiva	€ 4.379.774	€ 3.831.603

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Besluit Begroting en Verantwoording

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van het BBV en de Financiële verordening van de RUD Zuid-Limburg.

Vaste activa

De vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs verminderd met de daarop toegepaste afschrijvingen.

Vlottende activa

De vorderingen, overlopende activa en liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met de noodzakelijk geachte voorzieningen, zoals bedoeld in artikel 39, 40 en 40a van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten.

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen zijn opgenomen de algemene reserve, de bestemmingsreserves en het saldo van de rekening baten en lasten.

Vlottende passiva

De vlottende schulden en de overlopende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, zoals bedoeld in artikel 48 en 49 van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten.

3.2. Toelichting op de balans

Activa

Materiële vaste activa

(in euro's)	31-12-2020	investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	31-12-2021
Vervoermiddelen, machines, apparaten en installaties	€ 373.793	€ 329.403	€ -	€ 167.401	€ 535.795

Het afschrijvingspercentage wordt bepaald conform de geldende Financiële verordening. Automatiseringsapparatuur en software worden in drie jaar afgeschreven, voor overige kapitaalgoederen bedraagt de afschrijvingsduur tussen de vijf en vijfentwintig jaar.

Vlottende activa

Vorderingen op openbare lichamen

De meeste vorderingen op openbare lichamen zijn afgewikkeld in 2021.

Overlopende activa

Onder overlopende activa zijn opgenomen vooruitbetaalde kosten en nog niet gefactureerde in 2021 geleverde prestaties.

Liquide middelen

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

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Passiva

Vaste Passiva

Eigen Vermogen

(in euro's)	31 december 2020	Resultaat-bestemming 2020	resultaat 2021	31 december 2021
Algemene reserve	€ 519.630	€ 5.000	€ -	€ 524.630
Bestemmingsreserve ICT aansluitingen	€ 470.000	€ -	€ -	€ 470.000
Bestemmingsreserve BOA inzet	€ 132.500	€ -		€ 132.500
Bestemmingsreserve juridische ondersteuning	€ 10.000	€ -	€ -	€ 10.000
Resultaat uit bedrijfsvoering	€ 367.103	€ -	€ 1.081.483	€ 1.081.483
Verdeeld resultaat		€ 362.103		
Totaal reserves en onverdeeld resultaat	€ 1.499.233	€ 367.103	€ 1.081.483	€ 2.218.613

Overzicht eigen vermogen

Het onverdeeld resultaat van 2021 bedraagt € 1.081.483

Overige schulden

De overige schulden per 31 december 2021 hadden volledig betrekking op crediteuren.

Overlopende passiva

Dit betreft verplichtingen die in 2021 zijn aangegaan, waarvoor de RUD Zuid-Limburg in 2021 nog geen factuur heeft ontvangen.

3.3. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

De RUD Zuid-Limburg is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan de volgende, niet in de balans opgenomen, financiële verplichtingen.

Kredietfaciliteit

Bij de huisbankier heeft de RUD Zuid-Limburg een kredietfaciliteit van € 250.000.

Huurovereenkomst

Per 1 juli 2020 heeft de RUD Zuid-Limburg een nieuw huurcontract voor huur kantoorruimte bij de provincie Limburg. Het huurcontract van deze ruimten loopt tot en met 30 juni 2030, met een evaluatiemoment in 2023.

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

3.4. Overzicht Baten en Lasten 2021

	realisatie 2020	Begroting 2021	Realisatie 2021	Afwijking
PERSONEEL				
Salariskosten en inhuur	**€ 9.473.028**	**€ 10.457.324**	**€ 10.344.537**	**€ -112.787**
Overige personele kosten	**€ 499.874**	**€ 750.686**	**€ 475.257**	**€ 275.428**
Inhuur dienstverlening	**€ 638.682**	**€ 530.874**	**€ 466.026**	**€ 64.848**
KAPITAALLASTEN	**€ 144.675**	**€ 201.000**	**€ 167.504**	**€ 33.496**
Verbruikskosten en onderhoudskosten materieel	**€ 222.140**	**€ 231.449**	**€ 209.741**	**€ 21.708**
Exploitatiekosten vast	€ 92.325	€ 104.024	€ 117.269	€ -13.245
Exploitatiekosten variabel	€ 129.815	€ 127.424	€ 92.472	€ 34.952
INDIRECTE KOSTEN	**€ 826.222**	**€ 1.260.200**	**€ 1.211.537**	**€ 48.664**
ONVOORZIEN				
Onvoorzien 5% (incl afronding)		€ 127.387	€ -	€ 127.387
Totaal kosten	€ 11.804.621	**€ 13.558.920**	**€ 12.874.602**	**€ 684.318**
Inkomsten				
Gefactureerd naar deelnemers via werkprogramma	€ 11.341.468	€ 13.142.000	€ 13.165.903	**€ 23.903**
Overige inkomsten	€ 830.256	€ 419.000	€ 790.183	**€ 371.183**
Totaal inkomsten	€ 12.171.724	**€ 13.561.000**	**€ 13.956.085**	**€ 395.085**
Totaal inkomsten -/- kosten	€ 367.103	**€ 2.080**	**€ 1.081.483**	**€ 1.079.403**

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van het BBV en de Financiële verordening. Ten behoeve van het inzichtvereiste wordt in het overzicht Baten en Lasten afgeweken van het door de BBV voorgeschreven model programmarekening. Baten worden verantwoord in het jaar dat zij gerealiseerd zijn. Lasten worden verantwoord in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Exploitatieresultaat

De afrekening met de deelnemers wordt uitgevoerd conform de hierover gemaakte afspraken in de gemeenschappelijke regeling. De systematiek houdt voor de deelnemende gemeenten en provincie in, dat de kosten van dienstverlening vanuit de RUD Zuid-Limburg worden doorbelast op basis van de vastgestelde tarieven in de outputbegroting. Deze tarieven vermenigvuldigd met de uit te voeren taken in het werkprogramma, leiden tot het te factureren bedrag per deelnemer.

Baten en lasten

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Alle baten en lasten die betrekking hebben op het boekjaar en ten tijde van het opstellen van de jaarrekening bekend waren, zijn in het betreffende jaarverslag verwerkt.

Onder de opbrengsten wordt verstaan: de bijdragen van de afnemers van de diensten van de RUD Zuid-Limburg. Zij worden verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn. Winsten worden slechts genomen wanneer ze zijn gerealiseerd.

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

De afschrijvingen worden lineair berekend op basis van de verwachte levensduur. Als startmoment van de afschrijving geldt de datum van in gebruik neming van het actief.

3.5. Toelichting op de baten en lasten 2021

De werkelijke lasten zijn lager dan de begroting. Uit bovenstaand overzicht blijken de verschillen per kostencategorie.[1]

Overzicht overige inkomsten

De overige inkomsten bestaan met name uit incidentele baten:

(in euro's)	V/N
Projecten	343.500 (V)
Overige	446.683 (V)
	790.183 (V)

Overige incidentele inkomsten betreffen voornamelijk inkomsten uit extra werkzaamheden buiten het reguliere werkprogramma en resultaten uit voorgaande boekjaren. De projectresultaten betreffen projecten die in eerdere jaren zijn uitgevoerd en waarvan in 2021 definitief afgewikkeld

Toelichtingen met betrekking tot de verschillen ten aanzien van de lasten

Personeelskosten

(in euro's)	Begroting 2021	Werkelijk 2021	Afwijking V/N
Personele lasten	10.457.324	10.344.537	112.787 (V)

De personele lasten zijn lager dan begroot (1%).
Op de personele lasten zijn in mindering gebracht de salarisgaranties die bij deelnemers waarvoor dat van toepassing was in rekening zijn gebracht. Hierdoor sluit de weergave van de kosten beter aan bij de begroting. Deze salarisgaranties bedroegen over 2021 € 318.522.
In 2020 zijn deze niet in mindering gebracht op de personele lasten maar opgenomen onder overige inkomsten. In 2020 bedroegen de salarisgaranties € 354.645. De salarisgaranties zullen jaarlijks afnemen aangezien het aantal personen waarvoor een salarisgarantie geldt steeds kleiner wordt. Ten behoeve van de vergelijkbaarheid zijn de cijfers in de resultatentabel voor 2020 aangepast.

[1] Bij de overzichten betekent V een voordeel ten opzichte van de begroting (opbrengsten hoger, dan wel lasten lager dan begroot) en N een nadeel ten opzichte van de begroting (opbrengsten lager dan wel lasten hoger dan begroot)

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Overige personele kosten

(in euro's)	Begroting 2021	Werkelijk 2021	Afwijking V/N
Overige personele kosten	750.686	486.383	264.303(V)

Hieronder bevinden zich kosten van scholing en vorming en kosten van persoonlijke uitrusting. Deze zijn in 2021 voornamelijk vanwege de coronacrisis sterk achtergebleven. Op opleidingen bijvoorbeeld is maar de helft uitgegeven omdat vele geplande cursussen niet doorgingen.

Inhuur dienstverlening

(in euro's)	Begroting 2021	Werkelijk 2021	Afwijking V/N
Inhuur dienstverlening	530.874	466.026	64.848(V)

Onder inhuur dienstverlening staan de kosten voor ingekochte dienstverlening op het gebied van ondersteuning op het vlak van informatie advies, financiën en personeels- en salarisadministratie en kosten kwaliteitssysteem.

Indirecte kosten

(in euro's)	Begroting2021	Werkelijk 2021	Afwijking V/N
Overige goederen en diensten	1.260.200	1.211.537	48.663(V)

Onder indirecte kosten wordt het merendeel van de materiële uitgaven verstaan die verband houden met de organisatie. De grootste post is huur en ICT en verder valt te denken aan bureaukosten, verzekeringen en het gebruikmaken van adviesbureaus.

Afschrijvingen

(in euro's)	Begroting 2021	Werkelijk 2021	Afwijking V/N
Afschrijvingen	201.000	167.400	33.600(V)

Het betreft uitsluitend afschrijvingen op kapitaalgoederen van de meetdienst lucht en geluid. Deze worden doorbelast naar de Provincie Limburg en zijn voor de overige deelnemers van de RUD Zuid-Limburg budgettair- en resultaat neutraal.

Mutaties reserves

(in euro's)	31 december 2020	Resultaat-bestemming 2020	resultaat 2021	31 december 2021
Algemene reserve	€ 519.630	€ 5.000	€ -	€ 524.630
Bestemmingsreserve ICT aansluitingen	€ 470.000	€ -	€ -	€ 470.000
Bestemmingsreserve BOA inzet	€ 132.500	€ -		€ 132.500
Bestemmingsreserve juridische ondersteuning	€ 10.000	€ -	€ -	€ 10.000
Resultaat uit bedrijfsvoering	€ 367.103	€ -	€ 1.081.483	€ 1.081.483
Verdeeld resultaat		€ 362.103		
Totaal reserves en onverdeeld resultaat	€ 1.499.233	€ 367.103	€ 1.081.483	€ 2.218.613

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Toelichtingen met betrekking tot de verschillen ten aanzien van de Baten

(in euro's)	Begroting 2021	Werkelijk 2021	Afwijking V/N V/N
Bijdrage deelnemers	13.142.000	13.165.903	23.903 (V)
Overige inkomsten	419.000	790.183	371.183(V)
Totaal boekjaar:	13.561.000	13.956.086	395.086 (V)

Baten: verschil tussen raming en werkelijkheid

In 2021 zijn de werkelijke baten uit de bijdrage van de deelnemers licht hoger dan de geraamde baten. Dit komt door extra werkzaamheden die zijn uitgevoerd voor de deelnemers. De overige inkomsten zijn hoger dan geraamd. Er is een positief resultaat geboekt met name als gevolg van subsidieprojecten.

Mutaties in reserves
Conform de besluitvorming bij de vaststelling van de jaarrekening 2020 zijn de mutaties in de reserves verwerkt.
De grootste post, buiten de algemene reserve is de reserve voor ICT. In 2015 is gestart met de uitvoering van het informatiebeleidsplan. Er zijn projectplannen gemaakt en de projecten zijn gestart. De fase dat de uitgaven plaatsvinden is in 2016 gestart, maar de grootste post is de reservering in verband met specifieke aanpassingen voor de RUD Zuid-Limburg van het aangeschafte VTH(A) pakket. Doordat deze vervanging van het VTH-pakket breed is opgepakt door penvoerder Provincie Limburg met deelname van zoveel mogelijk VTH-overheidsorganisaties is er sprake geweest van een langer voorbereidingsproces naar de aanbesteding, het ontwikkeltraject bij de leverancier kent eveneens een langere doorlooptijd dan gepland. Het pakket wordt inmiddels gefaseerd in gebruik genomen.

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Ontwikkeling EMU saldo

Omschrijving		Realisatie 2021 X € 1.000,-	Begroting 2021 X € 1.000,-
1	Exploitatie vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves	1.081.483	0
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	167.401	201.000
3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	0	0
4	Investeringen in (im)materiële activa die op de balans worden geactiveerd	329.403	PM
5	Baten uit andere bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet in de exploitatie zijn verantwoord en niet in mindering zijn gebracht bij post 4	0	0
6	Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa: baten uit desinvesteringen in im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs) voor zover niet op exploitatie	0	0
7	Aankoop van grond en uitgaven aan bouw- en woonrijp maken	0	0
8	Baten bouwgrondexploitatie: baten voor zover transacties niet op exploitatie	0	0
9	Lasten op balanspost voorzieningen voor zover deze met derden betreffen	0	0
10	Lasten i.v.m. transacties met derden, die niet onder de post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van reserves worden gebracht	0	0
11	Verkoop van effecten	nee	nee
	a. Voornemen van verkoop van effecten		
	b. Verwachte boekwinst		
	Berekend EMU saldo	919.481	201.000

Qconcepts dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

3.6. Gegevens 2021 in het kader van WNT

Sinds 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) van kracht. Deze wet regelt onder meer dat overheidsinstellingen jaarlijks bezoldigingsgegevens en eventuele ontslagvergoeding van hun functionarissen dienen te publiceren. Voor topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen worden deze gegevens ongeacht de hoogte gepubliceerd.

Voor het jaar 2021 is de generieke maximum bezoldigingsnorm vastgesteld op € 209.000. Dit is inclusief belaste kostenvergoedingen en pensioen.

De WNT is op de RUD Zuid-Limburg van toepassing. Publicatie van bezoldigingsgegevens dienen onder meer openbaar te worden gemaakt via het financieel jaarverslag.
Bij de definiëring van topfunctionarissen gaat het om personen die tot de hoogste uitvoerende en toezichthoudende organen van een rechtspersoon of instelling behoren en/of hoogst leidinggevenden binnen een rechtspersoon of instelling. Hieronder vallen de leden van het algemeen en dagelijks bestuur en de directeur.

Leidinggevende topfunctionarissen
Leidinggevende topfunctionaris van de RUD Zuid-Limburg is de directeur L.M. Kobes.

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking, vanaf de dertiende maand van de functievervulling.

gegevens2021 **bedragen x € 1**	**L.M.Kobes**
Functiegegevens	directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	107.971
Beloningen betaalbaar op termijn	21.065
Subtotaal	*129.036*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	129.036
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t. N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2020	
bedragen x € 1	**L.M.Kobes**
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	107.112
Beloningen betaalbaar op termijn	19.287
Subtotaal	*126.399*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000
Bezoldiging	126.399

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Toezichthoudende topfunctionarissen

Onderstaand volgen de gegevens van de leden van het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur. Vermeld zijn de personen die in 2021 lid waren van het algemeen bestuur en/of het dagelijks bestuur. Daar waar niet anders vermeld waren de genoemde personen het hele jaar lid. Tevens zijn opgenomen de personen die in 2018, 2019 en 2020 lid waren van het bestuur en waarvan het lidmaatschap voor 2021 is geëindigd. Conform voorschrift van de WNT blijven dezen 4 jaar vermeld in het overzicht.
De toezichthoudende topfunctionarissen ontvangen geen bezoldiging of andere financiële vergoeding van de RUD Zuid-Limburg.
Er bestaan vanuit de organisatie geen financiële verplichtingen naar personen die eerder als toezichthoudend topfunctionaris verbonden zijn geweest aan de RUD Zuid-Limburg.

Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1700 of minder

Gegevens 2021	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	**FUNCTIE**
G. Bakker (tot 31-12-2018)	Lid Algemeen Bestuur
F.M.A. van Ballegooij (tot 17-02-2020)	Lid Algemeen Bestuur / Lid Dagelijks Bestuur
H.J. Bejas (vanaf 23-11-2021)	Lid Algemeen Bestuur
R. de Boer	Lid Algemeen Bestuur / Lid Dagelijks Bestuur
C.M.J.P. Claessens	Lid Algemeen Bestuur / Lid Dagelijks Bestuur
G.J.M. Cox (tot 28-6-2018)	Voorzitter Algemeen Bestuur/ Voorzitter Dagelijks Bestuur
W. Dreessen	Lid Algemeen Bestuur
P.H.J. Franssen (tot 1-6-2018)	Lid Algemeen Bestuur
E. Geurts	Lid Algemeen Bestuur
V.L.W.H. Heijnen	Lid Algemeen Bestuur / Lid Dagelijks Bestuur
D.M.M. Hendrix	Lid Algemeen Bestuur / Lid Dagelijks Bestuur / Voorzitter per 14-04-2021
W. Houben	Lid Algemeen Bestuur
R.W.P.E. Housmans (tot 9-4-2021)	Lid Algemeen Bestuur / Lid Dagelijks Bestuur
J.E.L.M. Last	Lid Algemeen Bestuur
G.B.M. Leers (tot 11-03-2020)	Lid Algemeen Bestuur
H.M.H. Leunessen	Lid Algemeen Bestuur
R.L.T. van Loo (tot 15-11-2019)	Lid Algemeen Bestuur / Lid Dagelijks Bestuur
W.J.F. van der Rijt	Lid Algemeen Bestuur
F.P.M. Sanders (tot 25-09-2020)	Lid Algemeen Bestuur / Lid Dagelijks Bestuur
D.W.J. Schneider	Lid Algemeen Bestuur
H.G.J. Schoenmakers	Lid Algemeen Bestuur
B.J.M. Smeets (25-5-2021 / 23-11-2021)	Lid Algemeen Bestuur
J.M.T. Teunissen (tot 28-6-2019)	Lid Algemeen Bestuur / Lid Dagelijks Bestuur
J.H. Timmermans (tot 31-12-2018)	Lid Algemeen Bestuur
M.M. van Toorenburg (vanaf 2-7-2021)	Lid Algemeen Bestuur / Lid Dagelijks Bestuur
C.P.L. Vankan	Lid Algemeen Bestuur / Lid Dagelijks Bestuur
R.J.H. Vlecken (tot 25-05-2021)	Voorzitter Algemeen Bestuur/ Voorzitter Dagelijks Bestuur
G.A.A. Verkerk (tot 1-8-2018)	Lid Algemeen Bestuur
J.Th.C.M. Verheijen	Lid Algemeen Bestuur / Lid Dagelijks Bestuur
K.M. Wolff (tot 31-12-2018)	Lid Algemeen Bestuur
G. IJff	Lid Algemeen Bestuur

Oconcepts

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

3.7. Voorstel tot resultaatbestemming en resultaatverdeling

Artikel 29 lid 5 letters a en b van de Gemeenschappelijke regeling van de RUD Zuid-Limburg zijn leidend. Het Algemeen Bestuur kan besluiten de blijkens de jaarrekening behaalde positieve resultaten geheel of gedeeltelijk te bestemmen voor:

a. Een egalisatiereserve;
b. Uit te keren aan deelnemers naar rato van ieders afname in het jaar waarop de jaarrekening betrekking heeft.

Voorstel tot resultaatbestemming en resultaatverdeling

Artikel 29 lid 5 letters a en b van de Gemeenschappelijke Regeling van de RUD Zuid-Limburg zijn leidend.
Het Algemeen Bestuur kan besluiten de blijkens de jaarrekening behaalde positieve
resultaten geheel of gedeeltelijk te bestemmen voor:
a. een egalisatiereserve.
b. uit te keren aan deelnemers naar rato van ieders afname (= omzet) in het jaar waarop de jaarrekening betrekking heeft.

Onverdeeld resultaat 2021	€	1.081.483
mutatie reserves		
verhoging weerstandsvermogen op basis risico-inventarisatie	€	9.370
Totaal te bestemmen resultaat	€	1.072.113
Bestemmingsreserve	€	-
Te verdelen resultaat	€	1.072.113

	Verdeelsleutel		Bedrag
Gemeente Beek	396.655	€	32.300
Gemeente Beekdaelen	543.194	€	44.232
Gemeente Brunssum	87.225	€	7.103
Gemeente Eysden-Margraten	126.625	€	10.311
Gemeente Gulpen-Wittem	135.865	€	11.064
Gemeente Heerlen	601.865	€	49.010
Gemeente Kerkrade	238.378	€	19.411
Gemeente Landgraaf	223.737	€	18.219
Gemeente Maastricht	1.177.875	€	95.915
Gemeente Meerssen	215.540	€	17.551
Gemeente Simpelveld	48.071	€	3.914
Gemeente Sittard-Geleen	691.162	€	56.282
Gemeente Stein	547.300	€	44.567
Gemeente Vaals	93.377	€	7.604
Gemeente Valkenburg aan de Geul	55.675	€	4.534
Gemeente Voerendaal	120.114	€	9.781
Provincie Limburg	7.863.376	€	640.316
	13.166.034	€	1.072.113

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

3.8. Geactualiseerde risico-inventarisatie

risico-inventarisatie eind 2021					
Risico beschrijving	**Kans (in %)**	**Impact (in €)**	**Kans * Impact**	**mitigerende maatregelen / beoordeling doublures**	**restrisico**
ICT risico's / Risico's samenhangend met invoering nieuw VTH pakket					
Uren worden niet geregistreerd, waardoor kosten niet worden verwerkt.	5	€ 3.000.000	€ 150.000	maandelijks monitoren urenstaten door leidinggevenden	€ 50.000
VTH applicatie (Squit 20/20) werkt niet (naar behoren).	50	€ 3.000.000	€ 1.500.000	contract met leverancier met garanties en aansprakelijkheidsstelling	€ 300.000
Implementatie tijdschrijfsysteem loopt vertraging op.	50	€ 3.000.000	€ 1.500.000	idem vorige risico	
Nieuw VTH pakket werkt niet naar behoren waardoor doorbelasting kosten niet lukt.	50	€ 3.000.000	€ 1.500.000	idem vorige risico	
VTH-applicatie blijkt niet optimaal te functioneren en kost daardoor meer tijd (en daarmee dus geld).	50	€ 500.000	€ 250.000	opleidingen personeel / key users benoemen	€ 50.000
Tijdelijk risico vaardigheden personeel met nieuw pakket.	50	€ 500.000	€ 250.000	idem vorig risico	
ICT-systeem: - goed gevulde systemen (invoer in systeem) - systeem moet werken - ophalen van juiste stuurinformatie uit systemen (gegevens moeten uit systeem worden gegenereerd (overzichten producten, tijdsbesteding etc.)) - iedereen moet kunnen werken met systemen; training medewerkers.	50	€ 500.000	€ 250.000	idem vorig risico	
Afscherming van gegevens borgen en beveiligen.	5	€ 540.000	€ 27.000	is maximaal teruggebracht	€ 27.000

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Bescherming tegen hackers en hiermee gepaard gaande kosten. (afhankelijkheid van derden door gebruik van ICT programma's in de Cloud; bescherming tegen DDoS-aanvallen).	20	€ 100.000	€ 20.000	vertrouwen op bescherming door onze provider van netwerksysteem Provincie Limburg	€ 20.000
Risico's samenhangend met invoering omgevingswet					
Niet uniforme uitleg van de implementatie Omgevingswet.	50	€ 1.000.000	€ 500.000	restrisico Omgevingswet na interne maatregelen processen en medewerkers	€ 50.000
Onduidelijke (vertaling) wet en regelgeving.	50	€ 1.000.000	€ 500.000	zie vorige risico	
Vergunningtaken vervallen en komen onder algemene regels.	20	€ 1.000.000	€ 200.000	zie vorige risico	
Omgevingswet geeft financieel risico voor deelnemers dat doorverteld wordt naar de RUD ZL	5	€ 50.000	€ 2.500	reëel risico dat niet door RUD ZL beïnvloedbaar is	€ 2.500
Meer taken zonder financiële vergoeding (o.a. Omgevingswet).	5	€ 50.000	€ 2.500	idem vorige risico	
Door onduidelijkheid bodemtaken blijft RUD ZL met personeel zitten dat geen taken meer heeft.	5	€ 50.000	€ 2.500	reëel risico dat niet door RUD ZL beïnvloedbaar is	€ 2.500
Omgevingswet: - kennis van mensen up-to-date (houden en blijven).	5	€ 100.000	€ 5.000	opleidingsbudget RUD ZL, Prestatiecoach als instrument	€ 2.500
Omgevingswet: - onduidelijkheid of (nieuwe) taken/werkzaamheden/activiteiten bij RUDZL behoren (tijdelijk risico).	5	€ 50.000	€ 2.500	idem eerder genoemd risico Omgevingswet	
Wijziging van huidige kengetallen voor uitvoeren basistaken a.g.v. het overgaan van inrichtingen naar mba's.	50	€ 1.000.000	€ 500.000	Omzettingsproces naar mba's is grote inspanning	
Taken kosten meer tijd dan voorzien waarmee inrichtingsprijs onder druk komt.	5	€ 100.000	€ 5.000	herijken productcatalogus	

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Risico's samenhangend met producten-/ en dienstencatalogus en beprijzing producten					
Advisering en juridisch taken zijn meer dan daadwerkelijk ingebracht.	50	€ 500.000	€ 250.000	opplussen juridische capaciteit naar noodzakelijke omvang	€ -
Meer complexere aanvragen leiden tot meer tijdsbesteding.	5	€ 100.000	€ 5.000	Herijken productcatalogus	€ 5.000
Uren producten boven kentallen.	5	€ 100.000	€ 5.000	idem vorige risico	
Risico's samenhangend met samenwerking met opdrachtgevers					
Financiële taakstellingen opgelegd door opdrachtgevers.	50	€ 300.000	€ 150.000	reëel risico gezien financiële positie opdrachtgevers	€ 150.000
VTH beleid per deelnemer (niet uniform).	20	€ 20.000	€ 4.000	samen met deelnemers streven naar uniform beleid RUD ZL is afhankelijk	€ 4.000
VTH beleid bepaald, zonder de uitvoering hierbij te betrekken.	20	€ 20.000	€ 4.000	idem vorige risico	
RUD als milieuautoriteit voor de regio: risico = deelnemers in de GR willen RUD ZL niet betrekken bij beleidsvorming.	5	€ 100.000	€ 5.000	is reëel risico, spanningsveld tussen beleid en uitvoering	€ 5.000
Partner trekt taken terug uit de RUD ZL.	5	€ 50.000	€ 2.500	zie overeengekomen spelregels in GR, betreft restrisico	€ 2.500
Minder producten afnemen dan geraamd.	5	€ 50.000	€ 2.500	zie vorige risico	
Partner stelt niet de benodigde financiële middelen ter beschikking.	5	€ 50.000	€ 2.500	zie vorige risico	
Risico dat geschillen ontstaan door gedeelde verantwoordelijkheid RUD en bevoegd gezag.	5	€ 10.000	€ 500	betreft restrisico	€ 500
Afhankelijkheid van partners bij processen waarvoor de RUDZL geen mandaat heeft. Niet tijdig stappen nemen in processen door partners, hetgeen gevolgen heeft voor RUDZL.	5	€ 10.000	€ 500	betreft restrisico	€ 500

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Naast takenpakket medewerkers verwacht men meer van RUDZL dan nodig/afgesproken/ingebracht is.	5	€ 50.000	€ 2.500	betreft restrisico, via accountmanager gesprek blijven voeren	€ 2.500
Risico's voor de RUD ZL op het vlak van personeel en bedrijfsvoering					
Overspannen markt voor personeel. Gekwalificeerd personeel niet te vinden.	5	€ 100.000	€ 5.000	strategische personeelsplanning.	€ 5.000
Meer personeel dan taken.	5	€ 50.000	€ 2.500	werken met flexibele schil	€ -
Onvoldoende capaciteit Vergunningen bij o.a. actualisering vergunningen (prioriteren en risicoanalyse). Niet voldoen aan wet- en regelgeving.	50	€ 200.000	€ 100.000	betreft overgangsproblematiek Omgevingswet geschatte impact meerdere manjaren oplossen via bestemmingsreserve	€ 100.000
Krapte arbeidsmarkt, versus invulling vacature.	5	€ 100.000	€ 5.000	zie eerdergenoemd risico	
Op peil houden deskundigheid personeel.	20	€ 2.000.000	€ 400.000	afgedekt via opleidingsbudget en Prestatiecoach	€ -
Begeleiding en opleiding nieuwe medewerkers past niet bij (of naast) de reguliere taken.	5	€ 80.000	€ 4.000	zie eerdergenoemd risico	
Beschikbaarheid en behouden voldoende opgeleid personeel.	5	€ 100.000	€ 5.000	zie eerdergenoemd risico	
Een kennisautoriteit zijn door voldoende en gekwalificeerde mensen.	5	€ 100.000	€ 5.000	zie eerdergenoemd risico	
Niet voldoende kwalitatief op maat personeel voorhanden.	5	€ 100.000	€ 5.000	zie eerdergenoemd risico	
Actualisaties worden niet uitgevoerd door gebrek aan personeel en voldoen daardoor niet aan recente wet en regelgeving.	50	€ 200.000	€ 100.000	zie eerdergenoemd risico	
Werkplek voldoet niet aan ARBO eisen.	5	€ 100.000	€ 5.000	via preventiemedewerker, uitgevoerde RI&E en budget overige personeelskosten wordt hier actief	€ 5.000

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

				op geacteerd. Bovendien is aansprakelijkheidsverzekering afgesloten. Betreft restrisico	
Uitval/ziekte medewerkers.	5	€ 100.000	€ 5.000	er wordt actief gestuurd op preventie en ziekteverzuimbegeleiding, verzuim zit binnen de norm bruto / netto uren	€ -
Efficiënte bedrijfsvoering: - werkprocessen beschreven, gevolgd en op elkaar aansluiten - rollen in processen inzichtelijk - actualiteit werkprocessen (relatie met actueel beleid, wet- en regelgeving).	20	€ 200.000	€ 40.000	kwaliteitsbeheer werkprocessen wordt toegepast / project ontschotting / beschrijving processen VTH pakket en Omgevingswet	€ 10.000
Werken conform werkprocessen en werkprogramma's.	20	€ 200.000	€ 40.000	zie eerdergenoemd risico	
Vraag en aanbod deskundigheid komt niet overeen.	5	€ 400.000	€ 20.000	afgedekt via opleidingsbudget en Prestatiecoach	€ -
Niet tijdige betaling opdrachtgevers.	5	€ 10.000	€ 500	betreft restrisico	€ 500
Risico van hybride werken (communicatie o.a.).	5	€ 20.000	€ 1.000	is restrisico, mogelijk efficiëntie - of effectiviteitsverlies. Geaccepteerd risico	€ 1.000
Inflatierisico inhuurkosten gezien o.m. spanning op de arbeidsmarkt (verouderend personeelsbestand/10 à 15% is inhuur)	50	€ 30.000	€ 15.000	is reëel risico, prijzen uitzendbureaus stijgen sterker dan inflatie	€ 15.000
Rechtmatigheidsrisico's					
Vergunningaanvraag/melding wordt niet tijdig afgehandeld.	20	€ 5.000	€ 1.000	betreft restrisico na zorgvuldig vormgeven werkprocessen	€ 1.000
Vergunning/melding blijft na beroep niet in stand.	20	€ 100.000	€ 20.000	werk moet over	€ 20.000
Bevoegd gezag verzoekt advies dat afwijkt van wet- en regelgeving.	5	€ 10.000	€ 500	betreft restrisico voor extra tijdsbesteding	€ 500

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

Aansprakelijk stelling ná foutieve advisering, besluitvorming e.d.	5	€ 100.000	€ 5.000	is verzekerd via bedrijfsaansprakelijkheids-verzekering	€ -
Onzorgvuldige aanbestedingsprocedure leidt tot schadeclaim.	5	€ 200.000	€ 10.000	zorgvuldig toepassen aanbestedingswetgeving, intern beleid en ondersteuning via inkoopadviseurs Provincie Limburg	€ 2.000
Uitgave RUD niet rechtmatig want buiten begrotingskader.	5	€ 50.000	€ 2.500	monitoren uitgaven via rapportages. Interne controle via controller, externe controle via accountant	€ -
Financiële cyclus op orde en voldoen aan actuele wet- en regelgeving.	5	€ 50.000	€ 2.500	zie eerdergenoemd risico	
Voldoen aan privacy protocollen.	5	€ 540.000	€ 27.000	betreft restrisico. Er is een FG benoemd en er zijn procedures om binnen de AVG te werken.	€ 27.000
AVG versus informatieuitwisselingsplicht (b.v. meer informatie delen waardoor dienstverlening beter wordt echter AVG dit vaker niet mogelijk maakt)	5	€ 540.000	€ 27.000	zie eerdergenoemd risico	
Overige risico's					
Bestuurlijk risico dat Tweede Kamer besluit om VTH taken te centraliseren in Den Haag.	5	€ 13.000.000	€ 650.000	het is niet aannemelijk dat van de ene op de andere dag de stekker uit de omgevingsdiensten getrokken wordt.	€ -
Regelgeving (denk aan stikstofproblematiek) heeft invloed op andere werkzaamheden.	5	€ 50.000	€ 2.500	betreft restrisico niet door RUD ZL of deelnemers beïnvloedbaar	€ 2.500
Macht van Europese wetgeving op landelijke regels.	5	€ 200.000	€ 10.000	betreft restrisico niet door RUD ZL of deelnemers beïnvloedbaar	€ 10.000
Niet kunnen uitvoeren werkzaamheden als gevolg van overheidsmaatregelen door corona	20	€ 200.000	€ 40.000	betreft restrisico niet door RUD ZL of deelnemers beïnvloedbaar	€ 10.000
Optelsom risico's exclusief doublures			**€3.199.500**		**€ 534.000**

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

legenda kansen	50%	1 per 2 jaar			
	20%	1 per 5 jaar			
	5%	Minder dan 1 keer per 5 jaar			

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

3.9. Rechtmatigheidsverantwoording

In deze rechtmatigheidsverantwoording geeft het Dagelijks Bestuur aan in hoeverre de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties, rechtmatig tot stand zijn gekomen. Dit houdt in dat deze in overeenstemming zijn met door het Algemeen Bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en geldende verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving.
Deze verantwoording betreft de rechtmatige uitvoering van de taken en omvat het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium bij de desbetreffende financiële beheershandelingen en transacties. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het Algemeen Bestuur op 8 oktober 2021 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het Algemeen Bestuur bepaald en bedraagt 3% van de totale lasten inclusief mutaties in de reserves en is daarmee vastgesteld op € x.

Conclusie
Het Dagelijks Bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens.

Qconcepts
dedicated accountants
Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het algemeen bestuur van RUD Zuid-Limburg

A. Verklaring over de in het jaarstukken opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel
Wij hebben de jaarrekening 2021 van RUD Zuid-Limburg te Maastricht gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2021 als van de activa en passiva van RUD Zuid-Limburg op 31 december 2021 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder de verordeningen van RUD Zuid-Limburg, zoals opgenomen in het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. het overzicht van baten en lasten over 2021;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen; en
4. de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons oordeel
Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door de het algemeen bestuur van RUD Zuid-Limburg en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van RUD Zuid-Limburg zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Q-Concepts Accountancy B.V.

Reitscheweg 45
5232 BX 's-Hertogenbosch
+31 (0)73 – 61 32 510
info@qconcepts.nl
qconcepts.nl

NL48RABO0154565199
17277491
NL8221.10.866.B04

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

Materialiteit
Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op EUR 128.500. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteits-voorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in de Regeling Controleprotocol WNT 2021. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met het algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde materiële afwijkingen van meer dan EUR 12.500 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve of WNT-redenen relevant zijn.

B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie
Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit het jaarverslag, waaronder de programmarekening en de paragrafen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het dagelijks en het algemeen bestuur voor de jaarrekening
Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder de verordeningen van RUD Zuid-Limburg, zoals opgenomen in het controleprotocol dat is vastgesteld door de algemeen bestuur.

In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur afwegen of de financiële positie voldoende is om de gemeenschappelijke regeling in staat te stellen de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening
Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controle-standaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur, de Regeling Controleprotocol WNT 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- *het identificeren en inschatten van de risico's*
  - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
  - dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen,

  het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van uw gemeenschappelijke regeling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;

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

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

's-Hertogenbosch, 18 maart 2022
Q-Concepts Accountancy B.V.

Digitaal ondertekend door:
Erik Kalnenek
18 maart 2022 16:27 +01:00...

drs. E.E.T.M. Kalnenek RA

De griffier van de gemeente

Ons kenmerk	2022/ 3792	**Maastricht**	6 april 2022
Uw kenmerk	-	**Verzonden**	06 APR. 2022
Bijlage(n)	1		
Contactpersoon	H. Frins		
Telefoon	06 55 41 89 12		
E-mail	hma.frins@rudzl.nl		
Onderwerp	Correctie "Ontwerpbegroting 2023, meerjarenraming 2024 – 2026"		

Geachte griffier,

Bijgevoegd treft u een gecorrigeerde versie aan van de Ontwerpbegroting 2023, meerjarenraming 2024-2026 aan. Gebleken is dat de passage onder de tabel op pagina 19 niet correct is in de versie die u eind maart ontvangen heeft. Dit is in de bijgevoegde versie gecorrigeerd.
Ik verzoek u de eerder ontvangen versie te vernietigen en te vervangen door de bijgevoegde versie en deze met de eerder door u ontvangen aanbiedingsbrief voor te leggen aan uw raadsleden voor zienswijzen.

De aanbiedingsbrief die u eerder ontvangen heeft is eveneens bijgesloten.

Met vriendelijke groet,

H. Frins

Postadres:
RUD Zuid-Limburg
Postbus 5700
6202 MA Maastricht

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

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

Ontwerp-begroting 2023

Meerjarenraming 2024-2026

RUD Zuid-Limburg

9 maart 2022

Inhoud

1 Inleiding 3
1.1 Begroting en koers in 2023 in één oogopslag 3
1.2 Opgaven RUD Zuid-Limburg 4
1.3 Ontwikkelingen in wet- en regelgeving 7
1.4 Focus 2023 12

2 Beheer van de RUD Zuid-Limburg 14
2.1 Vergunningverlening 14
2.2 Toezicht 16
2.3 Advisering en Onderzoek 18

3 Financieel 19
3.1 Lasten 20
3.2 Baten 21

4 Verplichte paragrafen 23
4.1 Lokale heffingen 23
4.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 23
4.3 Onderhoud kapitaalgoederen 25
4.4 Financiering 25
4.4.1 Algemene ontwikkelingen 25
4.4.2 Risicobeheer 25
4.4.3 Renterisicobeheer 26
4.4.4 Kasgeldlimiet 26

5 Bedrijfsvoering & Overhead 27
5.1 Personeel- en organisatiebeleid 27
5.2 Kwaliteitsbeleid 28
5.3 Ondersteuning 28
5.4 Financieel kader voor 2023 en meerjarenperspectief 2024-2026 30
5.5 Overhead 31
5.6 Geprognoticeerde balans 2021-2024 32
5.7 Geplande investeringen 2023-2026 33

6 Bijlagen 34
6.1 Tarievenoverzicht 34
6.2 Bijdrage per deelnemer 35
6.3 Overzicht werkprogramma's 2022 36
6.4 Overzicht Inrichtingen en omzetting naar MBA 53
6.5 Lijst met afkortingen 54

1 INLEIDING

1.1 Begroting en koers in 2023 in één oogopslag



1.2 Opgaven RUD Zuid-Limburg

De opgaven voor onze organisatie laten zich als volgt samenvatten: het zijn van een robuuste, deskundige, vernieuwende en efficiënte omgevingsdienst, die de door de bevoegde gezagen aan ons opgedragen taken met gezag en professionaliteit kan uitvoeren en waarbij de informatiehuishouding tussen alle partijen in de VTH[1]-keten op orde is.

Commissie Van Aartsen

De wereld staat niet stil en dat geldt ook voor de omgevingsdiensten. Eind 2021 is een kamerbrief verschenen, waarin door de toenmalige staatssecretaris voor Infrastructuur en Milieu de bouwstenen zijn aangereikt om het VTH-stelsel, waar omgevingsdiensten een fundament van zijn, te versterken. Aanleiding voor de in te zetten versterking is het rapport van de Adviescommissie Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving c.q. de commissie Van Aartsen van 4 maart 2021 "Om de leefomgeving. Omgevingsdiensten als gangmaker voor het bestuur". Deze commissie heeft 10 aanbevelingen gedaan om te komen tot een effectief, slagvaardig en toekomstvast stelsel. De gepresenteerde bouwstenen zijn tevens gebaseerd op de bevindingen van de Algemene Rekenkamer in de rapporten "Een onzichtbaar probleem" en "Handhaving in het duister" uit januari respectievelijk juni 2021 en het kwantitatieve onderzoek "Omgevingsdiensten in beeld" en het "Juridisch onderzoek aanbevelingen adviescommissie VTH" (beide van september 2021). Alle rapporten benadrukken de noodzaak tot herbezinning van het bestaande stelsel. Vernieuwingen in de hele keten, dus niet alleen bij omgevingsdiensten, zijn nodig. Het urgentiebesef en bestuurlijke betrokkenheid neemt bij alle partners toe.

De adviezen van de commissie Van Aartsen en de aangekondigde vervolgacties, zoals het komen tot een interbestuurlijk programma voor de opvolging van de aanbevelingen, zien op het meer aandacht geven aan strafrechtelijke handhaving en vervolging en ook aan informatie-uitwisseling, kennisontwikkeling en kennisdeling. De uitvoering van de VTH-taken moeten omgevingsdiensten vanuit een onafhankelijke positie kunnen doen, zonder dat er afstand gaat ontstaan tussen de diensten en de bevoegde gezagen. De komende invoering van de Omgevingswet is ook een reden om meer aandacht te hebben voor het VTH-stelsel Omgevingswet. De huidige wetgeving gaat nagenoeg beleidsneutraal over, maar de regelgeving zal wel anders zijn. Ook de processen rondom vergunningverlening, toezicht en handhaving worden aangepast. Daarnaast voorzien wij onze deelnemers van advies bij het opstellen van omgevingsplannen. Onze specialistische kennis op het gebied van milieuregelgeving, en zeker ook het behoud hiervan, kwalitatief en kwantitatief, vraagt om investeringen.
Een randvoorwaarde voor een robuust VTH-stelsel zijn goed geëquipeerde omgevingsdiensten. Daar hoort ook een gezonde financiële positie bij, die invulling kan geven aan ambities, verwachtingen, slagvaardigheid en effectiviteit van handelen door de omgevingsdiensten. De inzet vanuit het kabinet is erop gericht om samen met provincies en gemeenten het instrumentarium voor de bekostiging van omgevingsdiensten te herzien door het opstellen van een algemene norm, die garandeert dat de opgedragen taken ook daadwerkelijk goed kunnen worden uitgevoerd. Wat de landelijke aanpassingen in het VTH-stelsel zullen worden, zal naar verwachting in 2022 duidelijk worden.
In het regeerakkoord 2021 – 2025 is € 18 miljoen structureel gereserveerd voor de opvolging van het rapport van de commissie Van Aartsen en de aanpak van milieucriminaliteit. Het proces is gestart om de besteding van deze gelden in kaart te brengen en voor de zomer aan de Tweede Kamer te communiceren.

[1] VTH = Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving

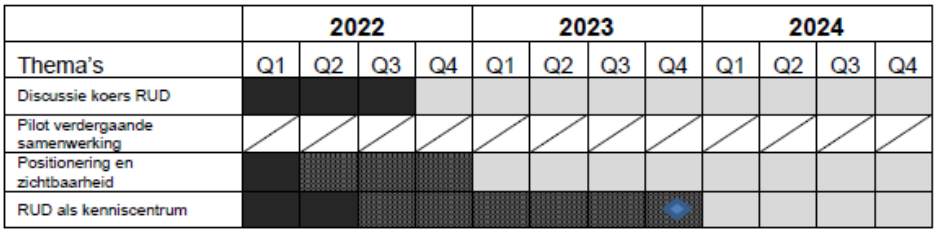
Toekomstagenda 2021- 2025

Al eerder, in 2020, hebben wij onderkend dat het nodig is om in te zetten op een doorontwikkeling (transformeren) van de RUD Zuid-Limburg. Eind 2020 heeft het algemeen bestuur daartoe het strategisch document voor de periode 2021 - 2025, de Toekomstagenda', vastgesteld. In 2021 zijn wij gestart met het gefaseerd oppakken van de zeven thema's uit de Toekomstagenda, zijnde:

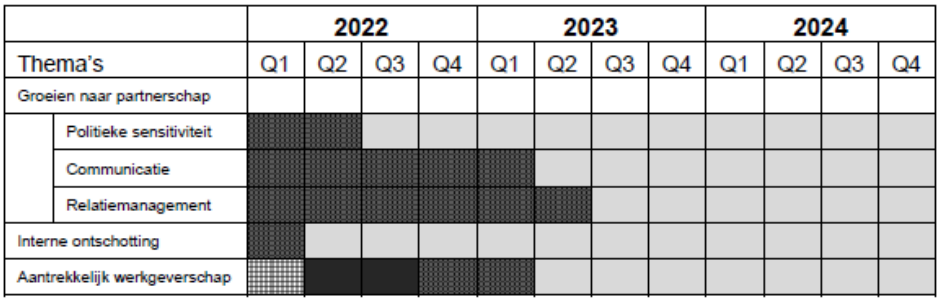
1. Het voeren van een strategische discussie over koers: uitvoeringsdienst of omgevingsdienst;
2. Een verkennende pilot verdergaande samenwerking gemeenten - RUD Zuid-Limburg starten, op voorwaarde van voldoende interesse;
3. Groeien naar partnerschap, met als instrumenten:
    a. een programma om de politiek-bestuurlijke sensitiviteit te vergroten voor alle niveaus binnen de dienst;
    b. het inrichten en inbedden van een communicatiefunctie gericht op stakeholders, met als speciale doelgroep gemeenteraadsleden en leden Provinciale Staten;
    c. het versterken van relatiemanagement;
4. Positionering/zichtbaarheid van de dienst;
5. Interne ontschotting, om de organisatie nog integraler, efficiënter en effectiever te maken, ook richting invoering van de Omgevingswet;
6. Het zijn van een aantrekkelijke werkgever;
7. RUD Zuid-Limburg als Kenniscentrum.

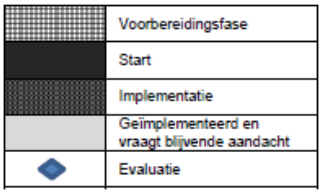
In onderstaand overzicht is de stand van zaken ten tijde van het opstellen van deze begroting als volgt.

Eigenaarschap bij het bestuur



Eigenaarschap bij de organisatie





De geplande discussie over de koers van de RUD Zuid-Limburg zal zeker tot in het derde kwartaal van 2022 lopen. Onderdeel van deze discussie is de positionering en zichtbaarheid van de RUD Zuid-Limburg. De coronamaatregelen bemoeilijkten in december 2021 en januari 2022 een fysieke discussie in het algemeen bestuur. Deze discussie zal nu worden gepland in de nieuwe raadsperiode. In de te voeren discussie zullen de ontwikkelingen rondom de landelijke opvolging van de aanbevelingen van de commissie Van Aartsen worden betrokken.

Een inventarisatie voor een eventuele 'Pilot verdergaande samenwerking' is begin 2022 uitgevoerd. Hieruit is gebleken dat er nu geen behoefte is aan het opzetten en organiseren van een dergelijke pilot. Daarmee beschouwen we dit thema als afgehandeld, nu voldoende interesse als randvoorwaardelijk is opgenomen voor de uitwerking hiervan.
De start van de uitwerking van het thema 'RUD als kenniscentrum' is gepland voor het eerste half jaar 2022. Het versterken van de kennisinfrastructuur, de -ontwikkeling en -deling van omgevingsdiensten is essentieel voor het toekomstproof maken van de omgevingsdiensten. Het voorstel vanuit de commissie Van Aartsen is om de kennisinstituten Omgevingsdienst NL (vereniging van directeuren van omgevingsdiensten) en BRZO+ (samenwerkingsverband overheidsinstanties m.b.t. de uitvoering van het Besluit risico's zware ongevallen) te versterken.

Als omgevingsdiensten beschikken wij over een 'interne' Opleidingsacademie, een landelijk werkend kennisnet en zijn we gestart met het vertalen van deskundigheidsgebieden uit de Kwaliteitscriteria 2.2 in een Branchekwalificatiestructuur (BKS). Voor omgevingsdiensten is een BKS een door de branche gevalideerde

standaard waarin activiteiten en verplichte opleidingen binnen de deskundigheidsgebieden zijn geconcretiseerd. Een BKS draagt ook bij om opleidingsvraagstukken slimmer te organiseren en kennis/expertise tussen de diensten te delen en om deze aantoonbaar te maken.

De thema's 'Groeien naar partnerschap' en 'Interne ontschotting' bevinden zich in de implementatiefase. Het thema 'Aantrekkelijk werkgeverschap' staat gepland om einde eerste kwartaal 2023 te zijn geïmplementeerd.

1.3 Ontwikkelingen in wet- en regelgeving

De Omgevingswet
De beoogde inwerkingtredingsdatum van de Omgevingswet is een aantal malen verschoven. Deze datum is nu, naar alle verwachting, 1 januari 2023. In de afgelopen periode is aanzienlijk veel werk gestoken in het klaarstomen van de organisatie voor de stelselherziening die de Omgevingswet met zich meebrengt. We verwachten warmgedraaid te zijn om in onze dagelijkse werkzaamheden om te gaan met de nieuwe wet- en regelgeving, nieuwe werkwijzen, en de nieuwe afspraken met onze opdrachtgevers.
Duidelijk dat de Omgevingswet ook na inwerkingtredingsdatum gevolgen zal blijven hebben voor de inzet van onze organisatie, onze medewerkers en onze opdrachtgevers en ketenpartners.
Een van de onderwerpen is onze ondersteuning bij het ontwikkelen van omgevingsvisies en omgevingsplannen. Tot op heden hebben deze werkzaamheden zich geconcentreerd op het verder ontwikkelen van een bouwstenendocument t.b.v. omgevingsplannen en omgevingsplannen en het voeren van individuele gesprekken hierover met de opdrachtgevers. De opdrachtgevers hebben tot 2024 de tijd om hun omgevingsvisies vast te stellen, en zelfs tot 2029 voor de omgevingsplannen. Wij verwachten daarom dat er tot aan die tijd beroep gedaan zal worden op de kennis die wij hebben in relatie tot de lokale regels en de Omgevingswet, waarmee we de opdrachtgevers kunnen bijstaan in het vormgeven van omgevingsvisies en omgevingsplannen.
Een volgende implementatie-activiteit die tot na inwerkingtreding en daarmee tot minstens in 2023 aandacht zal vereisen is de omzetting van het inrichtingenbestand. Waar onder de huidige wetgeving bedrijven worden gecategoriseerd als een bepaald type inrichting, wordt er onder de Omgevingswet gesproken van - losse - milieubelastende activiteiten (mba's). Deze omzetting van inrichtingen naar mba's heeft als voornaamste doel om regels beter, en waar nodig minder, te kunnen toepassen. Een classificatie als inrichting brengt namelijk een set aan (eventueel onnodige) milieuregels met zich mee, wat met de invoering van de mba's kan worden losgelaten. Deze omzetting is intern in 2021 gestart door middel van een pilot waarbij kennis is opgedaan met de werkwijze van een omzetting, maar zal na inwerkingtreding van de wet, zolang als er inrichtingen in ons bestand zitten inzet vergen. Voor de begroting 2023 hebben wij berekend hoeveel uren gemoeid zijn met de omzetting van de inrichtingen die in ons inrichtingenbestand zijn opgenomen naar mba’s. Hierbij hebben we gebruik gemaakt van landelijk gehanteerde normen voor omzetting per categorie inrichting. In totaal betreft het 3778 inrichtingen waarmee 10560 uren gemoeid zijn om de omzetting te realiseren (zie tabel in paragraaf 6.4)
De omzetting is overigens niet van toepassing op complexe bedrijven (BRZO-/Seveso-inrichtingen), deze behouden hun classificatie onder Europese wetgeving maar in aantallen zijn dat veel minder inrichtingen.
De omzetting van inrichtingen naar mba's heeft eveneens gevolgen voor de productcatalogus, zijn kengetallen, en voor de werkprogramma's. Aangezien de productcatalogus en de werkprogramma's beide berusten op de classificatie van inrichtingen, en de omzetting hiervan pas geruime tijd na inwerkingtreding kan worden afgerond, dient hier rekening gehouden te worden met een langere overgangsperiode.
Met het opzetten van een nieuwe productencatalogus wordt in 2022 een aanvang gemaakt, met als doelstelling deze tijdig beschikbaar te hebben voor de werkprogramma's 2023. Aangezien we dan nog geen

interne ervaringscijfers hebben met het werken met de Omgevingswet en deze ook extern nog niet beschikbaar zijn zal er na invoering een beoordeling van de validiteit van de gehanteerde uitgangspunten moeten plaatsvinden aan de hand van interne en externe beschikbaar komende data.

Onder de Omgevingswet wordt het na ruim 20 jaar afwezigheid van de wettelijke grondslag voor milieuleges, wederom mogelijk om leges te heffen voor het in behandeling nemen van omgevingsvergunningen. Dit betekent voor de bevoegd gezagen een mogelijke nieuwe inkomstenstroom. Als uitvoeringsdienst zijn wij in staat de vooraankondiging leges voor onze opdrachtgevers af te handelen, waarna de initiatiefnemer het verschuldigde bedrag aan hen doet toekomen. Momenteel verrichten wij deze handeling reeds voor de Provincie, in het kader van de bouwleges. Voor de milieuleges kunnen hierover in aanloop naar inwerkingtreding afspraken gemaakt te worden.

Ten slotte is de verwachting dat als gevolg van de Omgevingswet minder activiteiten vergunningplichtig zullen zijn. Daar staat tegenover dat de wettelijke proceduretermijn voor complexe inrichtingen, die vóór inwerkingtreding van de wet nog 26 weken bestrijkt, naar 8 weken gaat, tenzij de wet aangeeft dat de uitgebreide voorbereidingsprocedure dient te worden gevolgd. Dat vergt meer aandacht voor vooroverleg, waarin participatie een belangrijk onderdeel wordt. De Intake- en Omgevingstafel worden derhalve als belangrijke instrumenten gezien om initiatieven in de regio te verkennen en begeleiden middels een proces waarin de ketenpartners samenwerken. We vermoeden dat dit een arbeidsintensief aspect van het proces gaat worden, afhankelijk van nog te maken keuzes door de gemeenten en de Provincie. De Omgevingswet dwingt tevens meer interbestuurlijke afstemming af, waardoor er voor en tijdens vergunningverlening meer afstemmingsmomenten plaatsvinden. Daarbij is de verwachting dat vanwege het vergunningsvrij worden van verschillende activiteiten er aanvullende inzet nodig zal zijn voor het afwikkelen van meldingen alsmede voor toezicht en handhaving. De precieze impact op het totaal van de verwachte inzet en de kosten is afhankelijk van verschillende factoren, waaronder de wijze waarop gemeenten om zullen gaan met de grotere afwegingsruimte en de invloed die dat heeft op het meer of minder uniform zijn van de werkprocessen. De vuistregel hierbij is: hoe meer maatwerk, hoe meer kosten.
In de eerste jaren dat de Omgevingswet van kracht zal zijn, zal gemonitord worden welke factoren op welke wijze invloed hebben op de bedrijfsvoering en wat dit betekent voor de kosten.

De hierboven beschreven implementatiewerkzaamheden worden weliswaar op projectmatige wijze gecoördineerd, desalniettemin wordt het overgrote deel van het werk verzet door medewerkers voor wie dit niet de hoofdtaak betreft. Dit heeft als gevolg dat de betrokkenen een constante balans dienen te vinden tussen het werk waarvoor u als opdrachtgevers ons rechtstreeks betaald, en de bijzaken. De praktische uitvoering hiervan stelt ons voor constante uitdagingen. Tel hierbij op de cultuurverandering die de Omgevingswet van ons allen verlangt, en men zou kunnen stellen dat het echte werk pas begint na inwerkingtreding van de Omgevingswet.

Bodemtaken onder de Omgevingswet
Bodem is de discipline waar het meest voor gaat veranderen met de komst van de Omgevingswet.
Niet alleen de provincie Limburg, gemeenten Heerlen en Maastricht, maar alle gemeenten worden onder het regiem van de Omgevingswet bevoegd gezag bodem. Gemeenten zijn dan primair beheerder van de bodemkwaliteit voor hun grondgebied. Door deze bevoegdheidswijziging komen alle taken voor de bodem(sanering) bij de gemeenten te liggen. Reeds beschikte en lopende saneringen blijven onder de bevoegdheid van de provincie.

Het landelijke beleid voor bodembeheer blijft op hoofdlijnen hetzelfde. Het Rijk stelt afhankelijk van het bodemgebruik omgevingswaarden vast, zoals voor PFAS. Binnen deze waarden krijgen gemeenten wel bestuurlijke afwegingsruimte of bijvoorbeeld nog sanering nodig is afhankelijk van het bodemgebruik, of wanneer een bodemonderzoek vereist is bij bouwen en bestemmen. De vertaling van deze afwegingsruimte dient in het omgevingsplan plaats te vinden. Maatschappelijke opgaven zoals de klimaatadaptatie, de energietransitie, maar ook de achteruitgang in kwaliteit (organische stofgehalten, verdroging, vernatting en bodemleven) van de landbouwgronden in onze regio, kunnen voor inhoudelijke verschuivingen in de aanpak van bodembeheer door gemeenten zorgen. Dit vraagt om een andere benaderingswijze en specifieke kennis van de bodem en ondergrond, uitgaande van het natuurlijke bodem- en watersysteem, inclusief haar potenties en kwetsbaarheden.
De Provincie heeft een proces in gang gezet om de bevoegd gezag-taken die nu onder de Wet bodembescherming (Wbb) en de provincie vallen door middel van een 'warme' overdracht over te dragen van provincie naar gemeenten. Het uitfaseren van de Wbb heeft tot gevolg dat de bodemwerkzaamheden op een andere wijze ingericht moeten gaan worden.
Binnen de regio is nu de noodzakelijke bodemkennis aanwezig. Het is belangrijk dat deze specifieke bodemkennis voor de regio behouden blijft en dat de toekomstige bodemwerkzaamheden op het juiste schaalniveau ingericht worden.
Becijferd is dat de overdracht van bodemtaken 4 FTE met zich meebrengt. Als de bodemtaken naar de RUD Zuid-Limburg worden overgeheveld is de impact op de begroting: € 381.322. Met dit scenario is in de voorliggende begroting geen rekening gehouden, in afwachting van landelijke besluitvorming over middelen.

Europees 'Fit for 55'-pakket
Het Europese milieubeleid berust op de beginselen van voorzorg, preventie en bestrijding van verontreiniging bij de bron, alsook op het beginsel dat "de vervuiler betaalt'. De Europese Unie is bevoegd om op te treden op alle gebieden van het milieubeleid, zoals luchtverontreiniging en geluidshinder, afvalbeheer en klimaatverandering. In meerjarige milieuactieprogramma's is een kader vastgesteld voor toekomstige acties op alle gebieden van het milieubeleid. Het beleid heeft een centrale plaats gekregen in de beleidsvorming van de EU met de lancering door de Europese Commissie van de Europese Green Deal. De Europese Green Deal dateert van december 2019. De Europese Commissie heeft hierin de strategie uiteen gezet voorde verduurzaming van de Europese economie, met als doel om van Europa het eerste klimaat neutrale continent te maken. De kern van de Green Deal vormt de Europese klimaatwet[2], die op 21 juli 2021 in werking is getreden. Om de beoogde EU-klimaatneutraliteit voor 2050 te halen, is in de Europese klimaatwet een bindende EU-klimaatdoelstelling opgenomen voor 2030 van een binnenlandse reductie van de netto broeikasuitstoot (uitstoot na aftrek van compensatie) met ten minste 55% ten opzichte van het niveau van 1990. Met de Europese Green Deal voert de EU specifieke maatregelen in om deze klimaatambities en -doelstellingen te bereiken. En milieuambities zoals laatstelijk voorgesteld in het achtste EU-Milieuactieprogramma van oktober 2020, welk programma ook de doelstellingen van de Europese Green Deal ondersteunt.
Om de doelstellingen van de Green Deal en de Europese Klimaatwet realiseren heeft de Europese Commissie diverse, samenhangende wetsvoorstellen gepresenteerd in het ‘Fit for 55’-pakket. Het eerste deel van het 'Fit for 55'-pakket dateert van juli 2021 en behelst uitgebreide en onderling samenhangende voorstellen voor herziening van diverse verordeningen en richtlijnen, almede bepaalde nieuwe wetgevingsvoorstellen op gebieden als milieu, energie, emissiereductie, vervoer en financiering (zoals een sociaal klimaatfonds). Het tweede deel van december 2021, bestaat uit nieuwe voorstellen op het gebied van

energie en klimaat. Ook presenteerde de Commissie voorstellen op het gebied van mobiliteit en milieucriminaliteit.
De nieuwe of scherpere verplichtingen die in de voorstellen zijn geformuleerd betekent dat Nederland beleid zal moeten formuleren waarmee het aan deze verplichtingen kan voldoen. Fikse bindende opgaven voor Nederland volgen uit de extra reductieverplichting in 2030 van ongeveer 15 megaton in de gebouwde omgeving, de mobiliteit, de landbouw en de lichte industrie, een doel voor groen waterstofverbruik en doelen voor energiebesparing en hernieuwbare energie.
Bij het doorvoeren van de samenhangende voorstellen betekent dit een significante versnelling van de klimaattransitie in Europa ten opzichte van het bestaande beleid. In 2022 zijn de lidstaten en het Europees Parlement aan zet om hun visie op het pakket te formuleren. De verwachting is dat de uiteindelijke vaststelling van elk van de onderdelen mogelijk tot 2023 kan duren.

Circulaire economie
Naast de klimaatneutraliteit per 2050, wordt in Nederland ook gestreefd naar een circulaire economie, gerealiseerd per 2050. Hiervoor moet in 2030 50% minder primaire grondstoffen worden verbruikt.
Ook op regionaal en lokaal niveau moet hieraan mede invulling worden gegeven.
De circulaire economie of kringloopeconomie is een economisch systeem waarin zo min mogelijk afval ontstaat. Het streven is om producten aan het einde van hun levensduurte hergebruiken of te recyclen i.p.v. ze weg te gooien. In een circulaire economie zijn kringlopen gesloten waarin grondstoffen en producten hun waarde zo weinig mogelijk verliezen en waardoor er geen sprake meer is van afval. Een gezonde circulaire economie is het verdienmodel van duurzaamheid. Incidentele investeringen op de korte termijn betalen zich op de lange termijn terug met economische en maatschappelijke winst.

De afgelopen jaren is de aandacht voor circulaire economie fors toegenomen. Ook de internationale erkenning van de circulaire economie is gegroeid: het heeft een plaats in de Greendeal en in het EU Actieplannen Circulaire Economie uit 2015 en 2020. Het zwaartepunt van het eerste Actieplan lag bij het wijzigen van de bestaande richtlijnen betreffende afvalstoffen. Deze richtlijnen zijn geïmplementeerd in onze nationale wet- en regelgeving, en onze organisatie past deze bijvoorbeeld toe bij Wabo-vergunningen. Het tweede actieplan omvat initiatieven om de hele levenscyclus van producten te verduurzamen: initiatieven om bijvoorbeeld zowel het productieontwerp van producten, als ook het samenstellen, het (her)gebruiken en het recyclen van producten en grondstoffen te vergroenen. Ook ligt er een nadruk op het voorkomen, verminderen en recyclen van afval.
Einde 2021 is een Verkenning naar kansen en belemmeringen in het VTH-instrumentarium om te sturen op circulaire bedrijfsvoering en het stimuleren daarvan, in opdracht van het IPO door Omgevingsdienst NL uitgevoerd. Deze verkenning heeft waardevolle inzichten geleverd die het bevoegd gezag Gedeputeerde Staten kunnen meenemen in de verdere uitwerking van de gezamenlijke ambities en inzet van de provincies op Circulaire Economie. Het lijkt erop dat er nog veel maatwerk nodig is, vanwege de complexe en soms rigide (Europese) wetgeving om vanuit VTH echt te kunnen bijdragen.
Gezien het overkoepelende en integrale karakter van circulaire economie zijn er altijd meerdere organisaties nodig om het geheel aan mogelijkheden in beeld te brengen. Een grondige analyse van de kansen voor de circulaire economie kan dus alleen uitgevoerd worden in samenwerking met andere partijen; zowel overheid- als marktpartijen. Knelpunten in wet- en regelgeving kunnen mogelijk ook samen worden gesignaleerd en geanalyseerd. Voor deze knelpunten kunnen we samen met onze deelnemers oplossingen initiëren en uitwerken, zoals ruimte voor experimenten en snellere vergunningverlening bij circulaire initiatieven.

Wijziging Wet gemeenschappelijke regelingen
Per 1 juli 2022 zal een wetswijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) van kracht worden. Met deze wetswijziging wordt de politieke verantwoording over gemeentelijke en provinciale samenwerking versterkt en verbeterd.
Een aantal aanpassingen van c.q. aanvullingen op bestaande instrumenten zijn geïntroduceerd die de volksvertegenwoordiging kan gebruiken om de eigen controlerende en kaderstellende rol bij gemeenschappelijke regelingen beter in te vullen om de democratische legitimatie van de besluitvorming binnen een gemeenschappelijke regeling te vergroten. Daarbij gaat het om diverse maatregelen ter versterking van de toerusting en ondersteuning van raads-/statenleden op het gebied van regionale samenwerking. En door meer ruimte te geven voor keuzes over de werking van een gemeenschappelijke regeling, bijvoorbeeld het gebruik van zienswijzen door gemeenteraden.

Gemeenteraden en provinciale staten komen bij het aangaan van een gemeenschappelijke regeling meer op afstand te staan. Dat is inherent aan het huidige kader van verlengd lokaal bestuur. Dit uitgangspunt achter de Wgr blijft. Wel krijgen gemeenteraden en provinciale staten op een aantal punten een betere informatiepositie zodat zij hun kaderstellende en controlerende rol beter kunnen invullen. De wijzigingen zijn grofweg in te delen in drie categorieën:

1. Versterken van de positie van gemeenteraden/provinciale staten bij besluitvorming in gemeenschappelijke regelingen (verruiming zienswijzen, introductie gemeenschappelijke adviescommissie, introductie vergoeding lidmaatschap gemeenschappelijke adviescommissies en adviseurs).
2. Aanvullende controle-instrumenten voor gemeenteraden/provinciale staten (introductie gemeenschappelijk onderzoeksrecht, verduidelijking onderzoeksbevoegdheid lokale rekenkamers richting bestuur gemeenschappelijke regeling).
3. Verbeteren van de positie van gemeenteraden met betrekking tot het functioneren van de regeling (afspraken over evaluatie, aanscherping afspraken uittreding, betere aansluiting begrotingscyclus gemeenschappelijke regeling op gemeentelijke cyclus).

Het deel van de wijzigingswet dat rechten geeft aan volksvertegenwoordigers gaat per 1 juli 2022 meteen in. Voor het andere deel (verplichtingen om bestaande gemeenschappelijke regelingen aan te passen) geeft de wet een implementatieperiode van 2 jaar.

Wet open overheid
De Wet open overheid (Woo) vervangt de Wet openbaarheid van bestuur en treedt op 1 mei 2022 in werking. De Woo beoogt een transparante en actief openbaar makende overheid. Met dit doel kan het belang van openbaarheid van publieke informatie voor de democratische rechtsstaat, de burger, het bestuur en economische ontwikkeling beter worden gediend. De Woo kent daarom de verplichting voor overheden om bepaalde categorieën informatie uit eigen beweging openbaar te maken. Om actieve openbaarmaking structureel en duurzaam te kunnen organiseren is het tevens van belang dat de informatiehuishouding van overheden op orde is. De Woo bevat een algemene zorgplicht om documenten in goede, geordende en toegankelijke staat te houden en schrijft maatregelen voor om digitale documenten duurzaam toegankelijk te maken. Ook bepaalt de Woo dat er in de begroting en in de jaarlijkse verantwoording van elk bestuursorgaan een openbaarheidsparagraaf moet worden opgenomen. Bestuursorganen zullen per 1 mei 2022 over

tenminste één contactpersoon moeten beschikken ter beantwoording van vragen van het publiek over de beschikbaarheid van informatie.
Het inwerking treden van de Wet open overheid heeft gevolgen voor de organisatie. Met name aan de actieve openbaarmaking zal extra aandacht besteed moeten worden. Er zal duidelijk moeten worden welke documenten wel en welke documenten juist niet uit eigen beweging openbaar gemaakt moeten worden. Het is belangrijk om werkproces(sen) in te richten om documenten te ontdoen van persoonsgegevens en/of andere informatie die niet voor openbaarmaking in aanmerking komt. Zo wordt efficiënt te werk gegaan en kan openbaarmaking sneller geschieden.
Verder is het van belang dat de organisatie één of meer contactpersonen aanwijst.
Tot slot dient er stil te worden gestaan bij het (rijks)meerjarenplan voor de uitvoering van de wet.
Het plan zal langetermijndoelen bevatten ter verbetering van de wijze waarop digitale documenten worden vervaardigd, geordend, bewaard, vernietigd en ontsloten en de stappen die daartoe op korte(re) termijn zullen worden gezet. Uit het meerjarenplan zal blijken welke maatregelen de organisatie precies kan en moet treffen om digitale documenten toegankelijk te maken.

1.4 Focus 2023

Ook in 2023 ligt onze focus op de uitvoering van de taken rondom vergunningverlening, toezicht, handhaving, klachtenafhandeling, advisering en onze specialistische taken rondom omgevingsveiligheid, bodem, lucht, geluid, energie, asbest en juridische advisering. De inzet van het VTH-instrumentarium beweegt mee met de veranderde omgeving en wensen vanuit de samenleving. Wij willen het effect van onze inzet zo groot mogelijk maken en tegelijkertijd zo efficiënt mogelijk de taken voor onze deelnemers uitvoeren. Uit de Benchmark RUD Zuid-Limburg d.d. oktober 2021, uitgevoerd door TwynstraGudde blijkt dat wij een efficiënte uitvoeringsdienst zijn. De conclusie van de onderzoekers is in deze: “Zowel de gehanteerde kentallen op de producten als de productiviteitsnorm, overhead% en het inhuur% zijn op zijn minst marktconform en op een aantal punten presteert de RUD Zuid-Limburg aantoonbaar beter dan het gemiddelde. De dienst is financieel in control.” Wel kunnen wij nog stappen zetten op het vlak van strafrecht. Ontwikkelmogelijkheden zijn er op het gebied van programmeren, de financieringsmethodiek, het professionaliseren van het informatie- en datamanagement en doorontwikkeling van business control.

Ten aanzien van de VTH-taakuitvoering zetten wij in op:

- Steeds meer risicogerichte en resultaatgerichte toezicht en handhaving. Daarvoor zijn data onmisbaar, evenals goed een functionerend(e) VTH-applicatie, Digitaal Stelsel Omgevingswet en Inspectieview Milieu. Een en ander past geheel in de modernisering van het VTH-instrumentarium, zoals branche- en gedragsgericht toezicht.
- Meer en meer organiseren rondom maatschappelijke thema's en risico's in de leefomgeving, zoals Zeer Zorgwekkende Stoffen en energie, ketens van asbest, grond en afstromen vanuit de omgevingswaarden van een gebied.
- Goede invulling van een rol in het vooroverleg met een vergunningaanvrager, samen met het bevoegd gezag en andere stakeholders. En daarmee het leveren van (VTH-)expertise aan de voorkant van een aanvraag.
- Een adviserende rol in de (regionale) beleidsvorming van omgevingsvisies en -plannen. Onze inzet richt zich op de uitvoerbaarheid van onze VTH-taken en inbreng van onze VTH-expertise. Maar ook het belang van regionale afstemming van omgevingsplannen om onder andere wildgroei en versnippering van verschillende regels voor geluid en lucht tegen te gaan. Daarmee voorkomen we complexere en

duurdere uitvoering van VTH.
- Versterken van het samenspel in de Big Eight. De Big Eight is een visuele weergave van de procescriteria die wettelijk zijn vastgelegd. Deze procescriteria gelden voor alle bestuursorganen die verantwoordelijk zijn voor beleid- en uitvoering van VTH-taken.
- Meer focus op monitoring van data van omgevingskwaliteit om de kwaliteit in de leefomgeving te kunnen volgen en maatregelen te kunnen beoordelen.

Richting de toekomst betekent dit dat het informatie gestuurd werken de basis zal moeten vormen voor ons handelen in de breedste zin van het woord. Hierbij gaat het om een het gerichte proces van dataontwikkeling tot informatie en het ontsluiten van deze data zodat deze kan worden toegepast in besluitvormingsprocessen.

Energie en bedrijven
Volgens het regeerakkoord 2021 – 2025 wordt de klimaatverandering gezien als een van de grootste uitdagingen voor onze generatie. Een en ander betekent dat een goed klimaatbeleid kansen biedt om een duurzame en sterke economie op te bouwen. Onderdeel daarvan is met behulp van bepaalde toekomstplannen de industrie in de toekomst te laten draaien op zo weinig mogelijk schone energie en op zogenaamde biogrondstoffen. Om deze aanpak te doen slagen is afstemming tussen overheden, bedrijfsleven en samenleving noodzakelijk. Niet alleen op basis van vrijblijvendheid, maar ook op basis van bepaalde maatwerkafspraken zullen we ervoor moeten zorgen dat de Nederlandse industrie hierbij bepaalde duurzame normen stelt. Daarmee versterken we niet alleen het vestigingsklimaat, maar trachten we ook de duurzame werkgelegenheid voor Nederland te behouden.

Een van de consequenties van deze industrietaakstelling is dat we er rekening mee moeten houden dat de landelijke energieaanpak bij alle bedrijven in de nabije toekomst meer aandacht moet gaan krijgen en daarmee ook zal leidden tot een toename van inzet op dit milieuaspect. Inmiddels is ook aangekondigd dat hiervoor op termijn extra middelen ter beschikking zullen komen en zal rekening gehouden moeten worden met een toename van uitvoering van dit soort werkzaamheden door ons in 2023 en volgende jaren. Voorbeelden van specifieke aandachtsgebieden daarbij zijn o.a. de informatie- en energiebesparingsplicht o.b.v. het Activiteitenbesluit, het verduurzamen van het MKB en de label C-verplichting voor kantoren.

2 BEHEER VAN DE RUD ZUID-LIMBURG

Taken
De taken van de RUD Zuid-Limburg zijn het in opdracht van gemeenten en Provincie, individueel en collectief, uitvoeren van wettelijke taken en adviestaken op het terrein van milieu, op een zo efficiënt mogelijke wijze en op een goed kwaliteitsniveau. De RUD Zuid-Limburg heeft daartoe werknemers in dienst en verwerft op contractbasis personele capaciteit en/of specifieke kwaliteit van extern personeel.

Activiteiten
RUD Zuid-Limburg-breed
Op dienstniveau worden afspraken gemaakt met de opdrachtgevers over inhoudelijke en financiële verantwoording. Naast het rapporteren van gegevens als zodanig, is ook het tijdig bespreken en tussentijds communiceren met de opdrachtgevers een belangrijk aspect.
De activiteiten worden opgenomen in een jaarlijks werkprogramma dat besproken en afgestemd wordt met de opdrachtgevers, waarna door hen het werkprogramma wordt vastgesteld.
Van de dienst kunnen de opdrachtgevers verwachten dat de taakuitvoering conform de vastgestelde kwaliteitscriteria is.

Speerpunt	Prestatie indicator
Proactief informeren van opdrachtgever	2 maal per jaar voortgangsrapportage en 1 eindrapportage conform planning in werkprogramma
Periodiek overleg opdrachtgever	Per kwartaal overleg tussen opdrachtgever en opdrachtnemer (contracthouders en accountmanagers)
Uitvoeringskwaliteit op landelijk niveau	Werken conform de kwaliteitscriteria

VTH-taken
De RUD Zuid-Limburg voert voor ca. 3.800 inrichtingen, waarvan ruim 1.300 basistaak-inrichtingen, verschillende (vuurwerk)evenementen en het buitengebied de volgende werkzaamheden uit:

- Behandeling van jaarlijks circa 600 vergunningaanvragen (inclusief vooroverleg)
- Beoordeling van circa 1.500 meldingen (Activiteitenbesluit, bodemmeldingen en overige).
- Behandeling en afhandeling van circa 1.550 klachten en incidentmeldingen
- Uitvoering van circa 2.100 controles (o.a. milieucontroles, bouw- en bodemtoezicht)

Uit bovenstaande zaken ontstaan ook vaker bezwaar- en beroepsprocedures, zienswijzen, bestuursrechtelijke handhavingszaken (circa 150).

2.1 Vergunningverlening

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

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

Ook in 2023 zullen een aantal ervaren vergunningverleners via natuurlijk verloop (o.a. (pre-)pensioen) de organisatie gaan verlaten. Aanvulling vanuit de arbeidsmarkt van milieuvergunningverleners met minimaal 3 jaar ervaring is gelet op de openstaande vacatures uit de voorgaande jaren niet te verwachten. De druk op het reguliere vergunningenwerk is daardoor groot, is een aandachtspunt en vormt tevens een risico. Mede door de Omgevingswet en de daardoor toegenomen werkdruk, komen ook de actualisering en overige vergunningprojecten hierdoor verder onder druk te staan.
Wij blijven in 2023 investeren in het opleiden van trainees en schoolverlaters met een geschikte vooropleiding. Het kost echter minimaal 3 tot 5 jaar om te kunnen spreken van een dusdanig kennisniveau om de vergunningaanvragen van de complexe tot zeer complexe bedrijven zelfstandig te kunnen afhandelen. Daarnaast komt de begeleiding van deze groep medewerkers bij het steeds kleiner wordende team ervaren vergunningverleners te liggen.

2.2 Toezicht

De RUD Zuid-Limburg houdt toezicht in overeenstemming met de vastgestelde dienstverleningsovereenkomsten en werkprogramma's van de partners, en (landelijke) kaders/afspraken die voor toezicht gelden. Het uitoefenen van toezicht bij de BRZO- en RIE-4-bedrijven wordt eveneens landelijk afgestemd met de collega BRZO-omgevingsdiensten en via BRZO+ met veiligheidsregio's, de Nederlandse Arbeidsinspectie, het Openbaar Ministerie en het Rijk.

De uitvoering van het toezicht zal steeds meer gericht zijn op (duurzaamheids)thema's zoals emissies van stoffen naar de lucht, het terugdringen van CO2 uitstoot, maar ook het terugdringen van emissies van Zeer Zorgwekkende Stoffen.

Daarnaast zal de analyse van data een steeds belangrijkere rol gaan innemen bij het uitvoeren/prioriteren van het toezicht, waarbij ook gedragsbeïnvloeding en communicatie een belangrijke thema's blijven.

In 2022 wordt door onze partners een uniform uitvoerings- en handhavingsbeleid vastgesteld voor de basistaken. Onderdeel van dit beleid is onder andere een risicogerichte(re) benadering van het toezicht, waarbij de focus steeds meer komt te liggen op die aspecten/activiteiten waar de risico's het grootst zijn en het naleefgedrag laag is. Op basis van de risico's vindt een inschatting plaats hoe vaak en intensief we inspecties uitvoeren. Als we daar aanleiding toe zien, houden we ook steekproefsgewijs of themagericht toezicht. In voorkomende gevallen wordt hierbij ook gekozen voor onaangekondigde inspecties.

Bij overtredingen gebruiken we de bestuursrechtelijke instrumenten om overtredingen te beëindigen. Hierbij is de door onze partners vastgestelde Landelijke Handhavingsstrategie (LHS) leidend.
Onze beschikbare toezichtcapaciteit zetten wij met name in voor het uitvoeren van reguliere milieu-inspecties, de afhandeling van klachten en incidenten. Tevens wordt er ingezet op inspecteren van vuurwerkopslagen, vuurwerkevenementen, alsmede het inzetten op regionale en landelijke projecten. Daarnaast houden wij toezicht met betrekking tot bodem, bouwconstructies, brandveiligheid en asbest belegd.
Met een overspannen arbeidsmarkt en vergrijzend personeelsbestand staat onze beschikbare toezichtcapaciteit meer en meer onder druk. Wij sluiten niet uit dat dit consequenties zal hebben voor de uitvoering van de werkprogramma’s. Dan zullen we hierover ook het gesprek voeren met de opdrachtgevers.

Medewerkers zullen ook in 2023 opleidingen volgen om te kunnen blijven voldoen aan de landelijk vastgestelde kwaliteitscriteria voor toezicht en handhaving.

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

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

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

De juridische advisering en procesvoering van de toezichts- en handhavingstaken vraagt veel capaciteit. De vraag naar juridische capaciteit voor toezicht en handhaving overschrijdt al meerdere jaren de omvang van de formatie. Het verschil is aangevuld met inhuur. Aangezien deze vraag naar juridisch advies op het gebied van handhaving structureel blijkt te zijn is in deze begroting voorgesteld deze capaciteit structureel in laten groeien via de begroting 2023. Hiermee wordt ook recht gedaan aan de uitkomsten van de recent uitgevoerde benchmark door TwynstraGudde waarin wordt voorgesteld de juridische producten te voorzien van eigen kentallen en deze mee te nemen in de werkprogramma's, en deze niet ex post op declaratiebasis als meerwerk te factureren.

Een van de aanbevelingen uit het rapport van de commissie Van Aartsen behelst het meer inzetten op strafrechtelijke handhaving en vervolging. In de gehele keten dient hieraan meer prioriteit toegekend te worden met de daarbij behorende capaciteit en inzet. Voor de omgevingsdiensten betekent dit concreet het aanstellen van BOA's, zogenaamde buitengewone opsporingsambtenaren.
In 2020 is een pilot gestart binnen onze organisatie, bestaand uit een 0,5 FTE aan BOA-capaciteit. De pilot wordt afgerond op 1 juli 2023, dan hebben wij ervaringscijfers over de inzet van BOA's bij de RUD Zuid-Limburg. Om daadwerkelijk invulling te kunnen geven aan voornoemde aanbeveling van de commissie Van Aartsen zal gelet op de omvang van het totale takenpakket naar schatting 3 FTE benodigd zijn aan BOA-capaciteit.
Nu zijn twee medewerkers opgeleid tot BOA en zullen zij in het kader van de pilot elk 0,25 FTE besteden aan BOA-taken. Voor een structurele invulling is op basis van de kwaliteitscriteria vereist, dat minimaal 3 medewerkers tot BOA zijn opgeleid.
Vooruitlopend op de uitkomsten van de evaluatie van de pilot is in deze begroting de bekostiging voor 1 FTE aan BOA-capaciteit opgenomen vanaf 1 juli 2023. Afhankelijk van de evaluatie van de pilot worden de consequenties voor de begrotingen vanaf 2024 bepaald.

2.3 Advisering en Onderzoek

De organisatie toetst, controleert, adviseert, voert onderzoeken/metingen uit dan wel voert beheersmaatregelen uit over de onderwerpen energie, geluid, lucht, bodem en omgevingsveiligheid. Daarnaast participeren de medewerkers in de ontwikkeling, uitvoering en evaluatie van beleid op deze taakvelden en houden zij rekening met eventuele innovaties bij de uitvoering van de geleverde producten en gevolgde werkwijzen.

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

Adviestaken
Specialistische adviezen buiten het werkprogramma om worden op basis van een kostenraming achteraf gefactureerd.

3 FINANCIEEL

Voor de RUD Zuid-Limburg is het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) van toepassing. Conform het BBV zijn wij verplicht de baten en lasten uit te splitsen in taakvelden. Aangezien wij voor zowel de Provincie Limburg als voor de Zuid-Limburgse gemeenten werken dienen wij hierbij onze baten en lasten te splitsen volgens de gemeentelijke indeling. Volgens deze gemeentelijke indeling werken wij voor onze primaire taakuitvoering uitsluitend in één taakveld, namelijk het taakveld "Milieubeheer". Het taakveld Overhead is opgenomen in hoofdstuk 5 van deze begroting.

Algemeen
Zie het financieel overzicht in paragraaf 5.4 voor de totale begroting en bijlage 6.2 voor de bijdrage per deelnemer.

Aanpassingen
De belangrijkste wijzigingen in 2023 ten opzichte van de begroting 2022 zijn:

Toename begrote kosten x € 1.000,-	
Loonindex inclusief herijking	215
Index materiële kosten	30
Toename juridische capaciteit vergunningen	91
Toename juridische capaciteit toezicht	273
BOA 2023 (periode juli t/m december)	46
Data-analist	91
Ondersteuning HR	22
Communicatie	50
Kosten licenties en databronnen	23
Kosten omzetting inrichtingen naar mba	352
Overige (risico opslag)	17
Totaal mutatie begroting 2023 t.o.v. 2022	*1.210*

- Toename personeel.

Er is een toename van juridische capaciteit in de begroting opgenomen. De juristen werken al jaren onder hoge druk. Dat geldt met name bij handhaving maar ook, zij het in mindere mate, bij vergunningen. Dit heeft ertoe geleid dat er extra is ingehuurd op juridische capaciteit. Aangezien deze inhuur structureel is wordt deze nu geformaliseerd in de formatie. Dit betekent een toename van 1 FTE vergunningsjurist en 3 FTE handhavingsjuristen. De totale financiële impact van deze toename in de begroting is € 364.000.
Bij HR is behoefte aan ondersteuning van 0,4 FTE. Deze ondersteuning kost € 22.000.
Het gebruik van data als informatiebron en als element van sturing en duiding van ontwikkelingen wordt steeds belangrijker. Op dit moment hebben wij deze expertise niet in huis. Uit de hiervoor genoemde benchmark blijkt dat we daarin achterlopen. Daarom hebben wij in de begroting 2023 een data analist opgenomen om ons op dat vlak te versterken. De kosten van deze data analist bedragen € 91.000.
Voor BOA-capaciteit is vanaf 1 juli 2023 een FTE opgenomen, zoals hiervoor al beschreven staat onder paragraaf 2.3. Verder is er € 50.000 opgenomen om de communicatie te versterken, ten behoeve van de blijvende aandacht voor het thema ‘Groeien naar partnerschap’ uit de Toekomstagenda.

Voor een periode van 3 jaren (2023, 2024 en 2025) is rekening gehouden met inhuur personeel ten behoeve van omzetting inrichtingenbestand naar mba voor een bedrag van € 352.000 per jaar.

- De prijsindex 2023

In de begroting van de RUD Zuid-Limburg wordt dezelfde indexering gehanteerd als bij de Veiligheidsregio Zuid-Limburg gebaseerd op CPB-indexcijfers. Deze bedraagt voor 2023 1,5% voor materiële kosten. Voor de jaren erna geldt eveneens 1,5% per jaar.
Voor de lonen is de prijsindex voor 2023 2,3%. Voor 2024, 2025 en 2026 is thans een loonstijging voorzien van resp. 2,1%, 2,4% en 2,4%. Deze cijfers liggen ver van de inflatiecijfers, zoals we deze ten tijde van het opstellen van deze begroting kennen en vormen derhalve een reëel risico. Volgens onze werkgeversvereniging zullen per 15 september 2022 de onderhandelingen over een nieuwe cao SGO voor de periode na 2022 starten. Indien de salarisonderhandelingen daartoe aanleiding geven zullen wij het bestuur daarover informeren en vervolgstappen bespreken.

3.1 Lasten

Personeelskosten
De personeelskosten van de RUD Zuid-Limburg zijn in 2023 gebaseerd op een formatie omvang van de RUD Zuid-Limburg van 122,75 FTE, waarvan 110 FTE direct. Deze formatie wordt niet volledig ingevuld met vast personeel, maar er wordt gewerkt met een flexibele schil om pieken en dalen op te vangen. De flexibele schil is in personen gerekend bij het opstellen van deze begroting 15,3%, in FTE gerekend is het ongeveer 10%.
De arbeidsmarkt voor VTH-professionals is ook in 2021 weer krapper geworden en we verwachten dat dit in de periode waarop deze begroting betrekking heeft niet zal veranderen. Vacatures zijn heel moeilijk in te vullen. Mocht er al het alternatief bestaan om iemand op inhuurbasis te krijgen, dan moeten wij anno nu ook fors meer betalen. In de vorige begroting is aangegeven dat wij inzetten op een flexibele schil van 10%. Dit streven moeten wij bijstellen naar 15%.
Op het moment van het opmaken van deze begroting is een traject van herijking van functies al gestart. Op basis van de gegevens die thans beschikbaar zijn, is de inschatting dat er een stijging van de personeelskosten zal plaatsvinden als gevolg van deze herijking. De totale impact wordt ingeschat op ca. € 100.000, echter dit kan ook hoger uitvallen.
Daarnaast is in deze begroting rekening gehouden met omzetting van inrichtingen naar mba in het kader van invoering van de omgevingswet. Dit betreft een traject van 3 jaren en wordt ingevuld met tijdelijk personeel en betekent een verhoging van de flexibele schil over die periode met 3%.

Opleidingskosten personeel
Het bedrag dat is opgenomen in de begroting als opleidingskosten betreft het onder meer op peil houden van de kennis van volledig voor de taakuitoefening toegerust personeel om aan de landelijke kwaliteitscriteria te voldoen. Eveneens valt onder deze post de opleidingskosten om medewerkers zich verder te laten ontwikkelen maar ook om nieuwe jonge medewerkers in de vorm van een traineeship aan te trekken. Het belang van opleiding(en) voor eigen medewerkers manifesteert zich meer en meer. Men mag van onze dienst verwachten dat wij inzetten op behoud en uitbouw van kennis, ook op het vlak van digitalisering. Zeker in een toekomstige, krimpende arbeidsmarkt.

Kosten van ICT
Met de implementatie van het VTH-pakket Squit 20/20 is door ons gestart en de gefaseerde overgang van alle processen naar Squit 20/20 loopt. Op het moment van opmaken van deze begroting is nog onduidelijk wat de uiteindelijke implementatiekosten van de applicatie zal zijn.
Aangezien we niet over nadere gegevens beschikken op dit moment gaan we er bij het opmaken van deze begroting van uit dat de bestemmingsreserve voor de afronding van implementatie adequaat is. We zullen hierop uiteraard afzonderlijk ingaan bij het opmaken van de jaarrekening volgend op de afronding van de implementatie.
Nieuw is de inschatting dat er € 7.500 per jaar aan licentiekosten hiervoor gemaakt moet worden alsmede €.15.000 per jaar voor afname extra databronnen**.**

Kapitaallasten
De opgenomen kapitaallasten zijn gebaseerd op het afschrijvings- en vervangingsplan dat is afgestemd met de provincie, aangezien nagenoeg alle kapitaalgoederen worden gebruikt voor de taakuitvoering van de meetdiensttaken ten behoeve van de Provincie Limburg. Deze kosten worden rechtstreeks doorbelast en zijn niet in de uurtarieven opgenomen.

3.2 Baten

Hoofdinkomsten
De inkomsten van de RUD Zuid-Limburg bestaan nagenoeg volledig uit bijdragen van de deelnemers in de gemeenschappelijke regeling RUD Zuid-Limburg. Deze bijdragen zijn gebaseerd op het afgesproken werkprogramma, waarin per deelnemer de uit te voeren taken en daarmee gemoeide uren zijn beschreven, alsmede overige te verlenen diensten.
Bij de start van de RUD Zuid-Limburg is afgesproken dat er vanaf 2017 wordt gewerkt met outputfinanciering. De uitgangspunten voorde outputfinanciering zijn samen te vatten als volgt:

- Er worden prijzen gehanteerd per product uit de productencatalogus;
- Aan de tarieven liggen normatieve uren per product en tarieven die afhankelijk zijn van de complexiteit van de taak;
- Indien de uitvoering sterk afwijkt (meer dan 100%) van de norm, dan worden er afzonderlijk maatwerkafspraken gemaakt;
- Er zijn 4 complexiteitsniveaus met elk een tarief;
- Elk tarief is gebaseerd op integrale uurkosten van de directe personeelsleden belast met de uitvoering;

Alle kosten gemoeid met afschrijving, exploitatie en huisvesting van de overgebrachte taken van de meetdienst lucht en geluid worden afzonderlijk doorbelast naar de Provincie Limburg.

De uurtarieven voor 2023 zijn voor de 4 complexiteitsniveaus als volgt:

zeer complex	€	111,00
complex	€	100,00
gemiddeld	€	90,00
eenvoudig	€	79,00

Dit betreft tarieven exclusief gebruik materieel.

De tarieven waren sinds 2020 niet gewijzigd maar stijgen in 2023 met name wegens de effecten van inflatie en loonindexering. De inflatie in Nederland loopt sterk op en bedroeg in januari 2022 meer dan 6% ten opzichte van januari 2021 en de Nederlandse Bank houdt rekening met een voortzetting van deze hoge inflatie ook in 2023. Hiermee is in de CPB-cijfers nog geen rekening gehouden, die zijn in september 2021 gepubliceerd. Bij het voorstel tot verhoging is rekening gehouden met prijsstijgingen sinds de laatste prijswijziging van onze tarieven in 2020, gezien de inflatie van de afgelopen jaren (zie tabel hierna) en de huidige hoge inflatie die nog niet in de CPB cijfers tot uitdrukking komt is een verhoging van de tarieven noodzakelijk.
De CPB-cijfers voor inflatie en loonontwikkelingen bedroegen in de jaren 2021, 2022 en 2023:

Tabel indexcijfers CPB

jaar	2021	2022	2023	Weging	Prijsstijging 2021-2023
Index materiële overheidsconsumptie	1,9	1,2	1,5	2,5/ 14,5 = 17,25%	105,77
Index CAO	1,4	2,2	2,3	12/ 14,5 = 82,75%	

De stijging over 2021 en 2022 en de prognose over 2023 bedragen als gecombineerd effect, waarbij rekening is gehouden met de verhouding in de begroting 2023 van materiele kosten en loongerelateerde kosten, 5,77%. Dit percentage is toegepast op de prijzen en vervolgens zijn deze afgerond op hele euro's.

Adviestaken
Specialistische adviezen buiten het werkprogramma om worden op basis van een kostenraming achteraf gefactureerd.

Materieel budget Provincie en huisvesting locatie Sittard
De Provincie stelt een specifiek materieel budget beschikbaar voor de uitvoering van de provinciale wettelijke taken. Het gaat daarbij bijvoorbeeld om de exploitatiekosten en de afschrijvingskosten en rentekosten van de specifiek voor de Provincie bestemde voertuigen en meetinstrumenten. Hiervoor is in de begroting opgenomen € 404.241. Dit betreft de door de Provincie ingebrachte taken lucht en geluid. Dit bedrag zal in zijn geheel in rekening worden gebracht aan de Provincie zodat er geen financiële gevolgen ontstaan, conform eerder geaccordeerde begrotingen, voor de overige deelnemers. Hetzelfde geldt voor de huisvesting op locatie Sittard die met deze taken gemoeid is. Dit betreft een bedrag van € 29.965.

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

4 VERPLICHTE PARAGRAFEN

In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) staat aangegeven dat in de Programmabegroting ten minste de navolgende paragrafen opgenomen moeten zijn:

1. Lokale heffingen
2. Weerstandsvermogen en risicobeheersing
3. Onderhoud kapitaalgoederen
4. Financiering
5. Bedrijfsvoering
6. Verbonden partijen en
7. Grondbeleid.

De paragrafen "lokale heffingen", "verbonden partijen" en "grondbeleid" zijn niet op de RUD Zuid-Limburg van toepassing, omdat de RUD Zuid-Limburg niet wordt gefinancierd door heffingen, niet participeert in verbonden partijen en geen gronden in bezit heeft. De overige paragrafen zijn hieronder toegelicht.

4.1 Lokale heffingen

Niet van toepassing.

4.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

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

Begripsomschrijving

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

Reguliere risico's doen zich regelmatig voor en zijn over het algemeen goed meet- en beheersbaar. Voorbeelden van beheersmaatregelen zijn het afsluiten van verzekeringen, het vormen van voorzieningen, het creëren van bestemmingsreserves en het inrichten van de administratieve organisatie en interne controle. Kenmerkend aan strategische risico's is dat er sprake is van niet of nauwelijks beïnvloedbare (externe) risico's. Meestal is de kans dat het risico zich voordoet klein, terwijl de financiële gevolgen groot kunnen zijn. Beide zijn moeilijk in te schatten. Dergelijke risico's kunnen samenhangen met rijksbrede bezuinigingen, onvoorziene kostenstijgingen, productiviteitsverlies en veranderingen in de vraag. Om te voorkomen dat de RUD Zuid-Limburg bij het voordoen van een niet afgedekt strategisch risico ingrijpende wijzigingen moet doorvoeren, dient de RUD Zuid-Limburg weerstandscapaciteit te bezitten om tegenvallers te kunnen opvangen.

De verhouding tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en de benodigde weerstandscapaciteit geeft het weerstandsvermogen aan.
Het weerstandsvermogen wordt daarom uitgedrukt in de ratio. De paragraaf weerstandvermogen bevat een aanduiding van het risicoprofiel, de risico's en het gewenste weerstandsvermogen. Vervolgens wordt ingegaan op de termijn die naar verwachting nodig is om het weerstandsvermogen op niveau te brengen. Hiermee wordt een indicatie gegeven hoe robuust de begroting is. Eén van de aanbevelingen van het onderzoeksrapport Assessment interne organisatie en beheersinstrumentarium van EY was om één keer een begeleide risicosessie te organiseren om de risicobeheersing op orde te brengen. In totaal hebben er in 2021 drie risicosessies onder begeleiding van EY plaatsgevonden met een afvaardiging van deelnemers en management van de RUD Zuid-Limburg. Het was moeilijk om snel resultaten te boeken omdat Corona dwong tot digitale sessies, hetgeen in een brainstorm als deze belemmerend werkte.
We zijn er desondanks in geslaagd om in de laatste sessie zodanig te concretiseren dat we een gezamenlijke risicomatrix hebben kunnen opstellen ten behoeve van het bepalen van het weerstandsvermogen.

Beleid inzake risico's en weerstandsvermogen
Het beleid van de RUD Zuid-Limburg inzake risico's en weerstandsvermogen is vastgesteld door het algemeen bestuur. Het weerstandvermogen (ratio) aldus bepaald komt voor 2023 uit op 3,6% van de omzet. In de gemeenschappelijke regeling artikel 30 is bij de vorming van de RUD Zuid-Limburg de gewenste weerstandscapaciteit bepaald op maximaal 10% van de structurele omzet.

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

Uitgangspunt is dat de begroting van de RUD Zuid-Limburg sluitend is. Echter als de RUD Zuid-Limburg geconfronteerd wordt met incidentele uitgaven die leiden tot een nadelig exploitatieresultaat, dan wordt dit additionele nadelige resultaat ten laste gebracht van de deelnemers in de gemeenschappelijke regeling RUD Zuid-Limburg. Het weerstandsvermogen van de RUD Zuid-Limburg vormt een buffer en voorkomt dat er ingeval van tegenvallers onmiddellijk actie moet worden ondernomen in de richting van de deelnemers.
Het weerstandsvermogen/de algemene reserve van de RUD Zuid-Limburg wordt gevoed uit de positieve exploitatieresultaten, totdat de vereiste weerstandscapaciteit is bereikt. Indien de vereiste weerstandscapaciteit niet binnen afzienbare tijd wordt bereikt zal er een afzonderlijk plan worden voorgelegd om de vereiste weerstandscapaciteit te bereiken. De vereiste weerstandscapaciteit is bepaald door een inventarisatie van risico's die jaarlijks wordt uitgevoerd. Dit proces is vanaf 2021 verbreed en gedynamiseerd en wordt vanaf 2022 gedynamiseerd.

Kengetallen met betrekking tot weerstandsvermogen en risicobeheersing

De BBV-kengetallen zijn geënt op begroting en verantwoording van gemeenten en provincies en verplicht (maar beperkt toepasbaar) voor de RUD Zuid-Limburg. Aangezien de RUD Zuid-Limburg geen bancaire schuld heeft (en deze ook niet voorzien is in de komende jaren) geen exploitatieruimte en geen grondexploitatie kent en geen belastingen heft zijn deze niet van toepassing.
Voor de RUD Zuid-Limburg is het enige relevante verplichte kengetal de solvabiliteitsratio. Deze wordt berekend door de verhouding Eigen vermogen gedeeld door Totaal Vermogen (balanstotaal).
We zien een geleidelijk teruglopen van de solvabiliteitsratio in de komende jaren. Dat betekent dat het eigen vermogen ten opzichte van het totaal vermogen van de RUD Zuid-Limburg (balanstotaal) afneemt. De reden

hiervoor ligt in de afname van componenten in het balanstotaal die als eigen vermogen zijn te bestempelen. Met name de uitkering van het onverdeeld resultaat en de inzet van bestemmingsreserves zijn hier de oorzaak van.

4.3 Onderhoud kapitaalgoederen

Het betreft kapitaalgoederen die gebruikt worden in de uitoefening van de primaire taken van de RUD Zuid-Limburg, met uitzondering van meetapparatuur 'lucht en geluid', die de dienst heeft overgenomen van de Provincie Limburg.
De RUD Zuid-Limburg kiest ervoor de kapitaalgoederen buiten bovenbedoelde meetapparatuur 'lucht en geluid', bij voorkeur voor lease in plaats van koop van kapitaalgoederen en daarmee is de omvang van de kapitaalgoederen op de balans laag. Daar staat tegenover een verschuiving naar de gebruikskosten. De kosten worden gedekt in de gehanteerde tarieven. Voor specifieke apparatuur en speciale voertuigen is een aparte opslag in de tarieven berekend teneinde ook deze kostendekkend te kunnen exploiteren en de kosten daar te laten landen waar deze diensten worden afgenomen.
De lasten van de overgenomen meetapparatuur 'lucht en geluid' worden conform afspraak volledig in rekening worden gebracht aan de Provincie Limburg. Bij inzet van deze apparatuur voor anderen dan de Provincie Limburg worden in overleg met de Provincie Limburg tarieven aan deze opdrachtgevers in rekening gebracht. Opdracht en facturering loopt via de Provincie Limburg. Zodat de revenuen van dit gebruik landen bij de Provincie Limburg.

4.4 Financiering

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

4.4.1 Algemene ontwikkelingen

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

4.4.2 Risicobeheer

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

De RUD Zuid-Limburg beperkt haar interne liquiditeitsrisico's door haar treasuryactiviteiten te baseren op een adequate/actuele liquiditeitsplanning.
Het Dagelijks Bestuur neemt bij het aantrekken van financieringen de volgende uitgangspunten in acht:

- Financieringen worden enkel aangetrokken ten behoeve van de uitoefening van de publieke taak.

- Financiering met vreemd vermogen wordt zoveel mogelijk beperkt door primair de beschikbare liquide middelen te gebruiken teneinde het renteresultaat te optimaliseren.

4.4.3 Renterisicobeheer

De algemene uitgangspunten met betrekking tot het renterisicobeheer zijn:

- De kasgeldlimiet wordt volgens de ministeriële regelingen beheerd;
- De renterisiconorm wordt niet overschreden conform ministeriële regelingen;
- Nieuwe leningen/uitzettingen worden afgestemd op de bestaande financiële positie, rentevisie en de liquiditeitenplanning.

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

4.4.4 Kasgeldlimiet

Met de kasgeldlimiet is in de wet FIDO een norm gesteld voor het maximumbedrag waarop de organisatie haar financiële bedrijfsvoering met kortlopende middelen (looptijd < 1 jaar) mag financieren. Deze norm bedraagt 8,2% van het begrotingstotaal aan lasten voor bestemming, dus met uitzondering van de stortingen in de reserves. Voor 2023 bedraagt deze limiet 8,2% van € 14,3 miljoen (omvang begroting) = € 1,22 miljoen. De liquide middelen betreffen rekening-courant tegoeden, deposito's komen voort uit de financiering van het lopende bedrijf en de bestemmingsreserves. De huidige financiële positie geeft geen aanleiding om op de korte termijn maatregelen voor te stellen.

5 BEDRIJFSVOERING & OVERHEAD

Dit hoofdstuk beschrijft de stand van zaken en de voornemens ten aanzien van de bedrijfsvoering.
In de Financiële verordening zijn kaders geformuleerd betreffende financieel administratieve verwerking en administratieve organisatie. Tevens is hier opgenomen een overzicht van de overhead in de begroting.

5.1 Personeel- en organisatiebeleid

In 2023 is de geplande formatieomvang van eigen en ingehuurd personeel tezamen 122,75 FTE waarvan 12,8 FTE overhead.
We hebben te maken met een overspannen markt voor VTH-professionals. Personeel vinden en houden is op de huidige markt niet vanzelfsprekend. De vraag naar gekwalificeerd personeel is momenteel hoger dan het aanbod. En gekwalificeerd personeel is een vereiste in de komende Verordeningen uitvoering en handhaving omgevingsrecht als opvolgers van de Verordeningen kwaliteit vergunningverlening, toezicht en handhaving omgevingsrecht. Deze ontwikkeling is ook waarneembaar bij andere omgevingsdiensten. Het gevolg hiervan is dat vacatures langer open staan dan gewenst en/of de (tijdelijke) inzet van medewerkers op inhuurbasis wordt verhoogd. Noodzakelijke verjonging van het personeelsbestand maakt dat wij over moeten gaan tot het aannemen van nog niet gekwalificeerde medewerkers dan wel effort steken in diverse traineeships. Dit vraagt extra begeleiding van de medewerkers. Dit heeft gevolgen voor de door hen ervaren werkdruk. En meer inhuur verhoogt de flexibele schil en is duurder in vergelijking met eigen personeel.

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

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

Met dit capaciteitsbeleid de RUD Zuid-Limburg beogen wij om flexibel te kunnen reageren op veranderingen in de vraag van de opdrachtgevers/deelnemers.
Op 31 december 2021 was 15,3% van de personen werkzaam binnen de organisatie inhuur. In FTE was de inhuur 10% van de formatie. Bij de bestaande inhuur zijn relatief veel mensen die maar een zeer beperkt aantal uren voor de RUD Zuid-Limburg werken ten opzichte van de mensen die in dienst zijn.

Met betrekking tot het vraagstuk rondom een krapper wordende arbeidsmarkt, wordt door ons de verbinding met deelnemers, partners, andere omgevingsdiensten en opleidingsinstituten gezocht om deze problematiek te benaderen. Zoals ook in de Toekomstagenda is geduid, zal stevig op arbeidsmarktcommunicatie moeten worden ingezet om nieuwe en huidige collega's - blijvend - in de organisatie te verwelkomen. Het strategisch personeelsplan 2021 - 2025 geeft ons oplossingsrichtingen om dit verder uit te werken. Waarbij de component opleiden nadrukkelijk de aandacht heeft. In dit kader is al een tweejarige pilot studiefaciliteiten VTH gestart, om financiële drempels voor het huidige personeel zijn weg te halen mochten zij zich willen ontwikkelen in een (andere) VTH-functie in onze organisatie.
Daarnaast wordt in 2022 het traject van de herijking van het functieboek van de RUD Zuid-Limburg verder vervolgt. Op basis van HR21-specialisten houden wij rekening met enkele wijzigingen in het functieboek dan wel inpassing in andere functies in het functieboek. Hiervoor is € 100.000 opgenomen in de begroting 2023.

5.2 Kwaliteitsbeleid

De RUD Zuid-Limburg heeft de kwaliteit van de dienstverlening en bedrijfsprocessen geborgd in een kwaliteitsmanagementsysteem conform de kwaliteitscriteria.
De invulling van systeem voor kwaliteitsborging voor de RUD Zuid-Limburg is gebaseerd op het zogenaamde OverheidsOntwikkelModel (variant van INK-model). Alle processen binnen de RUD Zuid-Limburg zijn zoveel als mogelijk gestandaardiseerd. De borging van de kwaliteit vindt plaats middels audits.
In het met de gemeente en provincie vastgestelde werkprogramma komt de specifieke focus op het werk per opdrachtgever tot uitdrukking. De uitvoering van het werkprogramma wordt geëvalueerd vanuit het perspectief van de opdrachtgever (klanttevredenheid, dienstverlening, aanpassen producten, klachten).

5.3 Ondersteuning

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

HR
Taken op het gebied van HR worden uitgevoerd door de HR-medewerkers van de RUD Zuid-Limburg met dien verstande dat de onderdelen personeelsadministratie en salarisadministratie onderdeel uitmaken van de daartoe met de Provincie Limburg overeengekomen afspraken, vastgelegd in een dienstverleningsovereenkomst. De HR-functionarissen vertegenwoordigen 2,4 FTE in begroting 2023, waarvan 0,4 FTE voor de administratieve ondersteuning.

Overig
De financiële functie wordt door de RUD Zuid-Limburg uitgevoerd onder verantwoordelijkheid van de controller. De financiële administratie maakt onderdeel uit van de daartoe met de Provincie Limburg overeengekomen afspraken.
Dienstverlening op het gebied van inkoop, verzekeringen en facilitair, waaronder archivering, maken eveneens deel uit van de hiervoor vermelde afspraken, vastgelegd in een dienstverleningsovereenkomst.

Huisvesting

Huisvesting maakt onderdeel uit van de met de Provincie Limburg gesloten overeenkomst per 1 juli 2020 voor huisvesting en ICT. In de begroting is in totaal € 619.600 opgenomen voor huisvesting en ICT. De huur voor de locatie Sittard, deze is in de begroting opgenomen voor € 29.965, wordt doorbelast naar de Provincie Limburg.

In 2023 zal er een evaluatie plaatsvinden naar de feitelijke behoefte aan huisvesting, gelet op het gebruik van kantoorruimte in de periode 1 juli 2020 – 1 juli 2023. Deze evaluatie, die in samenspraak met de Provincie wordt uitgevoerd, is ingegeven door de ontwikkelingen rondom plaats- en tijdonafhankelijk werken, ook wel hybride werken genoemd. Het hybride werken heeft een vlucht genomen, mede door de coronamaatregelen van de laatste twee jaar. Het kantoorconcept willen we daarom tegen het licht houden.

5.4 Financieel kader voor 2023 en meerjarenperspectief 2024-2026

	2022	2023	2024	2025	2026
PERSONELE LASTEN					
Salariskosten	**€ 10.593.269**	**€ 11.272.525**	**€ 11.509.248**	**€ 11.785.470**	**€ 12.068.322**
Overige personele kosten	**€ 761.133**	**€ 800.655**	**€ 816.843**	**€ 835.679**	**€ 853.173**
PERSONEEL DERDEN	**€ 618.837**	**€ 1.030.120**	**€ 980.789**	**€ 981.469**	**€ 630.158**
KAPITAALLASTEN	**€ 163.531**	**€ 165.797**	**€ 164.043**	**€ 168.042**	**€ 168.916**
Verbruikskosten en onderhoudskosten materieel	**€ 234.921**	**€ 238.444**	**€ 242.021**	**€ 245.651**	**€ 249.336**
INDIRECTE KOSTEN	**€ 1.237.906**	**€ 1.290.072**	**€ 1.309.423**	**€ 1.329.065**	**€ 1.349.001**
ONVOORZIEN					
Onvoorzien 5% (incl afronding)	€ 122.073	€ 146.967	€ 148.887	€ 151.125	€ 135.964
	€ 13.731.670	**€ 14.942.315**	**€ 15.219.370**	**€ 15.542.573**	**€ 15.507.059**
taakstelling RUD 2022	€ 159.000	€ 159.000	€ 159.000	€ 159.000	€ 159.000
Totale af te dekken begroting	**€ 13.572.670**	**€ 14.783.315**	**€ 15.060.370**	**€ 15.383.573**	**€ 15.348.059**

De totale af te dekken begroting wordt gefinancierd uit werkprogramma's en doorbelasting omzetting van inrichtingen naar MBA's die afzonderlijk in rekening gebracht worden, verder via verbruikskosten van kosten van materieel en afschrijvingen.
Een klein deel van de kosten, namelijk de kosten van de pilot BOA, wordt afgedekt uit de hiertoe gevormde bestemmingsreserve in 2023, deze belopen in 2023 nog € 45.000.

5.5 Overhead

	2022	2023	2024	2025	2026
Overhead					
Overige personele kosten	**€ 761.133**	**€ 800.655**	**€ 816.843**	**€ 835.679**	**€ 853.173**
PERSONEEL DERDEN tbv overheadfuncties	**€ 618.837**	**€ 678.120**	**€ 679.539**	**€ 680.980**	**€ 682.442**
INDIRECTE KOSTEN	**€ 1.237.906**	**€ 1.290.072**	**€ 1.309.423**	**€ 1.329.065**	**€ 1.349.001**
Totaal Overhead	**€ 3.906.643**	**€ 4.204.771**	**€ 4.271.885**	**€ 4.346.988**	**€ 4.421.910**
Totale begroting excl taakstelling 2022	**€ 13.731.670**	**€ 14.942.315**	**€ 15.219.370**	**€ 15.542.573**	**€ 15.507.059**
taakstelling RUD 2022	€ 159.000	€ 159.000	€ 159.000	€ 159.000	€ 159.000
Totale af te dekken begroting	**€ 13.572.670**	**€ 14.783.315**	**€ 15.060.370**	**€ 15.383.573**	**€ 15.348.059**
Percentage overhead in begroting	**29%**	**28%**	**28%**	**28%**	**29%**
waarvan					
kosten leiding en ondersteuning	**9%**	**10%**	**10%**	**10%**	**10%**
overige personele kosten en opleiding	**6%**	**5%**	**5%**	**5%**	**6%**
inhuur overhead derden	**5%**	**5%**	**5%**	**4%**	**4%**
Facilitaire kosten (w.o. huisvesting en automatisering)	**9%**	**9%**	**9%**	**9%**	**9%**

5.6 Geprognoticeerde balans 2021-2024

(in euro's)	31 december 2021	31 december 2022	31 december 2023	31 december 2024
Activa				
vaste activa				
vervoermiddelen, machines, apparaten en installaties	€ 535.795	€ 570.495	€ 455.295	€ 436.895
Totaal vaste activa	€ 535.795	€ 570.495	€ 455.295	€ 436.895
vlottende activa				
vorderingen op openbare lichamen	€ 90.968	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000
overlopende activa	€ 823.157	€ 1.000.000	€ 1.000.000	€ 1.000.000
Liquide middelen				
banksaldi	€ 2.929.854	€ 1.986.627	€ 1.740.000	€ 1.380.000
Totaal vlottende activa	€ 3.843.979	€ 3.186.627	€ 2.940.000	€ 2.580.000
Totaal activa	€ 4.379.774	€ 3.757.122	€ 3.395.295	€ 3.016.895
Passiva				
vaste passiva				
eigen vermogen				
Algemene reserve	€ 524.630	€ 524.630	€ 524.630	€ 524.630
Bestemmingsreserve ICT	€ 470.000	,	€ -	€ -
Bestemmingsreserve juridische ondersteuning	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
Bestemmingsreserve BOA	€ 132.500	€ -	€ -	€ -
Bestemmingsreserve Omgevingswet		€ 1.122.492	€ 760.665	€ 382.265
Onverdeeld resultaat	€ 1.081.483	€ -	€ -	€ -
Totaal vaste passiva	€ 2.218.613	€ 1.657.122	€ 1.295.295	€ 916.895
vlottende passiva				
Schulden aan openbare lichamen	€ 2.285	€ -	€ -	€ -
Overige schulden	€ 252.713	€ 300.000	€ 300.000	€ 300.000
Overlopende passiva	€ 1.906.163	€ 1.800.000	€ 1.800.000	€ 1.800.000
Totaal vlottende passiva	€ 2.161.161	€ 2.100.000	€ 2.100.000	€ 2.100.000
Totaal passiva	€ 4.379.774	€ 3.757.122	€ 3.395.295	€ 3.016.895

5.7 Geplande investeringen 2023-2026

jaar	omschrijving	investeringsbedrag	
2023	3 Ozon monitoren + NOX monitor	€	30.000,00
	GCMS systeem	€	125.000,00
	B&K 2270	€	12.500,00
	Monitor ref methode NOX	€	40.000,00
		€	207.500,00
2024	1 Ozon + NOX monitor	€	16.000,00
	laser voor Fidas fijnstofmonitoren	€	32.000,00
		€	48.000,00
2025	1 Ozon + NOX monitor	€	16.000,00
	5 Leckl fijnstof samplers	€	100.000,00
	laser voor Fidas fijnstofmonitoren	€	32.000,00
		€	148.000,00

6 BIJLAGEN

6.1 Tarievenoverzicht

Deze tabel is afkomstig uit de Productcatalogus zoals deze nog geldt in 2022. Met de invoering van de Omgevingswet zal deze, voor wat betreft het pakketdeel, gewijzigd worden van ‘inrichtingen’ naar ‘milieubelastende activiteiten’ behoudens voor de Seveso-inrichtingen (BRZO-inrichtingen).

Pakketdeel:					kengetal	uurtarief	prijs inrichting
1. en 2. BRZO, RIE, categorie C en categorie B basistaak					#	€	€
	BRZO inrichting				410	111,00	45.510,00
	RIE4 inrichting				295	111,00	32.745,00
	RIE overig (1,2,3,5,6)				110	100,00	11.000,00
	categorie C inrichting				38	90,00	3.420,00
	Categorie B basistaak inrichting				10	90,00	900,00
Programmadeel:					kengetal	uurtarief	prijs inrichting
3. Advies, ontheffing en overige besluiten					#	€	€
3.3	Advies gemeentelijke verordening					100,00	
3.4	Advies bouw					100,00	
3.7	Advies Milieueffectrapportage					100,00	
3.10	Ontbrandingstoestemming (vuurwerkvergunning)				8	100,00	800,00
3.11	*Beschikking bodemsanering*						
		Beschikking Wbb&saneringsplan			36	90,00	3.240,00
3.12	Ontheffing vervoer gevaarlijke stoffen					90,00	
3.13	Ontheffing geluid APV					90,00	
3.14	Ontheffing stookverbod				4	90,00	360,00
4. Meldingen en toetsingen							
4.2	Afhandelen melding Activiteitenbesluit niet-basistaken				10	90,00	900,00
4.4	Gelijkwaardigheidstoets niet-basistaken					90,00	
4.5	Besluit onderzoek akoestisch/ bodem niet basistaken bij indienen melding				18	90,00	1.620,00
4.6	Melding asbest				4	90,00	360,00
4.7	Vuurwerkmelding				4	90,00	360,00
4.9	Melding mobiele puinbreker				4	90,00	360,00
4.12	Melding grondstromen en bouwstoffen (BBK)				4	90,00	360,00
4.13	Melding Besluit Uniforme sanering			Beoordelen BUS melding	9	90,00	810,00
				voorbereiden beschikking evaluatie BUS	12	90,00	1.080,00
5. Toezicht en handhaving							
5.1	Toezicht milieu bij categorie B inrichting niet-basistaak				9	90,00	810,00
5.2	Toezicht milieu bij categorie A inrichting				6	90,00	540,00
5.4	*Toezicht grondstromen en bouwstoffen*						
				Nacalaculatie voor controle meldingen	4	90,00	360,00
				Nacalculatie voor ketencontrole	4	90,00	360,00
				Controlebezoek toepassing	4	90,00	360,00
5.6	*Toezicht bij bodemsanering (Wbb)*						
				Controle bodemsanering	25	100,00	2.500,00
				controle bodemsanering niet ernstig	20	100,00	2.000,00
5.8	Beoordeling e-MJV rapportage				35	100,00	3.500,00
				(w.o. E-PRTR verslag en EEP voor MJA-3 inrichtingen)			
5.10	Toezicht op asbest na sloop				4	100,00	400,00
5.11	Toezicht Bouwen en RO					100,00	
5.13	Toezicht mobiel breken					90,00	
5.14	Toezicht op vuurwerkevenementen				8	100,00	800,00
5.15	Toezicht opslag vuurwerk				16	90,00	1.440,00
5.18	Bestuursrechtelijke handhaving niet-basistaken					100,00	
5.19	Toezicht vrije veld controle (BBK meldingen)					100,00	
5.20	Ketengericht milieutoezicht					100,00	
5.21	Beoordelen energie-audits (EED audits)					100,00	
6. Specialistisch advies							
6.1	Advies externe veiligheid					100,00	
6.2	Advies afvalwater					100,00	
6.3	Advies bodem, waterbodem en water					100,00	
6.4	Advies licht, geluid, geur, lucht					100,00	
6.6	Zonebeheer industrielawaai					100,00	
6.7	Advies energie					100,00	
6.8	Advies milieu bij ruimtelijke plannen					100,00	
7. Bezwaar en beroep							
7.1	Bezwaar en beroep					100,00	
8. Melding ongewone voorvallen							
8.1	Afhandeling incident niet-basistaak (melding ongewone voorval)				2	100,00	200,00
9. Klachtenafhandeling							
9.1	Afhandeling van klacht (excl. Aspectcontrole) niet-basistaak				1	90,00	90,00
10. Algemeen							
10.1	Intake					90,00	
10.2	WOB verzoek					100,00	
10.4	(Beleids)ondersteuning					100,00	
10. Extra taken buiten bovenstaande							
Bepaald in overleg met opdrachtgever. Prijs afhankelijk van complexiteit en aantal benodigde uren							

6.2 Bijdrage per deelnemer

Geschatte kosten per deelnemer op de omzetverhoudingen uit de werkprogramma's 2022 en omzetting inrichtingen naar MBA op basis van inrichtingenbestand

organisatie	werkprogramma 2022	Werkprogramma 2023	Omzetting inrichting - MBA	Omzetting 2023	Prognose 2023 WP+ Omzetting
Beek	€ 396.655,00	€ 416.260,00	€ 91.000,00	€ 30.333,33	€ 446.593,33
Beekdaelen	€ 548.105,75	€ 578.085,00	€ 170.800,00	€ 56.933,33	€ 635.018,33
Brunssum	€ 113.149,64	€ 119.224,00	€ 9.800,00	€ 3.266,67	€ 122.490,67
Eijsden-Margraten	€ 128.495,00	€ 135.793,52	€ 35.000,00	€ 11.666,67	€ 147.460,18
Gulpen-Wittem	€ 135.865,00	€ 143.200,00	€ 29.200,00	€ 9.733,33	€ 152.933,33
Heerlen	€ 601.864,50	€ 633.729,00	€ 51.600,00	€ 17.200,00	€ 650.929,00
Kerkrade	€ 255.787,00	€ 270.315,70	€ 46.200,00	€ 15.400,00	€ 285.715,70
Landgraaf	€ 240.526,50	€ 253.590,00	€ 24.600,00	€ 8.200,00	€ 261.790,00
Maastricht	€ 1.177.875,00	€ 1.240.492,00	€ 135.000,00	€ 45.000,00	€ 1.285.492,00
Meerssen	€ 222.340,00	€ 234.410,00	€ 56.200,00	€ 18.733,33	€ 253.143,33
Simpelveld	€ 55.866,19	€ 58.821,00	€ 6.200,00	€ 2.066,67	€ 60.887,67
Sittard-Geleen	€ 691.162,38	€ 727.357,00	€ 115.200,00	€ 38.400,00	€ 765.757,00
Stein	€ 547.300,35	€ 576.310,00	€ 131.600,00	€ 43.866,67	€ 620.176,67
Vaals	€ 112.665,00	€ 118.760,00	€ 3.600,00	€ 1.200,00	€ 119.960,00
Valkenburg a/d Geul	€ 55.675,00	€ 58.820,00	€ 5.800,00	€ 1.933,33	€ 60.753,33
Voerendaal	€ 120.963,75	€ 127.405,00	€ 27.000,00	€ 9.000,00	€ 136.405,00
Provincie Limburg	€ 7.863.276,00	€ 8.315.682,00	€ 117.200,00	€ 39.066,67	€ 8.354.748,67

Bovenstaande bijdrage is berekend op basis van het werkprogramma 2022 zoals thans bekend (peildatum 14 februari 2022) en gebaseerd op de voorgestelde uurtarieven. Met de invoering van de Omgevingswet zal de tariefstelling, voor wat betreft het pakketdeel, gewijzigd worden van 'inrichtingen' naar 'milieubelastende activiteiten' behoudens voor de Seveso-inrichtingen (BRZO-inrichtingen). Dit kan consequenties hebben voor de hoogte van de bijdragen.
In de bovenstaande prognose zijn apart weergegeven de kosten die moeten worden gemaakt voor de omzetting van inrichtingen naar MBA-en.
In de bovenstaande bijdragen zijn niet begrepen de kosten van afschrijving + exploitatie (inclusief huur locatie) meettaken lucht en geluid. Deze worden op nacalculatiebasis aan de Provincie Limburg doorberekend, conform besluitvorming begroting 2016 en volgende jaren. Hierdoor wordt het verschil verklaard tussen het totaal van de begroting en de bovenstaande kosten per deelnemer opgeteld.

6.3 Overzicht werkprogramma's 2022

	Werkprogramma RUD taken 2022						Beek		
	Pakketdeel	basistaken	tarief per uur (in €)	tijd per inrichting (in uur)	totaal (in €)	aantal 2021	aantal 2022	kosten pakketdeel	in € 's
		BRZO inrichting	105,00	410	43.050,00	0	0	€ -	
		RIE 4 inrichting	105,00	295	30.975,00	0	0	€ -	
		RIE overig (Limburg Zuid)	95,00	110	10.450,00	0	0	€ -	
		RIE overig (Limburg Noord)	95,00	110	10.450,00				
		categorie C inrichting	85,00	38	3.230,00	7	7	€ 22.610,00	
		categorie B basistaak inrichting	85,00	10	850,00	72	71	€ 60.350,00	
		overige taken	75,00		0	79	78		€ 82.960,00
		Vuurwerk verkooppunten / opslagen					2		
		Natte Koeltorens					0		
	Programmadeel	(niet-)basistaken buiten inrichting prijs	uurtarief (in €)	kengetal (in uur)	aantal		uren	kosten programmadeel	
nr.	**Vergunning**	**toelichting:**							
1.1	Vooroverleg of overleg voeren		95,00					€ -	
1.2	Milieu vergunningaanvraag behandelen	regulier, uitgebreid, M.E.R., OBM, e.a.	95,00				35	€ 3.325,00	
1.3	Bouw vergunningaanvraag behandelen	regulier, uitgebreid, gelijkwaardigheidstoets e.a.	95,00					€ -	
1.4	Vuurwerkvergunning (ontbrandingstoestemming)		95,00	8				€ -	
1.5	zienswijze, beroep en bezwaar behandelen	incl. voorlopige voorziening behandelen	105,00					€ -	
1.6	Afhandelen melding Activiteitenbesluit	incl. maatwerkvoorschriften	85,00	10			139	€ 11.850,00	
1.7	overige meldingen behandelen	mobiele puinbreker, bodemenergiesystemen, gebruiksmelding e.a.	85,00					€ -	
1.8	Vuurwerkbesluit (melding)		85,00	4				€ -	
1.9	Toetsing uitvoeren	actualisering vergunningen, uitgestelde indieningsvereisten, rapportageverplichtingen, beoordeling e-MJV rapportage (E-PRTR verslag en EEP) e.a.	95,00				35	€ 3.325,00	
1.10	ontheffingen	(hogere waarde) geluid, APV, vervoer gevaarlijke stoffen, stookverbod e.a.	85,00					€ -	
1.11	advies verstrekken	WOB verzoeken, bestemmingsplan/omgevingsplan, beleidsondersteuning, ruimtelijke plannen e.a.	95,00				265	€ 25.175,00	
									€ 43.675,00
	Toezicht & Handhaving	**toelichting:**							
2.1	Toezicht milieu / veiligheid bij overige inrichtingen	overige inrichtingen type A en B e.a.	75,00				685	€ 51.375,00	
2.2	Toezicht bouw en RO inrichtingen	Incl. provinciale asbesttaken	95,00					€ -	
2.3	Toezicht overige	bij vuurwerkevenementen, vuurwerkopslag, natte koeltorens, opleveringscontroles e.a.	85,00				32	€ 2.720,00	
2.4	afhandeling Klachten		85,00	1			20	€ 1.700,00	
2.5	afhandeling Incidenten		95,00	2			20	€ 1.900,00	
2.6	Bestuursrechtelijke handhaving	Behandelen van zienswijzen, handhavingsverzoeken en bezwaar en beroep. Bestuursdwang ten uitvoer leggen, last onder dwangsom ten uitvoer leggen e.a.	95,00				50	€ 4.750,00	
2.7	advies verstrekken	toezicht & handhaving overig	95,00				40	€ 3.800,00	
									€ 66.245,00
	Specialismen	**toelichting:**							
3.1	advies en toezicht Bodem	Besluit Bodemkwaliteit, (water) bodem - water - e.d.	95,00				870	€ 82.650,00	
3.2	advies Geluid, Geur en Lucht		95,00				800	€ 76.000,00	
3.3	advies Energie	incl. Beoordeling energie-audits (EED), Informatieplicht Energiebesparing	95,00				85	€ 8.075,00	
3.4	advies Externe Veiligheid		95,00				135	€ 12.825,00	
3.5	advies Asbest	incl. gemeentelijk afhandelen melding sloop / asbest, gemeentelijk toezicht op asbest voor, tijdens en na sloopwerken	85,00				275	€ 23.375,00	
3.6	advies Verstrekken overig		95,00					€ -	
									€ 202.925,00
	afdeling overstijgend	**toelichting:**							
4.1	post onvoorzien, actuele casuïstiek, (partner) overstijgende projecten, beleidsintensivering		95,00			0	9		€ 850,00
	Totaal werkprogramma 2022						**3.495**		**€ 396.655,00**
	Totaal begroting 2022 per deelnemer								**€ 396.655,00**
									€ 0,00
	incidentele opdrachten 2022								
	voorgestelde wijzigingen	(bron: 2e voortgangsrapportage 2021)							
	Totaal werkprogramma 2021						3.142		€ 396.655,00
	meer / minder kosten voorafgaand jaar								€ -

	Werkprogramma RUD taken 2022						Beekdaelen		
	Pakketdeel	basistaken	tarief per uur (in €)	tijd per inrichting (in uur)	totaal (in €)	aantal 2021	aantal 2022	kosten pakketdeel	in € 's
		BRZO inrichting	105,00	410	43.050,00	0	0	€ -	
		RIE 4 inrichting	105,00	295	30.975,00	0	0	€ -	
		RIE overig (Limburg Zuid)	95,00	110	10.450,00	1	1	€ 10.450,00	
		RIE overig (Limburg Noord)	95,00	110	10.450,00				
		categorie C inrichting	85,00	38	3.230,00	24	21	€ 67.830,00	
		categorie B basistaak inrichting	85,00	10	850,00	143	147	€ 124.950,00	
		overige taken	75,00		0	168	169		€ 203.230,00
		Vuurwerk verkooppunten / opslagen					2		
		Natte Koeltorens					0		
	Programmadeel	(niet-)basistaken buiten inrichting prijs	uurtarief (in €)	kengetal (in uur)	aantal		uren	kosten programmadeel	
nr.	**Vergunning**	**toelichting:**							
1.1	Vooroverleg of overleg voeren		95,00				0	€ -	
1.2	Milieu vergunningaanvraag behandelen	regulier, uitgebreid, M.E.R., OBM, e.a.	95,00				0	€ -	
1.3	Bouw vergunningaanvraag behandelen	regulier, uitgebreid, gelijkwaardigheidstoets e.a.	95,00				0	€ -	
1.4	Vuurwerkvergunning (ontbrandingstoestemming)		95,00	8			0	€ -	
1.5	zienswijze, beroep en bezwaar behandelen	incl. voorlopige voorziening behandelen	105,00				0	€ -	
1.6	Afhandelen melding Activiteitenbesluit	incl. maatwerkvoorschriften	85,00	10		177	250	€ 21.250,00	
1.7	overige meldingen behandelen	mobiele puinbreker, bodemenergiesystemen, gebruiksmelding e.a.	85,00				0	€ -	
1.8	Vuurwerkbesluit (melding)		85,00	4			0	€ -	
1.9	Toetsing uitvoeren	actualisering vergunningen, uitgestelde indieningsvereisten, rapportageverplichtingen, beoordeling e-MJV rapportage (E-PRTR verslag en EEP) e.a.	95,00				70	€ 6.650,00	
1.10	ontheffingen	(hogere waarde) geluid, APV, vervoer gevaarlijke stoffen, stookverbod e.a.	85,00				0	€ -	
1.11	advies verstrekken	WOB verzoeken, bestemmingsplan/omgevingsplan, beleidsondersteuning, ruimtelijke plannen e.a.	95,00			70	120	€ 11.400,00	
									€ 39.300,00
	Toezicht & Handhaving	**toelichting:**							
2.1	Toezicht milieu / veiligheid bij overige inrichtingen	overige inrichtingen type A en B e.a.	75,00				810	€ 60.750,00	
2.2	Toezicht bouw en RO inrichtingen	Incl. provinciale asbesttaken	95,00				0	€ -	
2.3	Toezicht overige	bij vuurwerkevenementen, vuurwerkopslag, natte koeltorens, opleveringscontroles e.a.	85,00				26	€ 2.210,00	
2.4	afhandeling Klachten		85,00	1			55	€ 4.675,00	
2.5	afhandeling Incidenten		95,00	2			15	€ 1.425,00	
2.6	Bestuursrechtelijke handhaving	Behandelen van zienswijzen, handhavingsverzoeken en bezwaar en beroep. Bestuursdwang ten uitvoer leggen, last onder dwangsom ten uitvoer leggen e.a.	95,00				100	€ 9.500,00	
2.7	advies verstrekken	toezicht & handhaving overig	95,00				16	€ 1.520,00	
									€ 80.080,00
	Specialismen	**toelichting:**							
3.1	advies en toezicht Bodem	Besluit Bodemkwaliteit, (water) bodem - water - e.d.	95,00				1100	€ 104.485,75	
3.2	advies Geluid, Geur en Lucht		95,00				500	€ 47.500,00	
3.3	advies Energie	incl. Beoordeling energie-audits (EED), Informatieplicht Energiebesparing	95,00				100	€ 9.500,00	
3.4	advies Externe Veiligheid		95,00				128	€ 12.160,00	
3.5	advies Asbest	incl. gemeentelijk afhandelen melding sloop / asbest, gemeentelijk toezicht op asbest voor, tijdens en na sloopwerken	85,00				610	€ 51.850,00	
3.6	advies Verstrekken overig		95,00				0	€ -	
									€ 225.495,75
	afdeling overstijgend	**toelichting:**							
4.1	post onvoorzien, actuele casuïstiek, (partner) overstijgende projecten, beleidsintensivering		95,00			1	0		€ -
	Totaal werkprogramma 2022						**3.900**		**€ 548.105,75**
	Totaal begroting 2022 per deelnemer								**€ 543.193,89**
									€ 4.911,86
	incidentele opdrachten 2022								
	voorgestelde wijzigingen	(bron: 2e voortgangsrapportage 2021)				product 1.6	73	€ 6.935,00	
						product 1.11	50	€ 4.750,00	
	Totaal werkprogramma 2021						3.024		€ 543.493,89
	meer / minder kosten voorafgaand jaar								€ 4.611,86

	Werkprogramma RUD taken 2022						Brunssum		
	Pakketdeel	basistaken	tarief per uur (in €)	tijd per inrichting (in uur)	totaal (in €)	aantal 2021	aantal 2022	kosten pakketdeel	in € 's
		BRZO inrichting	105,00	410	43.050,00	0	0	€ -	
		RIE 4 inrichting	105,00	295	30.975,00	0	0	€ -	
		RIE overig (Limburg Zuid)	95,00	110	10.450,00	0	0	€ -	
		RIE overig (Limburg Noord)	95,00	110	10.450,00				
		categorie C inrichting	85,00	38	3.230,00	6	6	€ 19.380,00	
		categorie B basistaak inrichting	85,00	10	850,00	19	17	€ 14.450,00	
		overige taken	75,00		0	25	23		€ 33.830,00
		Vuurwerk verkooppunten / opslagen					1		
		Natte Koeltorens					1		
	Programmadeel	(niet-)basistaken buiten inrichting prijs	uurtarief (in €)	kengetal (in uur)	aantal		uren	kosten programmadeel	
nr.	**Vergunning**	**toelichting:**							
1.1	Vooroverleg of overleg voeren		95,00					€ -	
1.2	Milieu vergunningaanvraag behandelen	regulier, uitgebreid, M.E.R., OBM, e.a.	95,00					€ -	
1.3	Bouw vergunningaanvraag behandelen	regulier, uitgebreid, gelijkwaardigheidstoets e.a.	95,00					€ -	
1.4	Vuurwerkvergunning (ontbrandingstoestemming)		95,00	8				€ -	
1.5	zienswijze, beroep en bezwaar behandelen	incl. voorlopige voorziening behandelen	105,00					€ -	
1.6	Afhandelen melding Activiteitenbesluit	incl. maatwerkvoorschriften	85,00	10				€ -	
1.7	overige meldingen behandelen	mobiele puinbreker, bodemenergiesystemen, gebruiksmelding e.a.	85,00					€ -	
1.8	Vuurwerkbesluit (melding)		85,00	4				€ -	
1.9	Toetsing uitvoeren	actualisering vergunningen, uitgestelde indieningsvereisten, rapportageverplichtingen, beoordeling e-MJV rapportage (E-PRTR verslag en EEP) e.a.	95,00					€ -	
1.10	ontheffingen	(hogere waarde) geluid, APV, vervoer gevaarlijke stoffen, stookverbod e.a.	85,00					€ -	
1.11	advies verstrekken	WOB verzoeken, bestemmingsplan/omgevingsplan, beleidsondersteuning, ruimtelijke plannen e.a.	95,00					€ -	
									€ -
	Toezicht & Handhaving	**toelichting:**							
2.1	Toezicht milieu / veiligheid bij overige inrichtingen	overige inrichtingen type A en B e.a.	75,00					€ -	
2.2	Toezicht bouw en RO inrichtingen	Incl. provinciale asbesttaken	95,00					€ -	
2.3	Toezicht overige	bij vuurwerkevenementen, vuurwerkopslag, natte koeltorens, opleveringscontroles e.a.	85,00				26	€ 2.210,00	
2.4	afhandeling Klachten		85,00	1				€ -	
2.5	afhandeling Incidenten		95,00	2				€ -	
2.6	Bestuursrechtelijke handhaving	Behandelen van zienswijzen, handhavingsverzoeken en bezwaar en beroep. Bestuursdwang ten uitvoer leggen, last onder dwangsom ten uitvoer leggen e.a.	95,00					€ -	
2.7	advies verstrekken	toezicht & handhaving overig	95,00					€ -	
									€ 2.210,00
	Specialismen	**toelichting:**							
3.1	advies en toezicht Bodem	Besluit Bodemkwaliteit, (water) bodem - water - e.d.	95,00				450	€ 42.750,00	
3.2	advies Geluid, Geur en Lucht		95,00					€ -	
3.3	advies Energie	incl. Beoordeling energie-audits (EED), Informatieplicht Energiebesparing	95,00				64	€ 6.065,75	
3.4	advies Externe Veiligheid		95,00					€ -	
3.5	advies Asbest	incl. gemeentelijk afhandelen melding sloop / asbest, gemeentelijk toezicht op asbest voor, tijdens en na sloopwerken	85,00				305	€ 25.925,00	
3.6	advies Verstrekken overig		95,00					€ -	
									€ 74.740,75
	afdeling overstijgend	**toelichting:**							
4.1	post onvoorzien, actuele casuïstiek, (partner) overstijgende projecten, beleidsintensivering		95,00			7	25		€ 2.368,89
	Totaal werkprogramma 2022						**870**		**€ 113.149,64**
	Totaal begroting 2022 per deelnemer								**€ 113.149,64**
									€ 0,00
	incidentele opdrachten 2022								
	voorgestelde wijzigingen	(bron: 2e voortgangsrapportage 2021)							
	Totaal werkprogramma 2021						560		€ 113.149,64
	meer / minder kosten voorafgaand jaar								€ -

Werkprogramma RUD taken 2022

Eijsden-Margraten

	Pakketdeel	basistaken	tarief per uur (in €)	tijd per inrichting (in uur)	totaal (in €)	aantal 2021	aantal 2022	kosten pakketdeel	in € 's
		BRZO inrichting	105,00	410	43.050,00	0	0	€ -	
		RIE 4 inrichting	105,00	295	30.975,00	0	0	€ -	
		RIE overig (Limburg Zuid)	95,00	110	10.450,00	0	0	€ -	
		RIE overig (Limburg Noord)	95,00	110	10.450,00				
		categorie C inrichting	85,00	38	3.230,00	15	14	€ 45.220,00	
		categorie B basistaak inrichting	85,00	10	850,00	51	57	€ 48.450,00	
		overige taken	75,00		0	66	71		€ 93.670,00
		Vuurwerk verkooppunten / opslagen					1		
		Natte Koeltorens					0		

	Programmadeel	(niet-)basistaken buiten inrichting prijs	uurtarief (in €)	kengetal (in uur)	aantal	uren	kosten programmadeel	
nr.	**Vergunning**	**toelichting:**						
1.1	Vooroverleg of overleg voeren		95,00				€ -	
1.2	Milieu vergunningaanvraag behandelen	regulier, uitgebreid, M.E.R., OBM, e.a.	95,00				€ -	
1.3	Bouw vergunningaanvraag behandelen	regulier, uitgebreid, gelijkwaardigheidstoets e.a.	95,00				€ -	
1.4	Vuurwerkvergunning (ontbrandingstoestemming)		95,00	8			€ -	
1.5	zienswijze, beroep en bezwaar behandelen	incl. voorlopige voorziening behandelen	105,00				€ -	
1.6	Afhandelen melding Activiteitenbesluit	incl. maatwerkvoorschriften	85,00	10			€ -	
1.7	overige meldingen behandelen	mobiele puinbreker, bodemenergiesystemen, gebruiksmelding e.a.	85,00				€ -	
1.8	Vuurwerkbesluit (melding)		85,00	4			€ -	
1.9	Toetsing uitvoeren	actualisering vergunningen, uitgestelde indieningsvereisten, rapportageverplichtingen, beoordeling e-MJV rapportage (E-PRTR verslag en EEP) e.a.	95,00				€ -	
1.10	ontheffingen	(hogere waarde) geluid, APV, vervoer gevaarlijke stoffen, stookverbod e.a.	85,00				€ -	
1.11	advies verstrekken	WOB verzoeken, bestemmingsplan/omgevingsplan, beleidsondersteuning, ruimtelijke plannen e.a.	95,00				€ -	
								€ -
	Toezicht & Handhaving	**toelichting:**						
2.1	Toezicht milieu / veiligheid bij overige inrichtingen	overige inrichtingen type A en B e.a.	75,00				€ -	
2.2	Toezicht bouw en RO inrichtingen	Incl. provinciale asbesttaken	95,00				€ -	
2.3	Toezicht overige	bij vuurwerkevenementen, vuurwerkopslag, natte koeltorens, opleveringscontroles e.a.	85,00			16	€ 1.360,00	
2.4	afhandeling Klachten		85,00	1			€ -	
2.5	afhandeling Incidenten		95,00	2			€ -	
2.6	Bestuursrechtelijke handhaving	Behandelen van zienswijzen, handhavingsverzoeken en bezwaar en beroep. Bestuursdwang ten uitvoer leggen, last onder dwangsom ten uitvoer leggen e.a.	95,00				€ -	
2.7	advies verstrekken	toezicht & handhaving overig	95,00				€ -	
								€ 1.360,00
	Specialismen	**toelichting:**						
3.1	advies en toezicht Bodem	Besluit Bodemkwaliteit, (water) bodem - water - e.d.	95,00			87	€ 8.265,00	
3.2	advies Geluid, Geur en Lucht		95,00				€ -	
3.3	advies Energie	incl. Beoordeling energie-audits (EED), Informatieplicht Energiebesparing	95,00			55	€ 5.225,00	
3.4	advies Externe Veiligheid		95,00				€ -	
3.5	advies Asbest	incl. gemeentelijk afhandelen melding sloop / asbest, gemeentelijk toezicht op asbest voor, tijdens en na sloopwerken	85,00			235	€ 19.975,00	
3.6	advies Verstrekken overig		95,00				€ -	
								€ 33.465,00
	afdeling overstijgend	**toelichting:**						
4.1	post onvoorzien, actuele casuïstiek, (partner) overstijgende projecten, beleidsintensivering		95,00			-		€ -
	Totaal werkprogramma 2022					**393**		**€ 128.495,00**
	Totaal begroting 2022 per deelnemer							**€ 136.634,00**
								€ -8.139,00
	incidentele opdrachten 2022							
	voorgestelde wijzigingen	(bron: 2e voortgangsrapportage 2021)						

Werkprogramma RUD taken 2022

Gulpen-Wittem

Pakketdeel	basistaken	tarief per uur (in €)	tijd per inrichting (in uur)	totaal (in €)	aantal 2021	aantal 2022	kosten pakketdeel	in € 's
	BRZO inrichting	105,00	410	43.050,00	0	0	€ -	
	RIE 4 inrichting	105,00	295	30.975,00	0	0	€ -	
	RIE overig (Limburg Zuid)	95,00	110	10.450,00	1	1	€ 10.450,00	
	RIE overig (Limburg Noord)	95,00	110	10.450,00				
	categorie C inrichting	85,00	38	3.230,00	11	11	€ 35.530,00	
	categorie B basistaak inrichting	85,00	10	850,00	47	44	€ 37.400,00	
	overige taken	75,00		0	59	56		€ 83.380,00
	Vuurwerk verkooppunten / opslagen					2		
	Natte Koeltorens					0		

Programmadeel	(niet-)basistaken buiten inrichting prijs	uurtarief (in €)	kengetal (in uur)	aantal	uren	kosten programmadeel	
nr.	**Vergunning**	**toelichting:**					
1.1	Vooroverleg of overleg voeren		95,00			€ -	
1.2	Milieu vergunningaanvraag behandelen	regulier, uitgebreid, M.E.R., OBM, e.a.	95,00			€ -	
1.3	Bouw vergunningaanvraag behandelen	regulier, uitgebreid, gelijkwaardigheidstoets e.a.	95,00			€ -	
1.4	Vuurwerkvergunning (ontbrandingstoestemming)		95,00	8		€ -	
1.5	zienswijze, beroep en bezwaar behandelen	incl. voorlopige voorziening behandelen	105,00			€ -	
1.6	Afhandelen melding Activiteitenbesluit	incl. maatwerkvoorschriften	85,00	10		€ -	
1.7	overige meldingen behandelen	mobiele puinbreker, bodemenergiesystemen, gebruiksmelding e.a.	85,00			€ -	
1.8	Vuurwerkbesluit (melding)		85,00	4		€ -	
1.9	Toetsing uitvoeren	actualisering vergunningen, uitgestelde indieningsvereisten, rapportageverplichtingen, beoordeling e-MJV rapportage (E-PRTR verslag en EEP) e.a.	95,00			€ -	
1.10	ontheffingen	(hogere waarde) geluid, APV, vervoer gevaarlijke stoffen, stookverbod e.a.	85,00			€ -	
1.11	advies verstrekken	WOB verzoeken, bestemmingsplan/omgevingsplan, beleidsondersteuning, ruimtelijke plannen e.a.	95,00			50 € 4.750,00	
							€ 4.750,00
	Toezicht & Handhaving	**toelichting:**					
2.1	Toezicht milieu / veiligheid bij overige inrichtingen	overige inrichtingen type A en B e.a.	75,00			€ -	
2.2	Toezicht bouw en RO inrichtingen	Incl. provinciale asbesttaken	95,00			€ -	
2.3	Toezicht overige	bij vuurwerkevenementen, vuurwerkopslag, natte koeltorens, opleveringscontroles e.a.	85,00			32 € 2.720,00	
2.4	afhandeling Klachten		85,00	1		€ -	
2.5	afhandeling Incidenten		95,00	2		€ -	
2.6	Bestuursrechtelijke handhaving	Behandelen van zienswijzen, handhavingsverzoeken en bezwaar en beroep. Bestuursdwang ten uitvoer leggen, last onder dwangsom ten uitvoer leggen e.a.	95,00			€ -	
2.7	advies verstrekken	toezicht & handhaving overig	95,00			50 € 4.750,00	
							€ 7.470,00
	Specialismen	**toelichting:**					
3.1	advies en toezicht Bodem	Besluit Bodemkwaliteit, (water) bodem - water - e.d.	95,00			145 € 13.775,00	
3.2	advies Geluid, Geur en Lucht		95,00			50 € 4.750,00	
3.3	advies Energie	incl. Beoordeling energie-audits (EED), Informatieplicht Energiebesparing	95,00			32 € 3.040,00	
3.4	advies Externe Veiligheid		95,00			€ -	
3.5	advies Asbest	incl. gemeentelijk afhandelen melding sloop / asbest, gemeentelijk toezicht op asbest voor, tijdens en na sloopwerken	85,00			190 € 16.150,00	
3.6	advies Verstrekken overig		95,00			€ -	
							€ 37.715,00
	afdeling overstijgend	**toelichting:**					
4.1	post onvoorzien, actuele casuïstiek, (partner) overstijgende projecten, beleidsintensivering		95,00		0	27	€ 2.550,00
	Totaal werkprogramma 2022					**576**	**€ 135.865,00**
	Totaal begroting 2022 per deelnemer						**€ 135.865,00**
							€ 0,00
	incidentele opdrachten 2022						
	voorgestelde wijzigingen	(bron: 2e voortgangsrapportage 2021)					
	Totaal werkprogramma 2021					399	€ 135.865,00
	meer / minder kosten voorafgaand jaar						€ -

	Werkprogramma RUD taken 2022						Heerlen		
	Pakketdeel	basistaken	tarief per uur (in €)	tijd per inrichting (in uur)	totaal (in €)	aantal 2021	aantal 2022	kosten pakketdeel	in € 's
		BRZO inrichting	105,00	410	43.050,00	0	0	€ -	
		RIE 4 inrichting	105,00	295	30.975,00	0	0	€ -	
		RIE overig (Limburg Zuid)	95,00	110	10.450,00	2	2	€ 20.900,00	
		RIE overig (Limburg Noord)	95,00	110	10.450,00				
		categorie C inrichting	85,00	38	3.230,00	34	32	€ 103.360,00	
		categorie B basistaak inrichting	85,00	10	850,00	88	82	€ 69.700,00	
		overige taken	75,00		0	124	116		€ 193.960,00
		Vuurwerk verkooppunten / opslagen					6		
		Natte Koeltorens					4		
	Programmadeel	(niet-)basistaken buiten inrichting prijs	uurtarief (in €)	kengetal (in uur)	aantal		uren	kosten programmadeel	
nr.	**Vergunning**	**toelichting:**							
1.1	Vooroverleg of overleg voeren		95,00					€ -	
1.2	Milieu vergunningaanvraag behandelen	regulier, uitgebreid, M.E.R., OBM, e.a.	95,00					€ -	
1.3	Bouw vergunningaanvraag behandelen	regulier, uitgebreid, gelijkwaardigheidstoets e.a.	95,00					€ -	
1.4	Vuurwerkvergunning (ontbrandingstoestemming)		95,00	8				€ -	
1.5	zienswijze, beroep en bezwaar behandelen	incl. voorlopige voorziening behandelen	105,00					€ -	
1.6	Afhandelen melding Activiteitenbesluit	incl. maatwerkvoorschriften	85,00	10				€ -	
1.7	overige meldingen behandelen	mobiele puinbreker, bodemenergiesystemen, gebruiksmelding e.a.	85,00					€ -	
1.8	Vuurwerkbesluit (melding)		85,00	4				€ -	
1.9	Toetsing uitvoeren	actualisering vergunningen, uitgestelde indieningsvereisten, rapportageverplichtingen, beoordeling e-MJV rapportage (E-PRTR verslag en EEP) e.a.	95,00					€ -	
1.10	ontheffingen	(hogere waarde) geluid, APV, vervoer gevaarlijke stoffen, stookverbod e.a.	85,00					€ -	
1.11	advies verstrekken	WOB verzoeken, bestemmingsplan/omgevingsplan, beleidsondersteuning, ruimtelijke plannen e.a.	95,00					€ -	
									€ -
	Toezicht & Handhaving	**toelichting:**							
2.1	Toezicht milieu / veiligheid bij overige inrichtingen	overige inrichtingen type A en B e.a.	75,00					€ -	
2.2	Toezicht bouw en RO inrichtingen	Incl. provinciale asbesttaken	95,00					€ -	
2.3	Toezicht overige	bij vuurwerkevenementen, vuurwerkopslag, natte koeltorens, opleveringscontroles e.a.	85,00				136	€ 11.560,00	
2.4	afhandeling Klachten		85,00	1				€ -	
2.5	afhandeling Incidenten		95,00	2			0	€ -	
2.6	Bestuursrechtelijke handhaving	Behandelen van zienswijzen, handhavingsverzoeken en bezwaar en beroep. Bestuursdwang ten uitvoer leggen, last onder dwangsom ten uitvoer leggen e.a.	95,00					€ -	
2.7	advies verstrekken	toezicht & handhaving overig	95,00					€ -	
									€ 11.560,00
	Specialismen	**toelichting:**							
3.1	advies en toezicht Bodem	Besluit Bodemkwaliteit, (water) bodem - water - e.d.	95,00				1.602	€ 152.190,00	
3.2	advies Geluid, Geur en Lucht		95,00				570	€ 54.150,00	
3.3	advies Energie	incl. Beoordeling energie-audits (EED), Informatieplicht Energiebesparing	95,00				166	€ 15.770,00	
3.4	advies Externe Veiligheid		95,00				270	€ 25.650,00	
3.5	advies Asbest	incl. gemeentelijk afhandelen melding sloop / asbest, gemeentelijk toezicht op asbest voor, tijdens en na sloopwerken	85,00				1373	€ 116.705,00	
3.6	advies Verstrekken overig		95,00					€ -	
									€ 364.465,00
	afdeling overstijgend	**toelichting:**							
4.1	post onvoorzien, actuele casuïstiek, (partner) overstijgende projecten, beleidsintensivering		95,00			214	336		€ 31.879,50
	Totaal werkprogramma 2022						**4.453**		**€ 601.864,50**
	Totaal begroting 2022 per deelnemer								**€ 601.864,50**
									€ 0,00
	incidentele opdrachten 2022								
	voorgestelde wijzigingen	(bron: 2e voortgangsrapportage 2021)							
	Totaal werkprogramma 2021						3.042		€ 601.864,50
	meer / minder kosten voorafgaand jaar								€ -

	Werkprogramma RUD taken 2022						Kerkrade		
	Pakketdeel	basistaken	tarief per uur (in €)	tijd per inrichting (in uur)	totaal (in €)	aantal 2021	aantal 2022	kosten pakketdeel	in € 's
		BRZO inrichting	105,00	410	43.050,00	0	0	€ -	
		RIE 4 inrichting	105,00	295	30.975,00	0	0	€ -	
		RIE overig (Limburg Zuid)	95,00	110	10.450,00	2	2	€ 20.900,00	
		RIE overig (Limburg Noord)	95,00	110	10.450,00				
		categorie C inrichting	85,00	38	3.230,00	18	18	€ 58.140,00	
		categorie B basistaak inrichting	85,00	10	850,00	41	44	€ 37.400,00	
		overige taken	75,00		0	61	64		€ 116.440,00
		Vuurwerk verkooppunten / opslagen					2		
		Natte Koeltorens					0		
	Programmadeel	(niet-)basistaken buiten inrichting prijs	uurtarief (in €)	kengetal (in uur)	aantal		uren	kosten programmadeel	
nr.	**Vergunning**	**toelichting:**							
1.1	Vooroverleg of overleg voeren		95,00					€ -	
1.2	Milieu vergunningaanvraag behandelen	regulier, uitgebreid, M.E.R., OBM, e.a.	95,00					€ -	
1.3	Bouw vergunningaanvraag behandelen	regulier, uitgebreid, gelijkwaardigheidstoets e.a.	95,00					€ -	
1.4	Vuurwerkvergunning (ontbrandingstoestemming)		95,00	8				€ -	
1.5	zienswijze, beroep en bezwaar behandelen	incl. voorlopige voorziening behandelen	105,00					€ -	
1.6	Afhandelen melding Activiteitenbesluit	incl. maatwerkvoorschriften	85,00	10			220	€ 18.700,00	
1.7	overige meldingen behandelen	mobiele puinbreker, bodemenergiesystemen, gebruiksmelding e.a.	85,00					€ -	
1.8	Vuurwerkbesluit (melding)		85,00	4				€ -	
1.9	Toetsing uitvoeren	actualisering vergunningen, uitgestelde indieningsvereisten, rapportageverplichtingen, beoordeling e-MJV rapportage (E-PRTR verslag en EEP) e.a.	95,00					€ -	
1.10	ontheffingen	(hogere waarde) geluid, APV, vervoer gevaarlijke stoffen, stookverbod e.a.	85,00					€ -	
1.11	advies verstrekken	WOB verzoeken, bestemmingsplan/omgevingsplan, beleidsondersteuning, ruimtelijke plannen e.a.	95,00					€ -	
									€ 18.700,00
	Toezicht & Handhaving	**toelichting:**							
2.1	Toezicht milieu / veiligheid bij overige inrichtingen	overige inrichtingen type A en B e.a.	75,00					€ -	
2.2	Toezicht bouw en RO inrichtingen	Incl. provinciale asbesttaken	95,00					€ -	
2.3	Toezicht overige	bij vuurwerkevenementen, vuurwerkopslag, natte koeltorens, opleveringscontroles e.a.	85,00				32	€ 2.720,00	
2.4	afhandeling Klachten		85,00	1				€ -	
2.5	afhandeling Incidenten		95,00	2				€ -	
2.6	Bestuursrechtelijke handhaving	Behandelen van zienswijzen, handhavingsverzoeken en bezwaar en beroep. Bestuursdwang ten uitvoer leggen, last onder dwangsom ten uitvoer leggen e.a.	95,00					€ -	
2.7	advies verstrekken	toezicht & handhaving overig	95,00					€ -	
									€ 2.720,00
	Specialismen	**toelichting:**							
3.1	advies en toezicht Bodem	Besluit Bodemkwaliteit, (water) bodem - water - e.d.	95,00				430	€ 40.850,00	
3.2	advies Geluid, Geur en Lucht		95,00				0	€ -	
3.3	advies Energie	incl. Beoordeling energie-audits (EED), Informatieplicht Energiebesparing	95,00				149	€ 14.112,25	
3.4	advies Externe Veiligheid		95,00				0	€ -	
3.5	advies Asbest	incl. gemeentelijk afhandelen melding sloop / asbest, gemeentelijk toezicht op asbest voor, tijdens en na sloopwerken	85,00				549	€ 46.665,00	
3.6	advies Verstrekken overig		95,00					€ -	
									€ 101.627,25
	afdeling overstijgend	**toelichting:**							
4.1	post onvoorzien, actuele casuïstiek, (partner) overstijgende projecten, beleidsintensivering		95,00			15	-		€ -
	Totaal werkprogramma 2022						**1.380**		**€ 239.487,25**
	Totaal begroting 2022 per deelnemer								**€ 238.378,31**
									€ 1.108,94
	incidentele opdrachten 2022								
	voorgestelde wijzigingen	(bron: 2e voortgangsrapportage 2021)							

Werkprogramma RUD taken 2022

Landgraaf

	Pakketdeel	basistaken	tarief per uur (in €)	tijd per inrichting (in uur)	totaal (in €)	aantal 2021	aantal 2022	kosten pakketdeel	in € 's
		BRZO inrichting	105,00	410	43.050,00	0	0	€ -	
		RIE 4 inrichting	105,00	295	30.975,00	0	0	€ -	
		RIE overig (Limburg Zuid)	95,00	110	10.450,00	0	0	€ -	
		RIE overig (Limburg Noord)	95,00	110	10.450,00				
		categorie C inrichting	85,00	38	3.230,00	23	21	€ 67.830,00	
		categorie B basistaak inrichting	85,00	10	850,00	34	39	€ 33.150,00	
		overige taken	75,00		0	57	60		€ 100.980,00
		Vuurwerk verkooppunten / opslagen					2		
		Natte Koeltorens					1		

	Programmadeel	(niet-)basistaken buiten inrichting prijs	uurtarief (in €)	kengetal (in uur)	aantal	uren	kosten programmadeel	
nr.	**Vergunning**	**toelichting:**						
1.1	Vooroverleg of overleg voeren		95,00				€ -	
1.2	Milieu vergunningaanvraag behandelen	regulier, uitgebreid, M.E.R., OBM, e.a.	95,00				€ -	
1.3	Bouw vergunningaanvraag behandelen	regulier, uitgebreid, gelijkwaardigheidstoets e.a.	95,00				€ -	
1.4	Vuurwerkvergunning (ontbrandingstoestemming)		95,00	8			€ -	
1.5	zienswijze, beroep en bezwaar behandelen	incl. voorlopige voorziening behandelen	105,00				€ -	
1.6	Afhandelen melding Activiteitenbesluit	incl. maatwerkvoorschriften	85,00	10		50	€ 4.250,00	
1.7	overige meldingen behandelen	mobiele puinbreker, bodemenergiesystemen, gebruiksmelding e.a.	85,00				€ -	
1.8	Vuurwerkbesluit (melding)		85,00	4			€ -	
1.9	Toetsing uitvoeren	actualisering vergunningen, uitgestelde indieningsvereisten, rapportageverplichtingen, beoordeling e-MJV rapportage (E-PRTR verslag en EEP) e.a.	95,00				€ -	
1.10	ontheffingen	(hogere waarde) geluid, APV, vervoer gevaarlijke stoffen, stookverbod e.a.	85,00				€ -	
1.11	advies verstrekken	WOB verzoeken, bestemmingsplan/omgevingsplan, beleidsondersteuning, ruimtelijke plannen e.a.	95,00			50 100	€ 9.500,00	
								€ 13.750,00
	Toezicht & Handhaving	**toelichting:**						
2.1	Toezicht milieu / veiligheid bij overige inrichtingen	overige inrichtingen type A en B e.a.	75,00				€ -	
2.2	Toezicht bouw en RO inrichtingen	Incl. provinciale asbesttaken	95,00				€ -	
2.3	Toezicht overige	bij vuurwerkevenementen, vuurwerkopslag, natte koeltorens, opleveringscontroles e.a.	85,00			42	€ 3.570,00	
2.4	afhandeling Klachten		85,00	1			€ -	
2.5	afhandeling Incidenten		95,00	2			€ -	
2.6	Bestuursrechtelijke handhaving	Behandelen van zienswijzen, handhavingsverzoeken en bezwaar en beroep. Bestuursdwang ten uitvoer leggen, last onder dwangsom ten uitvoer leggen e.a.	95,00				€ -	
2.7	advies verstrekken	toezicht & handhaving overig	95,00			90	€ 8.550,00	
								€ 12.120,00
	Specialismen	**toelichting:**						
3.1	advies en toezicht Bodem	Besluit Bodemkwaliteit, (water) bodem - water - e.d.	95,00			470	€ 44.650,00	
3.2	advies Geluid, Geur en Lucht		95,00			100 200	€ 19.000,00	
3.3	advies Energie	incl. Beoordeling energie-audits (EED), Informatieplicht Energiebesparing	95,00			85	€ 8.046,50	
3.4	advies Externe Veiligheid		95,00			0 50	€ 4.750,00	
3.5	advies Asbest	incl. gemeentelijk afhandelen melding sloop / asbest, gemeentelijk toezicht op asbest voor, tijdens en na sloopwerken	85,00			438	€ 37.230,00	
3.6	advies Verstrekken overig		95,00				€ -	
								€ 113.676,50
	afdeling overstijgend	**toelichting:**						
4.1	post onvoorzien, actuele casuïstiek, (partner) overstijgende projecten, beleidsintensivering		95,00			-		
	Totaal werkprogramma 2022					**1.525**		**€ 240.526,50**
	Totaal begroting 2022 per deelnemer							**€ 223.736,50**
								€ 16.790,00
	incidentele opdrachten 2022							
	voorgestelde wijzigingen	(bron: 2e voortgangsrapportage 2021)				product 1.11	50 € 4.250,00	
						product 3.2	100 € 9.500,00	
						product 3.4	50 4.750,00	
	Totaal werkprogramma 2021						797	€ 223.736,50
	meer / minder kosten voorafgaand jaar							€ 16.790,00

	Werkprogramma RUD taken 2022						Maastricht		
	Pakketdeel	basistaken	tarief per uur (in €)	tijd per inrichting (in uur)	totaal (in €)	aantal 2021	aantal 2022	kosten pakketdeel	in € 's
		BRZO inrichting	105,00	410	43.050,00	0	0	€ -	
		RIE 4 inrichting	105,00	295	30.975,00	0	0	€ -	
		RIE overig (Limburg Zuid)	95,00	110	10.450,00	5	5	€ 52.250,00	
		RIE overig (Limburg Noord)	95,00	110	10.450,00				
		categorie C inrichting	85,00	38	3.230,00	39	37	€ 119.510,00	
		categorie B basistaak inrichting	85,00	10	850,00	87	88	€ 74.800,00	
		overige taken	75,00		0	131	130		€ 246.560,00
		Vuurwerk verkooppunten / opslagen					3		
		Natte Koeltorens					9		
	Programmadeel	(niet-)basistaken buiten inrichting prijs	uurtarief (in €)	kengetal (in uur)	aantal		uren	kosten programmadeel	
nr.	**Vergunning**	**toelichting:**							
1.1	Vooroverleg of overleg voeren		95,00					€ -	
1.2	Milieu vergunningaanvraag behandelen	regulier, uitgebreid, M.E.R., OBM, e.a.	95,00					€ -	
1.3	Bouw vergunningaanvraag behandelen	regulier, uitgebreid, gelijkwaardigheidstoets e.a.	95,00					€ -	
1.4	Vuurwerkvergunning (ontbrandingstoestemming)		95,00	8				€ -	
1.5	zienswijze, beroep en bezwaar behandelen	incl. voorlopige voorziening behandelen	105,00					€ -	
1.6	Afhandelen melding Activiteitenbesluit	incl. maatwerkvoorschriften	85,00	10		800	1.000	€ 85.000,00	
1.7	overige meldingen behandelen	mobiele puinbreker, bodemenergiesystemen, gebruiksmelding e.a.	85,00				10	€ 850,00	
1.8	Vuurwerkbesluit (melding)		85,00	4				€ -	
1.9	Toetsing uitvoeren	actualisering vergunningen, uitgestelde indieningsvereisten, rapportageverplichtingen, beoordeling e-MJV rapportage (E-PRTR verslag en EEP) e.a.	95,00					€ -	
1.10	ontheffingen	(hogere waarde) geluid, APV, vervoer gevaarlijke stoffen, stookverbod e.a.	85,00				0	€ -	
1.11	advies verstrekken	WOB verzoeken, bestemmingsplan/omgevingsplan, beleidsondersteuning, ruimtelijke plannen e.a.	95,00				240	€ 22.800,00	
									€ 108.650,00
	Toezicht & Handhaving	**toelichting:**							
2.1	Toezicht milieu / veiligheid bij overige inrichtingen	overige inrichtingen type A en B e.a.	75,00				333	€ 24.975,00	
2.2	Toezicht bouw en RO inrichtingen	Incl. provinciale asbesttaken	95,00					€ -	
2.3	Toezicht overige	bij vuurwerkevenementen, vuurwerkopslag, natte koeltorens, opleveringscontroles e.a.	85,00				438	€ 37.230,00	
2.4	afhandeling Klachten		85,00	1				€ -	
2.5	afhandeling Incidenten		95,00	2				€ -	
2.6	Bestuursrechtelijke handhaving	Behandelen van zienswijzen, handhavingsverzoeken en bezwaar en beroep. Bestuursdwang ten uitvoer leggen, last onder dwangsom ten uitvoer leggen e.a.	95,00					€ -	
2.7	advies verstrekken	toezicht & handhaving overig	95,00				240	€ 22.800,00	
									€ 85.005,00
	Specialismen	**toelichting:**							
3.1	advies en toezicht Bodem	Besluit Bodemkwaliteit, (water) bodem - water - e.d.	95,00				1.870	€ 177.650,00	
3.2	advies Geluid, Geur en Lucht		95,00				1.485	€ 141.075,00	
3.3	advies Energie	incl. Beoordeling energie-audits (EED), Informatieplicht Energiebesparing	95,00				476	€ 45.220,00	
3.4	advies Externe Veiligheid		95,00				1.080	€ 102.600,00	
3.5	advies Asbest	incl. gemeentelijk afhandelen melding sloop / asbest, gemeentelijk toezicht op asbest voor, tijdens en na sloopwerken	85,00				1741	€ 147.985,00	
3.6	advies Verstrekken overig		95,00				1.043	€ 99.085,00	
									€ 713.615,00
	afdeling overstijgend	**toelichting:**							
4.1	post onvoorzien, actuele casuïstiek, (partner) overstijgende projecten, beleidsintensivering		95,00			373	253		€ 24.045,00
	Totaal werkprogramma 2022						**10.209**		**€ 1.177.875,00**
	Totaal begroting 2022 per deelnemer								**€ 1.177.875,00**
									€ 0,00
	incidentele opdrachten 2022								
	voorgestelde wijzigingen	(bron: 2e voortgangsrapportage 2021)				product 1.6	200	€ 17.000,00	
	Totaal werkprogramma 2021						8.411		€ 1.177.875,00
	meer / minder kosten voorafgaand jaar								€ -

	Werkprogramma RUD taken 2022						Meerssen		
	Pakketdeel	basistaken	tarief per uur (in €)	tijd per inrichting (in uur)	totaal (in €)	aantal 2021	aantal 2022	kosten pakketdeel	in € 's
		BRZO inrichting	105,00	410	43.050,00	0	0	€ -	
		RIE 4 inrichting	105,00	295	30.975,00	0	0	€ -	
		RIE overig (Limburg Zuid)	95,00	110	10.450,00	1	1	€ 10.450,00	
		RIE overig (Limburg Noord)	95,00	110	10.450,00				
		categorie C inrichting	85,00	38	3.230,00	6	6	€ 19.380,00	
		categorie B basistaak inrichting	85,00	10	850,00	28	36	€ 30.600,00	
		overige taken	75,00		0	35	43		€ 60.430,00
		Vuurwerk verkooppunten / opslagen					1		
		Natte Koeltorens					0		
	Programmadeel	(niet-)basistaken buiten inrichting prijs	uurtarief (in €)	kengetal (in uur)	aantal		uren	kosten programmadeel	
nr.	Vergunning	toelichting:							
1.1	Vooroverleg of overleg voeren		95,00					€ -	
1.2	Milieu vergunningaanvraag behandelen	regulier, uitgebreid, M.E.R., OBM, e.a.	95,00					€ -	
1.3	Bouw vergunningaanvraag behandelen	regulier, uitgebreid, gelijkwaardigheidstoets e.a.	95,00					€ -	
1.4	Vuurwerkvergunning (ontbrandingstoestemming)		95,00	8				€ -	
1.5	zienswijze, beroep en bezwaar behandelen	incl. voorlopige voorziening behandelen	105,00					€ -	
1.6	Afhandelen melding Activiteitenbesluit	incl. maatwerkvoorschriften	85,00	10			130	€ 11.050,00	
1.7	overige meldingen behandelen	mobiele puinbreker, bodemenergiesystemen, gebruiksmelding e.a.	85,00					€ -	
1.8	Vuurwerkbesluit (melding)		85,00	4				€ -	
1.9	Toetsing uitvoeren	actualisering vergunningen, uitgestelde indieningsvereisten, rapportageverplichtingen, beoordeling e-MJV rapportage (E-PRTR verslag en EEP) e.a.	95,00					€ -	
1.10	ontheffingen	(hogere waarde) geluid, APV, vervoer gevaarlijke stoffen, stookverbod e.a.	85,00					€ -	
1.11	advies verstrekken	WOB verzoeken, bestemmingsplan/omgevingsplan, beleidsondersteuning, ruimtelijke plannen e.a.	95,00				50	€ 4.750,00	
									€ 15.800,00
	Toezicht & Handhaving	toelichting:							
2.1	Toezicht milieu / veiligheid bij overige inrichtingen	overige inrichtingen type A en B e.a.	75,00				650	€ 48.750,00	
2.2	Toezicht bouw en RO inrichtingen	Incl. provinciale asbesttaken	95,00					€ -	
2.3	Toezicht overige	bij vuurwerkevenementen, vuurwerkopslag, natte koeltorens, opleveringscontroles e.a.	85,00				16	€ 1.360,00	
2.4	afhandeling Klachten		85,00	1			25	€ 2.125,00	
2.5	afhandeling Incidenten		95,00	2			25	€ 2.375,00	
2.6	Bestuursrechtelijke handhaving	Behandelen van zienswijzen, handhavingsverzoeken en bezwaar en beroep. Bestuursdwang ten uitvoer leggen, last onder dwangsom ten uitvoer leggen e.a.	95,00					€ -	
2.7	advies verstrekken	toezicht & handhaving overig	95,00				100	€ 9.500,00	
									€ 64.110,00
	Specialismen	toelichting:							
3.1	advies en toezicht Bodem	Besluit Bodemkwaliteit, (water) bodem - water - e.d.	95,00				200	€ 19.000,00	
3.2	advies Geluid, Geur en Lucht		95,00				200	€ 19.000,00	
3.3	advies Energie	incl. Beoordeling energie-audits (EED), Informatieplicht Energiebesparing	95,00				70	€ 6.650,00	
3.4	advies Externe Veiligheid		95,00				60	€ 5.700,00	
3.5	advies Asbest	incl. gemeentelijk afhandelen melding sloop / asbest, gemeentelijk toezicht op asbest voor, tijdens en na sloopwerken	85,00				350	€ 29.750,00	
3.6	advies Verstrekken overig		95,00				20	€ 1.900,00	
									€ 82.000,00
	afdeling overstijgend	toelichting:							
4.1	post onvoorzien, actuele casuïstiek, (partner) overstijgende projecten, beleidsintensivering		95,00				-		
	Totaal werkprogramma 2022						1.896		€ 222.340,00
	Totaal begroting 2022 per deelnemer								€ 215.540,00
									€ 6.800,00
	incidentele opdrachten 2022								
	voorgestelde wijzigingen	(bron: 2e voortgangsrapportage 2021)							
	Totaal werkprogramma 2021						1.925		€ 215.540,00
	meer / minder kosten voorafgaand jaar								€ 6.800,00

	Werkprogramma RUD taken 2022							Simpelveld		
	Pakketdeel	basistaken	tarief per uur (in €)	tijd per inrichting (in uur)	totaal (in €)	aantal 2021	aantal 2022	kosten pakketdeel		in € 's
		BRZO inrichting	105,00	410	43.050,00	0	0	€ -		
		RIE 4 inrichting	105,00	295	30.975,00	0	0	€ -		
		RIE overig (Limburg Zuid)	95,00	110	10.450,00	0	0	€ -		
		RIE overig (Limburg Noord)	95,00	110	10.450,00					
		categorie C inrichting	85,00	38	3.230,00	6	6	€ 19.380,00		
		categorie B basistaak inrichting	85,00	10	850,00	8	8	€ 6.800,00		
		overige taken	75,00		0	14	14			€ 26.180,00
		Vuurwerk verkooppunten / opslagen					0			
		Natte Koeltorens					0			
	Programmadeel	(niet-)basistaken buiten inrichting prijs	uurtarief (in €)	kengetal (in uur)	aantal		uren	kosten programmadeel		
nr.	**Vergunning**	**toelichting:**								
1.1	Vooroverleg of overleg voeren		95,00					€ -		
1.2	Milieu vergunningaanvraag behandelen	regulier, uitgebreid, M.E.R., OBM, e.a.	95,00					€ -		
1.3	Bouw vergunningaanvraag behandelen	regulier, uitgebreid, gelijkwaardigheidstoets e.a.	95,00					€ -		
1.4	Vuurwerkvergunning (ontbrandingstoestemming)		95,00	8				€ -		
1.5	zienswijze, beroep en bezwaar behandelen	incl. voorlopige voorziening behandelen	105,00					€ -		
1.6	Afhandelen melding Activiteitenbesluit	incl. maatwerkvoorschriften	85,00	10				€ -		
1.7	overige meldingen behandelen	mobiele puinbreker, bodemenergiesystemen, gebruiksmelding e.a.	85,00					€ -		
1.8	Vuurwerkbesluit (melding)		85,00	4				€ -		
1.9	Toetsing uitvoeren	actualisering vergunningen, uitgestelde indieningsvereisten, rapportageverplichtingen, beoordeling e-MJV rapportage (E-PRTR verslag en EEP) e.a.	95,00					€ -		
1.10	ontheffingen	(hogere waarde) geluid, APV, vervoer gevaarlijke stoffen, stookverbod e.a.	85,00					€ -		
1.11	advies verstrekken	WOB verzoeken, bestemmingsplan/omgevingsplan, beleidsondersteuning, ruimtelijke plannen e.a.	95,00			10	50	€ 4.750,00		
										€ 4.750,00
	Toezicht & Handhaving	**toelichting:**								
2.1	Toezicht milieu / veiligheid bij overige inrichtingen	overige inrichtingen type A en B e.a.	75,00					€ -		
2.2	Toezicht bouw en RO inrichtingen	Incl. provinciale asbesttaken	95,00					€ -		
2.3	Toezicht overige	bij vuurwerkevenementen, vuurwerkopslag, natte koeltorens, opleveringscontroles e.a.	85,00					€ -		
2.4	afhandeling Klachten		85,00	1				€ -		
2.5	afhandeling Incidenten		95,00	2				€ -		
2.6	Bestuursrechtelijke handhaving	Behandelen van zienswijzen, handhavingsverzoeken en bezwaar en beroep. Bestuursdwang ten uitvoer leggen, last onder dwangsom ten uitvoer leggen e.a.	95,00					€ -		
2.7	advies verstrekken	toezicht & handhaving overig	95,00					€ -		
										€ -
	Specialismen	**toelichting:**								
3.1	advies en toezicht Bodem	Besluit Bodemkwaliteit, (water) bodem - water - e.d.	95,00				50	€ 4.750,00		
3.2	advies Geluid, Geur en Lucht		95,00				11	€ 1.045,00		
3.3	advies Energie	incl. Beoordeling energie-audits (EED), Informatieplicht Energiebesparing	95,00				11	€ 1.096,19		
3.4	advies Externe Veiligheid		95,00				11	€ 1.045,00		
3.5	advies Asbest	incl. gemeentelijk afhandelen melding sloop / asbest, gemeentelijk toezicht op asbest voor, tijdens en na sloopwerken	85,00			153	200	€ 17.000,00		
3.6	advies Verstrekken overig		95,00					€ -		
										€ 24.936,19
	afdeling overstijgend	**toelichting:**								
4.1	post onvoorzien, actuele casuïstiek, (partner) overstijgende projecten, beleidsintensivering		95,00				-			
	Totaal werkprogramma 2022						**333**			**€ 55.866,19**
	Totaal begroting 2022 per deelnemer									**€ 48.071,19**
										€ 7.795,00
	incidentele opdrachten 2022									
	voorgestelde wijzigingen	(bron: 2e voortgangsrapportage 2021)				product 1.11	40	€ 3.800,00		
						product 3.5	47	€ 3.995,00		

Werkprogramma RUD taken 2022 — Sittard-Geleen

	Pakketdeel	basistaken	tarief per uur (in €)	tijd per inrichting (in uur)	totaal (in €)	aantal 2021	aantal 2022	kosten pakketdeel	in € 's
		BRZO inrichting	105,00	410	43.050,00	0	0	€ -	
		RIE 4 inrichting	105,00	295	30.975,00	0	0	€ -	
		RIE overig (Limburg Zuid)	95,00	110	10.450,00	3	3	€ 31.350,00	
		RIE overig (Limburg Noord)	95,00	110	10.450,00				
		categorie C inrichting	85,00	38	3.230,00	40	39	€ 125.970,00	
		categorie B basistaak inrichting	85,00	10	850,00	97	94	€ 79.900,00	
		overige taken	75,00		0	140	136		€ 237.220,00
		Vuurwerk verkooppunten / opslagen					6		
		Natte Koeltorens					3		

	Programmadeel	(niet-)basistaken buiten inrichting prijs	uurtarief (in €)	kengetal (in uur)	aantal	uren	kosten programmadeel	
nr.	**Vergunning**	**toelichting:**						
1.1	Vooroverleg of overleg voeren		95,00				€ -	
1.2	Milieu vergunningaanvraag behandelen	regulier, uitgebreid, M.E.R., OBM, e.a.	95,00				€ -	
1.3	Bouw vergunningaanvraag behandelen	regulier, uitgebreid, gelijkwaardigheidstoets e.a.	95,00			0	€ -	
1.4	Vuurwerkvergunning (ontbrandingstoestemming)		95,00	8			€ -	
1.5	zienswijze, beroep en bezwaar behandelen	incl. voorlopige voorziening behandelen	105,00				€ -	
1.6	Afhandelen melding Activiteitenbesluit	incl. maatwerkvoorschriften	85,00	10		900	€ 76.500,00	
1.7	overige meldingen behandelen	mobiele puinbreker, bodemenergiesystemen, gebruiksmelding e.a.	85,00				€ -	
1.8	Vuurwerkbesluit (melding)		85,00	4			€ -	
1.9	Toetsing uitvoeren	actualisering vergunningen, uitgestelde indieningsvereisten, rapportageverplichtingen, beoordeling e-MJV rapportage (E-PRTR verslag en EEP) e.a.	95,00			70	€ 6.650,00	
1.10	ontheffingen	(hogere waarde) geluid, APV, vervoer gevaarlijke stoffen, stookverbod e.a.	85,00			250	€ 21.250,00	
1.11	advies verstrekken	WOB verzoeken, bestemmingsplan/omgevingsplan, beleidsondersteuning, ruimtelijke plannen e.a.	95,00			400	€ 38.000,00	
								€ 142.400,00
	Toezicht & Handhaving	**toelichting:**						
2.1	Toezicht milieu / veiligheid bij overige inrichtingen	overige inrichtingen type A en B e.a.	75,00			0	€ -	
2.2	Toezicht bouw en RO inrichtingen	Incl. provinciale asbesttaken	95,00				€ -	
2.3	Toezicht overige	bij vuurwerkevenementen, vuurwerkopslag, natte koeltorens, opleveringscontroles e.a.	85,00			126	€ 10.710,00	
2.4	afhandeling Klachten		85,00	1			€ -	
2.5	afhandeling Incidenten		95,00	2			€ -	
2.6	Bestuursrechtelijke handhaving	Behandelen van zienswijzen, handhavingsverzoeken en bezwaar en beroep. Bestuursdwang ten uitvoer leggen, last onder dwangsom ten uitvoer leggen e.a.	95,00				€ -	
2.7	advies verstrekken	toezicht & handhaving overig	95,00				€ -	
								€ 10.710,00
	Specialismen	**toelichting:**						
3.1	advies en toezicht Bodem	Besluit Bodemkwaliteit, (water) bodem - water - e.d.	95,00			960	€ 91.200,00	
3.2	advies Geluid, Geur en Lucht		95,00			330	€ 31.350,00	
3.3	advies Energie	incl. Beoordeling energie-audits (EED), Informatieplicht Energiebesparing	95,00			256	€ 24.320,00	
3.4	advies Externe Veiligheid		95,00			180	€ 17.100,00	
3.5	advies Asbest	incl. gemeentelijk afhandelen melding sloop / asbest, gemeentelijk toezicht op asbest voor, tijdens en na sloopwerken	85,00			1375	€ 116.875,00	
3.6	advies Verstrekken overig		95,00			40	€ 3.800,00	
								€ 284.645,00
	afdeling overstijgend	**toelichting:**						
4.1	post onvoorzien, actuele casuïstiek, (partner) overstijgende projecten, beleidsintensivering		95,00			110	170	€ 16.187,38
	Totaal werkprogramma 2022						**5.057**	**€ 691.162,38**
	Totaal begroting 2022 per deelnemer							**€ 691.162,38**
								€ 0,00
	incidentele opdrachten 2022							
	voorgestelde wijzigingen	(bron: 2e voortgangsrapportage 2021)						
	Totaal werkprogramma 2021					4.142		€ 691.162,38
	meer / minder kosten voorafgaand jaar							€ -

	Werkprogramma RUD taken 2022						Stein		
	Pakketdeel	basistaken	tarief per uur (in €)	tijd per inrichting (in uur)	totaal (in €)	aantal 2021	aantal 2022	kosten pakketdeel	in € 's
		BRZO inrichting	105,00	410	43.050,00	0	0	€ -	
		RIE 4 inrichting	105,00	295	30.975,00	0	0	€ -	
		RIE overig (Limburg Zuid)	95,00	110	10.450,00	0	0	€ -	
		RIE overig (Limburg Noord)	95,00	110	10.450,00				
		categorie C inrichting	85,00	38	3.230,00	17	17	€ 54.910,00	
		categorie B basistaak inrichting	85,00	10	850,00	92	86	€ 73.100,00	
		overige taken	75,00		0	109	103		€ 128.010,00
		Vuurwerk verkooppunten / opslagen					1		
		Natte Koeltorens					0		
	Programmadeel	(niet-)basistaken buiten inrichting prijs	uurtarief (in €)	kengetal (in uur)	aantal		uren	kosten programmadeel	
nr.	**Vergunning**	**toelichting:**							
1.1	Vooroverleg of overleg voeren		95,00					€ -	
1.2	Milieu vergunningaanvraag behandelen	regulier, uitgebreid, M.E.R., OBM, e.a.	95,00				298	€ 28.232,15	
1.3	Bouw vergunningaanvraag behandelen	regulier, uitgebreid, gelijkwaardigheidstoets e.a.	95,00					€ -	
1.4	Vuurwerkvergunning (ontbrandingstoestemming)		95,00	8				€ -	
1.5	zienswijze, beroep en bezwaar behandelen	incl. voorlopige voorziening behandelen	105,00					€ -	
1.6	Afhandelen melding Activiteitenbesluit	incl. maatwerkvoorschriften	85,00	10			220	€ 18.700,00	
1.7	overige meldingen behandelen	mobiele puinbreker, bodemenergiesystemen, gebruiksmelding e.a.	85,00					€ -	
1.8	Vuurwerkbesluit (melding)		85,00	4				€ -	
1.9	Toetsing uitvoeren	actualisering vergunningen, uitgestelde indieningsvereisten, rapportageverplichtingen, beoordeling e-MJV rapportage (E-PRTR verslag en EEP) e.a.	95,00					€ -	
1.10	ontheffingen	(hogere waarde) geluid, APV, vervoer gevaarlijke stoffen, stookverbod e.a.	85,00					€ -	
1.11	advies verstrekken	WOB verzoeken, bestemmingsplan/omgevingsplan, beleidsondersteuning, ruimtelijke plannen e.a.	95,00				50	€ 4.750,00	
									€ 51.682,15
	Toezicht & Handhaving	**toelichting:**							
2.1	Toezicht milieu / veiligheid bij overige inrichtingen	overige inrichtingen type A en B e.a.	75,00				400	€ 30.000,00	
2.2	Toezicht bouw en RO inrichtingen	Incl. provinciale asbesttaken	95,00					€ -	
2.3	Toezicht overige	bij vuurwerkevenementen, vuurwerkopslag, natte koeltorens, opleveringscontroles e.a.	85,00				16	€ 1.360,00	
2.4	afhandeling Klachten		85,00	1			25	€ 2.125,00	
2.5	afhandeling Incidenten		95,00	2			25	€ 2.375,00	
2.6	Bestuursrechtelijke handhaving	Behandelen van zienswijzen, handhavingsverzoeken en bezwaar en beroep. Bestuursdwang ten uitvoer leggen, last onder dwangsom ten uitvoer leggen e.a.	95,00				100	€ 9.500,00	
2.7	advies verstrekken	toezicht & handhaving overig	95,00				100	€ 9.500,00	
									€ 54.860,00
	Specialismen	**toelichting:**							
3.1	advies en toezicht Bodem	Besluit Bodemkwaliteit, (water) bodem - water - e.d.	95,00				1.589	€ 150.955,00	
3.2	advies Geluid, Geur en Lucht		95,00				1.045	€ 99.275,00	
3.3	advies Energie	incl. Beoordeling energie-audits (EED), Informatieplicht Energiebesparing	95,00				64	€ 6.065,75	
3.4	advies Externe Veiligheid		95,00				135	€ 12.825,00	
3.5	advies Asbest	incl. gemeentelijk afhandelen melding sloop / asbest, gemeentelijk toezicht op asbest voor, tijdens en na sloopwerken	85,00				359	€ 30.515,00	
3.6	advies Verstrekken overig		95,00					€ -	
									€ 299.635,75
	afdeling overstijgend	**toelichting:**							
4.1	post onvoorzien, actuele casuïstiek, (partner) overstijgende projecten, beleidsintensivering		95,00			84	138		€ 13.112,45
	Totaal werkprogramma 2022						**4.564**		**€ 547.300,35**
	Totaal begroting 2022 per deelnemer								**€ 547.300,35**
									€ 0,00
	incidentele opdrachten 2022								
	voorgestelde wijzigingen	(bron: 2e voortgangsrapportage 2021)							
	Totaal werkprogramma 2021						4.104		€ 547.300,35
	meer / minder kosten voorafgaand jaar								€ -

	Werkprogramma RUD taken 2022						Vaals		
	Pakketdeel	basistaken	tarief per uur (in €)	tijd per inrichting (in uur)	totaal (in €)	aantal 2021	aantal 2022	kosten pakketdeel	in € 's
		BRZO inrichting	105,00	410	43.050,00	0	0	€ -	
		RIE 4 inrichting	105,00	295	30.975,00	0	0	€ -	
		RIE overig (Limburg Zuid)	95,00	110	10.450,00	0	0	€ -	
		RIE overig (Limburg Noord)	95,00	110	10.450,00				
		categorie C inrichting	85,00	38	3.230,00	4	4	€ 12.920,00	
		categorie B basistaak inrichting	85,00	10	850,00	2	2	€ 1.700,00	
		overige taken	75,00		0	6	6		€ 14.620,00
		Vuurwerk verkooppunten / opslagen					1		
		Natte Koeltorens					0		
	Programmadeel	(niet-)basistaken buiten inrichting prijs	uurtarief (in €)	kengetal (in uur)	aantal		uren	kosten programmadeel	
nr.	**Vergunning**	**toelichting:**							
1.1	Vooroverleg of overleg voeren		95,00					€ -	
1.2	Milieu vergunningaanvraag behandelen	regulier, uitgebreid, M.E.R., OBM, e.a.	95,00					€ -	
1.3	Bouw vergunningaanvraag behandelen	regulier, uitgebreid, gelijkwaardigheidstoets e.a.	95,00					€ -	
1.4	Vuurwerkvergunning (ontbrandingstoestemming)		95,00	8				€ -	
1.5	zienswijze, beroep en bezwaar behandelen	incl. voorlopige voorziening behandelen	105,00					€ -	
1.6	Afhandelen melding Activiteitenbesluit	incl. maatwerkvoorschriften	85,00	10			50	€ 4.250,00	
1.7	overige meldingen behandelen	mobiele puinbreker, bodemenergiesystemen, gebruiksmelding e.a.	85,00					€ -	
1.8	Vuurwerkbesluit (melding)		85,00	4				€ -	
1.9	Toetsing uitvoeren	actualisering vergunningen, uitgestelde indieningsvereisten, rapportageverplichtingen, beoordeling e-MJV rapportage (E-PRTR verslag en EEP) e.a.	95,00					€ -	
1.10	ontheffingen	(hogere waarde) geluid, APV, vervoer gevaarlijke stoffen, stookverbod e.a.	85,00					€ -	
1.11	advies verstrekken	WOB verzoeken, bestemmingsplan/omgevingsplan, beleidsondersteuning, ruimtelijke plannen e.a.	95,00					€ -	
									€ 4.250,00
	Toezicht & Handhaving	**toelichting:**							
2.1	Toezicht milieu / veiligheid bij overige inrichtingen	overige inrichtingen type A en B e.a.	75,00					€ -	
2.2	Toezicht bouw en RO inrichtingen	Incl. provinciale asbesttaken	95,00					€ -	
2.3	Toezicht overige	bij vuurwerkevenementen, vuurwerkopslag, natte koeltorens, opleveringscontroles e.a.	85,00				16	€ 1.360,00	
2.4	afhandeling Klachten		85,00	1				€ -	
2.5	afhandeling Incidenten		95,00	2				€ -	
2.6	Bestuursrechtelijke handhaving	Behandelen van zienswijzen, handhavingsverzoeken en bezwaar en beroep. Bestuursdwang ten uitvoer leggen, last onder dwangsom ten uitvoer leggen e.a.	95,00					€ -	
2.7	advies verstrekken	toezicht & handhaving overig	95,00					€ -	
									€ 1.360,00
	Specialismen	**toelichting:**							
3.1	advies en toezicht Bodem	Besluit Bodemkwaliteit, (water) bodem - water - e.d.	95,00				62	€ 5.890,00	
3.2	advies Geluid, Geur en Lucht		95,00			150	250	€ 23.750,00	
3.3	advies Energie	incl. Beoordeling energie-audits (EED), Informatieplicht Energiebesparing	95,00				43	€ 4.085,00	
3.4	advies Externe Veiligheid		95,00			0	50	€ 4.750,00	
3.5	advies Asbest	incl. gemeentelijk afhandelen melding sloop / asbest, gemeentelijk toezicht op asbest voor, tijdens en na sloopwerken	85,00				76	€ 6.460,00	
3.6	advies Verstrekken overig		95,00				500	€ 47.500,00	
									€ 92.435,00
	afdeling overstijgend	**toelichting:**							
4.1	post onvoorzien, actuele casuïstiek, (partner) overstijgende projecten, beleidsintensivering		95,00				-		
	Totaal werkprogramma 2022						**1.047**		**€ 112.665,00**
	Totaal begroting 2022 per deelnemer								**€ 93.377,00**
									€ 19.288,00
	incidentele opdrachten 2022								
	voorgestelde wijzigingen	(bron: 2e voortgangsrapportage 2021)				product 3.2	100	€ 9.500,00	
						product 3.4	50	€ 4.750,00	
	Totaal werkprogramma 2021						703		€ 98.415,00
	meer / minder kosten voorafgaand jaar								€ 14.250,00

	Werkprogramma RUD taken 2022						Valkenburg a/d Geul		
	Pakketdeel	basistaken	tarief per uur (in €)	tijd per inrichting (in uur)	totaal (in €)	aantal 2021	aantal 2022	kosten pakketdeel	in € 's
		BRZO inrichting	105,00	410	43.050,00	0	0	€ -	
		RIE 4 inrichting	105,00	295	30.975,00	0	0	€ -	
		RIE overig (Limburg Zuid)	95,00	110	10.450,00	0	0	€ -	
		RIE overig (Limburg Noord)	95,00	110	10.450,00				
		categorie C inrichting	85,00	38	3.230,00	6	6	€ 19.380,00	
		categorie B basistaak inrichting	85,00	10	850,00	8	8	€ 6.800,00	
		overige taken	75,00		0	14	14		€ 26.180,00
		Vuurwerk verkooppunten / opslagen					0		
		Natte Koeltorens					0		
	Programmadeel	(niet-)basistaken buiten inrichting prijs	uurtarief (in €)	kengetal (in uur)	aantal		uren	kosten programmadeel	
nr.	**Vergunning**	**toelichting:**							
1.1	Vooroverleg of overleg voeren		95,00					€ -	
1.2	Milieu vergunningaanvraag behandelen	regulier, uitgebreid, M.E.R., OBM, e.a.	95,00					€ -	
1.3	Bouw vergunningaanvraag behandelen	regulier, uitgebreid, gelijkwaardigheidstoets e.a.	95,00					€ -	
1.4	Vuurwerkvergunning (ontbrandingstoestemming)		95,00	8				€ -	
1.5	zienswijze, beroep en bezwaar behandelen	incl. voorlopige voorziening behandelen	105,00					€ -	
1.6	Afhandelen melding Activiteitenbesluit	incl. maatwerkvoorschriften	85,00	10				€ -	
1.7	overige meldingen behandelen	mobiele puinbreker, bodemenergiesystemen, gebruiksmelding e.a.	85,00					€ -	
1.8	Vuurwerkbesluit (melding)		85,00	4				€ -	
1.9	Toetsing uitvoeren	actualisering vergunningen, uitgestelde indieningsvereisten, rapportageverplichtingen, beoordeling e-MJV rapportage (E-PRTR verslag en EEP) e.a.	95,00					€ -	
1.10	ontheffingen	(hogere waarde) geluid, APV, vervoer gevaarlijke stoffen, stookverbod e.a.	85,00					€ -	
1.11	advies verstrekken	WOB verzoeken, bestemmingsplan/omgevingsplan, beleidsondersteuning, ruimtelijke plannen e.a.	95,00					€ -	
									€ -
	Toezicht & Handhaving	**toelichting:**							
2.1	Toezicht milieu / veiligheid bij overige inrichtingen	overige inrichtingen type A en B e.a.	75,00					€ -	
2.2	Toezicht bouw en RO inrichtingen	Incl. provinciale asbesttaken	95,00					€ -	
2.3	Toezicht overige	bij vuurwerkevenementen, vuurwerkopslag, natte koeltorens, opleveringscontroles e.a.	85,00					€ -	
2.4	afhandeling Klachten		85,00	1				€ -	
2.5	afhandeling Incidenten		95,00	2				€ -	
2.6	Bestuursrechtelijke handhaving	Behandelen van zienswijzen, handhavingsverzoeken en bezwaar en beroep. Bestuursdwang ten uitvoer leggen, last onder dwangsom ten uitvoer leggen e.a.	95,00					€ -	
2.7	advies verstrekken	toezicht & handhaving overig	95,00					€ -	
									€ -
	Specialismen	**toelichting:**							
3.1	advies en toezicht Bodem	Besluit Bodemkwaliteit, (water) bodem - water - e.d.	95,00				80	€ 7.600,00	
3.2	advies Geluid, Geur en Lucht		95,00				20	€ 1.900,00	
3.3	advies Energie	incl. Beoordeling energie-audits (EED), Informatieplicht Energiebesparing	95,00				106	€ 10.070,00	
3.4	advies Externe Veiligheid		95,00					€ -	
3.5	advies Asbest	incl. gemeentelijk afhandelen melding sloop / asbest, gemeentelijk toezicht op asbest voor, tijdens en na sloopwerken	85,00				100	€ 8.500,00	
3.6	advies Verstrekken overig		95,00				15	€ 1.425,00	
									€ 29.495,00
	afdeling overstijgend	**toelichting:**							
4.1	post onvoorzien, actuele casuïstiek, (partner) overstijgende projecten, beleidsintensivering		95,00						
	Totaal werkprogramma 2022						**321**		**€ 55.675,00**
	Totaal begroting 2022 per deelnemer								**€ 55.675,00**
									€ 0,00
	incidentele opdrachten 2022								
	voorgestelde wijzigingen	(bron: 2e voortgangsrapportage 2021)							
	Totaal werkprogramma 2021						281		€ 55.675,00
	meer / minder kosten voorafgaand jaar								€ -

Werkprogramma RUD taken 2022

Voerendaal

Pakketdeel	basistaken	tarief per uur (in €)	tijd per inrichting (in uur)	totaal (in €)	aantal 2021	aantal 2022	kosten pakketdeel	in € 's
	BRZO inrichting	105,00	410	43.050,00	0	0	€ -	
	RIE 4 inrichting	105,00	295	30.975,00	0	0	€ -	
	RIE overig (Limburg Zuid)	95,00	110	10.450,00	1	1	€ 10.450,00	
	RIE overig (Limburg Noord)	95,00	110	10.450,00				
	categorie C inrichting	85,00	38	3.230,00	3	3	€ 9.690,00	
	categorie B basistaak inrichting	85,00	10	850,00	17	18	€ 15.300,00	
	overige taken	75,00		0	21	22		€ 35.440,00
	Vuurwerk verkooppunten / opslagen					0		
	Natte Koeltorens					0		

Programmadeel	(niet-)basistaken buiten inrichting prijs	uurtarief (in €)	kengetal (in uur)	aantal	uren	kosten programmadeel	
nr.	**Vergunning**	**toelichting:**					
1.1	Vooroverleg of overleg voeren	95,00				€ -	
1.2	Milieu vergunningaanvraag behandelen	regulier, uitgebreid, M.E.R., OBM, e.a.	95,00				€ -	
1.3	Bouw vergunningaanvraag behandelen	regulier, uitgebreid, gelijkwaardigheidstoets e.a.	95,00				€ -	
1.4	Vuurwerkvergunning (ontbrandingstoestemming)		95,00	8			€ -	
1.5	zienswijze, beroep en bezwaar behandelen	incl. voorlopige voorziening behandelen	105,00				€ -	
1.6	Afhandelen melding Activiteitenbesluit	incl. maatwerkvoorschriften	85,00	10		100	€ 8.500,00	
1.7	overige meldingen behandelen	mobiele puinbreker, bodemenergiesystemen, gebruiksmelding e.a.	85,00				€ -	
1.8	Vuurwerkbesluit (melding)		85,00	4			€ -	
1.9	Toetsing uitvoeren	actualisering vergunningen, uitgestelde indieningsvereisten, rapportageverplichtingen, beoordeling e-MJV rapportage (E-PRTR verslag en EEP) e.a.	95,00				€ -	
1.10	ontheffingen	(hogere waarde) geluid, APV, vervoer gevaarlijke stoffen, stookverbod e.a.	85,00				€ -	
1.11	advies verstrekken	WOB verzoeken, bestemmingsplan/omgevingsplan, beleidsondersteuning, ruimtelijke plannen e.a.	95,00			50	€ 4.750,00	
								€ 13.250,00
	Toezicht & Handhaving	**toelichting:**						
2.1	Toezicht milieu / veiligheid bij overige inrichtingen	overige inrichtingen type A en B e.a.	75,00			200	€ 15.000,00	
2.2	Toezicht bouw en RO inrichtingen	Incl. provinciale asbesttaken	95,00				€ -	
2.3	Toezicht overige	bij vuurwerkevenementen, vuurwerkopslag, natte koeltorens, opleveringscontroles e.a.	85,00				€ -	
2.4	afhandeling Klachten		85,00	1		50	€ 4.250,00	
2.5	afhandeling Incidenten		95,00	2			€ -	
2.6	Bestuursrechtelijke handhaving	Behandelen van zienswijzen, handhavingsverzoeken en bezwaar en beroep. Bestuursdwang ten uitvoer leggen, last onder dwangsom ten uitvoer leggen e.a.	95,00				€ -	
2.7	advies verstrekken	toezicht & handhaving overig	95,00				€ -	
								€ 19.250,00
	Specialismen	**toelichting:**						
3.1	advies en toezicht Bodem	Besluit Bodemkwaliteit, (water) bodem - water - e.d.	95,00			200	€ 19.000,00	
3.2	advies Geluid, Geur en Lucht		95,00			200	€ 19.000,00	
3.3	advies Energie	incl. Beoordeling energie-audits (EED), Informatieplicht Energiebesparing	95,00			21	€ 2.018,75	
3.4	advies Externe Veiligheid		95,00				€ -	
3.5	advies Asbest	incl. gemeentelijk afhandelen melding sloop / asbest, gemeentelijk toezicht op asbest voor, tijdens en na sloopwerken	85,00			153	€ 13.005,00	
3.6	advies Verstrekken overig		95,00				€ -	
								€ 53.023,75
	afdeling overstijgend	**toelichting:**						
4.1	post onvoorzien, actuele casuïstiek, (partner) overstijgende projecten, beleidsintensivering		95,00			-		
	Totaal werkprogramma 2022					**974**		**€ 120.963,75**
	Totaal begroting 2022 per deelnemer							**€ 120.113,75**
								€ 850,00
	incidentele opdrachten 2022							
	voorgestelde wijzigingen	(bron: 2e voortgangsrapportage 2021)						
	Totaal werkprogramma 2021					731		€ 120.113,75
	meer / minder kosten voorafgaand jaar							€ 850,00

	Werkprogramma RUD taken 2022						Provincie	RUDZL	RUDLN
	Pakketdeel	basistaken	tarief per uur (in €)	tijd per inrichting (in uur)	totaal (in €)	aantal 2021	aantal 2022	kosten pakketdeel (in €'s)	kosten pakketdeel (in €'s)
		BRZO inrichting	105,00	410	43.050,00	56	56	€ 2.410.800,00	€ -
		RIE 4 inrichting	105,00	295	30.975,00	11	13	€ 402.675,00	€ -
		RIE overig (Limburg Zuid)	95,00	110	10.450,00	52	49	€ 512.050,00	€ -
		RIE overig (Limburg Noord)	95,00	110	10.450,00	73	76	€ -	€ 794.200,00
		categorie C inrichting	85,00	38	3.230,00	19	19	€ 61.370,00	€ -
		categorie B basistaak inrichting	85,00	10	850,00	-	0	€ -	€ -
		overige taken	75,00		0	211	213	**€ 3.386.895,00**	**€ 794.200,00**
		Vuurwerk verkooppunten / opslagen					1		
		Natte Koeltorens					-		
	Programmadeel	(niet-)basistaken buiten inrichting prijs	uurtarief (in €)	kengetal (in uur)	aantal		aantal uren	kosten programmadeel	kosten programmadeel
nr.	**Vergunning**	**toelichting:**							
1.1	Vooroverleg of overleg voeren		95,00					€ -	
1.2	Milieu vergunningaanvraag behandelen	regulier, uitgebreid, M.E.R., OBM, e.a.	95,00					€ -	
1.3	Bouw vergunningaanvraag behandelen	regulier, uitgebreid, gelijkwaardigheidstoets e.a.	95,00				5.400	€ 406.183,56	€ 106.816,44
1.4	Vuurwerkvergunning (ontbrandingstoestemming)		95,00	8			240	€ 22.800,00	
1.5	zienswijze, beroep en bezwaar behandelen	incl. voorlopige voorziening behandelen	105,00					€ -	
1.6	Afhandelen melding Activiteitenbesluit	incl. maatwerkvoorschriften	85,00	10				€ -	
1.7	overige meldingen behandelen	mobiele puinbreker, bodemenergiesystemen, gebruiksmelding e.a.	85,00					€ -	
1.8	Vuurwerkbesluit (melding)		85,00	4			240	€ 20.400,00	
1.9	Toetsing uitvoeren	actualisering vergunningen, uitgestelde indieningsvereisten, rapportageverplichtingen, beoordeling e-MJV rapportage (E-PRTR verslag en EEP) e.a.	95,00					€ -	
1.10	ontheffingen	(hogere waarde) geluid, APV, vervoer gevaarlijke stoffen, stookverbod e.a.	85,00					€ -	
1.11	advies verstrekken	WOB verzoeken, bestemmingsplan/omgevingsplan, beleidsondersteuning, ruimtelijke plannen e.a.	95,00				1.000	€ 95.000,00	
	Toezicht & Handhaving	**toelichting:**							
2.1	Toezicht milieu / veiligheid bij overige inrichtingen	overige inrichtingen type A en B e.a.	75,00					€ -	
2.2	Toezicht bouw en RO inrichtingen	Incl. provinciale asbesttaken	95,00				7.560	€ 611.383,56	€ 106.816,44
2.3	Toezicht overige	bij vuurwerkevenementen, vuurwerkopslag, natte koeltorens, opleveringscontroles e.a.	85,00				480	€ 40.800,00	
2.4	afhandeling Klachten		85,00	1				€ -	
2.5	afhandeling Incidenten		95,00	2				€ -	
2.6	Bestuursrechtelijke handhaving	Behandelen van zienswijzen, handhavingsverzoeken en bezwaar en beroep. Bestuursdwang ten uitvoer leggen, last onder dwangsom ten uitvoer leggen e.a.	95,00					€ -	
2.7	advies verstrekken	toezicht & handhaving overig	95,00				1.200	€ 114.000,00	
	Specialismen	**toelichting:**							
3.1	advies en toezicht Bodem	Besluit Bodemkwaliteit, (water) bodem - water - e.d.	95,00				4.050	€ 256.500,00	€ 128.250,00
3.2	advies Geluid, Geur en Lucht		95,00				15.255	€ 1.449.225,00	
3.3	advies Energie	incl. Beoordeling energie-audits (EED), Informatieplicht Energiebesparing	95,00				450	€ 42.750,00	
3.4	advies Externe Veiligheid		95,00				450	€ 42.750,00	
3.5	advies Asbest	incl. gemeentelijk afhandelen melding sloop / asbest, gemeentelijk toezicht op asbest voor, tijdens en na sloopwerken	85,00				540	€ 29.522,54	€ 16.377,46
3.6	advies Verstrekken overig		95,00						
	afdeling overstijgend	**toelichting:**							
4.1	post onvoorzien, actuele casuïstiek, (partner) overstijgende projecten, beleidsintensivering		95,00				2.680	€ 254.299,00	€ 258,26
	Totaal werkprogramma 2022						**39.545**	**€ 6.772.508,66**	**€ 1.152.718,60**
	Totaal begroting 2022 per deelnemer							**€ 7.863.276,00**	
								€ 61.951,26	
	Totaal werkprogramma 2021						35.705		€ 7.863.277,26
	meer / minder kosten voorafgaand jaar								€ 61.950,00

6.4 Overzicht Inrichtingen en omzetting naar MBA

		BRZO inrichting	RIE4 inrichting	RIE overig	Categorie C inrichting	Categorie B basistaak inrichting	Overige inrichtingen	totaal bedrag	totaal # inrichtingen
Beek	aantal	0	0	0	7	71	299		377
	omzetting naar MBA	NVT	8	8	4	4	2		
	totaal	**0**	**0**	**0**	**28**	**284**	**598**	**€ 91.000,00**	
Beekdaelen	aantal	0	0	1	21	147	514		683
	omzetting naar MBA	NVT	8	8	4	4	2		
	totaal	**0**	**0**	**8**	**84**	**588**	**1028**	**€ 170.800,00**	
Brunssum	aantal	0	0	0	5	17	5		27
	omzetting naar MBA	NVT	8	8	4	4	2		
	totaal	**0**	**0**	**0**	**20**	**68**	**10**	**€ 9.800,00**	
Eijsden-	aantal	0	0	0	17	56	29		102
Margraten	omzetting naar MBA	NVT	8	8	4	4	2		
	totaal	**0**	**0**	**0**	**68**	**224**	**58**	**€ 35.000,00**	
Gulpen-	aantal	0	0	1	12	44	30		87
Wittem	omzetting naar MBA	NVT	8	8	4	4	2		
	totaal	**0**	**0**	**8**	**48**	**176**	**60**	**€ 29.200,00**	
Heerlen	aantal	0	0	2	32	82	22		138
	omzetting naar MBA	NVT	8	8	4	4	2		
	totaal	**0**	**0**	**16**	**128**	**328**	**44**	**€ 51.600,00**	
Kerkrade	aantal	0	0	2	20	44	95		161
	omzetting naar MBA	NVT	8	8	4	4	2		
	totaal	**0**	**0**	**16**	**80**	**176**	**190**	**€ 46.200,00**	
Landgraaf	aantal	0	0	0	21	39	3		63
	omzetting naar MBA	NVT	8	8	4	4	2		
	totaal	**0**	**0**	**0**	**84**	**156**	**6**	**€ 24.600,00**	
Maastricht	aantal	0	0	5	39	68	441		553
	omzetting naar MBA	NVT	8	8	4	4	2		
	totaal	**0**	**0**	**40**	**156**	**272**	**882**	**€ 135.000,00**	
Meerssen	aantal	0	0	1	8	36	189		234
	omzetting naar MBA	NVT	8	8	4	4	2		
	totaal	**0**	**0**	**8**	**32**	**144**	**378**	**€ 56.200,00**	
Simpelveld	aantal	0	0	0	6	8	3		17
	omzetting naar MBA	NVT	8	8	4	4	2		
	totaal	**0**	**0**	**0**	**24**	**32**	**6**	**€ 6.200,00**	
Sittard-	aantal	0	0	3	40	97	290		430
Geleen	omzetting naar MBA	NVT	8	8	4	4	2		
	totaal	**0**	**0**	**24**	**160**	**388**	**580**	**€ 115.200,00**	
Stein	aantal	0	0	0	17	86	452		555
	omzetting naar MBA	NVT	8	8	4	4	2		
	totaal	**0**	**0**	**0**	**68**	**344**	**904**	**€ 131.600,00**	
Vaals	aantal	0	0	0	4	2	6		12
	omzetting naar MBA	NVT	8	8	4	4	2		
	totaal	**0**	**0**	**0**	**16**	**8**	**12**	**€ 3.600,00**	
Valkenburg	aantal	0	0	0	6	8	1		15
a/d Geul	omzetting naar MBA	NVT	8	8	4	4	2		
	totaal	**0**	**0**	**0**	**24**	**32**	**2**	**€ 5.800,00**	
Voerendaal	aantal	0	0	1	3	16	93		113
	omzetting naar MBA	NVT	8	8	4	4	2		
	totaal	**0**	**0**	**8**	**12**	**64**	**186**	**€ 27.000,00**	
Provincie	aantal	56	13	125	17	0	0		211
	omzetting naar MBA	NVT	8	8	4	4	0		
	totaal	**0**	**104**	**1000**	**68**	**0**	**0**	**€ 117.200,00**	
								€ 1.056.000,00	3778

6.5 Lijst met afkortingen

BBT	Beste beschikbare technieken
BBV	Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten
BKS	Branchekwalificatiestructuur
BOA	Buitengewoon Opsporings-Ambtenaar
BREF	Best available technique reference document
BRZO	Besluit risico's zware ongevallen
CPB	Centraal Plan Bureau
FTE	Full Time Equivalent
HR	Human Resources
HR21	Functiewaarderingsmodel voor gemeenten
ICT	Informatie en Communicatie Technologie
INK	Instituut Nederlandse Kwaliteit
IPO	InterProvinciaal Overleg
MBA	Milieubelastende activiteit
PFAS	Poly- en perfluoralkylstoffen
RIE-4	Richtlijn Industriële Emissies categorie 4
VNG	Vereniging Nederlandse Gemeenten
VTH	Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving
Wabo	Wet algemene bepalingen omgevingsrecht
Wbb	Wet bodembescherming
Wet FIDO	Wet Financiering Decentrale Overheden
Wgr	Wet gemeenschappelijke regelingen
Woo	Wet open overheid

Naam GR	**GR WOZL**
1. Doel van GR	• Het voorzien in en het bieden van passende werkgelegenheid en arbeidsrevalidatie voor ingezetenen, die blijkens een door het UWV afgegeven (her)indicatiebeschikking uitsluitend onder aangepaste omstandigheden tot regelmatige arbeid in staat zijn. • Uitvoering geven aan de door de deelnemende gemeenten opgedragen werkzaamheden in het kader van de Participatiewet (geldt alleen voor de Parkstad gemeenten).
2. Verantwoordelijk portefeuillehouder	Wethouder P. Franssen.
3. AB-leden gemeente Gulpen-Wittem	Wethouder P. Franssen.
4. Jaarstukken / begrotingswijziging / meerjaren-begroting	De jaarrekening 2021 en de ontwerpbegroting 2023 inclusief de meerjarenraming 2024-2026
5. Gerealiseerde beleidspunten uit de jaarrekening 2021	• Een zo klein mogelijke beschutte werkomgeving; • Zo maximaal mogelijk detacheren in uitvoering; • Marktbenadering met WSP Parkstad; • Geen eigen risicovolle en kapitaalintensieve activiteiten; • De detacheringsactiviteiten aansluiten of integratie in WSP Parkstad; • Duurzame plaatsingen op passend werk met bijpassend rendement; • Tekortfinanciering voor gemeenten zoveel mogelijk beperken.
6. Voortgang beleidspunten uit de begroting 2022	Zelfde als onder punt 5.
7. Voorgenomen beleidspunten uit de meerjarenbegroting 2023 en verder	**Beleidsvoornemen** De GR WOZL geeft uitvoering aan haar taken via WOZL Beschut 2.0 BV en de uitvoeringsorganisaties GR Werkgeversservicepunt Parkstad (WSP Parkstad), RELIM en de Werkmeester. De 3 heuvellandgemeenten nemen niet deel in de GR WSP Parkstad. Voor bepaalde activiteiten, die WSP uitvoert voor WOZL (o.a. detacheringen), wordt door WOZL een vergoeding betaald aan WSP. Op korte termijn is het beleid erop gericht de werkgelegenheid voor de WSW te bestendigen en de uitvoering ervan zo effectief en efficiënt mogelijk in te richten. **Doelstelling:** 1. Het voorzien in en het bieden van passende werkgelegenheid en arbeidsrevalidatie voor ingezetenen, die blijkens het Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen (UWV) afgegeven indicatiebeschikking en herindicatiebeschikking uitsluitend onder aangepaste omstandigheden tot tegelmatige arbeid in staat zijn. De marktbenadering vindt plaats in volledige afstemming met het WSP Parkstad; 2. Uitvoering geven aan de door de deelnemende gemeenten opgedragen werkzaamheden in het kader van de Participatiewet. Hieronder vallende ID en de WIW (*deze opdracht geldt uitsluitend voor de Parkstadgemeenten*);

Naam GR	GR WOZL
	3. De GR WOZL is de formeel en materieel werkgever van de WSW-medewerkers. **De opdracht**: • Een zo klein mogelijke beschutte werkomgeving. De GR WOZL bestuurt zelf de uitvoeringsorganisatie Beschut 2.0 BV; • Zo maximaal mogelijk detacheren in uitvoering; • De marktbenadering vindt plaats door WSP Parkstad; • Geen eigen risicovolle en kapitaalintensieve activiteiten; • WSP Parkstad Detacheringen BV naadloos aansluiten bij of integratie in de GR WSP Parkstad; • Duurzame plaatsingen op passend werk met bijpassend rendement; • Het zoveel mogelijk beperken van de tekortfinanciering door de gemeenten.
8. Financiële aspecten uit de jaarstukken 2021	In 2021 is sprake van een positief resultaat van € 1.804.000. Dit ziet er schematisch als volgt uit: **Gerealiseerd resultaat** *(bedragen x € 1.000,-)* **Rubriek** | Resultaat voor fin. en alg. dekkingsmiddelen | Financiering | Gerealiseerd saldo van baten en lasten | Mutaties in reserve | Gerealiseerd resultaat Bedrijfsvoering | -70 | 82 | 12 | 0 | 12 Verbonden partijen | -3.643 | 5.350 | 1.707 | 0 | 1.707 Uitvoering Participatiewet | -1.723 | 1.808 | 85 | 0 | 85 Totaal | -5.436 | 7.240 | 1.804 | | 1.804 Het voorstel is om het positieve resultaat over 2021 van € 1.804.000 uit te keren aan de deelnemende gemeenten. Voor gemeente Gulpen-Wittem betekent dit het volgende. Uit de jaarrekening 2021 van WOZL / WSP resteert een verschuldigd bedrag van € 14.709 aan gemeentelijke bijdragen voor de gemeente Gulpen-Wittem. Dit verschuldigd bedrag is door drie oorzaken ontstaan: 1). Positief resultaat GR WOZL; 2). Tekortbijdragen in WSP Parkstad detacheringen B.V.; 3). Rijkssubsidie; 4). Coronacompensatie. **1). Positief resultaat GR WOZL** In 2021 is er sprake van een positief resultaat van € 789.148 binnen de GR WOZL. De gemeentelijke bijdrage van gemeente Gulpen-Wittem is daarmee € 23.074 lager. De lagere bijdrage wordt voornamelijk veroorzaakt door de hieronder beschreven twee ontwikkelingen in 2021: **a). Beter resultaat binnen WOZL Beschut 2.0 B.V.** Binnen WOZL Beschut 2.0 B.V. is in 2021 sprake van een beter resultaat dan begroot. Het nettoresultaat over het boekjaar 2021 is uitgekomen op een resultaat van € 2.585 negatief. Dat is € 254 beter dan verwacht in de 2e begrotingswijziging 2021 (begroot resultaat: € 2.839 negatief).

Naam GR	GR WOZL

b). Tweede tranche coronacompensatie
In 2021 is een positief resultaat ontstaan van € 387K, dat betrekking heeft op de extra subsidie die door het Rijk is uitgekeerd in de decembercirculaire 2021 ten behoeve van de ontvangen coronacompensatie door de Sw-bedrijven en hogere kosten en omzetverliezen als gevolg van de coronacrisis. Deze compensatie was nog niet verwerkt ten tijde van het opstellen van de 2e begrotingswijziging 2021. Per saldo bedraagt dit een incidentele baat van € 1.344K hetgeen € 387K beter is dan opgenomen in de 2de Begotingswijziging 2021. Hierdoor ontstaat een gunstig effect op het resultaat van de GR WOZL. Dit extra voordeel van € 387K is verwerkt onder de incidentele baten en lasten en verhoogt daarmee het positief resultaat van de GR WOZL.

2). Tekortbijdragen in WSP Parkstad detacheringen B.V.
De Heuvellandgemeenten dragen via de begroting van WOZL bij aan de kosten van WSP Parkstad voor de uitvoering van een deel van de sociale werkvoorziening (WSW), namelijk het onderdeel Detacheringen. Het gerealiseerd resultaat in 2021 bedraagt € 5.436K negatief en is daarmee € 1.804K beter dan verwacht in de 2e Begrotingswijziging 2021 (begoot resultaat:
€ 7.240 negatief). Het aandeel van de gemeente Gulpen-Wittem in de WSP-bijdrage is daarmee € 45.348 lager in 2021 dan begroot.

3). Rijkssubsidie
Via de gemeentefondsuitkering ontvangen de gemeenten een bijdrage voor de uitvoering van de WSW (integratie-uitkering Participatiewet WSW). Deze rijksbijdrage wordt afhankelijk van het aantal gerealiseerde arbeidsjaren, doorbetaald aan WOZL. Hoewel het aantal arbeidsjaren voor de GR WOZL daalt in 2021, stijgt het aantal arbeidsjaren voor gemeente Gulpen-Wittem met 2,48 van 66,54 (begroot) naar 69,03 (realisatie) in 2021. De Rijksbijdrage is voor de gemeente Gulpen-Wittem in 2021 € 70.741 hoger dan begroot.

4). Coronacompensatie
In 2021 draagt gemeente Gulpen-Wittem bij aan de coronakosten voor WOZL / WSP. Deze bijdrage gedraagt € 12.390.

Schematisch ziet de resultaatimpact op de gemeentelijke jaarrekening over 2021 er als volgt uit:

	Begroting 2021	Realisatie 2021	Tekort (-) / Overschot (+)
Bijdragen WSP / Parkstad	143.313	97.967	45.346
Bijdragen WOZL	1.921.582	2.018.905	-97.323
	2.064.895	2.116.872	-51.977

<table>
<tr><th>Naam GR</th><th>GR WOZL</th></tr>
<tr><td></td><td>In 2021 heeft de afwikkeling plaats gevonden van de verkoop Wenckebach. Dit levert de gemeente Gulpen-Wittem een incidentele bate op van € 116.622.</td></tr>
<tr><td>9. Financiële aspecten uit de begroting 2022</td><td>Ten opzichte van de oorspronkelijke begroting van boekjaar 2022 valt deze gewijzigde begroting 2022-1 voordeliger uit. Voor de gemeente Gulpen-Wittem houdt dit een verlaging van € 11.834 in.
<table>
<tr><th></th><th>Begroting 2022</th><th>Begroting 2022-2</th><th>Tekort (-) / Overschot (+)</th></tr>
<tr><td>Bijdragen WSP / Parkstad</td><td>169.977</td><td>135.170</td><td>34.807</td></tr>
<tr><td>Bijdragen WOZL</td><td>1.847.144</td><td>1.870.117</td><td>-22.973</td></tr>
<tr><td></td><td>2.017.121</td><td>2.005.287</td><td>11.834</td></tr>
</table></td></tr>
<tr><td>10. Financiële aspecten uit de meerjaren-begroting 2023 en verder</td><td>De begroting 2021, 2022 en 2023 inclusief meerjarenraming 2024-2026 worden hieronder schematisch weergegeven ten opzichte van de gemeentelijke begroting. Hierdoor worden de te verwachte tekorten c.q. overschotten inzichtelijk gemaakt.
<table>
<tr><th></th><th>Begroting Gulpen-Wittem</th><th>Begroting WOZL / WSP</th><th>Tekort (-) / Overschot (+)</th></tr>
<tr><td>In 2021:</td><td>2.064.895</td><td>2.116.872</td><td>-51.977</td></tr>
<tr><td>In 2022-1:</td><td>2.017.121</td><td>2.005.287</td><td>11.834</td></tr>
<tr><td>In 2023:</td><td>1.893.576</td><td>1.910.054</td><td>-16.478</td></tr>
<tr><td>In 2024:</td><td>1.764.305</td><td>1.743.081</td><td>21.224</td></tr>
<tr><td>In 2025:</td><td>1.649.100</td><td>1.629.388</td><td>19.712</td></tr>
<tr><td>In 2026:</td><td>-</td><td>1.516.733</td><td>-1.516.733</td></tr>
</table>
In deze begroting zijn de volgende onderwerpen verwerkt:

De Meicirculaire Gemeentefonds 2021 van het ministerie van BZK;
De uitgangspunten en doelstellingen, zoals verwoord in het Ondernemingsplan WSP Parkstad 2021 en vertaald naar de 1ste begrotingswijziging 2022;
De verwachte realisatie en het verloop van de arbeidsjaren (AJ) in 2022-2026;
De verwachte operationele realisatie van de verbonden partij WOZL Beschut 2.0 en WSP Parkstad Detachering.
</td></tr>
<tr><td>11. Verloop bestemmingsreserve</td><td>Hieronder een overzicht van de mutaties van de reserves in 2021:
<table>
<tr><td>Passiva</td><td>Toelichting</td><td>2021</td><td>2020</td></tr>
<tr><td></td><td>2.3.2</td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>Vaste Passiva</td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>Eigen Vermogen</td><td>5</td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>Algemene reserve</td><td></td><td>0</td><td>0</td></tr>
<tr><td>Bestemmingsreserve</td><td></td><td>0</td><td>0</td></tr>
<tr><td>Gerealiseerd resultaat</td><td></td><td>1.804</td><td>2.777</td></tr>
<tr><td>Totaal eigen vermogen</td><td></td><td>1.804</td><td>2.777</td></tr>
<tr><td>Totaal Vaste Passiva</td><td></td><td>1.804</td><td>2.777</td></tr>
</table></td></tr>
</table>

Naam GR	GR WOZL
	Er is in boekjaar 2021 géén bestemmingsreserve gevormd.
12. Risicoparagraaf	Bij deze begroting worden de volgende kanttekeningen geplaatst. • Een risico blijft de onzekerheid rondom de loonprijsontwikkeling 2021 en 2022. Dat geldt zowel voor de gevolgen van de cao-onderhandelingen 2021 e.v. jaren als van de LPO 2022, die van het rijk via de integratie-uitkering Participatiewet WSW als compensatie ontvangen wordt; • Er is rekening gehouden met een terugstroom van 10 SW-fte van Detacheringen naar de beschutte werkomgeving Beschut 2.0 en 5 SW-fte, die terugstromen van RELIM naar Beschut 2.0; • Door het vervangen van leidinggevenden met een SW-dienstverband door niet-SW-ers zullen de loonkosten toenemen. In deze begroting is rekening gehouden met het vervangen van 2 SW-voormannen door 1 niet-SW-voorman; • De gevolgen van de coronacrisis voor de orderportefeuille, de bedrijfsvoering en te nemen beschermings- en veiligheidsmaatregelen zijn moeilijk in te schatten. In de ontwerpbegroting is daar in de risicoparagraaf melding van gemaakt; • Wijzigingen in het macrobudget. Op landelijk niveau is de uitstroom uit de WSW hoger geweest dan vooraf ingeschat. Dit heeft geleid tot een positief volume-effect in de rijkssubsidie. Mogelijk dat het rijk dit gaat aanpassen en het macrobudget gaat verlagen; • Gevolgen uitstroom SW-bezetting. De verwachting is dat circa 25% van de SW-populatie in de periode tot 2025 uitstroomt. Het tekort op het subsidie-resultaat neemt daardoor af. Echter deze uitstroom heeft een negatief effect op het operationeel resultaat. In het Ondernemingsplan 2022 wordt uitgewerkt wat hiervan de financiële gevolgen zijn en wordt inzichtelijk gemaakt hoe de organisatie zich hierop aanpast. Doel blijft de tekortfinanciering door de gemeenten te beperken.
13. Bijlagen	- Jaaroverzicht 2021, Jaarrekening 2021, Jaarverslag 2021, accountantsverslag GR WOZL (I.22.00291) - Begroting 2023, factsheet begroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026 GR WOZL (I.22.00197)
14. Advies college	Wij stellen de raad voor om: 1. Kennis te nemen van de jaarstukken 2021 GR WOZL; 2. In te stemmen met de begroting 2023 GR WOZL; 3. In te stemmen met de meerjarenbegroting 2024-2026. 4. Het Dagelijks Bestuur te informeren dat de gemeente Gulpen-Wittem geen zienswijze zal geven ten aanzien van de begroting 2023 en de meerjarenbegroting 2024-2026 GR WOZL.
15. Advies auditcommissie	Griffie
16. Besluit van de raad	Griffie
17. Eventuele ziens-wijze van de raad	Griffie

wozl

Werkvoorzieningschap OZL

Kloosterweg 1, 6412 CN Heerlen
Postbus 330, 6400 AH Heerlen

T +31 (0)45 566 66 00
info@wozl.nl, www.wozl.nl

IBAN NL27 BNGH 0285013998
BIC BNGHNL2G

BTW-nr NL0017.35.408.B01
KvK Zuid-Limburg 51 42 2832

Het College van Burgemeester en Wethouders

I.22.00291

Behandeld door
Fred Dijk
fred.dijk@wozl.nl
045 566 63 01

Datum	28 maart 2022
Uw kenmerk	
Ons kenmerk	DHGN0370
Bijlage(n)	
cc	
Betreft	Diverse stukken

Geacht College,

Bijgevoegd treft u ter kennisname aan de documenten welke vastgesteld zijn in de vergadering van het Algemeen Bestuur op 24 maart 2022.

Het betreft de volgende documenten:

- Jaaroverzicht 2021´ GR WOZL
- Jaarrekening 2021 GR WOZL
- Jaarverslag 2021 GR WOZL
- Accountantsverslag

GEMEENTE GULPEN-WITTEM
Poststuk nr.
30 MAART 2022
Zaak nr.
Burg. | Secr. | Kopie

Met vriendelijke groet,
het Bestuur, namens deze,

Fred Dijk
Algemeen directeur/secretaris

Van toepassing zijn de algemene voorwaarden van WOZL c.s., met uitsluiting van alle andere voorwaarden, zoals gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel.

Resultaten

Gerealiseerd financieel resultaat 2021

GR WOZL	+€789.000
GR WSP Parkstad	+€1.804.000

Positieve resultaten worden uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten!

Arbeidsjaren

Detacheringen	2.496
Beschut	92,34
Begeleid werken	81,96
Buitenregionaal	0.06
Totaal	2.670,36
Begroot	2.674,66

Gerealiseerde plaatsingen PW

Begroot	725
Realisatie	922

Aantal nieuwe bedrijven verbonden aan WSP Parkstad

Begroot	12
Realisatie	53

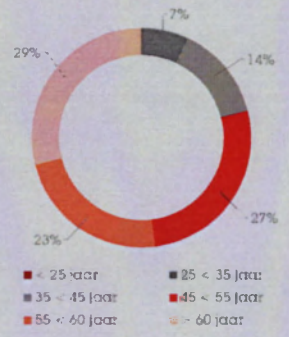
Verzuim

Begroot	14%
Realisatie	15,7%

Sw-medewerkers zonder object

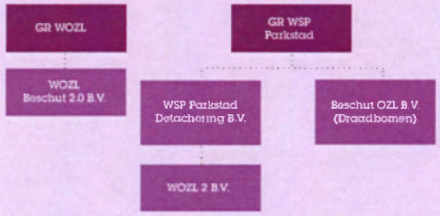
Begroot	<5%
Realisatie	1,78%

Leeftijd Sw- bezetting

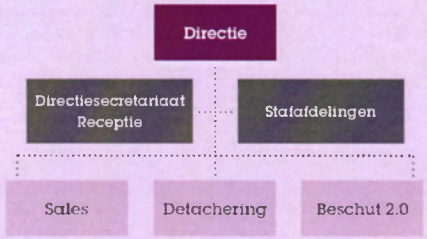


Organisatie

Governance structuur



Organogram



Marktbewerking



Nieuwe website en app

7,8

7,8 klanttevredenheid



Naamsbekendheid in Parkstad gestegen van 35% naar 53%

L1/1Limburg campagne commercial op website, radio en tv

Positiever beeld van WSP Parkstad



Het positievere beeld van WSP Parkstad steeg van 39% naar 48%

53

nieuwe bedrijven aan ons weten te binden met 88 plaatsingen

wsp parkstad

2021

wozl

Highlights

ISO 270001



Certificering informatiebeveiling gehaald.

OR-verkiezing 2021

ondernemingsraad

De verkiezingen zorgen voor nieuwe leden van de Ondernemingsraad.

Coronacrisis



WSP Parkstad past zich aan aan de coronacrisis en neemt maatregelen.

Start jongerenjobcoaches



Zij zijn de verbindende schakel tussen scholen en de arbeidsmarkt.

Duale poort gemeente Heerlen gestart



Nieuw proces waarin het loket van de sociale dienst wordt overgeslagen.

725 plaatsingen



Jaardoelstelling 2021 behaald: 725ste plaatsing is een feit (begin oktober).

Vraag het Wim



WSP's Interne Meldingenportaal om interne vragen beter en sneller af te handelen.

Nieuwe CAO-Sw



Nieuwe cao voor mensen die vallen onder de Participatiewet.

www.wspparkstad.nl

Crowe | Accountancy & Advies

Accountantsverslag 2021



Nieuwsgierig zijn is verder kijken dan je neus lang is

Kennis delen
is de kracht van Crowe.

Aanbiedingsbrief

Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid Limburg en Gemeenschappelijke Regeling Werkgeverservicepunt Parkstad
t.a.v. het Algemeen Bestuur
Kloosterweg 1
6412 CN Heerlen

Roermond, 24 maart 2022

Betreft: **Accountantsverslag boekjaar 2021**

Geachte leden van het Algemeen Bestuur,

Hierbij bieden wij u het accountantsverslag aan naar aanleiding van onze controle van de jaarrekening 2021 van de Gemeenschappelijke Regelingen Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid Limburg en Werkgeverservicepunt Parkstad (hierna: 'GR WOZL en GR WSP Parkstad' of de 'GR's').

In het kader van onze opdracht hebben wij in november 2021 een interim controle uitgevoerd. De bevindingen hieruit zijn reeds in een separate management letter gerapporteerd.

Aansluitend hebben wij in februari 2022 de jaareindecontrole uitgevoerd. De jaareindecontrole is gericht op het vormen van een oordeel over getrouwheid en rechtmatigheid van de jaarrekening in overeenstemming met de Nederlandse regels voor financiële verslaggeving en het vastgestelde normenkader.

Dit accountantsverslag bevat de belangrijkste bevindingen naar aanleiding van de jaareindecontrole. Waar mogelijk doen wij aanbevelingen gericht op verdere verbetering. Deze aspecten doen geen afbreuk aan ons oordeel omtrent de getrouwheid en rechtmatigheid van de jaarrekeningen 2021. Wij hebben dit verslag op hoofdlijnen besproken met de algemeen directeur/secretaris en de concerncontroller.

Wij vertrouwen erop u middels onze rapportage voldoende geïnformeerd te hebben. Tot het geven van een nadere toelichting zijn wij uiteraard gaarne bereid. Wij danken de medewerkers van WSP Parkstad voor hun inzet en de plezierige en constructieve samenwerking!

Tot het geven van een nadere toelichting zijn wij uiteraard gaarne bereid.

Met vriendelijke groet, namens ons hele team,

drs. R. Meusen RA
Extern accountant

© 2021 Crowe Foederer B.V.

Inhoudsopgave

1. Management samenvatting 4

2. Ons oordeel 7

3. Bevindingen jaarrekening 2021

    1. Verkoop grondpercelen 10
    2. Fraude risicoanalyse 11
    3. Begrotingsrechtmatigheid 12
    4. Aanbestedingsrechtmatigheid 13
    5. Rechtmatigheidsverantwoording 14

4. Overige aspecten 15

Totaal aantal pagina's 17

© 2021 Crowe Foederer B.V.

1. Management samenvatting

Ons oordeel

Onderwerp	Goedkeurend	Afkeurend	Anders
Getrouw beeld		-	-
Rechtmatigheid		-	-

Onderwerp	Geen bevindingen	Wel bevindingen	Anders
WNT verantwoording		-	-

Zie hoofdstuk 2 voor een toelichting op ons oordeel bij de jaarrekening.

Bevindingen

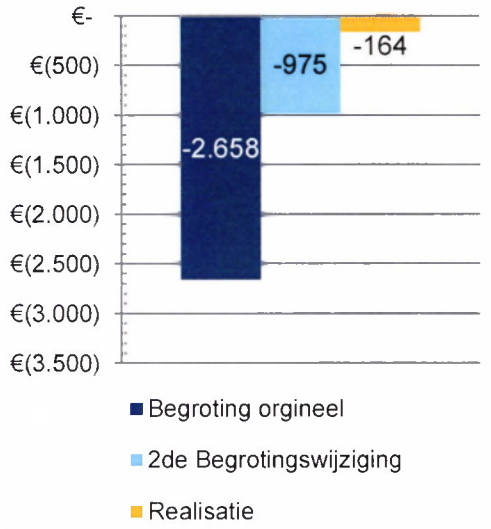
1. Verkoop grondpercelen
2. Fraude risicoanalyse
3. Begrotingsrechtmatigheid
4. Aanbestedingsrechtmatigheid
5. Rechtmatigheidsverantwoording

© 2021 Crowe Foederer B.V.

1. Management samenvatting

Financiële analyse 2021 GR WOZL

Resultaat voor financiering en dekkingsmiddelen in €k



Het **saldo van baten en lasten** bedraagt circa € 789.000 positief, waarbij het resultaat voor financiering en dekkingsmiddelen € 164.000 negatief is (begroot: € 975.000 negatief).

De belangrijkste oorzaken van de gunstigere realisatie vinden we op de onderdelen:

- Personeelskosten Wsw € 96.000
- Beschut 2.0 € 254.000
- Incidenteel € 386.000

Het incidentele resultaat heeft betrekking op de ontvangen Corona compensatie vanuit de gemeenten, gefinancierd door de rijksoverheid minus het deel van de compensatie dat aan de verbonden partijen is doorbelast (WOLZ Beschut 2.0 B.V. en WSP Parkstad Detacheringen B.V.).

Het **eigen vermogen** van GR WOZL bedraagt ultimo 2021 € 871.000 en bestaat uit het gerealiseerde resultaat 2021 (€ 789.000) en een bestemmingsreserve van € 82.000 ter dekking van de resterende bovenmatige verlofrechten van ASB medewerkers welke vanuit het faillissement van Maecon zijn overgekomen naar GR WOZL. In 2021 heeft bij bestuursbesluit een terugstorting plaatsgevonden aan de deelnemende gemeente ter grootte van € 1.108.000, zijnde het gerealiseerde resultaat over boekjaar 2020.

Er is binnen de GR WOZL geen **weerstandsvermogen** aanwezig om risico's af te dekken hetgeen past bij de uitgangspunten van de GR. Eventuele tekorten worden met deelnemende gemeenten verrekend waardoor de continuïteit gewaarborgd is.

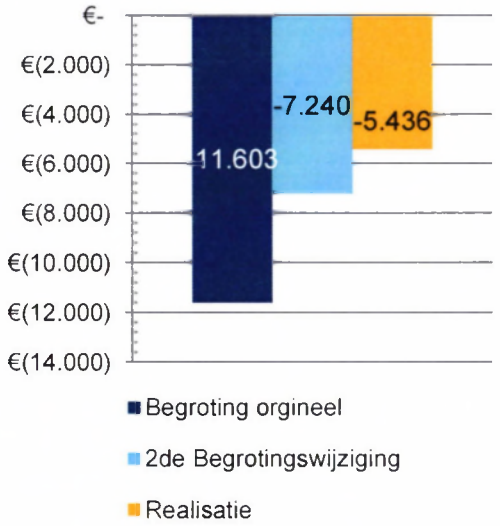
Voor een uitgebreide toelichting op het resultaat en de verschillen verwijzen wij naar het jaarverslag en de jaarrekening waarin ook de verdeling per gemeente is opgenomen.

© 2021 Crowe Foederer B.V.

1. Management samenvatting

Financiële analyse 2021 GR WSP Parkstad

Resultaat voor financiering en dekkingsmiddelen in €k



Het **saldo van baten en lasten** bedraagt circa € 1.804.000 positief, waarbij het resultaat voor financiering en dekkingsmiddelen € 5.436.000 negatief is (begroot: € 7.240.000 negatief).

Het resultaat bestaat uit:
- Bedrijfsvoering: € 70.000 negatief (begroot: € 82.000 negatief)
- Verbonden partijen: € 3.643.000 negatief (begroot: € 5.350.000 negatief)
- Uitvoering Participatiewet: € 1.723.000 negatief (begroot: € 1.808.000 negatief).

De resultaten van de verbonden partijen en de uitvoering Participatiewet (€ 5.366.0000) vormt de post rijksbijdrage in de jaarrekening van WSP Parkstad Detachering B.V. en vormt de compensatie voor het negatieve resultaat van de vennootschap waardoor het resultaat 2021 op nihil komt. Deze bijdrage is lager dan begroot (€ 7.158.000) en wordt met name verklaard door ca € 450.0000 lagere bedrijfskosten dan begroot en lagere loonkosten ad ca € 1.093.000. Bij de jaarrekening van WSP Parkstad Detachering B.V. hebben wij tevens een goedkeurende controleverklaring verstrekt.

Het **eigen vermogen** van GR WSP Parkstad bedraagt ultimo 2021 € 1.804.000 en bestaat daarmee volledig uit het gerealiseerde resultaat 2021. In 2021 heeft bij bestuursbesluit een terugstorting plaatsgevonden aan de deelnemende gemeente ter grootte van € 2.777.000 (het volledige resultaat over boekjaar 2020).

Ook binnen deze GR is geen **weerstandsvermogen** aanwezig om risico's af te dekken. Eventuele tekorten worden met deelnemende gemeenten verrekend.

Voor een uitgebreide toelichting op het resultaat en de verschillen verwijzen wij naar het jaarverslag en de jaarrekening waarin ook de verdeling per gemeente is opgenomen.

© 2021 Crowe Foederer B.V.

2. Ons oordeel

Onderwerp	Toelichting
Gehanteerde controle en rapporterings-tolerantie	Wij hebben de jaarrekeningcontrole 2021 uitgevoerd met inachtneming van de volgende toleranties, zoals wettelijke voorgeschreven conform het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden. Indien de geconstateerde fouten en onzekerheden het bedrag van de goedkeuringstolerantie niet overschrijden kan in beginsel een goedkeurende controleverklaring worden afgegeven. Voorts hebben wij de rapporteringstolerantie toegepast conform het definitieve controleprotocol zoals vastgesteld door het bestuur d.d. 16 december 2021.

GR WSP Parkstad	Grondslag	Omvang	Tolerantie
Fouten	1% van de lasten inclusief dotatie reserves	€ 5.436.000	€ 54.360
Onzekerheden	3% van de lasten inclusief dotatie reserves	€ 5.436.000	€ 163.080
Rapporteringstolerantie	-	-	€ 25.000

GR WOZL	Grondslag	Omvang	Tolerantie
Fouten	1% van de lasten inclusief dotatie reserves	€ 93.640.000	€ 936.400
Onzekerheden	3% van de lasten inclusief dotatie reserves	€ 93.640.000	€ 2.809.200
Rapporteringstolerantie	-	-	€ 25.000

© 2021 Crowe Foederer B.V.

2. Ons oordeel

Onderwerp	Toelichting
Goedkeurende controleverklaring ten aanzien van getrouwheid en rechtmatigheid	De jaarrekeningen 2021 geven een **getrouw beeld** van de grootte en samenstelling van zowel de baten en lasten over 2021 als van de activa en passiva per 31 december 2021 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV). De verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in de jaarrekening 2021 zijn tevens in alle van materieel zijnde aspecten **rechtmatig tot stand gekomen** en zijn in overeenstemming met de wet- en regelgeving zoals opgenomen in het door het bestuur vastgestelde normenkader. Wij hebben derhalve bij de jaarrekeningen 2021 van GR WOZL en GR WSP Parkstad een **goedkeurende controleverklaring** afgegeven.
Controleverschillen	De ongecorrigeerde verschillen in de jaarrekening 2021 met betrekking tot de getrouwheid en rechtmatigheid blijven allen individueel onder de rapporteringstolerantie. Om deze reden is het overzicht van 'niet gecorrigeerde afwijkingen' niet opgenomen in dit verslag.
Jaarverslag verenigbaar	Wij hebben vastgesteld dat het jaarverslag overeenkomstig het BBV is opgesteld en, voor zover wij dat kunnen beoordelen, **verenigbaar is met de jaarrekening**. De verantwoording in het jaarverslag en de paragrafen hebben wij marginaal getoetst wat zoveel betekent als het signaleren van mogelijke tegenstrijdigheden. De accountantscontrole omvat derhalve geen oordeel over de inhoudelijke juistheid en/of volledigheid van de informatieverstrekking opgenomen in de programmaverantwoording.
Interne beheersing	Op basis van onze werkzaamheden hebben wij **geen significante tekortkomingen** in de interne beheersing geconstateerd. In onze management letter hebben wij wel enkele aandachtspunten opgenomen voor de verdere verbetering van processen. Hiervoor verwijzen wij naar onze management letter.

© 2021 Crowe Foederer B.V.

2. Ons oordeel

Onderwerp	Toelichting
Geen bevindingen ten aanzien van de WNT verantwoording	Wij hebben vastgesteld dat de WNT-verantwoordingen zoals opgenomen in de jaarrekeningen **voldoen aan de daaraan te stellen eisen.**
WSP Parkstad Detacheringen B.V.	WSP Parkstad Detacheringen B.V. is **wettelijk controleplichtig**. Hierdoor hebben wij ook op deze jaarstukken een **accountantscontrole** uitgevoerd met in achtnemen van de wet- ren regelgeving geldend voor vennootschappen. Bij de geconsolideerde en enkelvoudige jaarrekening 2021 hebben wij een controleverklaring verstrekt met een **goedkeurend oordeel**. En is geen sprake van niet-gecorrigeerde controleverschillen.

© 2021 Crowe Foederer B.V.

3.1 Verkoop grondpercelen

Verkoop grondpercelen	
	Bevinding
Algemeen	Tot en met boekjaar 2020 waren in de jaarstukken van GR WOZL, conform de verslaggevingsregels van het Besluit Begroting en Verantwoording onder de post "voorraden", een drietal grondpercelen verantwoord, te weten: - Wenckebachstraat, sectie K3124; - Wenckebachstraat, sectie K2804; - Van Swietenstraat, sectie K3124, Deze percelen zijn in 2015 door GR WOZL verkregen uit het faillissement van Licom N.V. Waardering in de jaarstukken heeft plaatsgevonden tegen verkrijgingsprijs ad 1.500.000. Tegenover de geactiveerde grondpercelen stond een gelijkwaardige schulderkenning van GR WOZL aan de deelnemende gemeenten. Medio 2021 zijn alle drie de percelen verkocht tegen een totaal gerealiseerde verkoopwaarde ad € 4.122.550. Onder aftrek van de kosten ad € 101.102 (met name notariskosten) resteerde een netto verkoopopbrengst van € 4.021.448. Deze opbrengst is naar ratio van verdeling van de schulderkenning bestuur GR WOZL d.d. 13 juli 2017 verdeeld over de deelnemende gemeenten en bancair betaald door GR WOZL. Als gevolg van de verkoop zijn de voorraadpositie en de schuldigerkenning per 31 december 2021 nihil. Wij hebben vastgesteld dat de berekening van de netto verkoopopbrengst op basis van de onderliggende afrekeningen van de notaris en de verdeling over de deelnemende gemeenten op basis van de schulderkenning rekenkundig juist zijn berekend en de transacties volledig zijn verantwoord en afgerond. Wij kunnen ons verenigen met de wijze waarop deze verkoop in de jaarrekening is verantwoord en toegelicht.

© 2021 Crowe Foederer B.V.

3.2 Fraude risicoanalyse

Fraude risicoanalyse	
	Bevinding
Algemeen	Het bestuur van de Gemeenschappelijke Regelingen is primair verantwoordelijk voor het voorkomen en ontdekken van fraude en voor de nalevering van geldende wet- en regelgeving. In ons accountantsverslag 2020 hebben wij in dit kader geadviseerd om binnen de organisatie een proces van fraude risicoanalyse op te zetten als vast onderdeel van de P&C cyclus. Dit mede gezien het belang van frauderisico's en de publiciteitsgevoeligheid van de organisatie in relatie tot de maatschappelijke functie. Het management heeft naar aanleiding van dit advies en het belang hiervan medio 2021 opdracht gegeven aan Crowe Foederer om WSP te ondersteunen bij het opzetten van een proces van risico-fraudebeheersing. Samengevat bestaat deze opdracht uit de volgende onderdelen: - in kaart brengen van mogelijke frauderisico's binnen de belangrijkste primaire processen binnen de organisatie; - uitwerken opzet en bestaan van de bestaande interne beheersingsmaatregelen in relatie tot de onderkende mogelijke frauderisico's; - analyseren mogelijke hiaten binnen de interne beheersing/ontbreken interne beheersing + het aandragen van oplossingen voor het mitigeren van mogelijke risico's; - Gestructureerd beschrijven van het proces van risico-fraudebeheersing binnen WSP. Ultimo 2021 is de opdracht gestart met een algemene presentatie over fraude en corruptie en het belang voor een adequate interne beheersing om risico's in deze te voorkomen. Vanaf april 2022 staan per primair proces fysiek workshops gepland met de belangrijkste betrokkenen om inzicht te krijgen in de belangrijkste risico's, de getroffen interne maatregelen, de restrisico's en oplossingen om deze te mitigeren. Op basis van onze controlewerkzaamheden 2021 zijn geen aanwijzingen of signalen gebleken welke zouden kunnen duiden op fraude binnen de organisatie.

© 2021 Crowe Foederer B.V.

3.3 Begrotingsrechtmatigheid

Begrotingsrechtmatigheid	
	Bevinding
Algemeen	In het kader van de controle hebben wij onderzoek verricht op overschrijdingen van lasten ten opzichte van de geraamde begroting voor GR WOZL en GR WSP Parkstad. De begrotingsrechtmatigheid dient op basis van de Kadernota 2018 van de Commissie BBV te worden vastgesteld per programma. Binnen zowel GR WOZL als GR WSP Parkstad is slechts sprake van één programma. Vanuit de kadernota dienen gerealiseerde lasten binnen de begroting te blijven. Bij bijzonderheden in dit kader dient het bestuur tijdig te worden geïnformeerd. Wij hebben vastgesteld dat gedurende 2021 middels sprake is geweest van twee begrotingswijzigingen waarbij het bestuur is geïnformeerd over de ontwikkeling van de realisatie in relatie tot de primaire begroting/1e begrotingswijziging. Dit heeft de basis gevormd voor het vaststellen van genoemde begrotingswijzigingen 2021. Op basis van de gerealiseerde lasten, conform de definitieve jaarstukken 2021, blijkt een begrotingsonderschrijding van € 1.227.000 bij GR WOZL. Bij GR WSP Parkstad is tevens sprake van een onderschrijding van de gerealiseerde lasten ten opzichte van de 2e begrotingswijziging van in totaal € 1.774.000. Concluderend is ten aanzien van de financiële verantwoording 2021 van beide gemeenschappelijke regelingen geen sprake van begrotingsoverschrijdingen.

© 2021 Crowe Foederer B.V.

3.4 Aanbestedingsrechtmatigheid

Aanbestedingsrechtmatigheid	
	Bevinding
Inkoop en aanbesteding	In het kader van de rechtmatigheidscontrole zijn onze controlewerkzaamheden op inkopen en aanbestedingen gericht op het voldoen aan de Europese aanbestedingswetgeving. Dit betekent dat wij primair controleren op inkopen boven de Europese drempel (€ 221.000 bij diensten en leveringen en € 750.000 voor sociale en andere specifieke diensten) dat enkel constateringen op het gebied van de Europese aanbestedingswetgeving een effect hebben op ons rechtmatigheidsoordeel. Naar aanleiding van onze controle hebben wij de volgende bevindingen: • Bij een aantal inkopen is op basis van de interne administratie niet direct duidelijk of de aanbesteding rechtmatig is geweest. In bepaalde gevallen zijn de oorspronkelijke contracten, aanbestedingsdossiers en formele verlengingen niet of niet meer beschikbaar. Aanvullende werkzaamheden zijn nodig geweest om uiteindelijk te concluderen of de aanbestedingen passen binnen de huidige regelgeving. • Uit onze controle zijn een aantal niet-materiële rechtmatigheidsfouten naar voren gekomen waarbij de gerealiseerde lasten gebaseerd op niet Europees aanbestede contracten de drempelbedragen hebben overschreden; • Wij hebben verder een aantal inkoopdossiers geïdentificeerd met een verhoogd risico op onrechtmatigheden als de inkopen in 2022 en verder op de huidige wijze worden voortgezet. Het gaat hierbij vooral om (projectmatige) inhuur, ICT en telecom. Om de rechtmatigheid en doelmatigheid van inkopen in de toekomst beter te kunnen waarborgen zijn verbeteringen nodig in het inkoop- en aanbestedingsproces. Wij doen in dit kader de volgende aanbevelingen: • Het uitrollen van een intern inkoopbeleid met vaste inkoopprocedures die centraal worden gecoördineerd; • Het invoeren van een inkoopstrategie / inkoopstartdocument voorafgaand aan iedere inkoop (ook bij verlengingen) de afwegingen wordt vastgelegd rondom rechtmatigheid en doelmatigheid. Indien noodzakelijk adviseren wij u hierbij een aanbestedingsjurist in te schakelen; • Aandacht te schenken aan een volledig contractenregister om beter inzicht te krijgen in de (af)lopende contractuele afspraken om zodoende de rechtmatigheid van inkopen op een efficiënte manier te borgen en waarbij tevens de volledige documentatie van het aanbestedingstraject automatisch wordt gekoppeld. (signalering aflopende contracten etc); • Het gedurende het jaar uitvoeren van een tussentijdse spendanalyse op de verantwoorde inkopen.

3.5 Rechtmatigheidsverantwoording

Rechtmatigheidsverantwoording	
	Bevinding
Algemeen	Het bestuur is verantwoordelijk voor het uitvoeren van taken overeenkomstig het vastgestelde normenkader. We noemen dit ook wel rechtmatigheid. Om deze verantwoordelijkheid nadrukkelijker naar voren te brengen heeft de wetgever bepaald dat met ingang van het verslagjaar 2022 een rechtmatigheidsverantwoording moet worden toegevoegd aan de jaarrekening. Hiermee legt uw bestuur expliciet verantwoording af over de financiële rechtmatigheid. De rol van de accountant ziet toe op het vaststellen van de juistheid en volledigheid van de opgestelde rechtmatigheidsverantwoording. Aan de inhoudelijke opdracht van de accountant verandert hierdoor feitelijk niets. Aangezien deze rechtsmatigheidsverantwoording reeds betrekking heeft op de verantwoording van het huidige boekjaar brengen we dit onderwerp reeds nu onder uw aandacht. Wij adviseren om na te gaan wat de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording concreet voor GR WOZL en GR WSP Parkstad betekent en daarbij nadrukkelijk de rol en inrichting van de interne beheersing te betrekken. Hierbij kan het effectief en efficiënt zijn om de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording te combineren met de opzet en inrichting van een proces tot prestatieverklaring. Een prestatieverklaring is een bewijsstuk voor de levering van een prestatie die aan een ontvangen factuur ten grondslag ligt. Door voorafgaand aan het goedkeuren van een factuur aan de hand van een prestatieverklaring vast te stellen dat de gefactureerde prestatie ook daadwerkelijk geleverd is, wordt voorkomen dat facturen worden betaald zonder dat de prestatie is geleverd. Wij zijn van mening dat prestatieverklaringen een doelmatig middel vormen in het kader van interne controle en beheersing van de verantwoording van rechtmatige besteding.

© 2021 Crowe Foederer B.V.

4. Overige aspecten

Onderwerp	Toelichting
Geen sprake van beperkingen in de reikwijdte van onze controle	Er zijn **geen beperkingen** bij de uitvoering van onze controle opgetreden. Naar onze mening is ons bij de uitvoering van onze controleopdracht door de medewerkers van de GR de volledige medewerking verleend en hebben wij volledige toegang tot de benodigde informatie gehad.
Fraude	Onze rol als accountant is primair niet gericht op het ontdekken van fraude. De verantwoordelijkheid voor het voorkomen en ontdekken van fraude ligt primair bij het bestuur. Onze werkzaamheden ten aanzien van fraude bestaan onder andere uit: - Alertheid op fraudesignalen gedurende de controle; - Evalueren en bespreken van mogelijkheden tot fraude en fraudesignalen met het management. Er zijn gedurende 2021 door ons **geen materiële fraudegevallen geconstateerd** en er zijn ons eveneens geen vermoedens van fraude bekend. Daarnaast heeft uw bestuur aan ons geen melding gemaakt van geconstateerde fraudegevallen of andere fraudesignalen. Voorts hebben wij gedurende de uitvoering van onze werkzaamheden geen signalen ontvangen welke mogelijk zouden kunnen duiden op managementoverride.
Claims en juridische procedures	Er zijn **geen belangrijke** (dreigende en niet gewaardeerde) **claims en/of juridische procedures** met een mogelijke materiële impact op de cijfers per ultimo 2021.
Gebeurtenissen na balansdatum	Er zijn **geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum** anders dan hetgeen opgenomen in de niet uit de balans blijkende verplichtingen.

© 2021 Crowe Foederer B.V.

4. Overige aspecten

Onderwerp	Toelichting
Geautomatiseerde gegevensverwerking	Wij hebben vanuit onze controle **geen belangrijke bevindingen met betrekking tot de betrouwbaarheid en continuïteit** van de geautomatiseerde gegevensverwerking. In de management letter hebben wij wel enkele aanbevelingen gedaan op het gebied van automatisering.
Schattingen	De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen en van de baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen zijn in het kader van onze controleopdracht op aanvaardbaarheid beoordeeld. Hierbij hebben wij geen belangrijke tekortkomingen geconstateerd.
Onafhankelijkheid	Wij zijn onafhankelijk van uw organisatie en voor zover wij weten heeft zich geen inbreuk voorgedaan op de van toepassing zijnde regels (Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (VIO)) ten aanzien van onafhankelijkheid.
Openstaande punten	Geen

© 2021 Crowe Foederer B.V.



Crowe

Smart decisions. Lasting value.

wozl



GR WOZL
Jaarverslag 2021

Leeswijzer

Bekijk je dit document digitaal?
Dan kun je hier navigeren



WSP
Parkstad/
WOZL
Animatie

Hier kun je zien in welk
hoofdstuk je bent

Download onze app

Dit verslag maakt onderdeel uit van de jaarverantwoording van GR WOZL. Dit maakte echter geen onderdeel uit van de jaarrekeningcontrole uitgevoerd door Crowe Foederer Accountants.

Vastgesteld door het Algemeen Bestuur d.d. 24 maart 2021.

De algemeen directeur / secretaris	De voorzitter
F. Dijk	M.E.E. de Beer

Inhoud

1 Bestuursverslag 5

2 Financieel jaarverslag 6

3 Sociaal jaarverslag 10

naar vorige pagina

naar volgende pagina

naar inhoudsopgave

1 Bestuursverslag

Met trots presenteren we het jaarverslag 2021 van de GR WOZL. Een jaar dat voor de gehele wereld helaas grotendeels weer in het teken heeft gestaan van het beheersen van de coronacrisis en de gevolgen daarvan op ons dagelijks leven en werken.

Juist in deze tijd is gebleken dat WOZL een stabiele organisatie is die ondanks een woelige zee stevig koers heeft kunnen houden. Dit vertaalt zich onder meer in een stabiel ziekteverzuim dat juist in deze tijd van een rondwarend virus onder controle is gebleven. De organisatie rond het jaar bovendien af met een financieel resultaat dat beter is dan begroot. De coronacompensatie die onze organisatie is toebedeeld op basis van landelijke kengetallen is hoger dan de extra kosten en het omzetverlies als gevolg van corona wat laat zien dat de gevoerde bedrijfsvoering robuust is en bestand tegen moeilijke (externe) omstandigheden.

Ook binnen Beschut 2.0 zijn de resultaten beter dan begroot, zowel het operationeel als netto resultaat. Een constatering waar onze organisatie trots op mag zijn.

2 Financieel jaarverslag

2.1 De statutaire doelstelling en primaire opdracht

De GR WOZL heeft tot doel:
a) Het voorzien in en het bieden van passende werkgelegenheid en arbeidsreïntegratie voor ingezetenen, die blijkens een door het Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen (UWV) afgegeven indicatiebeschikking of herindicatiebeschikking uitsluitend onder aangepaste omstandigheden tot regelmatige arbeid in staat zijn.

b) Uitvoering geven aan de door de deelnemende gemeenten opgedragen werkzaamheden in het kader van de Participatiewet.

De GR WOZL voert haar werkzaamheden uit voor de gemeenten Beekdaelen, Brunssum, Gulpen-Wittem, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf (deelgebieden voormalige gemeenten Nuth en Onderbanken), Simpelveld, Vaals, Valkenburg aan de Geul en Voerendaal.

De deelnemende gemeenten hebben de opdracht voor de GR WOZL verankerd in de beleidskaders Arbeidsmarktbeleid 2016-2020 met een aantal strategische uitgangspunten;

1. Een zo klein mogelijke beschutte werkomgeving;
2. Zo maximaal mogelijk detacheren in uitvoering;
3. Marktbenadering met WSP Parkstad;
4. Geen eigen risicovolle en kapitaalintensieve activiteiten;
5. De detacheringsactiviteiten naadloos aansluiten of integratie in WSP Parkstad;
6. Duurzame plaatsingen op passend werk met bijpassend rendement;
7. Beperk tekortfinanciering voor gemeenten zoveel mogelijk.

Ook in 2021 heeft GR WOZL gehandeld binnen deze beleidskaders

2.2 Bestuurssamenstelling

Gedurende 2021 zag de samenstelling van het bestuur er als volgt uit:

Gemeente	Bestuur
Beekdaelen	dhr. R. van der Broek (tot 01-09-2021)
Beekdaelen	Dhr. J. Essers (vanaf 23-09-2021)
Brunssum	dhr. H. Janssen
Heerlen	dhr. M.E.E. de Beer
Kerkrade	dhr. H. Wiermans
Landgraaf	dhr. C. Wilbach
Simpelveld	dhr. M.J.J.M. Gulpen
Voerendaal	dhr. H. Coenen
Gulpen-Wittem	dhr. P. Franssen
Vaals	dhr. J.P.M.H. Kompier
Valkenburg	dhr. R. Meijers

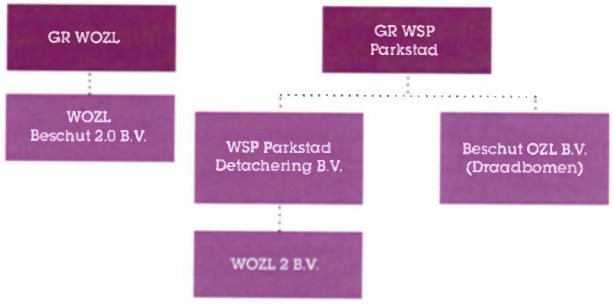
Figuur 1: Samenstelling Algemeen Bestuur

Deelnemende gemeenten	Bestuurder
Voorzitter	dhr. M.E.E. de Beer
Vice-voorzitter	dhr. C. Wilbach
Bestuurslid	dhr. H. Wiermans

Figuur 2: Samenstelling dagelijks bestuur

2.3 Structuur en governance en bedrijfsvoering

In 2021 is de juridische structuur ongewijzigd gebleven en zag deze er voor GR WOZL en GR WSP Parkstad als volgt uit:



Figuur 3: Governance structuur

De verbonden partijen onder GR WOZL bestaat enkel uit WOZL Beschut 2.0 B.V. Voor de verbonden partij is voor het bestuur van deze B.V. namens de aandeelhoudende gemeenten volmacht verleend aan de algemeen directeur/secretaris.

De GR WOZL en de GR WSP Parkstad worden als één organisatie aangestuurd;

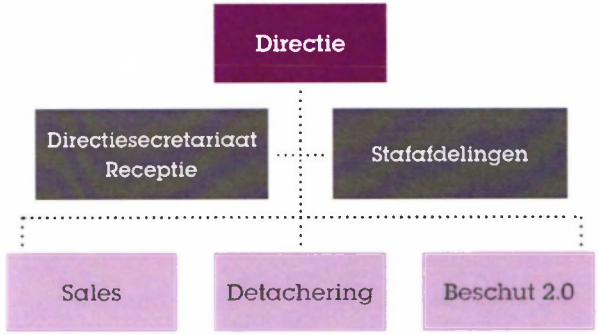
Directiefunctie	Naam
Algemeen Directeur/secretaris GR WOZL	dhr. Fred Dijk
Algemeen Directeur/secretaris (eindverantwoordelijke) WSP Parkstad	dhr. Fred Dijk
Commercieel Directeur WSP Parkstad	dhr. Martijn Lamberti-Henquet (tot 30 april 2021)
Directeur Dienstverlening WSP Parkstad	Gert-Jan van Westerveld (vanaf 1 december 2021)

Naast de directie bestaat in 2021 het directieteam uit:

Leden directie	Naam
Manager Personeel & Organisatie	dhr. R. Dackus
Concerncontroller	dhr. L. Meijs
Concernjurist	dhr. M. Erbel

Figuur 4: Samenstelling directieteam

In figuur 5 is het organogram van de organisatie weergegeven. Onder de stafafdelingen wordt verstaan: Personeel & Organisatie, Juridische zaken, Finance, Facilitair & Huisvesting, Inkoop, ICT en Communicatie.



Figuur 5: Organogram organisatie

2.4 Financiën

2de begrotingswijziging 2021

De 2de begrotingswijziging 2021 is door het Algemeen Bestuur vastgesteld in de bestuursvergadering van 17 december 2021.

Gerealiseerd resultaat

Het gerealiseerd resultaat 2021 voor de GR WOZL bedraagt €789K. Dit is met name als gevolg van een tweede tranche coronacompensatie welke niet was opgenomen in de 2de begrotingswijziging 2021 (verantwoord als incidentele baten) en een beter resultaat binnen WOZL Beschut 2.0 B.V. door een hogere omzet en diverse kostenbesparingen. Daarnaast is er sprake van gerealiseerde besparingen in de bedrijfsvoering, vrijval van balansposten binnen de uitvoering Wsw. Een nadere specificatie van het resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen is in figuur 6 opgenomen.

	Gerealiseerd resultaat
Bedrijfsvoering	34
Uitvoering Wsw	40
Uitvoering WIW/ID	0
Beschut 2.0	254
Personeelskosten Wsw	75
Heuvelland gemeente WSP	0
Indidentele baten/lasten	387
Totaal	**789**

Figuur 6: Gerealiseerd resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen (bedragen x €1000,-)

2.5 Verbonden partij; WOZL Beschut 2.0 B.V.

De werknemers uit de doelgroep geplaatst bij de WOZL Beschut 2.0 B.V. zijn voornamelijk werkzaam op handmatig of machinaal verpakken van (vaak) grote hoeveelheden food- en non-foodproducten.

Het accent ligt op procesmatige activiteiten met een hoge arbeidsintensiteit, grote routine en grote volumes. Tevens verzorgt WOZL Beschut 2.0 B.V. voor diverse klanten de hierbij behorende logistieke dienstverlening.

Het nettoresultaat over het boekjaar 2021 is uitgekomen op -€2.585 hetgeen €254K beter is dan verwacht in de 2de begrotingswijziging 2021.

Het nettoresultaat bestaat uit het operationeel resultaat en het subsidie resultaat. Het nettoresultaat is gespecificeerd in figuur 7.

Omschrijving	Resultaat 2021
Bruto marge	535
Overige personeelskosten Sw	-418
Personeelskosten n-Sw	-650
Afschrijvingen	-14
Bedrijfskosten	-1.318
Financiële baten en lasten	0
Operationeel resultaat	-1.865
Subsidie resultaat	-720
Netto resultaat	-2.585

Figuur 7: Nettoresultaat verbonden partij

2.6 Uitvoering Sw

In de 2de begrotingswijziging 2021 is de verwachte formatie voor uitvoering van de Sw vastgesteld op 2.674,66 AJ. De uiteindelijke realisatie bedraagt 2.670,36 AJ waardoor de realisatie 4,30 AJ lager is dan begroot. De bijbehorende subsidie voor de realisatie bedraagt €76.020K.

De subsidie die de gemeenten ontvangen van het Rijk in de algemene uitkering kan hiervan afwijken. Dit wordt veroorzaakt door de berekeningsystematiek van het Rijk en houdt geen verband met de operationele prestaties van de GR WOZL.

In figuur 8 zijn de kerngegevens voor de arbeidsjaren van de GR WOZL zichtbaar.

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren	2020 cf. jaar rekening	2021 cf. 2de begrotings-wijziging	2021 realisatie	2021 verschil
Verbonden partijen / regulier	*2.684,77*	*2.499,81*	*2.496,00*	*-3,81*
Begeleid werken	*87,65*	*81,70*	*81,96*	*0,26*
Beschut werken	*107,75*	*93,15*	*92,34*	*-0,81*
Buitenregionale uitvoeringsorganisaties	*0,00*	*0,00*	*0,06*	*0,06*
Totaal	***2.880,16***	***2.674,66***	***2.670,36***	***-4,30***

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren	2020 cf. jaar rekening	2021 cf. 2de begrotings-wijziging	2021 realisatie	2021 verschil
Beekdalen	*146,53*	*140,37*	*143,17*	*2,80*
Brunssum	*356,43*	*327,69*	*323,70*	*-3,99*
Gulpen-Wittem	*74,42*	*66,54*	*69,03*	*2,48*
Heerlen	*996,13*	*936,72*	*929,50*	*-7,22*
Kerkrade	*684,68*	*637,56*	*631,92*	*-5,64*
Landgraaf	*374,36*	*342,96*	*342,18*	*-0,77*
Simpelveld	*85,82*	*78,12*	*80,83*	*2,70*
Vaals	*56,76*	*50,55*	*53,86*	*3,31*
Valkenburg	*56,73*	*52,68*	*52,34*	*-0,34*
Voerendaal	*48,30*	*41,47*	*43,83*	*2,36*
Totaal	***2.880,16***	***2.674,66***	***2.670,36***	***-4,30***
Financiële gegevens				
Rijkssubsidie per arbeidsjaar	*€ 27.016*	*€ 28.468*	*€ 28.468*	*€ 0*

Figuur 8: Aantal Sw-medewerkers in arbeidsjaren

3 Sociaal jaarverslag

Het sociaal jaarverslag 2021 heeft betrekking op de volledige organisatie WOZL/WSP Parkstad. Derhalve heeft de informatie hierin opgenomen ook betrekking op het totale bestand van werknemers zowel werkzaam binnen WOZL als WSP Parkstad.

3.1 Personele kengetallen

Om inzicht te geven in het personeelsbestand zijn een aantal overzichten toegevoegd. Hierbij gaat het o.a. om de formatie, verdeling naar de handicapcategorie (matig en ernstig), leeftijdsopbouw, indeling naar dienstverband, etc. De gegevens zijn per ultimo 2021 aangegeven, tenzij anders vermeld bij de toelichting. De gegevens betreffen de Sw-medewerkers die in of door de uitvoeringsorganisaties zijn tewerkgesteld.

Bezetting WSP Parkstad Sw			
01-01-2020		31-12-2020	
fte	pers.	fte	pers.
2872,37	3248	2.66,77	3029

Bezetting WSP Parkstad CAO			
01-01-2020		31-12-2020	
fte	pers.	fte	pers.
83,74	88	87,68	92

Figuur 13: Bezetting WSP Parkstad Sw en CAO

Feitelijke arbeidsjaren deelnemende gemeente

In onderstaande figuur is de verdeling van de feitelijke arbeidsjaren naar de afzonderlijke deelnemende gemeenten inzichtelijk gemaakt.

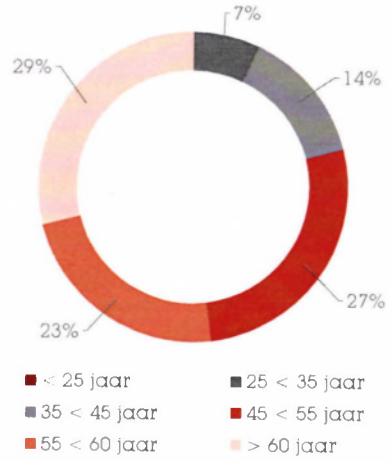
Gemeente	Percentage	Aantallen
Beekdaelen (v.h. Nuth)	2,8%	80,61
Beekdaelen (v.h. Onderbanken)	2,3%	65,92
Brunssum	12,4%	356,43
Gulpen-Wittem	2,6%	74,42
Heerlen	34,6%	996,13
Kerkrade	23,8%	684,68
Landgraaf	13,0%	374,36
Simpelveld	3,0%	85,82
Vaals	2,0%	56,76
Valkenburg	2,0%	56,73
Voerendaal	1,7%	48,3
Totaal		2880,16

Figuur 14: Realisatie 2021

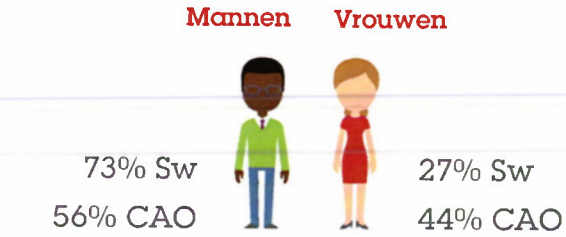
Indeling bezetting

Naar leeftijd

Van de bezetting is 86% 45 jaar of ouder. Dit ligt evenals voorgaande jaren hoger ten opzichte van de gemiddelde landelijke cijfers.

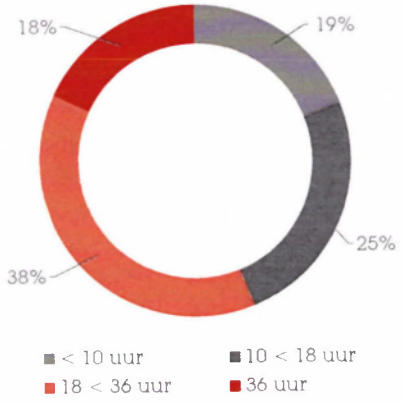


Figuur 15: Indeling bezetting naar leeftijd



Naar omvang dienstverband

Onderstaande grafiek geeft een weergave van de verdeling van het Sw personeelsbestand naar contractomvang in uren per week.



Figuur 16: Indeling bezetting naar omvang dienstverband

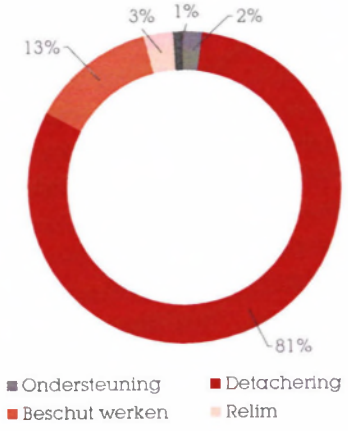
Naar loonschaal Sw

In het verleden is gekozen om een aantal sleutelfuncties ofwel lijn- en staffuncties in te vullen met Sw-medewerkers ofwel Sw-professionals. Deze groep Sw-medewerkers zitten hoog in het Sw-loongebouw. Daarnaast heeft in het verleden vanuit historisch perspectief en toen vigerend beleid instroom van diverse groepen, op een hoger niveau in de Sw plaatsgevonden. Het gemiddelde in het loongebouw ligt als gevolg van de hiervoor vermelde situatie boven het landelijk gemiddelde en heeft daarmee tot een relatief groot aandeel hogere loonschalen binnen de bezetting geleid.

	Sw	Niet-Sw	
Minimumloon	3%	5	6
Schaal A	5%	6	1
Schaal B1	6%	7	7
Schaal B2	9%	8	7
Schaal C1	16%	9	24
Schaal C2	22%	10	28
Schaal D1	14%	11	4
Schaal D2	11%	12	7
Schaal E	7%	13	4
Schaal F	5%	14	0
Schaal G	1%	15	2
Schaal H	0%	16	1
Schaal I	0%	17	1

Figuur 17: Indeling loonschalen

Per ultimo 2021 naar bedrijfsonderdeel (fte)



Figuur 18: Verdeling naar bedrijfsonderdeel

Indeling naar uitstroom 2021

Reden	Percentage
Naar reguliere werkgever	0%
Naar ander Sw-regio	1,86%
(vroeg-)pensioen	53,20%
Overlijden	8,04%
Arbeidsongeschiktheid	0%
Afloop proeftijd	0%
Beëindiging dienstverband	30,59%
Niet langer doelgroep	0%
Overig	6,30%

Figuur 19: Reden uitstroom

3.2 Arbeidsomstandigheden

Ziekteverzuim

Het totale ziekteverzuim, inclusief het verzuim bij Beschut 2.0, lag in 2021 op 15,7%. Daarmee is een einde gekomen aan een onafgebroken periode van vijf jaren waarin het ziekteverzuim structureel daalde. De eerste maanden van 2021 was het verzuimcijfer nog enigszins stabiel, daarna liepen de cijfers langzaam op om uiteindelijk 0,9%-punt hoger uit te komen ten opzichte van 2020. Daarbij moet worden opgemerkt dat het verzuimcijfer over 2020 positief werd beïnvloed door het preventief naar huis sturen van circa 700 medewerkers. In 2021 zijn de effecten van uitval als gevolg van Corona voor het merendeel opgenomen in de verzuimcijfers. Tegen die achtergrond mag gesteld worden dat het oplopende verzuimcijfer alleszins



Aantal dagen	Relatief percentage	Absoluut percentage
1-7	11,72%	1,84%
8-42	20,45%	3,21%
43-365	50,89%	7,99%
366-730	16,94%	2,66%
Totaal	**100%**	**15,7%**

Figuur 20: Verzuimpercentage

meevalt. De stijging is volledig toe te schrijven aan uitval als gevolg Covid-19.

Er zijn bij de publicatie van de jaarcijfers nog geen benchmarkgegevens (Cedris-SBCM) over 2021 beschikbaar. Uitgaande van de cijfers over het tweede kwartaal 2021 en kijkende naar het landelijke verzuimcijfer, mag gesteld worden dat met het stijgen van het verzuimcijfer tot 15,7% alsnog een acceptabel resultaat is geboekt. Immers lag in het tweede kwartaal 2021 het verzuim van medewerkers met een Sw-dienstverband bij WSP Parkstad 0,5%-punt onder het gemiddelde van de Sw-benchmark. Ook de niet gesubsidieerde dienstverbanden laten met een verzuim van 4,29% in het tweede kwartaal een substantieel lager verzuim zien dan het branchecijfer (6,23%). Naar verwachting zullen de jaarcijfers een gelijksoortig beeld laten zien.

Aanbesteding Arbodienstverlening

Na een lange voorbereiding is in december de Europese aanbesteding voor de inhuur van Arbodienstverlening afgerond. In de voorbereidingsfase is een uitgebreid pakket aan wensen en eisen samengesteld en uitgewerkt in de vorm van een definitief bestek. Na beoordeling van de inschrijvingen is Qare Nederland BV, als beste uit de bus gekomen en aan deze partij is de opdracht dan ook definitief gegund. Met het afsluiten van het nieuwe contract is voorzien in een kwalitatief hoogwaardige Arbodienstverlening tegen een gunstige vaste prijs gedurende de looptijd van vier jaren. De contractpartij Qare moet enerzijds in staat zijn de verzuimbegeleiding en het relatief gunstig verzuimcijfer te borgen. Anderzijds moet lopende contractperiode het huidige verzuimmodel worden omgebogen tot een meer preventief model. Dit laatste met het oog op het versterken van de duurzame inzetbaarheid en vitaliteit van medewerkers, maar ook om in de toekomst tegen betaalbare voorwaarden Arbodienstverlening te kunnen blijven inhuren.

Risico-Inventarisatie en -evaluatie (RI&E)

WSP Parkstad is als werkgever verplicht de gezondheid en veiligheid van haar medewerkers te borgen. Tegen die achtergrond is voor de locatie aan de Kloosterweg is een nieuwe Risico-Inventarisatie en -Evaluatie opgesteld in samenwerking met DPSO-arbozorg. Daarnaast is voor de overige locaties een aparte paragraaf toegevoegd aan de bestaande RI&E waarin specifiek de risico's en maatregelen zijn vastgelegd met betrekking tot Corona. De nieuwe RI&E per direct geleid tot de benoeming van een preventiemedewerker die in samenwerking met de disciplines HRM en Facility de RI&E gaat vertalen naar een plan van aanpak met geprioriteerde acties voor de periode 2022-2024.

Bedrijfsongevallen

In totaal zijn 24 ongevallen gemeld waarvan 20 bedrijfsongevallen en 4 ongevallen buiten werktijd welke vallen onder het regresrecht. De 20 bedrijfsongevallen hebben plaatsgevonden bij inleners, waarbij in 8 gevallen sprake was van een ongeval met verzuim tot gevolg. Ernstige ongevallen met zwaar letsel hebben zich niet voorgedaan.

3.3 Zorgcultuur

20
Bedrijfsongevallen
16 zonder verzuim | 8 met verzuim

6 Regreszaken
3 Lopend | 3 Afgerond



Overzicht meldingen / klachten	
Pesten	3
Seksuele intimidatie	2
Intimidatie anders	1
Ongewenst gedrag anders	3
Agressie en geweld	0
Discriminatie	1
Klachten m.b.t. pedagogisch-didactisch handelen vanuit leidinggevende	5
Klachten over beleid en organisatieadvies en uitvoering	0
Bijna klachten (alleen een goed gesprek)	2

Figuur 21: Overzichten meldingen/klachten

WSP Parkstad wil dat iedereen kan werken in een veilige en prettige omgeving. Het beleid van de organisatie is erop gericht om professionele, collegiale omgangsvormen en integer gedrag te stimuleren en sociale veiligheid op de werkvloer te borgen. Goede omgangsvormen en een integere organisatie zijn noodzakelijk voor de duurzame inzetbaarheid van medewerkers. Er is een zorgcultuur ingericht met bijpassende instrumenten en functionarissen om integriteitskwesties, sociale veiligheid en afwikkeling van klachten te borgen. Ter versterking van de zorgcultuur en -plicht is een herziene gedragscode vastgesteld. De gedragscode verankert welk gedrag op het niveau van leidinggevende, medewerker en professional (niet) gewenst is, welke regelingen en protocollen van toepassing zijn en welke maatregelen de organisatie neemt op het moment dat omgangsvormen of regelingen niet worden nageleefd. Tevens is in de gedragscode ook de ethische code verdisconteerd, waarin kernachtig de algemene eisen staan beschreven die worden gesteld aan professioneel handelen.

Vertrouwenspersonen (meldingen: 17)

WSP Parkstad beschikt over 4 interne vertrouwenspersonen en 1 vertrouwenspersoon die niet middels een bestuurs- of arbeidsrelatie aan de organisatie is verbonden. Alle vertrouwenspersonen zijn gecertificeerd en volledig in positie om onafhankelijk en in alle vertrouwen en veiligheid hun werk uit te voeren. Er kan en mag geen misverstand bestaan over de primaire verantwoordelijkheid van directie, management en leidinggevende voor het creëren en bewaken van een veilige werkomgeving in de meest brede zin van het woord. Maar vertrouwens personen zijn een laatste en belangrijke schakel die medewerkers die zich niet op een correcte manier behandeld voelen en/of belemmerd worden in hun functioneren kunnen dit in vertrouwelijkheid melden en bespreken met de vertrouwenspersonen. In eerste instantie is de direct leidinggevende de aangewezen persoon om voor een oplossing te zorgen. In 2021 zijn 17 kwesties voorgelegd aan de vertrouwenspersonen. Hiervan bleken 15 gevallen een daadwerkelijke klacht en 2 gevallen een bijna-klacht.

Klokkenluidersregeling (meldingen: 0)

De klokkenluidersregeling voorziet in de mogelijkheid om op redelijke gronden gebaseerde vermoedens van misstanden of onregelmatigheden te melden. Om meldingen op een uniforme wijze te begeleiden is een interne vertrouwenspersoon aangesteld (functionaris klokkenluiders). In 2021 zijn er geen meldingen gedaan.

Geschillencommissie (geschillenregeling)

De organisatie dient op grond van de CAO-Sw te zorgen voor een orgaan dat geschillen behandelt die voortvloeien uit de arbeidsverhouding tussen werkgever en werknemer. De commissie is samengesteld uit interne leden en een externe voorzitter. Er zijn in 2021 drie klachten behandeld, waarover een advies is uitgebracht aan de directie. De adviezen zijn door de directie overgenomen en ten uitvoering gebracht.

Commissie grensoverschrijdend gedrag (meldingen:2)

Als het gaat om grensoverschrijdend gedrag kunnen medewerkers zich in eerste instantie wenden tot de direct leidinggevende of tot de vertrouwenspersoon. In alle gevallen kan een klacht worden ingediend bij de Commissie grensoverschrijdend gedrag, die het voorval onderzoekt, beoordeelt en de directie adviseert over de te nemen maatregelen. Er zijn in

2021 twee meldingen gedaan, waarvan één melding is doorverwezen naar de geschillencommissie en de andere melding is onderzocht (ambtshalve) en daarover is ook advies uitgebracht met aanbevelingen welke door de directie zijn overgenomen en uitgevoerd.

Algemene verordening gegevensbescherming (AVG)

Algemene verordening gegevensbescherming (AVG) Elk bedrijf dient actief beleid te voeren op de bescherming van privacygevoelige gegevens. De mate waarin de organisatie kan voldoen aan de wettelijke voorschriften zegt iets over de mate van compliancy. Middels de Privacy Self Assessment wordt de compliancy per kwartaal gemonitord. Momenteel scoort de organisatie 3,6 punten op de schaal 5. Dit is een stijging met 0,4 punten t.o.v. 2020. De verbetering van de compliancy is voor een belangrijk deel toe te schrijven aan de optimalisering van het informatiebeveiligingsbeleid (ISO 27001 certificering) en de investeringen in awareness bij medewerkers.

AVG in cijfers:	
Aantal Informatie Beveiligings incidenten	5
Totaal aantal Datalekken	12
Aantal bij Autoriteit Persoonsgegevens gemelde Datalekken	3
Aantal inzageverzoeken	0
Aantal geregistreerde verwerkingen	82
Aantal uitgevoerde (D)PIA's	10

Figuur 22: AVG in cijfers

3.4 Vitaliteit

Medewerkers worden ouder en dat vraagt om meer aandacht voor vitaliteit. In het kader van het MTO wordt gewerkt aan het implementeren van een vitaliteitsscan die kan worden ingezet om meer zicht te krijgen op de leef- en werkomstandigheden en de aspecten die van invloed zijn op een vitaal leven. Daarmee kan een medewerker desgewenst aan de slag.

157
Deelnemers ODS*

*ODS staat voor Ontspanning Door Sport onder fiscaal gunstige voorwaarden

507
Deelnemende collectieve zorgverzekering

515 Sw | 27 niet-Sw

3.5 Opleiding, vorming en training

Schuldhulpverlening

Uit landelijk onderzoek blijkt dat één op de vijf huishoudens in Nederland risicovolle schulden heeft. Mensen wachten zo'n vier tot vijf jaar voordat ze hulp durven te zoeken. Van de ca. 1.4 miljoen mensen met schulden in Nederland zijn maar zo'n 200.000 mensen in beeld bij schuldhulpverlening. Het is aangetoond dat schulden een negatief effect hebben op gezondheid, werk, welzijn en sociale contacten. Vooral mensen met een licht verstandelijke beperking of mensen die minder goed kunnen lezen, hebben het extra zwaar om uit de schulden te komen. Die wetenschap verplicht ons om hier als werkgever aandacht voor te hebben. WSP Parkstad en Kredietbank Limburg hebben een intensieve vorm van samenwerking opgestart zodat medewerkers met (dreigende) schulden snel geholpen kunnen worden.

Om het spreekuur van de Kredietbank Limburg blijvend onder de aandacht te brengen is gebruik gemaakt van een mix aan informatiekanalen: social media, flyers en voor de laaggeletterde werkers een striptekening. Op die manier worden de mogelijkheden en beschikbaarheid van de Kredietbank laagdrempelig gepresenteerd en wordt het hebben en bespreken van schulden zo veel als mogelijk uit de taboesfeer gehaald. Daarnaast is in 2021 de samenwerking verder uitgebreid door het inzetten van de zogenaamde financiële signaallijst van Mesis. Dit is een instrument dat wordt ingezet bij

schuldhulpverlening en beschermingsbewind en dat snel inzicht geeft in de financiële situatie van een medewerker.

33
Vrijwillige inhoudingen

Huur | Energie | Zorgverzekering | Diversen

95
Verplichte inhoudingen

Belastingdienst | Sociale Dienst
Deurwaarders | Zorgverzekering
Diversen

Opleidingscijfers

Soort opleiding/training/cursus	Aantal deelnemers
Bedrijfshulpverlening - EHBO Coaching & vorming	117
PC-vaardigheden	5
Persoonlijkheidsvaardigheden	40
Vakvaardigheden	8
Open Leerplein	21
Heftruck - Reachtruck	38
Div. trainingen leidinggevenden	96
Diagnostische test	31
Totaal gestarte opleidingen /trainingen/cursussen	356

Figuur 23: Opleidingscijfers

3.6 Ondernemingsraad (OR)

In mei zijn de verkiezingen gehouden van de Ondernemingsraad WSP Parkstad/WOZL. Omdat bij de voorgaande verkiezingen zowel het aantal kandidatuurstellingen als het aantal uitgebrachte stemmen erg laag was, is bij de verkiezingen van 2021 veel aandacht besteed aan het promoten van de medezeggenschap. Daarvoor is (herbruikbaar) informatiemateriaal ontwikkeld in de vorm van posters, banners, nieuwsbrieven, strips, placemats en een animatiefilm. Echter viel ook bij deze verkiezingen het opkomstpercentage (12,6%) tegen. De nieuwe Ondernemingsraad wordt gevormd door dertien leden waarvan elf leden met een Sw-indicatie en twee leden zonder Sw-indicatie. Naast het Dagelijks Bestuur zijn er binnen de OR drie commissies ingesteld: Financiën, Sociaal en VGWM.

ondernemingsraad

3.7 Arbeidsvoorwaarden

CAO-Sw

In september is voor medewerkers met een Sw-dienstverband een nieuwe Cao vastgesteld die een looptijd heeft van vijf jaar (2021-2025). De nieuwe CAO bevat onder andere afspraken over de salarisontwikkeling, kopen van extra verlof en duurzame inzetbaarheid in de vorm van een RVU-regeling en een uitbreiding van het seniorenverlof.

Salarisontwikkeling
De salarisontwikkeling in 2021 voor werknemers die meer dan het wettelijk minimumloon (wml) verdienen, wordt gedekt door de loon- en prijsontwikkeling (LPO) die het rijk jaarlijks aan het macrobudget WSW-klassiek toevoegt. De LPO voor 2021 is 2,16%. Conform de afspraken wordt de salarisstijging voor mensen die meer dan wml verdienen in twee fasen uitgevoerd:

- *Per 1 juli 2021 een stijging van 0,96% (met terugwerkende kracht), deze stijging is gelijk aan de stijging van het wettelijk minimumloon per 1 juli 2021*
- *Per 1 januari 2022 een stijging van 1,2% (LPO percentage (2,16%) min ontvangen verhoging per 1 juli 2021 (0,96%))*

Regeling eerder stoppen met werken (RVU-regeling
De medewerker krijgt de mogelijkheid om maximaal twee jaar voor de AOW-leeftijd te stoppen met werken. Gedurende periode van inactiviteit ontvangt de medewerker een uitbetaling ter hoogte van het maximaal RVU-vrijgestelde bedrag. Bij deelname aan de RVU-regeling kan de medewerk zijn ouderdomspensioen (gedeeltelijk) naar voren halen. Deelname aan deze regeling is vrijwillig en alleen mogelijk gedurende de looptijd van de CAO.

Mogelijkheid kopen extra verlof
Medewerkers wordt de mogelijkheid geboden om extra verlof te kopen. Doel van verlof is in eerste instantie het herstellen van de geleverde inspanning/ arbeid.

Seniorenverlof
Gedurende de looptijd van de CAO wordt een extra seniorenregeling toegevoegd aan de CAO, die voor 64-jarigen. De werktijd wordt teruggebracht met 2/5 en er vindt doorbetaling van het loon plaats van 92,5%.

CAO-Gemeenten

In januari 2022 is de CAO-Gemeenten definitief vastgesteld die van toepassing is op de medewerkers met een niet-Sw-dienstverband. De CAO heeft een looptijd heeft van twee jaar (2021-2022) en omvat onder andere afspraken over het salaris, een eenmalige uitkering en afspraken over de harmonisatie van verlof en het sparen van verlof

Salarisontwikkeling
De salarissen stijgen per 1 december 2021 met 1,5% en per 1 april 2022 met 2,4%. Hiernaast ontvangen de medewerkers een corona-onkostenvergoeding van €300 netto en een eenmalige uitkering van €900 bruto.

Thuiswerkvergoeding
Medewerkers die volgens afspraak thuis werken, ontvangen in 2022 een vergoeding van €2 netto per dag.

Verlof
Alle medewerkers hebben vanaf 2023 recht op zes bovenwettelijke vakantiedagen (bovenop de wettelijke 20 dagen). Voor medewerkers die nu meer vakantiedagen of ander verlof hebben, is er overgangsrecht afgesproken.

Spaarverlof
Medewerkers kunnen bovenwettelijke vakantie inzetten voor verlofsparen. Verlofsparen geeft medewerkers de mogelijkheid om hun verlof beter aan te passen aan hun loopbaanfase en specifieke privé-werkomstandigheden. Werkgevers en vakbonden willen hiermee medewerkers helpen om gedurende hun hele loopbaan - van begin tot eind - vitaal te blijven.

wozl



Locatie Carbon 6

Kloosterweg 1

6412 CN Heerlen

Postbus 330

6400 AH Heerlen

045 566 66 00

Locatie Beschut 2.0

Sourethweg 2

6422 PC Heerlen

Postbus 6001

6401 SB Heerlen

045 566 68 00

WOZL

www.wozl.nl

Gemeenschappelijke Regeling
Werkvoorzieningschap
Oostelijk Zuid Limburg

Jaarstukken 2021

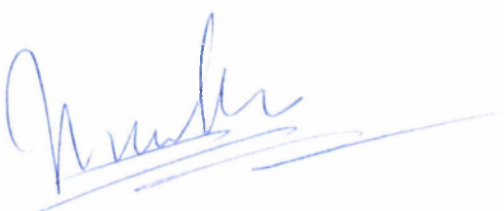
Vastgesteld door het Algemeen Bestuur d.d. 24 maart 2022

De algemeen directeur/secretaris

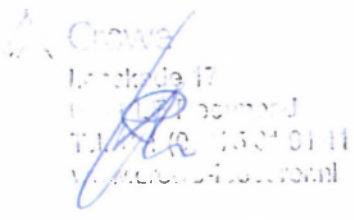


F. Dijk

De voorzitter



M.E.E. de Beer



Inhoudsopgave

Inhoud

1. Jaarverslag 3

1.1 Bestuurlijke organisatie GR WOZL 3

1.2 Structuur en governance 3

1.3 Structurele verbinding met GR WSP Parkstad 4

1.4 Organogram GR en Verbonden Partijen: 5

1.5 Programmaverantwoording 5

1.5.1 Gerealiseerd resultaat 5

1.5.2 Uitvoering Sw 6

1.5.3 Uitvoering WIW 6

1.5.4 Verbonden partijen 7

1.6 Financiële paragrafen 8

1.6.1 Reserves, het risicomanagement en het weerstandsvermogen 8

1.6.2 Bedrijfsvoering 10

1.6.3 Financiering 11

1.6.4 Verbonden partijen 14

1.6.5 Rechtmatigheid 16

2. Jaarrekening 2021 17

2.1 Balans per 31 december 2021 18

2.2 Overzicht baten en lasten 2021 20

2.3 Toelichting 22

2.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 22

2.3.2 Toelichting op de balans per 31-12-2021 25

2.3.3 Toelichting op het overzicht baten en lasten over 2021 32

2.4 Overzicht taakvelden 47

3. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant 48

Bijlagen 49

Bijlage I Realisatie subsidieverantwoording 49

Bijlage II Afrekening AJ 50

Bijlage III Te verrekenen met gemeenten 51

Bijlage IV Aflossing schuldbekentenis 52

1. Jaarverslag

Voor u ligt de jaarrekening 2021 van de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorziening Oostelijk Zuid Limburg (WOZL). In deze jaarrekening is onderstaand een beknopt jaarverslag opgenomen met daarin opgenomen de in de BBV verplichte voorgeschreven onderwerpen. Voor een uitgebreid jaarverslag wordt verwezen naar het separaat opgestelde jaarverslag 2021 GR WOZL.

1.1 Bestuurlijke organisatie GR WOZL

Het Algemeen Bestuur bestaat in 2021 uit de volgende afgevaardigden van de deelnemende gemeenten:

Voorzitter:	Dhr. M.E.E. de Beer, wethouder gemeente Heerlen
Vicevoorzitter:	Dhr. C. Wilbach, wethouder gemeente Landgraaf
Leden:	Dhr. R. van der Broek, wethouder gemeente Beekdaelen *(tot 01-09)*
	Dhr. J. Essers, wethouden gemeente Beekdaelen *(vanaf 23-09)*
	Dhr. H. Janssen, wethouder gemeente Brunssum
	Dhr. P. Franssen, wethouder Gulpen-Wittem
	Dhr. H. Wiermans, wethouder gemeente Kerkrade
	Dhr. M.J.J.M. Gulpen, wethouder gemeente Simpelveld
	Dhr. J.P.M.H. Kompier, wethouder gemeente Vaals
	Dhr. R. Meijers, wethouder gemeente Valkenburg *(tot 22-04)*
	Dhr. N. Dauven, wethouder gemeente Valkenburg *(vanaf 22-04)*
	Dhr. H. Coenen, wethouder gemeente Voerendaal

Het Dagelijks Bestuur bestaat in 2021 uit:

Voorzitter:	Dhr. M.E.E. de Beer, wethouder gemeente Heerlen
Vicevoorzitter:	Dhr. C. Wilbach, wethouder gemeente Landgraaf
Lid:	Dhr. H. Wiermans, wethouder gemeente Kerkrade

Algemeen directeur/secretaris: Dhr. F.H. Dijk

1.2 Structuur en governance

Sinds 2018 is de organisatie van WSP Parkstad verdeeld over twee gemeenschappelijke regelingen namelijk de GR WOZL en de GR WSP Parkstad.

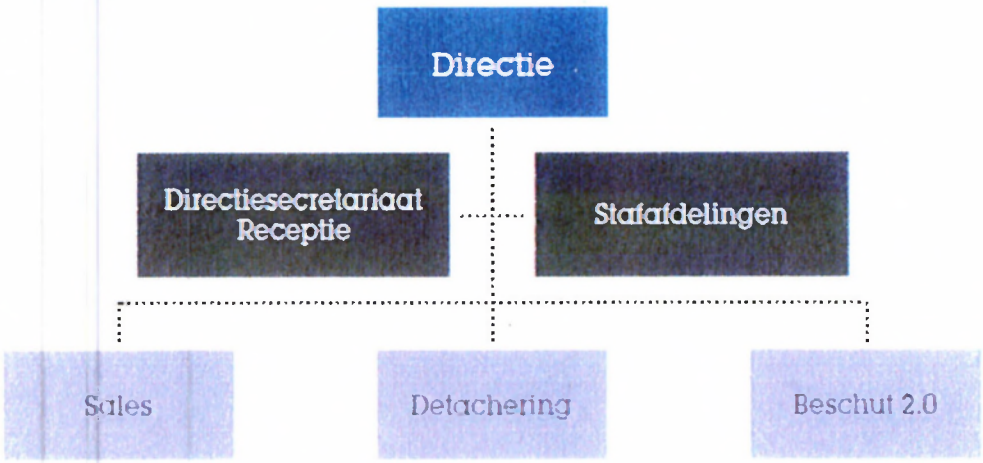
Na een juridische herstructurering in 2020 ziet de vereenvoudigde structuur er als volgt uit:



1.3 Structurele verbinding met GR WSP Parkstad

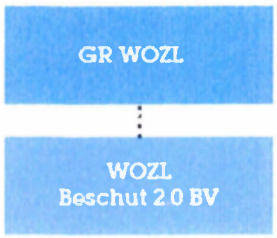
In december 2017 is de GR WSP Parkstad opgericht, waardoor de werkgeversdienstverlening structureel is verankerd in de regio Parkstad. Mede op basis van de beleidskaders 2016-2021 is besloten om de organisatie GR WOZL en GR WSP Parkstad als één organisatie te managen.

Het organogram van de organisatie:



Onder de stafafdelingen wordt verstaan: Personeel & Organisatie, Juridische zaken Finance, Facilitair & Huisvesting, Inkoop, ICT en Communicatie.

1.4 Organogram GR en Verbonden Partijen:



De verbonden partijen onder GR WOZL bestaat enkel uit WOZL Beschut 2.0 B.V.
Voor de verbonden partij is het bestuur van deze BV namens de aandeelhoudende gemeenten gemandateerd aan de algemeen directeur/secretaris.

1.5 Programmaverantwoording

1.5.1 Gerealiseerd resultaat

In 2021 bedraagt het gerealiseerd resultaat €789K. Conform de bepalingen in de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid Limburg (GR WOZL) wordt voorgesteld om het gerealiseerd resultaat uit te keren aan de deelnemende gemeenten. In bijlage III is een tabel opgenomen met de verdeling van het resultaat per gemeente.

De specificatie op hoofdlijnen van het gerealiseerd resultaat luidt als volgt:

Gerealiseerd resultaat *(bedragen x € 1.000,-)*

Rubriek	Resultaat voor fin. en alg. dekkingsmid delen	Financiering	Gerealiseerd saldo van baten en lasten	Mutaties in reserve	Gerealiseerd resultaat
Bedrijfsvoering	-255	289	34	0	34
Uitvoering Wsw	1.265	-1.226	40	0	40
Uitvoering WIW/ID	0	0	0	0	0
Beschut 2.0	-2.585	2.839	254	0	254
Personeelskosten Wsw	66	0	66	9	75
Heuvelland gemeente WSP	0	0	0	0	0
Incidentele baten/lasten	1.344	-958	387	0	387
Totaal	-164	945	780	9	789

2de begrotingswijziging 2021
De 2de begrotingswijziging 2021 is door het Algemeen Bestuur vastgesteld in de bestuursvergadering van 16 december 2021.

1.5.2 Uitvoering Sw

In de 2de begrotingswijziging 2021 is de taakstelling voor uitvoering van de Sw vastgesteld op 2.674,66 AJ. De totale realisatie bedraagt 2.670,36 AJ waardoor de realisatie 4,3 AJ lager is dan begroot. De bijbehorende subsidie voor de realisatie bedraagt €28.468 per AJ.

Onderstaande tabel met kerngegevens arbeidsjaren van de GR WOZL geeft weer waar de Sw-medewerkers (gemiddelde AJ's gedurende 2021) woonachtig waren.

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren	2020 cf. jaar rekening	2021 cf. 2de begrotings-wijziging	2021 realisatie	2021 verschil
Verbonden partijen / regulier	*2.684,77*	*2.499,81*	*2.496,00*	*-3,81*
Begeleid werken	*87,65*	*81,70*	*81,96*	*0,26*
Beschut werken	*107,75*	*93,15*	*92,34*	*-0,81*
Buitenregionale uitvoeringsorganisaties	*0,00*	*0,00*	*0,06*	*0,06*
Totaal	***2.880,16***	***2.674,66***	***2.670,36***	***-4,30***

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren	2020 cf. jaar rekening	2021 cf. 2de begrotings-wijziging	2021 realisatie	2021 verschil
Beekdalen	*146,53*	*140,37*	*143,17*	*2,80*
Brunssum	*356,43*	*327,69*	*323,70*	*-3,99*
Gulpen-Wittem	*74,42*	*66,54*	*69,03*	*2,48*
Heerlen	*996,13*	*936,72*	*929,50*	*-7,22*
Kerkrade	*684,68*	*637,56*	*631,92*	*-5,64*
Landgraaf	*374,36*	*342,96*	*342,18*	*-0,77*
Simpelveld	*85,82*	*78,12*	*80,83*	*2,70*
Vaals	*56,76*	*50,55*	*53,86*	*3,31*
Valkenburg	*56,73*	*52,68*	*52,34*	*-0,34*
Voerendaal	*48,30*	*41,47*	*43,83*	*2,36*
Totaal	***2.880,16***	***2.674,66***	***2.670,36***	***-4,30***
Financiële gegevens				
Rijkssubsidie per arbeidsjaar	*€ 27.016*	*€ 28.468*	*€ 28.468*	*€ 0*

1.5.3 Uitvoering WIW

In 2021 is de WIW uitkering voor de gemeente Heerlen gestopt. Per 31 december 2021 bedraagt de bezetting voor Kerkrade 2 Sw-medewerkers. De kosten van de uitvoering zijn volledig doorbelast aan de desbetreffende gemeenten.

1.5.4 Verbonden partijen

GR WOZL kent enkel WOZL Beschut 2.0 B.V. als verbonden partij.

WOZL Beschut 2.0 B.V.

De werknemers uit de doelgroep geplaatst bij de WOZL Beschut 2.0 B.V. zijn voornamelijk werkzaam op handmatig of machinaal verpakken van (vaak) grote hoeveelheden food- en non-foodproducten. Het accent ligt op procesmatige activiteiten met een hoge arbeidsintensiteit, grote routine en grote volumes. Tevens verzorgt WOZL Beschut 2.0 B.V. voor diverse klanten de hierbij behorende logistieke dienstverlening. De werkzaamheden vinden zowel plaats onder 'eigen regie' en op eigen locaties als in groepsgewijze detacheringen.

1.5.5 Bedrijfsvoering verbonden partijen financieel

Het netto resultaat over het boekjaar 2021 is uitgekomen op -€2.585K. In de 2de begrotingswijziging 2021 is uitgegaan van -€2.839K. Het netto resultaat is €254K beter dan begroot in de 2de begrotingswijziging 2021.

Het nettoresultaat bestaat uit het operationeel resultaat en uit het subsidieresultaat. Het nettoresultaat 2021 ziet er als volgt uit:

Beschut 2.0	*(bedragen x € 1.000,-)*		
	2021		
	2de begr. wijz.	**realisatie**	verschil
Bruto marge	489	**535**	46
Overige personeelskosten Sw	-400	**-418**	-18
Personeelskosten n-Sw	-670	**-650**	20
Afschrijvingen	-12	**-14**	-2
Bedrijfskosten	-1.385	**-1.318**	67
Financiele baten en lasten	-	-	-
Operationaal resultaat	-1.978	**-1.865**	113
Wsw-lonen	-7.833	-7.606	227
LIV	75	83	8
Wsw Rijkssubsidies	6.897	6.803	-94
Subsidieresultaat	-861	**-720**	141
Netto resultaat	**-2.839**	**-2.585**	254

1.5.6 Incidentele baten en lasten

In 2021 is een positief saldo van €387 ontstaan dat betrekking heeft op de extra subsidie die door het rijk is uitgekeerd t.b.v. de corona compensatie.

1.6 Financiële paragrafen

De financiële verordening ex artikel 212 van de gemeentewet schrijft voor dat de begroting en de jaarrekening voor de GR WOZL de volgende paragrafen moet bevatten:

- de reserves, het risicomanagement en het weerstandsvermogen;
- de bedrijfsvoering;
- de financiering;
- verbonden partijen.

Dit komt overeen met wat in artikel 9, lid 2 van het Besluit Begroting en Verantwoording voor Provincies en Gemeenten (BBV) over paragrafen wordt genoemd.

1.6.1 Reserves, het risicomanagement en het weerstandsvermogen

Reserves

Op de balans is het gerealiseerd resultaat over 2021 opgenomen onder het eigen vermogen. Het gerealiseerd resultaat over 2021 bedraagt €789. De bestemming van het gerealiseerd resultaat is de bevoegdheid van het Algemeen Bestuur.

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserve, de bestemmingsreserves en het gerealiseerd resultaat over 2020 verantwoord. Het resultaat vorig boekjaar is na onttrekking nihil. Voor de resultaatsbestemming over 2021 wordt verwezen naar het voorstel in hoofdstuk 3.3.3.

De ontwikkeling van de reserves in 2021 zijn hieronder weergegeven:

Reserves *(bedragen x € 1.000,-)*

	31-12-2020	bestemming 2020		1-1-2021	mutaties 2021		31-12-2021
	saldo	toe-voeging	ont-trekking	saldo	toe-voeging	ont-trekking	saldo
Algemene Reserve							
Resultaat vorig boekjr		1.108		1.108		1.108	0
Bestemmingsreserve							
Verlofrechten ASB	91			91		9	82
Totaal	**90**	**1.108**	**0**	**1.198**	**0**	**1.117**	**82**
Gerealiseerd resultaat 2021							**789**
Stand eigen vermogen ultimo 2021							**871**

Algemene reserve

Het positief resultaat 2020 van de GR WOZL is als 'Resultaat vorig boekjaar' toegevoegd aan de algemene reserve en vervolgens in het begrotingsjaar 2021 onttrokken nadat dit resultaat is teruggestort aan de deelnemende gemeenten. Dit is conform besluit Algemeen Bestuur van 25 maart 2021.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserve heeft een omvang van €82K per 31 december 2021. Het instellen van reserves en het toevoegen aan en het onttrekken van middelen aan reserves is een bevoegdheid van het Algemeen Bestuur. Bij het instellen van (en het toevoegen van middelen aan) een bestemmingsreserve besluit het Algemeen Bestuur een deel van het eigen vermogen af te zonderen voor de dekking van toekomstige uitgaven voor een bepaald doel. Deze voorgenomen besluiten worden voorgelegd hetzij via de begroting, de bestuursrapportage en de resultaatbestemming van de jaarrekening of via afzonderlijke besluiten.

Verlofrechten ASB

In de resultaatsbestemming 2011 is afgesproken om een reserve te vormen ten behoeve van de verlofrechten van de ASB medewerkers ten bedrage van €194K. Deze reserve heeft betrekking op de bovenmatige verlofsaldi van de ASB medewerkers, zoals die in een verder verleden ooit zijn opgebouwd en destijds met het faillissement van Maecon mee zijn overgekomen in de GR. Het beleid is erop gericht om middels diverse maatregelen de betreffende bovenmatige rechten op verlof van deze Sw-medewerkers terug te dringen. In 2021 bedragen de kosten voor het verlof €9K dat geheel wordt gefinancierd uit de reserve. Het saldo van de reserve bedraagt per 31-12-2021 €82K.

Functies reserves

De bestemmingsreserves vervullen, naast de bestemming waarvoor ze aangewend zijn of worden, nog een aantal andere functies:

- bestemmingsreserves worden gerekend tot het weerstandsvermogen van een organisatie. In het uiterste geval kunnen deze reserves in komende jaren (gedeeltelijk) worden ingezet voor het afdekken van tegenvallers;
- de reserves dragen bij aan een betere liquiditeitspositie van de GR WOZL.

Risicomanagement

De risico's worden periodiek gerapporteerd aan het Algemeen Bestuur middels de kwartaalrapportage, de begroting en de Begrotingswijzigingen. Specifieke risico's zijn de loon- prijsontwikkeling, de hoogte van het subsidiebedrag per AJ, de terugstroom van detachering naar Beschut 2.0 en de beschikbaarheid van voldoende Sw-personeel op kritische functies van afdelingshoofd en voorman.

Het weerstandsvermogen
Het weerstandsvermogen bestaat uit de algemene reserve, de vrij aanwendbare bestemmingsreserves en de post onvoorzien in de begroting.

Kengetallen	
Netto schuld quote	0,58%
Netto schuld quote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0,58%
Solvabiliteitsratio	10,74%
Grondexploitatie	0,00%
Structuele exploitatieruimte	0,24%
Belastingcapaciteit	n.v.t.

De GR WOZL hanteert het uitgangspunt dat het niet over een eigen weerstandsvermogen hoeft te beschikken om niet-structurele financiële risico's op te kunnen vangen om zijn taken te kunnen voortzetten. Dit risico wordt, op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen, gedragen door de deelnemende gemeenten.

1.6.2 Bedrijfsvoering

Deze paragraaf geeft inzicht in de stand van zaken en de beleidsvoornemens ten aanzien van de bedrijfsvoering. Achtereenvolgens wordt ingegaan op:
- Planning en control;
- Personeel.

Namens de deelnemende gemeenten wordt de Wet sociale werkvoorziening uitgevoerd. Daartoe wordt circa €76 miljoen subsidiegeld omgezet in werkgelegenheid voor Sw-medewerkers via opdrachtverlening aan de uitvoeringsorganisaties.

Planning en control
Het Algemeen Bestuur is gedurende het jaar 2021 via een begrotingswijziging op de hoogte gehouden van de financiële ontwikkelingen binnen de GR WOZL en de verbonden partijen. De 1ste begrotingswijziging 2021 is door het Algemeen Bestuur vastgesteld op 27 mei 2021 en de 2de begrotingswijziging is vastgesteld op 16 december 2021. De begrotingswijzigingen zijn vooraf besproken in het Bestuur waarna deze ter zienswijze is aangeboden aan de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten.
In 2021 is het Algemeen Bestuur middels een kwartaalrapportage geïnformeerd over de financiële ontwikkelingen. Tevens worden Colleges en raden van de deelnemende gemeenten tussentijds geïnformeerd over de financiële ontwikkeling met de Q1- en Q3- rapportage.

Personeel

Het personeel van de GR WOZL bestaat ultimo 2021 uit de volgende formatie:

GR WOZL

	2de begrotingswijziging 2021		per ultimo 2021		Dienstverband
	aantal	fte	aantal	fte	
Algemeen directeur/secretaris	1	0,50	1	0,50	GR WOZL
Concerncontroller	1	0,25	1	0,25	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Secretariaat	1	0,50	1	0,50	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Financiën	1	0,38	1	0,38	GR WOZL
Financiën	2	0,53	2	0,50	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Cliënt administratie	1	0,50	0	0,00	GR WOZL
Cliëntbeheer	1	1,00	1	1,00	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Totaal	**8**	**3,65**	**7**	**3,13**	

Van de zeven personen zijn er twee in dienst van de GR WOZL en vijf aangenomen op detacheringsbasis. De kosten van het personeel worden voor 2,13 fte doorbelast aan de GR WSP en de uitvoering van de Participatiewet.

1.6.3 Financiering

Voor de inrichting en uitvoering van de treasury functie van decentrale overheden zijn kaders gesteld in de wet Financiering Decentrale Overheden (Fido). Onder de treasury functie vallen onder andere het geldstromenbeheer, het saldobeheer, liquiditeitsbeheer, financiering, uitzetting van gelden en renterisicobeheer. De GR WOZL heeft twee instrumenten op het gebied van treasury, te weten een treasury statuut en een financieringsparagraaf in de begroting.

In het Algemeen Bestuur van 21 februari 2019 zijn de financiële verordening en het treasury statuut vastgesteld.

De kredietfaciliteit bij de Bank Nederlandsche Gemeenten bedraagt circa €11,3 miljoen. Het Algemeen Bestuur heeft in 2014 besloten dat de GR WOZL gebruik mag maken van €5 miljoen kredietfaciliteit. Bij overschrijding hiervan dient dit voorafgaand voorgelegd te worden aan het Algemeen Bestuur. Dit besluit is tevens door het Algemeen Bestuur bevestigd en vastgesteld. In 2021 heeft geen overschrijding plaatsgevonden van de kredietfaciliteit van €5 miljoen.

Kasgeldlimiet

Met de kasgeldlimiet is in de Wet Fido een norm gesteld voor het maximum bedrag waarmee de gemeenschappelijke regeling haar financiële bedrijfsvoering met kortlopende middelen (looptijd < 1 jaar) mag financieren. Deze norm bedraagt 8,2% van het begrotingstotaal aan lasten vóór bestemming, dus met uitzondering van stortingen in reserves. Bij de bepaling van de omvang van het totaal aan lasten in de begroting is uitgegaan van de totale lasten exclusief de lasten bij de rubriek personeelskosten Sw. Dit ligt in lijn met eerdere jaren en is ter voorkoming van dubbeltellingen. De GR WOZL voert een beleid om binnen de kasgeldlimiet te opereren.

De kasgeldlimiet over 2021 bedraagt: 8,2% van €93,5 miljoen (originele begroting 2021), ofwel €7,7 miljoen. In 2021 is van de kasgeldlimiet geen gebruik gemaakt.

(x € 1.000)

Kasgeldlimiet	**begroting 2021**
omvang begroting in €	93.525
toegestane kasgeldlimiet in %	8,20%
toegestane kasgeldlimiet in €	7.669

Schatkistbankieren

Op 13 december 2013 is het wetsvoorstel verplicht schatkistbankieren in het Staatsblad gepubliceerd. De wet is op 15 december 2013 van kracht geworden. Tegelijkertijd met de wet is een ministeriële regeling van kracht geworden. Onderdeel van die regeling is de rekening-courantovereenkomst die iedere decentrale overheid krijgt met de Staat der Nederlanden. De regeling bevat verder onder meer de verplichting een tussenrekening te openen bij een of meerdere banken, zodat aan de verplichting tot deelname aan schatkistbankieren kan worden voldaan. De GR WOZL heeft deze tussenrekening geopend bij de Bank Nederlandse Gemeenten.

De wet verplicht alle decentrale overheden om hun overtollige (liquide) middelen aan te houden in de schatkist. Het woord 'overtollig' verwijst naar alle middelen die decentrale overheden niet onmiddellijk nodig hebben voor de publieke taak. Een decentrale overheid behoudt, op basis van de wet Fido, de mogelijkheid om leningen te verstrekken en uitzettingen te verrichten uit hoofde van de publieke taak. Deelname aan schatkistbankieren verandert daar niets aan.
Bij de bepaling van de hoogte van de 'overtollige' middelen is het decentrale overheden toegestaan een drempelbedrag aan te houden buiten de schatkist. Tot 30 juni 2021 was dit drempelbedrag vastgesteld op 0,75% van het jaarlijks begrotingstotaal, met een minimum van €0,25 miljoen. Vanaf 1 juli 2021 is het drempelbedrag gelijk aan 2,0% van het begrotingstotaal, waarbij het drempelbedrag minimaal €1 miljoen bedraagt. Voor de GR WOZL is het drempelbedrag per 31-12-2021 als volgt bepaald:

(x € 1.000)

Toegstaan saldo schatkistbankieren	**31-12-2021**
omvang begroting in €	93.525
toegestane saldo in %	2,00%
toegestane saldo in €	1.871

In onderstaande tabel is de naleving van het schatkistbankieren over 2021 weergegeven. In het 1ste kwartaal heeft er een overschrijding plaatsgevonden van het drempelbedrag. Dit heeft als oorzaak dat in het 1ste kwartaal van 2021 alle gelden boven de € 918K dagelijks werden afgeroomd van de BNG rekening naar schatkistbankieren. Het bedrag van € 918K was echter te hoog. In de loop van 2021 is dit aangepast en worden alle overtollige middelen boven de €500K afgeroomd.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)

		Verslagjaar			
(1)	**Drempelbedrag**	**701**	**701**	**1.871**	**1.871**
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**820**	**448**	**460**	**636**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	-	253	1.410	1.234
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	119	-	-	-

(1) Berekening drempelbedrag

		Verslagjaar
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	93.525
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	93.525
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000. Vanaf 1 juli (1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000	Drempelbedrag	701

		701	1.871	1.871	

(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen

		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	73.801	40.789	42.328	58.512
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	820	448	460	636

Renterisiconorm

Bij de renterisiconorm gaat het om het beperken van de gevolgen van een stijgende kapitaalmarktrente en de daarmee samenhangende rentelasten. De GR WOZL en de verbonden partijen beschikken in 2021 niet over langlopende leningen waardoor het renterisico minimaal is.

1.6.4 Verbonden partijen

Deze paragraaf gaat in op de doelstellingen, activiteiten en de financiële mate van betrokkenheid van de samenwerkingsverbanden waarin de GR WOZL in financieel opzicht participeert en (tevens) een bepaalde bestuurlijke invloed kan uitoefenen. In het Besluit Begroting en Verantwoording wordt hiervoor het begrip "Verbonden partijen" gehanteerd:

Een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een bestuurlijk en financieel belang heeft (artikel 1 lid b BBV).

De wetgever schrijft voor:
De paragraaf verbonden partijen bevat tenminste de visie die de Gemeenschappelijke Regeling heeft op de verbonden partijen en dat in relatie tot de uitvoering van de gemeentelijke doelstellingen en de beleidsvoornemens omtrent verbonden partijen (artikel 15 BBV).

De GR WOZL is met Beschut 2.0 verbonden:

Het eigen vermogen van Beschut 2.0 bedraagt per 31 december 2021 €1,-. Het resultaat bedraagt over 2021 €0,- na de bijdragen van de GR WOZL.

De verbonden partij wordt als volgt nader toegelicht:

Verbonden partij:	WOZL Beschut 2.0 BV
Verstigingsplaats:	Heerlen
Financieel belang:	1 aandeel ad €1,-
Risico's:	Beperkt, tot deelname aandelen kapitaal
Visie/Doelstelling:	Het voorzien in passende werkgelegenheid en in arbeidsrevalidatie van personen die door het openbaar lichaam Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid Limburg bij hun gedetacheerd worden of anderszins aan hun worden toevertrouwd.

Bestuur
De bestuurders van de verbonden partijen zijn benoemd door de algemene vergadering van aandeelhouders (AvA). Gedurende het boekjaar 2021 werd het bestuur gevormd door de heer F. Dijk algemeen directeur/secretaris.

Opdracht
WOZL Beschut 2.0 B.V. staat, als uitvoeringsorganisatie van de GR WOZL, voor de opdracht om uitvoering te geven aan de Sw. De opdracht wordt verder vormgegeven in een uitvoeringsovereenkomst tussen de GR WOZL en de WOZL Beschut 2.0 B.V.

Hieruit voortvloeiend zijn voor Beschut 2.0 de volgende doelstelling beschreven:

- Zorgdragen voor voldoende passend werk voor de doelgroep.
- Garanderen van de juiste begeleiding van medewerkers op de werkvloer.
- Faciliteren van een geschikte omgeving waarbinnen de werkzaamheden kunnen worden verricht met als uitgangspunt dat er sprake is van één locatie voor Beschut 2.0.
- Lean & mean inrichten van de organisatie.
- Reductie en beheersing van verzuim.
- Zorgdragen dat flexibel (lees: vooral financieel) meebewogen kan worden met personele ontwikkelingen in positieve en negatieve zin (terugstroom en natuurlijk verloop).
- Zorgdragen dat klanten via commercie WSP Parkstad B.V. de juiste prijzen betalen voor het door Beschut 2.0 verrichte werk (streven naar hogere opbrengsten per uur).
- Slim meeprofiteren van synergie-effecten die via WOZL/WSP Parkstad door schaalgrootte gerealiseerd kunnen worden (bijv. inkoop, ICT systemen enz.).
- Momenteel is Beschut 2.0 nog niet georganiseerd voor de doelgroep Participatie-wet. Middels het plug & play principe kan echter snel worden gereageerd op verzoeken van gemeenten om beschutte trajecten vanuit de doelgroep Participatie-wet in te vullen.

Visie en strategie

Daar Beschut 2.0 een onderdeel vormt van GR WOZL wordt vastgehouden aan de daarvoor geldende beleidskaders en geldt onverkort de missie van WOZL:
"WOZL is een uitvoeringsorganisatie die, in opdracht van en in samenwerking met de deelnemende gemeenten, op doelmatige en efficiënte wijze trajecten uitvoert voor mensen, in eerste instantie behorende tot de huidige doelgroep Sw, waarbij deze groep wordt ondersteund om zo regulier mogelijk passende arbeid te verrichten waarvoor betaald wordt door opdrachtgevers."

Uitgaande van bovenstaande missie is de visie voor Beschut 2.0 de volgende:
Binnen de context van de geformuleerde missie is het adagium voor Beschut 2.0 "werken is participeren". Door te werken (en hierbij waar nodig ondersteuning te ontvangen) participeert de betreffende medewerker, op zijn eigen manier en op zijn eigen niveau.

Risicomanagement

De risico's worden periodiek gerapporteerd aan het Algemeen Bestuur middels de kwartaalrapportage, de begroting en de Begrotingswijzigingen. Specifieke risico's zijn de loon- prijsontwikkeling, de hoogte van het subsidiebedrag per AJ, de terugstroom van detachering naar Beschut 2.0 en de beschikbaarheid van voldoende Sw personeel op kritische functies van afdelingshoofd en voorman.

1.6.5 Rechtmatigheid

Begrotingsrechtmatigheid

In de Kadernota 2018 van de Commissie BBV is het begrotingscriterium verder uitgewerkt en verfijnd. De begrotingsrechtmatigheid komt er op neer dat de baten en lasten binnen de begroting blijven en dat belangrijke wijzigingen of dreigende overschrijdingen tijdig aan het algemeen bestuur worden gemeld zodat zij hier tijdig (binnen het begrotingsjaar) een besluit over kan nemen. Daarbij wordt rekening gehouden met de controletoleranties uit het controleprotocol dat 16 december 2021 door het Algemeen Bestuur van GR WOZL is vastgesteld.

De begrotingsrechtmatigheid dient per programma te worden vastgesteld. Binnen de GR WOZL is er sprake van slechts één programma. Conform de kadernota rechtmatigheid 2018 betreft iedere overschrijding per definitie een onrechtmatigheid ongeacht de omvang.
Binnen GR WOZL is sprake van een begrotingsonderschrijding van €1.227K. In totaal bedragen de begrote lasten na de 2de wijziging €169.626K, terwijl de realisatie €168.399K bedraagt.

Het verschil wordt als volgt veroorzaakt:

	Lasten		
Rubriek	2de begr. wijz.	realisatie	verschil
Bedrijfsvoering	-406	-373	33
Uitvoering Wsw	-74.917	-74.755	162
Uitvoering WIW/ID	-146	-134	12
Beschut 2.0	-2.839	-2.585	254
Personeelskosten Wsw	-90.418	-89.730	688
Heuvelland gemeente WSP	-360	-246	114
Incidentele lasten	-540	-576	-36
Totaal	-169.626	-168.399	1.227

2. Jaarrekening 2021

De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021, het overzicht baten en lasten over 2021 alsmede de toelichtingen daarop. Tevens wordt een totaal overzicht verstrekt van de resultaten per rubriek.

De jaarrekening is in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording voor Provincies en Gemeenten (BBV).

2.1 Balans per 31 december 2021

Balans per 31 december 2021 *(bedragen x € 1.000,-)*

Activa	*Toelichting 3.3.2*	**2021**	2020
Vaste Activa			
Financiële Vaste Activa	*1*		
Leningen aan woningcorporaties		**195**	246
Totaal financiële vaste activa		***195***	*246*
Totaal Vaste Activa		**195**	246
Vlottende Activa			
Voorraden	*2*		
Grond & hulpstoffen: niet in exploitatie genomen bouwgronden		**0**	1.500
Totaal voorraden		***0***	*1.500*
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	*3*		
Vorderingen op openbare lichamen		**1.475**	5.149
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		**774**	20
Rekening courant verhoudingen met niet-financiële instelliingen		**141**	1.205
Overige vorderingen		**2.802**	744
Totaal uitzettingen looptijd < 1 jaar		***5.192***	*7.118*
Liquide middelen	*4*		
Banksaldi		**1.003**	560
Totaal liquide middelen		***1.003***	*560*
Overlopende activa	*5*		
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel		**1.505**	0
Overig nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen		**218**	1.385
Totaal overlopende activa		***1.723***	*1.385*
Totaal Vlottende Activa		**7.918**	10.564
Totaal Activa		**8.114**	**10.810**

Balans per 31 december 2021

(bedragen x € 1.000,-)

Passiva	Toelichting		2021		2020
	3.3.2				
Vaste Passiva					
Eigen Vermogen	6				
Algemene reserve		**0**			
Bestemmingsreserve		**82**		91	
Gerealiseerd resultaat		**789**		1.108	
Totaal eigen vermogen			***871***		*1.199*
Voorzieningen	7				
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden		**108**		121	
Totaal voorzieningen			***108***		*121*
Totaal Vaste Passiva			**979**		1.320
Vlottende Passiva					
Netto vlottende schulden met een rente-typische looptijd korter dan 1 jaar	8				
Overige schulden		**708**		431	
Rekening courant verhoudingen met niet-financiële insteliingen		**1.145**		1.561	
Totaal netto vlottende schuld			***1.853***		*1.992*
Overlopende passiva	9				
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen		**5.282**		7.498	
Totaal overlopende passiva			***5.282***		*7.498*
Totaal Vlottende Passiva			**7.135**		9.490
Totaal Passiva			**8.114**		**10.810**

2.2 Overzicht baten en lasten 2021

Overzicht baten en lasten *(bedragen x € 1.000,-)*

Rubriek	*Toelichting*	*2021*				**2020**
	3.3.3	begroting origineel	1ste begrotings-wijziging	2de begrotings-wijziging	**realisatie**	realisatie
Bedrijfsvoering (overhead)						
baten	*10*	120	120	117	**117**	128
lasten	*11*	-447	-392	-406	**-373**	-267
		-327	-272	-289	**-255**	-138
Uitvoering Wsw						
baten	*12*	70.132	75.285	76.142	**76.020**	77.811
lasten	*13*	-69.112	-74.051	-74.917	**-74.755**	-76.705
		1.020	1.234	1.226	**1.265**	1.105
Uitvoering WIW						
baten	*14*	66	66	146	**134**	285
lasten	*14*	-66	-66	-146	**-134**	-285
		-	-	-	**-**	-
Beschut 2.0						
baten		-	-	-	**-**	-
lasten	*15*	-3.321	-2.999	-2.839	**-2.585**	-2.095
		-3.321	-2.999	-2.839	**-2.585**	-2.095
Personeelskosten Wsw						
baten	*16*	89.662	91.828	90.388	**89.796**	94.050
lasten	*16*	-89.692	-91.858	-90.418	**-89.730**	-94.009
		-30	-30	-30	**66**	41
Transitie						
baten	*17*	-	-	-	**-**	-
lasten	*17*	-	-	-	**-**	-19
		-	-	-	**-**	-19
Uitvoering Wsw heuvellandgemeenten in GR WSP Parkstad						
baten	*18*	636	529	360	**246**	504
lasten	*18*	-636	-529	-360	**-246**	-504
		-	-	-	**-0**	-
Incidentele baten en lasten						
baten	*19*	-	-	1.498	**1.921**	962
lasten	*19*	-	-	-540	**-576**	-521
		-	-	958	**1.344**	441
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen		**-2.658**	**-2.067**	**-975**	**-164**	**-666**

Overzicht baten en lasten (vervolg)

(bedragen x € 1.000,-)

Rubriek	*Toelichting*	*2021*				*2020*
	3.3.3	begroting origineel	1ste begrotings-wijziging	2de begrotings-wijziging	**realisatie**	realisatie
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen		**-2.658**	**-2.067**	**-975**	**-164**	**-666**
Financiering en alg. dekkingsmiddelen						
Bedrijfsvoering (overhead)		327	272	289	**289**	309
Uitvoering Wsw		-1.020	-1.234	-1.226	**-1.226**	-970
Transitie		-	-	-	**-**	20
Beschut 2.0		3.321	2.999	2.839	**2.839**	2.392
Incidentele baten en lasten		-	-	-958	**-958**	-
	19	2.628	2.037	945	**945**	1.751
Vennootschapsbelasting	*20*	-	-	-	**-**	-
Onvoorzien	*21*	-	-	-	**-**	-
Gerealiseerd saldo van basten en lasten		**-30**	**-30**	**-30**	**780**	**1.085**
Mutaties in reserves	*22*					
onttrekking reserve ASB		30	30	30	**9**	23
Gerealiseerd resultaat		**-**	**-**	**-**	**789**	**1.108**

2.3 Toelichting

2.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft. De jaarrekening biedt inzicht in de financiële positie per 31 december 2021 en in de resultaten over het boekjaar 2021.
Per jaareinde 2021 is het eigen vermogen van de GR WOZL €871K. Een duurzame voortzetting van de bedrijfsactiviteiten is gewaarborgd, aangezien de deelnemende gemeenten hebben toegezegd de GR WOZL financieel te steunen. Dientengevolge zijn de in de jaarrekening toegepaste grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening
De bijdragen van de gemeenten is vastgesteld in de begroting en o.b.v. het resultaat in de jaarrekening zal worden afgerekend met de gemeenten.

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als bate opgenomen op het moment waarop het dividend betaalbaar wordt gesteld. Subsidie in het kader van projectfinanciering worden als bate opgenomen op het moment waarop de subsidie is ontvangen en er voldoende zekerheid is dat de subsidie wordt vastgesteld conform het ontvangen bedrag.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op een andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

De programmaverantwoording bestaat ten minste uit (BBV artikel 25 lid 1):
- de verantwoording over de realisatie van de programma's;
- het overzicht van de algemene dekkingsmiddelen;
- het overzicht van de kosten van overhead;
- het bedrag voor de heffing voor de vennootschapsbelasting;
- een toelichting op het gebruik van het geraamde bedrag voor onvoorzien.

De activiteiten zijn vrijgesteld van vennootschapsbelasting.

Balans

Activa

Financiële vaste activa

Participaties in het aandelenkapitaal van NV's en BV's (kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen in de zin van het BBV) zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs van de aandelen. Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden.

Van een deelneming is krachtens artikel 1 lid d BBV sprake als de GR WOZL Parkstad participeert in het aandelenkapitaal van een NV of BV.

De onder financiële vaste activa opgenomen verstrekte leningen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Vlottende activa

Voorraden

De nog niet in exploitatie genomen bouwgronden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs dan wel lagere marktwaarde.

Vorderingen en overlopende activa

De openstaande vorderingen, waaronder de vorderingen op openbare lichamen, worden onder aftrek van eventuele voorzieningen wegens oninbaarheid, gewaardeerd tegen nominale waarde. De voorziening wordt statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Passiva

Vaste passiva

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen zijn de algemene reserve en de bestemmingsreserves opgenomen alsmede het nog te bestemmen saldo van het overzicht baten en lasten.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd wegens:

- Verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten;
- op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten;
- kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong mede vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.

Tot de voorzieningen worden ook gerekend van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden, met uitzondering van de voorschotbedragen.

De voorzieningen zijn gewaardeerd op nominale waarde.

Vaste schulden
De GR WOZL heeft geen langlopende schulden (> 1 jaar).

Vlottende passiva
De posten opgenomen onder vlottende passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Resultaatsbepaling
In de jaarrekening worden de baten en lasten op dezelfde wijze gerangschikt als in de begroting. Zowel de baten als de lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben (stelsel van baten en lasten). Daarbij worden baten en lasten van het begrotingsjaar in de rekening opgenomen, onverschillig of zij tot inkomsten of uitgaven in dat jaar leiden, of hebben geleid. Als baten en lasten worden niet aangemerkt de neutrale uitgaven en inkomsten. Het verschil tussen de verantwoorde lasten en baten is het resultaat. Het Algemeen Bestuur dient in het kader van de vaststelling van de jaarrekening een besluit te nemen over de bestemming van het resultaat. Een voorstel daartoe is opgenomen in hoofdstuk 3.3.3.

2.3.2 Toelichting op de balans per 31-12-2021

Activa

Vaste Activa: €195K (31-12-2020: €246K)

1. Financiële Vaste Activa leningen aan woningcorporaties: €195K (31-12-2020: €246K)

GR WOZL heeft in 2019 met Bertram Onroerend Goed (woningcorporatie) een annuïteiten lening afgesloten ten bedrage van € 350K. Deze lening is gebruikt ter algehele verbetering van het pand aan de Sourethweg 2 en zal in 84 maanden worden afgelost. Het interest percentage bedraagt 1%. De annuïteit per maand bedraagt €4.315. In 2021 is €52K afgelost, waardoor de lening per 31-12-2021 €195K bedraagt.

Specificatie *(bedragen x € 1.000,-)*

	Boek waarde 31-12-2020	Investeringen	Des investeringen	Afschrijving/ Alfossing	Afwaarderingen	Boek waarde 31-12-2021
Leningen aan:						
- woningbouwcorporaties	246	0	0	52	0	195
Totaal financiële vaste activa	**246**	**0**	**0**	**52**	**0**	**195**

Vlottende Activa: €7.918 (31-12-2020: €10.564K)

2. Voorraden grond en hulpstoffen: niet in exploitatie opgenomen €0K (31-12-2020: €1.500K)

Uit het faillissement Licom NV is een perceel grond in 2015 verkregen met een waarde van €1.500K. Middels een schuld erkenning van de GR WOZL zou deze verkrijging verrekend worden met uitkering uit het faillissement van Licom NV. De verkoop van de drie percelen is afgerond op vrijdag 13 november 2021. Vervolgens heeft de financiële afwikkeling met de gemeenten plaatsgevonden (zie bijlage IV).

3. Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar: €5.192K (31-12-2020: €7.118K)

Specificatie		*(bedragen x € 1.000,-)*		
	31-12-2021		**31-12-2020**	
Vorderingen op openbare lichamen		1.475		5.149
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		774		20
Rekening courant met niet financiële instellingen		141		1.205
Overige vorderingen	3.268		1.211	
Voorziening dubieuze debiteuren	-467		-467	
		2.802		744
Totaal uitzettingen met een rentetyp. looptijd < 1 jaar		**5.192**		**7.118**

Vorderingen op openbare lichamen €1.475K (31-12-2020: €5.149K)
Dit betreft vorderingen op openbare lichamen zoals gemeenten, provincies en de rijksoverheid. Het openstaande bedrag ten bedrage van €1.475K bevat grotendeels de bijdragen van de gemeenten over de maand december. De vorderingen zijn begin 2022 volledig voldaan.

Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar €774K (31-12-2020: €20)
Dit betreft een vordering die de GR WOZL heeft uitstaan bij het Rijk ten bedrage van €774K.

Rekening courant verhoudingen met niet financiële instellingen €141K (31-12-2020: €1.205K)
Dit betreft vorderingen die bestaan uit ter beschikking gestelde liquide middelen vanuit de GR WOZL aan niet financiële instellingen.

Overige vorderingen: €2.802K (31-12-2020: €7.44K)
Dit betreft vorderingen die betrekking hebben op partijen die geen openbaar lichaam zijn onder aftrek van de voorziening dubieuze debiteuren. Het saldo bestaat voornamelijk uit vorderingen op de verbonden partijen. Deze vorderingen hebben voornamelijk betrekking op doorbelastingen van lonen uit de GR WOZL en overige doorbelaste kosten die vanuit de GR WOZL ten behoeve van de verbonden partijen zijn betaald (niet zijnde de hiervoor benoemde rekening courant). De voorziening dubieuze debiteuren bevat de vorderingen op Maecon (failliet verklaard in maart 2012, afwikkeling van dit faillissement door de curator is ultimo 2021 nog niet volledig).

4. Liquide Middelen: €1.003K (31-12-2020: €560K)

Het saldi van de liquide middelen bedraagt per 31-12-2021 €1.003K.

Specificatie		*(bedragen x € 1.000,-)*
	31-12-2021	**31-12-2020**
Bank Nederlandse Gemeenten	1.003	560
Totaal liquide middelen	**1.003**	**560**

5. Overlopende activa €1.723K (31-12-2020: €1.385K)

Het saldo van de overlopende activa bedraagt per 31-12-2021 €1.723K en bestaat uit:

- te ontvangen van gemeenten (€812K);
- te ontvangen van GR WSP (€114);
- te ontvangen van het Uwv m.b.t transitievergoedingen (€215);
- te ontvangen van de Belastingdienst m.b.t. LIV (€579K)
- vooruitbetaalde bedragen (€3K).

Specificatie				*(bedragen x € 1.000,-)*
	31-12-2021		**31-12-2020**	
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voor-financiering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel		1.505		1.087
Overig nog te onvangen- en vooruitbetaalde bedragen ten laste van volgende begrotingsjaren	218		297	
Voorziening oninbaarheid	0		0	
		218		297
Totaal overlopende activa		**1.723**		**1.384**

Passiva

Vaste Passiva: €979K (31-12-2020: €1.320K)

6. Eigen vermogen: €871K (31-12-2020: €1.198K)

Op de balans is het gerealiseerd resultaat over 2021 opgenomen onder het eigen vermogen. Het gerealiseerd resultaat over 2021 bedraagt €789. De bestemming van het gerealiseerd resultaat is de bevoegdheid van het Algemeen Bestuur. In de toelichting op de rekening van baten en lasten wordt nader ingegaan op het gerealiseerd resultaat en is een voorstel geformuleerd over de resultaatbestemming.

Reserves *(bedragen x € 1.000,-)*

	31-12-2020	bestemming 2020		1-1-2021	mutaties 2021		31-12-2021
	saldo	toe-voeging	ont-trekking	saldo	toe-voeging	ont-trekking	saldo
Algemene Reserve							
Resultaat vorig boekjr		1.108		1.108		1.108	0
Bestemmingsreserve							
Verlofrechten ASB	91			91		9	82
Totaal	**90**	**1.108**	**0**	**1.198**	**0**	**1.117**	**82**
Gerealiseerd resultaat 2021							**789**
Stand eigen vermogen ultimo 2021							**871**

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserve, de bestemmingsreserves en het gerealiseerd resultaat over 2021 verantwoord.

Algemene reserve
Het positief resultaat 2020 van de GR WOZL is als 'Resultaat vorig boekjaar' toegevoegd aan de algemene reserve en vervolgens in het begrotingsjaar 2021 onttrokken nadat dit resultaat is teruggestort aan de deelnemende gemeenten.

Verlofrechten ASB
In de resultaatsbestemming 2011 is afgesproken om een reserve te vormen ten behoeve van de verlofrechten van de ASB medewerkers ten bedrage van €194K. Deze reserve heeft betrekking op de bovenmatige verlofsaldi van de ASB medewerkers, zoals die in een verleden ooit zijn opgebouwd en destijds met het faillissement van Maecon mee zijn overgekomen in de GR. Het beleid is erop gericht om middels diverse maatregelen de betreffende bovenmatige rechten op verlof van deze Sw-medewerkers terug te dringen. In 2021 bedragen de kosten voor het verlof €9K dat geheel wordt gefinancierd uit de reserve. Het saldo van de reserve bedraagt per 31-12-2021 €82K.

7. Voorzieningen: €108K (31-12-2020: €121K)

Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden €108K (31-12-2020: €121K)

Specificatie *(bedragen x € 1.000,-)*

	31-12-2020	2021		31-12-2021
Voorziening:	**saldo**	**toe-voeging**	**ont-trokken**	**saldo**
Afkoop DSM toeslagen tbv. oud ASB-ers	121		14	108
Totaal	**121**	**0**	**14**	**108**

Voorziening afkoop DSM toeslagen t.b.v.oud ASB-ers
In 2016 heeft DSM de toeslagen die aan de oude ASB-ers worden betaald afgekocht. Dit bedrag (oorspronkelijk €277K) is opgenomen als een voorziening. In de loop van de volgende jaren zal dit bedrag worden aangewend om de salariskosten van de oud- ASB-ers gedeeltelijk te dekken. In 2021 is er €14K onttrokken aan de voorziening.

Vlottende Passiva: €7.135K (31-12-2020: €9.490K)

8. Netto vlottende schuld met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar: €1.853K (31-12-2020: €1.992K)

Het saldo van de overige schulden bestaat o.a. uit verplichtingen die de GR WOZL heeft in het kader van de uitvoering Sw en de bedrijfsvoering. De post crediteuren vertoont een normaal verloop.

Het saldo van de rekening courant verhoudingen met niet – financiële instellingen bedraagt €1.145. Dit betreft het bedrag dat de GR WOZL moet betalen aan de verbonden partijen en aan de GR WSP.

9. Overlopende passiva: €5.282K (31-12-2020: €7.498K)

Specificatie *(bedragen x € 1.000,-)*

	31-12-2021	31-12-2020
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgends begrotingsjaar tot betaling komen	5.282	7.498
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van	0	0
Totaal overlopende passiva	**5.282**	**7.498**

Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die een volgend begrotingsjaar tot betaling komen:

Deze post heeft betrekking op:

- tussenrekening salarissen Sw-medewerkers en ambtenaren m.b.t. de inhoudingen en afdrachten loonheffing, pensioen, nettolonen en UWV gelden (€2.517K);
- diversen te betalen aan gemeenten (€638K);
- de eindafrekening subsidies en begeleidingskosten met betrekking tot de arbeidsjaren van de verschillende uitvoeringsorganisaties (€314K);
- facturen die betrekking hebben op 2021, maar in 2022 worden betaald (16K)
- BTW 4de kwartaal 2021 (€1.241K)
- te betalen LIV gelden aan verbonden partijen (€556K).

Niet in balans opgenomen verplichtingen en vorderingen

Kredietfaciliteit BNG
De kredietfaciliteit bij de Bank Nederlandsche Gemeenten bedraagt circa €11,3 miljoen. Het Algemeen Bestuur heeft in 2014 besloten dat de GR WOZL gebruik mag maken van €5 miljoen kredietfaciliteit. Bij overschrijding hiervan dient dit voorafgaand voorgelegd te worden aan het Algemeen Bestuur. Dit besluit is tevens door het Algemeen Bestuur bevestigd en vastgesteld. In 2021 heeft geen overschrijding plaatsgevonden van de kredietfaciliteit van €5 miljoen.

Huurverplichtingen
GR WOZL en de in de consolidatie opgenomen groepsmaatschappijen hebben als lessee operationele leasecontracten en huurcontracten. In totaal voor:

WOZL GR	tot 1 jaar	2 tot 5 jaar	> 5 jaar	Totaal
Huur Sourethweg	€ 260.000	€ 780.000	€ -	€ 1.040.000
Kloosterweg	€ 230.000	€ 880.000	€ -	€ 1.110.000
	€ 490.000	**€ 1.660.000**	**€ -**	**€ 2.150.000**

Vakantiegeld Wsw
De GR WOZL kent geen reserve vakantiegeld. De Wsw- medewerkers hebben over de periode juni 2021 tot en met december 2021 in totaal per saldo €3,4 mln. aan recht op vakantiegeld opgebouwd (dit is inclusief opslag sociale lasten). Deze bedragen zullen in mei 2022 of eerder bij beëindiging van het recht worden uitbetaald.

Gebeurtenissen na balansdatum
Binnen de GR WOZL hebben zich verder geen te benoemen gebeurtenissen voorgedaan na balansdatum.

2.3.3 Toelichting op het overzicht baten en lasten over 2021

In 2021 is er sprake van een voordelig gerealiseerd resultaat van €789K. De specificatie op hoofdlijnen van het resultaat luidt als volgt:

Gerealiseerd resultaat *(bedragen x € 1.000,-)*

Rubriek	Resultaat voor fin. en alg. dekkingsmid delen	Financiering	Gerealiseerd saldo van baten en lasten	Mutaties in reserve	Gerealiseerd resultaat
Bedrijfsvoering	-255	289	34	0	34
Uitvoering Wsw	1.265	-1.226	40	0	40
Uitvoering WIW/ID	0	0	0	0	0
Beschut 2.0	-2.585	2.839	254	0	254
Personeelskosten Wsw	66	0	66	9	75
Heuvelland gemeente WSP	0	0	0	0	0
Incidentele baten/lasten	1.344	-958	387	0	387
Totaal	-164	945	780	9	789

Gerealiseerd resultaat en resultaatsbestemming

Analyse van het gerealiseerd resultaat

Bedrijfsvoering

Het resultaat van de bedrijfsvoering is €34K hoger dan begroot. Dit komt doordat er lagere kosten in het personeel, de organisatie en accountantskosten zijn gerealiseerd.

Uitvoering Sw: Subsidieverantwoording

In 2021 komt het resultaat van de subsidieverantwoording uit op €1.265K positief. Hiervan is reeds in lijn met de 2de begrotingswijziging 2021 in totaal €1.226K gefinancierd aan de deelnemende gemeenten. Het positief resultaat na financiering bedraagt daardoor €40K. Voor een toelichting en gedetailleerd overzicht per uitvoeringsorganisatie wordt verwezen naar de baten en lasten van de rubriek uitvoering Sw en naar de bijlagen I en II.

Beschut 2.0

Het netto resultaat is €254K beter dan begroot in de 2de begrotingswijziging 2021.

Het operationeel resultaat bedraagt -/- €1.865K en is €113K beter dan is opgenomen in de 2de begrotingswijziging 2021. Het subsidieresultaat (rijkssubsidie minus de loonkosten) bedraagt €720K negatief en is €141K beter dan is opgenomen in de 2de begrotingswijziging 2021.

Personeelskosten Sw

Op basis van de uitvoeringsovereenkomst worden personeelskosten Sw één op één doorbelast aan de verbonden partijen. Het resultaat van de personeelskosten Sw komt op een positief resultaat van €66K. Dit komt met name door een vrijval van oude balansposten die niet meer tot betaling zullen worden gebracht.

Incidentele baten/lasten
In 2021 is een positief saldo van €387 ontstaan dat betrekking heeft op de extra subsidie die door het rijk is uitgekeerd t.b.v. de corona compensatie.

Voorstel resultaatsbestemming
In 2021 bedraagt het gerealiseerd resultaat €789K. Voorgesteld wordt om het gerealiseerd resultaat uit te keren aan de deelnemende gemeenten. In bijlage III is een tabel opgenomen met de verdeling van het resultaat per gemeente.

Baten en lasten per rubriek

Resultaat bedrijfsvoering (overhead) -/- €255K (2020: -/- €138K)

De bedrijfsvoering (overhead) betreft alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces.

Het negatieve resultaat van de bedrijfsvoering is €34K lager dan begroot. Dit komt grotendeels doordat er lagere in het personeel, de organisatie en accountantskosten zijn gerealiseerd.

10. Baten bedrijfsvoering €117K (2020: €128K)

De baten van de bedrijfsvoering zijn nagenoeg gelijk aan de 2de begrotingswijziging 2021. De onderverdeling van deze baten luidt als volgt:

Specificatie baten *(bedragen x € 1.000,-)*

	2021		
	2de begr. wijz.	**realisatie**	verschil
Rentebaten	0	**0**	0
Dekking uitvoeringskosten WOZL	117	**117**	0
Totaal	117	**117**	0

Dekking uitvoeringskosten GR WOZL

De kosten van de bedrijfsvoering worden gedeeltelijk gedekt door een bedrag aan uitvoeringskosten toe te rekenen aan de rubriek uitvoering Sw. Het bedrag is conform begroting per fte vastgesteld op €0,2K bij beschut werken en €1,25K bij begeleid werken. Voor 2021 komt dit neer op €117K.

11. Lasten bedrijfsvoering -/- €267K (2020: -/- €267K)

De lasten van de bedrijfsvoering zijn €34K lager dan is gesteld in de 2de begrotingswijziging 2021. De onderverdeling van deze lasten luidt als volgt:

Specificatie lasten *(bedragen x € 1.000,-)*

	2021		
	2de begr. wijz.	**realisatie**	verschil
Personeelskosten	-328	**-300**	28
Organisatiekosten	-45	**-40**	5
Accountants- en advieskosten	-25	**-26**	-1
Rente en financieringskosten	-7	**-6**	1
Totaal	-406	**-373**	33

Personeelskosten

Het personeel van de GR WOZL bestaat ultimo 2021 uit de volgende formatie:

GR WOZL

	2de begrotingswijziging 2021		per ultimo 2021		Dienstverband
	aantal	fte	aantal	fte	
Algemeen directeur/secretaris	1	0,50	1	0,50	GR WOZL
Concerncontroller	1	0,25	1	0,25	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Secretariaat	1	0,50	1	0,50	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Financiën	1	0,38	1	0,38	GR WOZL
Financiën	2	0,53	2	0,50	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Cliënt administratie	1	0,50	0	0,00	GR WOZL
Cliëntbeheer	1	1,00	1	1,00	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Totaal	**8**	**3,65**	**7**	**3,13**	

Van de zeven personen zijn er twee in dienst van de GR WOZL en vijf aangenomen op detacheringsbasis. De kosten van het personeel worden voor 2,13 fte doorbelast aan de GR WSP en de uitvoering van de Participatiewet.

De personeelskosten bestaan o.a. uit de werkgeverslasten van het personeel, de ingehuurde medewerkers en de overige personeelskosten.

Organisatiekosten
Deze post bestaat o.a. uit kantoor-, huisvestings- en automatiseringskosten.

Accountants- en advieskosten
De accountants- en advieskosten zijn €1K hoger dan is opgenomen in de 2de begrotingswijziging 2021.

Rente en financieringskosten
De rente en financieringskosten zijn €1K lager dan is opgenomen in de 2de begrotingswijziging 2020.

Resultaat uitvoering Sw: €1.265 (2020: €1.105K)

Het resultaat uitvoering Sw is €40 beter dan begroot.

Baten uitvoering Sw €76.020K (2020: €77.811K)

De baten betreffen de ontvangen rijkssubsidie van de deelnemende gemeenten. In totaal zijn de baten €122K lager dan begroot.

In de 2de begrotingswijziging 2021 is uitgegaan van een totaal aan arbeidsjaren van 2.674. Het aantal gerealiseerde arbeidsjaren komt uit op 2.670 AJ. Dit betekent een lagere realisatie van 4 AJ (zie ook bijlage I) wat een negatief effect heeft van -/- €122K (hoeveelheidsverschil) op het resultaat.

De rijkssubsidie bedraagt voor zowel de begroting als realisatie €28.468 per AJ.

De specificatie luidt als volgt:

Specificatie baten		*(bedragen x € 1.000,-)*	
	Aantal AJ	Subsidie per AJ	**realisatie**
Rijkssubsidie deelnemende gemeenten	2.670,36	€ 28.468	**76.020**

12. Lasten uitvoering Sw -/- €74.755K (2020: -/- €76.705K)

De lasten uitvoering Sw zijn €162K lager dan begroot. De onderverdeling van deze lasten luidt als volgt:

Specificatie lasten *(bedragen x € 1.000,-)*

	2021		
	2de begr. wijz.	**realisatie**	verschil
Regulier	-70.552	**-70.445**	108
Begeleid werken	-1.307	**-1.395**	-88
Beschut werken: Relim	-2.317	**-2.263**	54
Beschut werken: Werkmeester	-501	**-518**	-18
Buitenregionale uitvoeringsorganisaties	0	**-1**	-1
Uitvoeringskosten	-117	**-117**	0
Loonkosten extra job coach	-123	**-126**	-3
Afrekening AJ voorgaande jaren	0	**111**	111
Totaal	-74.917	**-74.755**	162

Regulier
Deze post heeft betrekking op de doorbetaalde Rijkssubsidie voor de Sw-medewerkers die werkzaam zijn bij de verbonden partijen en de uitvoeringsorganisatie Werkmeester. De vergoeding bedraagt €28,2K per AJ en is gelijk aan de 2de begrotingswijziging 2021.

Begeleid werken
Deze post heeft betrekking op begeleidingskosten en verstrekte loonkostensubsidie voor de Sw-medewerkers die vallen onder de categorie begeleid werken. De gemiddelde subsidie per AJ bedraagt €17K ten opzichte van de €16K waar in de 2de begrotingswijziging 2021 rekening mee is gehouden. Hierdoor ontstaat een negatief prijsverschil van €84K, de overige €4K betreft een negatief hoeveelheidsverschil.

Beschut werken Relim
In 2021 komen de loonkosten van de groep Sw-medewerkers die bij Relim te werk zijn gesteld volledig ten laste van de GR WOZL. Voor 2021 bedragen deze loonkosten €1.839K. De overige kosten, die onder andere bestaan uit een vergoeding die aan Relim wordt verstrekt, komen voor 2021 neer op €424K. In totaal komen de totalen kosten €54K lager uit dan is begroot.

Beschut werken: Werkmeester
Bij deze groep gaat het om Sw-medewerkers die voor een passende tewerkstelling zijn overgedragen aan de Werkmeester. De verstrekte subsidie bij deze categorie ligt per fte op €35K. De totalen kosten bedragen €518K en ligt daarmee €18K hoger dan begroot dat volledig toe te schrijven is aan een hoeveelheidsverschil.

Buitenregionale uitvoeringsorganisaties
In 2021 heeft er een overname van 0,06 AJ plaatsgevonden door Westrom. In een besluit is vastgelegd dat WOZL de daarbij behorende subsidie doorbetaald aan Westrom. Het gaat om €1K voor 2021.

Uitvoeringskosten
Deze post heeft betrekking op de uitvoeringskosten voor de bedrijfsvoering. Het bedrag is conform begroting per fte vastgesteld op €0,2K bij beschut werken en €1,25K bij begeleid werken. Voor 2021 bedraagt dit €117K.

Loonkosten extra jobcoach
Deze post heeft betrekking op de loonkosten van de extra jobcoach die door de verbonden partijen is aangesteld. In het bestuur is afgesproken dat deze kosten ten laste gebracht mogen worden van de GR WOZL. In 2021 bedragen deze kosten €126K, dit is €3K meer dan begroot.

Afrekening AJ voorgaande boekjaren
In 2021 heeft er een vrijval plaatsgevonden van een schuld op de balans die na 5 jaar is vervallen.

Resultaat uitvoering WIW €0K (2020: €0K)

13. Baten en lasten uitvoering WIW: €0K (2020: €0K)

De kosten van de WIW worden volledig doorbelast aan de gemeenten die deze activiteiten hebben ondergebracht bij de GR WOZL, zijnde Heerlen en Kerkrade.

Deelnemende gemeenten	*(bedragen x € 1.000,-)*
	WIW
Heerlen	**-63**
Kerkrade	**-72**
Totaal	**-134**

De gemeente Heerlen is in 2021 gestopt met de regeling WIW.

Resultaat Beschut 2.0 -/- €2.585K (2020: -/- €2.095K)

14. Lasten Beschut 2.0: -/- €2.585K (2020: -/- €2.095K)

Het nettoresultaat over het boekjaar 2021 is uitgekomen op -/-€2.585K. In de 2de begrotingswijziging 2021 bedraagt dit -/-€2.839K. Het nettoresultaat is opgebouwd uit het operationeel- en subsidieresultaat en is €254K beter dan begroot.

Het operationeel resultaat bedraagt -/-€ 1.865K en is €113K beter dan het operationeel resultaat van -€1.978K in de 2de begrotingswijziging 2021. Het subsidieresultaat (rijkssubsidie minus de loonkosten) bedraagt -/-€720K en is €141K beter dan het subsidieresultaat van -/-€861K in de 2de begrotingswijziging 2021.

Het nettoresultaat bestaat uit het operationeel resultaat en uit het subsidieresultaat. Het nettoresultaat 2021 ziet er als volgt uit:

Beschut 2.0		*(bedragen x € 1.000,-)*	
		2021	
	2de begr. wijz.	**realisatie**	verschil
Bruto marge	489	**535**	46
Overige personeelskosten Sw	-400	**-418**	-18
Personeelskosten n-Sw	-670	**-650**	20
Afschrijvingen	-12	**-14**	-2
Bedrijfskosten	-1.385	**-1.318**	67
Financiele baten en lasten		**0**	0
Operationaal resultaat	-1.978	**-1.865**	113
Wsw-lonen	-7.833	-7.606	227
LIV	75	83	8
Wsw Rijkssubsidies	6.897	6.803	-94
Subsidieresultaat	**-861**	**-720**	141
Netto resultaat	**-2.839**	**-2.585**	254

Resultaat personeelskosten Sw -/- €66K (2020: -/- €41K.)

15. Baten en laten personeelskosten Sw -/- €66K (2020: -/- 41K)

De GR WOZL is juridisch werkgever van de Sw-medewerkers die zijn tewerkgesteld bij de verbonden partijen. Vanuit die hoedanigheid worden de personeelskosten van de Sw-medewerkers bij de verbonden partijen betaald door de GR. Hierbij valt o.a. te denken aan posten als loon, reiskosten en kosten voor opleidingen. Deze kosten worden doorbelast aan de WOZL B.V.'s en de loonkosten van Relim blijven in de GR WOZL. Het resultaat op de personeelskosten bedraagt in 2021 €66K. Dit komt door de afboeking

van oude posten dat een positief gevolg heeft van €75K. De verlofuitbetaling van de ASB-ers in 2021 van €9K wordt gefinancierd uit de reserve.

Specificatie baten en lasten *(bedragen x € 1.000,-)*

	2021		
	2de begr. wijz.	**realisatie**	verschil
Baten	**90.388**	**89.796**	-592
Lasten			
Loonkosten Wsw	-89.285	**-87.921**	1.364
Overige personeelskosten Wsw	-1.620	**-2.476**	-856
Wet Liv	517	**601**	84
Kosten ASB	-30	**-9**	21
Afboeken oude posten	0	**75**	75
Totaal	**-90.418**	**-89.730**	688
Saldo	-30	**66**	96

Het totaal aan kosten heeft betrekking op de volgende groepen:

Specificatie lasten *(bedragen x € 1.000,-)*

	2021		
	2de begr. wijz.	**realisatie**	verschil
Verbonden Partij WSP Parkstad Deta	-79.169	**-77.999**	1.170
Verbonden Partij Beschut 2.0	-7.758	**-7.523**	235
Relim	-1.841	**-1.799**	42
Overige personeelskosten	-1.620	**-2.476**	-856
ASB	-30	**-9**	21
Afboeken oude posten	0	**75**	75
Totaal	-90.418	**-89.730**	688

De loonkosten van Detacheringen B.V. en Beschut 2.0 komen ten laste van het resultaat van deze partijen. De kosten van Relim worden gedragen door de GR WOZL (zie onderdeel subsidieverantwoording).

Resultaat heuvelland gemeente WSP €0K (2020: -/- €0K)

16. Lasten heuvelland gemeente WSP €0K (2020: 0K)

Het tekort in de bedrijfsvoering en de verbonden partijen van de GR WSP Parkstad wordt via de GR WOZL in rekening gebracht bij de Heuvellandgemeenten. Het resultaat van deze post is nihil.

Uitvoering Wsw
Heuvelland gemeenten in GR WSP Parkstad *(bedragen x € 1.000,-)*

	2de begr. wijz.	**realisatie**	verschil
Gulpen - Wittem	-143	**-98**	45
Vaals	-109	**-74**	34
Valkenburg	-108	**-74**	34
Totaal	-360	**-246**	114

Resultaat incidentele baten en lasten €919K (2020: €441K)

17. Incidentele baten en lasten €1.344K (2020: €441K)

De incidentele lasten betreffen de extra kosten die in 2021 door de verbonden partijen zijn gemaakt als gevolg van de corona epidemie. In totaal €576K dat voor €250K bestaat uit extra vervoerskosten en €309K aan omzetverlies binnen de verbonden partij Detacheringen. De overige 17K kosten betreffen kosten die gemaakt zijn als gevolg van de corona epidemie.

Het ministerie van BZK heeft in de septembercirculaire een corona compensatie toegezegd van €560 per arbeidsjaar en in december nog eens €159, in totaal €719 per arbeidsjaar. Door gemeenten is o.b.v. de 2de begrotingswijziging een voorschot betaald van €1.498K o.b.v. 2.674,66 AJ. De realisatie van de AJ bedraagt 2.670,36 dat een bijdragen van de gemeenten betekent van €1.921K. In de onderstaande tabel de bijdragen per gemeente.

Coronacompensatie

(bedragen x € 1)

Deelnemende gemeente	AJ cf. 2de begr. wijz.	€560 per AJ	AJ cf. realisatie	€719 per AJ	Te verrekenen
Beekdaelen	140,37	€ 78.605	143,17	€ 102.984	€ 24.378
Brunssum	327,69	€ 183.506	323,70	€ 232.846	€ 49.340
Gulpen-Wittem	66,54	€ 37.265	69,03	€ 49.655	€ 12.390
Heerlen	936,72	€ 524.563	929,50	€ 668.615	€ 144.052
Kerkrade	637,56	€ 357.033	631,92	€ 454.562	€ 97.528
Landgraaf	342,96	€ 192.057	342,18	€ 246.143	€ 54.087
Simpelveld	78,12	€ 43.749	80,83	€ 58.140	€ 14.392
Vaals	50,55	€ 28.308	53,86	€ 38.743	€ 10.436
Valkenburg	52,68	€ 29.498	52,34	€ 37.650	€ 8.152
Voerendaal	41,47	€ 23.225	43,83	€ 31.529	€ 8.304
	2.674,66	**€ 1.497.810**	**2.670,36**	**€ 1.920.868**	**€ 423.058**

Financieringsmiddelen €945K (2020: €1.751)

18. Financieringsmiddelen €945K (2020: €1.751K)

Op basis van de goedgekeurde 2de begrotingswijziging 2021 dragen de deelnemende gemeenten bij aan de tekorten in de verschillende rubrieken bij de GR WOZL. De bijdragen luiden als volgt:

Financieringsmiddelen *(bedragen x € 1.000,-)*

	2021		
	2de begr. wijz.	**realisatie**	verschil
Bedrijfsvoering	289	**289**	0
Uitvoering Wsw	-1.226	**-1.226**	0
Beschut 2.0	2.839	**2.839**	0
Incidentele baten - lasten	-958	**-958**	0
Totaal	945	**945**	0

Vennootschapsbelasting €0K (2020: €0K)

19. Vennootschapsbelasting €0K (2020: €0K)

De activiteiten zijn vrijgesteld van vennootschapsbelasting en is derhalve nihil.

Onvoorzien €0K (2020: €0K)

20. Onvoorzien €0K (2020: €0K)

Er hebben geen onvoorziene activiteiten plaatsgevonden in 2021.

Mutaties in reserve 9K (2020: €23K)

21. Mutaties in reserve €9K (2020: €23K)

De mutaties in reserve hebben betrekking op een onttrekking de in de reserve ASB. Zie ook de toelichting bij de balans.

Structurele en incidentele basten en lasten
De structurele en incidentele baten en lasten over 2021 zijn als volgt opgebouwd:

Structurele en incidentele baten en lasten

(bedragen x € 1.000,-)

	baten	lasten	Saldo
Structurele baten en lasten			
Bedrijfsvoering	406	-373	34
Uitvoering Wsw	74.794	-74.755	40
Uitvoering WIW/ID	134	-134	0
Beschut 2.0	2.839	-2.585	254
Perrsoneelskosten Wsw	89.796	-89.730	66
Heuvelland gemeente WSP	246	-246	0
	168.216	**-167.823**	**394**
Incidentele baten en lasten			
Incidentele basten en lasten	963	-576	387
Onttrekking reserves	9	0	9
Totaal incidentele basten en lasten	**972**	**-576**	**396**
Saldo baten en lasten			**789**

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)
De WNT is op 6 december 2011 door de Tweede Kamer aangenomen en is met ingang van 1 januari 2013 in werking getreden. De WNT kent naast een openbaarmakingsregime voor de (semi-) publieke sector een maximale bezoldigingsnorm als opgenomen in artikel 2.1. e.v. WNT. Op grond van de WNT mag in 2016 het inkomen van topfunctionarissen in de (semi) publieke sector behoudens overgangsrecht maximaal 100% van het ministersalaris zijn. Dat komt in 2021 neer op €209.000 inclusief belaste kostenvergoedingen en pensioenbijdrage werkgever.

Voor de GR WOZL luidt de publicatie in het kader van de WNT voor 2021 als volgt:

Leidinggevende topfunctionaris met dienstbetrekking	*Bedragen * € 1,-*	
	2021	**2020**
Naam:	F.H. Dijk	
Functiegegevens	**Bestuurssecretaris**	
Aanvang en einde functievervulling	01-01 / 31-12	01-01 / 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in FTE)	1,0*	1,0*
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 132.556	€ 130.638
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 22.093	€ 20.669
Subtotaal	€ 154.649	€ 151.307
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 209.000	€ 201.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t	n.v.t.
Totale bezoldiging	€ 154.649	€ 151.307
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t	n.v.t
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t	n.v.t

* waarvan 50% van de tijd is gedetacheerd als bestuurssecretaris bij GR WSP en de uitvoering Participatiewet

50% van hierboven verantwoorde bezoldiging wordt doorbelast naar GR WSP en de uitvoering Participatiewet en is derhalve in de jaarrekening van deze organisatie ook opgenomen.

In 2021 is de maximale bezoldigingsnorm niet overschreden.

In 2021 is de onderstaande bestuurssamenstelling verantwoordelijk geweest voor de GR WOZL:

Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

Gemeente	**Naam**	**Functie**
Beekdaelen	dhr. R. van der Broek *(tot 01-09-2021)*	bestuurder
Beekdaelen	dhr. J. Essers *(vanaf 23-09-2021)*	bestuurder
Brunssum	dhr. H. Janssen	bestuurder
Gulpen - Wittem	dhr. P. Franssen	bestuurder
Heerlen	dhr. M.E.E. de Beer	voorzitter
Kerkrade	dhr. H. Wiermans	bestuurder
Landgraaf	dhr. C. Wilbach	bestuurder
Simpelveld	dhr. M.J.J.M. Gulpen	bestuurder
Vaals	dhr. J.P.M.H. Kompier	bestuurder
Valkenburg	dhr. R. Meijers *(tot 22-04-2021)*	bestuurder
Valkenburg	dhr. N. Dauven *(vanaf 22-04-2021)*	bestuurder
Voerendaal	dhr. H. Coenen	bestuurder

2.4 Overzicht taakvelden

Taakvelden *(bedragen x € 1.000,-)*

Rubriek	*Toelichting*	*2021*				
		begroting origineel	1ste begrotings-wijziging	2de begrotings-wijziging	**realisatie**	Verschil realisatie -/- 2de begr. wijz. 2021
0.0 Bestuur en ondersteuning						
0.4 Overhead						
baten		447	392	406	**406**	0
lasten		-447	-392	-406	**-373**	33
		-	-	-	**34**	34
0.9 Vennootschapsbelasting						
baten		-	-	-	**-**	-
lasten		-	-	-	**-**	-
		-	-	-	**-**	-
0.10 Mutaties reserves						
baten		30	30	30	**9**	-21
lasten		-	-	-	**-**	-
		30	30	30	**9**	-21
0.11 Resultaat van de rekening van basten en lasten						
baten		-	-	-	**789**	789
lasten		-	-	-	**-**	-
		-	-	-	**789**	789
6.0 Sociaal domein						
6.4 Begeleide participatie						
baten		162.797	169.473	169.190	**168.773**	-417
lasten		-162.827	-169.503	-169.220	**-168.027**	1.193
		-30	-30	-30	**747**	777

Crowe Foederer B.V.

Looskade 17
6041 LE Roermond
Tel. +31 (0)475 31 91 41
www.crowe-foederer.nl

3. CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het Algemeen Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid Limburg

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid Limburg te Heerlen gecontroleerd.

Naar ons oordeel:
geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2021 als van de activa en passiva van de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid Limburg

- op 31 december 2021 in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties over 2021 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen.

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), en het Controleprotocol Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid Limburg zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

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

Materialiteit
Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 936.400 waarbij de bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorschreven in artikel 2 lid 1 Bado en het door het bestuur vastgestelde controleprotocol d.d. 16 november 2021.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2021. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn overeengekomen dat wij aan het bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 25.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve of WNT-redenen relevant zijn.

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

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

- jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Gemeentewet en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het Algemeen Bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het Bestuur voor de jaarrekening
Het Bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het Bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder verordeningen, zoals opgenomen in het normenkader.

In dit kader is het Bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het Bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het Bestuur afwegen of de financiële positie voldoende is om de gemeenschappelijke regeling in staat te stellen de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. Het Bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het Bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening
Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol WNT 2021, het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur op 16 december 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
    - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
    - dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen,
    het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid Limburg;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de Directieraad en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

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

Roermond, 24 maart 2022
Crowe Foederer B.V.

Drs. R. Meusen RA

Bijlagen

Bijlage I Realisatie subsidieverantwoording

Omschrijving	aj	verg. uitv, per aj/fte *	subsidie-lasten	uitv. kosten WOZL	totaal kosten	rijksbijdrage C 28.468	resultaat
Regulier							
Verbonden partijen GR WSP	2.241,39	28.223	63.258.698	0	63.258.698	63.807.838	549.140
Verbonden partijen Beschut 2.0	241,03	28.223	6.802.553	0	6.802.553	6.861.644	59.091
Werkmeester	13,58	28.223	383.268	0	383.268	386.567	3.299
Totaal Regulier	**2.496,00**		**70.444.519**	**0**	**70.444.519**	**71.056.050**	**611.530**
Begeleid werken	**81,96**	17.021	1.395.062	102.452	1.497.515	2.333.292	835.777
Beschut Werken: Relim							
Loonkosten Wsw (incl. overige pers. kn.)			1.839.005				
Begeleidings- en overige kosten			423.954				
	73,97		**2.262.959**	11.836	**2.274.794**	**2.105.840**	**-168.954**
Beschut werken: Werkmeester	**18,37**	35.279	518.457	2.939	521.396	522.986	1.590
Buitenregionale uitvoeringsorganisaties	**0,06**		1.483	0	1.483	1.566	83
Loonkosten extra jobcoach					125.601		-125.601
Afrkening AJ voorgaande jaren					-110.764		110.764
Totaal Arbeidsjaren (AJ)	**2.670,36**	**52.300**	**74.620.997**	**117.227**	**74.754.544**	**76.019.733**	**1.265.188**

Bijlage II Afrekening AJ

Onderstaande tabel geeft weer bij welke gemeenten de subsidiebedragen in 2021 in rekening worden gebracht.

Rijkssubsidie 2021

Deelnemende gemeente	AJ cf. 2de begr. wijz.	AJ cf. realisatie	Verschil in AJ	Rijksubsidie cf. 2de begr. wijz.	Rijksubsidie cf. realisatie	Verschil realisatie en 2de begr. wijz.
				€ 28.468	€ 28.468	€
Beekdaelen	140,37	143,17	2,80	€ 3.995.961	€ 4.075.647	€ 79.686
Brunssum	327,69	323,70	-3,99	€ 9.328.646	€ 9.215.047	€ -113.600
Gulpen-Wittem	66,54	69,03	2,48	€ 1.894.403	€ 1.965.144	€ 70.741
Heerlen	936,72	929,50	-7,22	€ 26.666.607	€ 26.460.947	€ -205.660
Kerkrade	637,56	631,92	-5,64	€ 18.150.051	€ 17.989.610	€ -160.441
Landgraaf	342,96	342,18	-0,77	€ 9.763.334	€ 9.741.294	€ -22.040
Simpelveld	78,12	80,83	2,70	€ 2.223.998	€ 2.300.950	€ 76.952
Vaals	50,55	53,86	3,31	€ 1.439.036	€ 1.533.291	€ 94.255
Valkenburg	52,68	52,34	-0,34	€ 1.499.575	€ 1.490.036	€ -9.539
Voerendaal	41,47	43,83	2,36	€ 1.180.656	€ 1.247.767	€ 67.111
Totaal	**2.674,67**	**2.670,36**	**-4,30**	**76.142.268**	**76.019.733**	**-122.535**

Bijlage III Te verrekenen met gemeenten

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten cf. realisatie 2021 *(bedragen x € 1)*

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	uitvoering Wsw	resultaat Beschut 2.0	personeels-kosten Wsw *	incidentele baten -lasten	totaal financiering	heuvelland gemeente WSP	corona compensatie	rijkssubsidie	totaal bijdragen
Beekdaelen	13.274	-65.773	134.383	-3.898	-69.895	**8.090**	0	102.984	4.075.647	**4.186.721**
Brunssum	31.287	-155.032	316.748	-9.188	-164.746	**19.069**	0	232.846	9.215.047	**9.466.962**
Gulpen-Wittem	6.737	-33.381	68.201	-1.978	-35.472	**4.106**	97.965	49.655	1.965.144	**2.116.870**
Heerlen	88.259	-437.332	893.521	-25.919	-464.736	**53.793**	0	668.615	26.460.947	**27.183.355**
Kerkrade	60.760	-301.072	615.125	-17.844	-319.937	**37.032**	0	454.562	17.989.610	**18.481.204**
Landgraaf	33.204	-164.529	336.151	-9.751	-174.838	**20.237**	0	246.143	9.741.294	**10.007.675**
Simpelveld	7.480	-37.065	75.728	-2.197	-39.388	**4.559**	0	58.140	2.300.950	**2.363.649**
Vaals	5.101	-25.276	51.643	-1.498	-26.860	**3.109**	74.181	38.743	1.533.291	**1.649.325**
Valkenburg	5.096	-25.251	51.592	-1.497	-26.834	**3.106**	74.107	37.650	1.490.036	**1.604.900**
Voerendaal	4.133	-20.477	41.837	-1.214	-21.760	**2.519**	0	31.529	1.247.767	**1.281.814**
totaal	**255.330**	**-1.265.189**	**2.584.929**	**-74.984**	**-1.344.467**	**155.620**	**246.253**	**1.920.868**	**76.019.733**	**78.342.474**

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten cf. 2de begrotingswijziging 2021 *(bedragen x € 1)*

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	uitvoering Wsw	resultaat Beschut 2.0	incidentele baten -lasten	totaal financiering	heuvelland gemeente WSP	corona compensatie	rijkssubsidie	totaal bijdragen
Beekdaelen	15.023	-63.712	147.591	-50.526	**48.377**	0	78.605	3.995.961	**4.122.944**
Brunssum	35.410	-150.172	347.881	-117.320	**115.799**	0	183.506	9.328.646	**9.627.951**
Gulpen-Wittem	7.624	-32.334	74.904	-23.014	**27.180**	143.313	37.265	1.894.403	**2.102.161**
Heerlen	99.889	-423.623	981.344	-337.859	**319.751**	0	524.563	26.666.607	**27.510.922**
Kerkrade	68.767	-291.634	675.585	-228.501	**224.217**	0	357.033	18.150.051	**18.731.302**
Landgraaf	37.579	-159.371	369.191	-121.817	**125.583**	0	192.057	9.763.334	**10.080.974**
Simpelveld	8.466	-35.903	83.172	-27.925	**27.809**	0	43.749	2.223.998	**2.295.556**
Vaals	5.773	-24.484	56.719	-17.517	**20.491**	108.519	28.308	1.439.036	**1.596.354**
Valkenburg	5.768	-24.460	56.662	-18.718	**19.252**	108.411	29.498	1.499.575	**1.656.736**
Voerendaal	4.677	-19.835	45.950	-14.483	**16.308**	0	23.225	1.180.656	**1.220.189**
totaal	**288.977**	**-1.225.529**	**2.839.000**	**-957.680**	**944.768**	**360.243**	**1.497.810**	**76.142.268**	**78.945.088**

Te verrekenen met gemeenten 2021 *(bedragen x € 1)*

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	uitvoering Wsw	resultaat Beschut 2.0	personeels-kosten Wsw*	incidentele baten -lasten	Subtotaal	heuvelland gemeente WSP	corona compensatie	subsidie	Totalen verrekening
Beekdaelen	-1.749	-2.062	-13.208	-3.898	-19.369	**-40.287**	0	24.378	79.686	**63.777**
Brunssum	-4.123	-4.860	-31.133	-9.188	-47.426	**-96.730**	0	49.340	-113.600	**-160.989**
Gulpen-Wittem	-888	-1.046	-6.703	-1.978	-12.458	**-23.074**	-45.348	12.390	70.741	**14.709**
Heerlen	-11.630	-13.709	-87.823	-25.919	-126.876	**-265.959**	0	144.052	-205.660	**-327.567**
Kerkrade	-8.007	-9.438	-60.460	-17.844	-91.436	**-187.185**	0	97.528	-160.441	**-250.097**
Landgraaf	-4.376	-5.158	-33.040	-9.751	-53.022	**-105.346**	0	54.087	-22.040	**-73.299**
Simpelveld	-986	-1.162	-7.443	-2.197	-11.463	**-23.250**	0	14.392	76.952	**68.094**
Vaals	-672	-792	-5.076	-1.498	-9.344	**-17.382**	-34.338	10.436	94.255	**52.971**
Valkenburg	-672	-792	-5.071	-1.497	-8.115	**-16.146**	-34.304	8.152	-9.539	**-51.837**
Voerendaal	-545	-642	-4.112	-1.214	-7.277	**-13.790**	0	8.304	67.111	**61.625**
totaal	**-33.647**	**-39.660**	**-254.071**	**-74.984**	**-386.787**	**-789.148**	**-113.990**	**423.058**	**-122.535**	**-602.615**

In totaal dient er door GR WOZL €603K terugbetaald te worden aan de deelnemende gemeenten. Dit zal na de vaststelling van de jaarrekening worden afgehandeld.

Bijlage IV Aflossing schuldbekentenis

Uit het faillissement Licom NV is een perceel grond in 2015 verkregen met een waarde van €1.500K. Middels een schuld erkenning van de GR WOZL zou deze verkrijging verrekend worden met uitkering uit het faillissement van Licom NV. De verkoop van de drie percelen is afgerond op vrijdag 13 november 2021. Het uiteindelijke bedrag is vastgesteld op €4.021.448,09. Dit betekent per gemeente:

Aflossing schuldbekentenis *(bedragen x € 1)*

	Gemeente	%	Opbrengst
1	Brunssum	12,25%	492.627
2	Gulpen-Wittem	2,90%	116.622
3	Heerlen	32,20%	1.294.906
4	Kerkrade	24,30%	977.212
5	Landgraaf	13,50%	542.895
6	Nuth	3,00%	120.643
7	Onderbanken	2,40%	96.515
8	Simpelveld	3,10%	124.665
9	Vaals	2,00%	80.429
10	Valkenburg a/d Geul	2,60%	104.558
11	Voerendaal	1,80%	72.386
		100%	4.021.448
6+7	= Beekdaelen	5,4%	217.158

De bedragen zijn eind 2021 door GR WOZL uitbetaald aan de gemeenten.

Werkvoorzieningschap OZL

Kloosterweg 1, 6412 CN Heerlen
Postbus 330, 6400 AH Heerlen

T +31 (0)45 566 66 00
info@wozl.nl, www.wozl.nl

IBAN NL27 BNGH 0285013998
BIC BNGHNL2G

BTW-nr NL0017.35.408.B01
KvK Zuid-Limburg 51 42 2832

Behandeld door
Fred Dijk
fred.dijk@wozl.nl
045 566 63 01

Het College van Burgemeester en Wethouders

GEMEENTE GULPEN-WITTEM
Poststuk nr
03 MAART 2022
Zaak nr
Burg. | Sec. | Griffie
BPVT IDNL
B
S
BUPF

Datum 24 februari 2022
Uw kenmerk
Ons kenmerk DHGN0362
Bijlage(n)
cc
Betreft Begroting 2023 met meerjarenraming 2024-2026 GR WOZL

I.22.00197

Geacht College,

Bijgevoegd treft u de begroting 2023 met meerjarenraming 2024-2026 GR WOZL aan, welke is besproken in de vergadering van het Algemeen Bestuur op 24 februari 2022.

De begroting 2023 met meerjarenraming 2024-2026 GR WOZL zal ter vaststelling worden aangeboden aan het Algemeen Bestuur in haar vergadering van 7 juli 2022. Daarna zal deze voor 15 juli 2022 worden verstuurd aan Gedeputeerde Staten van de Provincie Limburg.

Wij verzoeken u de begroting 2023 met meerjarenraming 2024-2026 GR WOZL ter zienswijze aan uw gemeenteraad voor te leggen, met het verzoek om het Algemeen Bestuur van de GR WOZL uiterlijk 17 juni 2022 te informeren over haar standpunt. Mocht uw gemeenteraad niet in staat zijn WOZL voor 17 juni 2022 te informeren, dan verzoeken wij u dit aan ons kenbaar te maken.

Met vriendelijke groet,
het Bestuur, namens deze,

Fred Dijk
Algemeen directeur/secretaris

Van toepassing zijn de algemene voorwaarden van WOZL c.s., met uitsluiting van alle andere voorwaarden, zoals gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel.

W45100



Factsheet
Begroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026 GR WOZL

Uitgangspunten

De begroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026 sluiten volledig aan op de uitgangspunten zoals deze zijn opgenomen in de 1ste begrotingswijziging 2022. Er is geen nieuwe informatie beschikbaar waardoor de baten en lasten wezenlijk zouden moeten wijzigen. De 1ste begrotingswijziging 2022 is door het Algemeen Bestuur op 18 december 2021 goedgekeurd.

De begroting 2023 van de GR WOZL heeft betrekking op de GR WOZL zelf en haar dochtermaatschappij Beschut 2.0 BV.

In de begroting 2023 is rekening gehouden met de subsidiebedragen conform de meicirculaire 2021. De september-decembercirculaire 2021 hadden geen effect op het subsidiebedrag per arbeidsjaar in 2023 en verder. De LPO 2022 is nog niet definitief door het Ministerie van BZK vastgesteld. Deze zal pas worden vastgesteld in de meicirculaire 2022. Een nadere vaststelling van de rijkssubsidie (LPO) 2022 en mogelijke loonkostenontwikkeling Wsw als gevolg van de CAO-Sw na 1-1-2022 zijn op dit moment niet bekend. Beiden zijn een op het moment van opstellen van de begroting niet te kwantificeren risico en vormen een onderdeel van het subsidieresultaat welke door de GR WOZL niet is te beïnvloeden.

Een discrepantie tussen de LPO ontwikkeling en een mogelijke CAO ontwikkeling kan leiden tot een positief óf negatief resultaateffect al naar gelang de LPO stijging in absolute zin hoger of lager is dan een te verwachten CAO stijging.

Financiën

De financiering en algemene dekkingsmiddelen vanuit de deelnemende gemeenten stijgen ten opzichte van de 1ste begrotingswijziging 2022 in 2023 van €1.885.000 tot €1.991.000, een stijging van €106.000.

Ontwikkeling financieel resultaat GR WOZL 2022 - 2026 *(bedragen x € 1.000,-)*

	1st begr. wijz 2022	begroting 2023	2024	2025	2026
Bedrijfsvoering	-261	-276	-291	-308	-325
Uitvoering Wsw	1.184	1.097	1.027	1.033	998
Uitvoering WIW	0	0	0	0	0
Beschut 2.0	-2.808	-2.813	-2.825	-2.774	-2.719
Personeelskosten Wsw	-30	-30	-20	0	0
Uitvoering heuvellandgemeenten in GR WSP Parkstad	0	0	0	0	0
Financiering- en algemene dekkingsmiddelen	1.885	1.991	2.089	2.049	2.046
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-30**	**-30**	**-20**	**0**	**0**

Beschut 2.0 BV kent een lichte verslechtering van het netto resultaat met €6.000 met name als gevolg van een lagere omzet en stijgende kosten, deels gecompenseerd door een beter subsidieresultaat bij een lagere bezetting.

Ontwikkeling van de resultaten van Beschut 2.0 *(bedragen x € 1.000,-)*

	1st begr. wijz 2022	begroting 2023	2024	2025	2026
Lonen Wsw Beschut 2.0	-7.429	-7.351	-7.193	-6.946	-6.723
Subsidies vanuit de GR WOZL	6.619	6.586	6.465	6.319	6.211
Subsidieresultaat	-810	-766	-728	-627	-512
Operationeel resultaat	-1.998	-2.047	-2.097	-2.147	-2.207
Netto resultaat	**-2.808**	**-2.813**	**-2.825**	**-2.774**	**-2.719**

Opbouw subsidie per arbeidsjaar

Subsidieontwikkeling	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Subsidie cf. mei circulaire 2020	28.146	28.618	29.188	29.988
Subsidieontwikkeling cf. mei circulaire 2021				
Loonprijsontwikkeling	598	608	620	637
Volume-effect	153	152	139	128
Subsidiebedrag cf. begroting 2023	**28.897**	**29.378**	**29.947**	**30.753**
Positief prijsverschil	**751**	**760**	**759**	**765**

Gemeentelijke bijdragen GR WOZL 2023

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten begroting 2023 GR WOZL

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	uitvoering Wsw	resultaat Beschut 2.0	totaal financiering	Uitvoering WSW Heuvelland gemeenten in GR WSP Parkstad	subsidie	totaal bijdragen
Beekdaelen	15.114	-60.175	154.286	**109.225**	0	3.764.440	**3.873.665**
Brunssum	33.067	-131.653	337.553	**238.966**	0	8.251.717	**8.490.683**
Gulpen-Wittem	7.183	-28.599	73.327	**51.911**	127.373	1.730.770	**1.910.054**
Heerlen	96.958	-386.032	989.769	**700.694**	0	24.231.685	**24.932.379**
Kerkrade	65.646	-261.368	670.135	**474.413**		16.154.334	**16.628.748**
Landgraaf	34.344	-136.741	350.597	**248.200**	0	8.475.690	**8.723.890**
Simpelveld	8.216	-32.713	83.874	**59.378**	0	2.026.333	**2.085.711**
Vaals	5.239	-20.859	53.482	**37.862**	92.902	1.288.147	**1.418.911**
Valkenburg	5.270	-20.984	53.801	**38.088**	93.456	1.321.019	**1.452.563**
Voerendaal	4.523	-18.010	46.177	**32.690**	0	1.041.560	**1.074.250**
totaal	**275.561**	**-1.097.134**	**2.813.000**	**1.991.428**	**313.732**	**68.285.695**	**70.590.855**

Beïnvloedbare factoren binnen de begroting van GR WOZL

Binnen halen van passend werk

Verlagen van ziekteverzuim

Verhogen van productiviteit

Terugstroom naar Beschut 2.0

Risico's

Loonprijsontwikkeling 2022 en latere jaren

Terugstroom van detacheringen naar Beschut 2.0

Corona-crisis en maatregelen

Begrippenlijst

Wsw	Wet Sociale Werkvoorziening
LPO	indexering voor loonprijsontwikkeling welke wordt vastgesteld in de circulairen van het ministerie van BZK
Subsidieresultaat	Loonkosten Sw minus ontvangen rijkssubsidie

wozl



Begroting 2023
GR WOZL

wozl

Goedgekeurd door het Algemeen Bestuur d.d. 24 februari 2022

Vastgesteld door het Algemeen Bestuur d.d. 14 juli 2022

De Algemeen directeur/ Secretaris
F. Dijk

De voorzitter
M.E.E. de Beer

Begroting 2023
GR WOZL

Leeswijzer

Bekijk je dit document digitaal?
Dan kun je hier navigeren



WSP
Parkstad
Animatie

Hier kun je zien in welk
hoofdstuk je bent

Download onze app

Voorwoord

Gepresenteerd wordt de Begroting 2023 van de Gemeenschappelijke Regeling Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid-Limburg (GR WOZL).

Dit betreft een technische begroting welke gebaseerd is op de uitgangspunten conform de 1ste begrotingswijziging 2022. In november 2022 zal er een aanpassing plaatsvinden middels een 1ste begrotingswijziging waarin de ambities uit het Ondernemingsplan 2023 worden vertaald.

De gemeenschappelijke regeling Werkvoorzieningschap Oostelijk Zuid Limburg (GR WOZL) heeft tot doel:

1. Het voorzien in en het bieden van passende werkgelegenheid en arbeidsrevalidatie voor ingezetenen, die blijkens een door het Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen (UWV) afgegeven indicatiebeschikking of herindicatiebeschikking uitsluitend onder aangepaste omstandigheden tot regelmatige arbeid in staat zijn. De marktbenadering vindt plaats in volledige afstemming met het Werkgeverservicepunt Parkstad (WSP Parkstad).

2. Uitvoering geven aan de door de deelnemende Gemeenten opgedragen werkzaamheden in het kader van de Participatiewet. Hieronder vallen de ID en WIW.

De GR WOZL voert haar werkzaamheden uit voor de gemeenten Beekdaelen, Brunssum, Gulpen-Wittem, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Simpelveld, Vaals, Valkenburg aan de Geul en Voerendaal.De deelnemende gemeenten hebben de opdracht voor de GR WOZL verankerd in de beleidskaders Arbeidsmarktbeleid met een aantal strategische uitgangspunten. Hieruit volgt de volgende primaire opdracht voor GR WOZL:

1) Een zo klein mogelijke beschutte werkomgeving.
2) Zo maximaal mogelijk detacheren in uitvoering
3) Marktbenadering met Werkgeversservicepunt Parkstad (WSP Parkstad)
4) Geen eigen risicovolle en kapitaalintensieve activiteiten
5) WSP Parkstad Detachering BV naadloos aansluiten of integratie in WSP Parkstad
6) Duurzame plaatsingen op passend werk met bijpassend rendement
7) Beperk tekortfinanciering voor gemeenten zoveel mogelijk

De GR WOZL geeft uitvoering aan haar taken via haar verbonden partij WOZL Beschut 2.0 BV en de uitvoeringsorganisaties WSP Parkstad Detacheringen BV, Relim, en de Werkmeester. Deze begroting 2023 van de GR WOZL heeft hier betrekking op. De GR WOZL zal in de toekomst ook verder blijven fungeren als werkgever van medewerkers met een Wsw-dienstverband.

Fred Dijk
Algemeen directeur/Secretaris

Inhoud

1 Samenvatting 6

2 Verloop van de arbeidsjaren 7

3 Ontwikkeling subsidie-bedrag 2022-2025 8

4 Programmaverantwoor-ding 9

5 Beschut 2.0 14

6 Financiële paragraaf 15

7 Meerjarenraming 24

8 Bijlagen 26

naar vorige pagina

naar volgende pagina

naar inhoudsopgave

1 Samenvatting

1.1 Uitgangspunten

De begroting 2023 en meerjarenraming 2024 – 2026 sluiten volledig aan op de uitgangspunten zoals deze zijn opgenomen in de 1ste begrotingswijziging 2022. Er is geen nieuwe informatie beschikbaar waardoor de baten en lasten wezenlijk zouden moeten wijzigen.

Het bestuur heeft van de 1ste begrotingswijziging 2022 kennis genomen op 18 november 2021 en voor ziens-wijze gestuurd aan de deelnemende gemeenten. De goedkeuring van de 1ste begrotingswijziging 2022 staat geagendeerd voor de bestuursvergadering van 2 juni 2022.

De begroting 2023 en meerjarenraming 2024 – 2026 is opgesteld volgens de richtlijnen van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

1.2 Financiën

De financiering- en algemene dekkingsmiddelen vanuit de deelnemende gemeenten stijgen ten opzichte van de 1ste begrotingswijziging 2022 in 2023 van €1.885.000 tot €1.991.000 een stijging van €105.000. In 2026 is deze bijdrage gestegen tot €2.046.000.

Het netto resultaat van de verbonden partij WOZL Beschut 2.0 B.V. is in de begroting 2023 €5.000 slechter ten opzichte van de 1ste begrotingswijziging 2022. Het subsidieresultaat verbetert met €44.000 en het operationeel resultaat verslechtert met €49.000. Dit is voor €9.000 het gevolg van een lagere omzet i.v.m. een daling in de Sw-bezetting en daarnaast de hogere kosten van €40.000. In de begroting 2023 zijn 5 Sw-fte geprognotiseerd die terugstromen van Detachering naar Beschut 2.0 en 5 Sw-fte die terugstromen van Relim naar Beschut 2.0.

Ontwikkeling financieel resultaat GR WOZL 2022 - 2026 *(bedragen x € 1.000,-)*

	1st begr. wijz 2022	begroting 2023	2024	2025	2026
Bedrijfsvoering	-261	-276	-291	-308	-325
Uitvoering Wsw	1.184	1.097	1.027	1.033	998
Uitvoering WIW	0	0	0	0	0
Beschut 2.0	-2.808	-2.813	-2.825	-2.774	-2.719
Personeelskosten Wsw	-30	-30	-20	0	0
Uitvoering heuvellandgemeenten in GR WSP Parkstad	0	0	0	0	0
Financiering- en algemene dekkingsmiddelen	1.885	1.991	2.089	2.049	2.046
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-30**	**-30**	**-20**	**0**	**0**

Figuur 1: Ontwikkeling financieel resultaat GR WOZL 2022-2026

Ontwikkeling van de resultaten van Beschut 2.0 *(bedragen x € 1.000,-)*

	1st begr. wijz 2022	begroting 2023	2024	2025	2026
Lonen Wsw Beschut 2.0	-7.429	-7.351	-7.193	-6.946	-6.723
Subsidies vanuit de GR WOZL	6.619	6.586	6.465	6.319	6.211
Subsidieresultaat	-810	-766	-728	-627	-512
Operationeel resultaat	-1.998	-2.047	-2.097	-2.147	-2.207
Netto resultaat	**-2.808**	**-2.813**	**-2.825**	**-2.774**	**-2.719**

Figuur 2: Ontwikkeling van de resultaten van Beschut 2.0 2022-2026

2 Verloop van de arbeidsjaren

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren	2021 2de begrotings-wijziging	2022 1ste begrotings-wijziging	2023 begroting	verschil
Verbonden partijen / regulier	*2.499,81*	*2.329,66*	***2.175,56***	*-154,10*
Begeleid werken	*81,70*	*78,91*	***73,94***	*-4,98*
Beschut werken	*93,15*	*83,77*	***74,88***	*-8,89*
Totaal	***2.674,66***	***2.492,35***	***2.324,38***	***-167,97***

Aantal Wsw-medewerkers in arbeidsjaren	2021 2de begrotings-wijziging	2022 1ste begrotings-wijziging	2023 begroting	verschil
Beekdaelen	*140,37*	*133,42*	***128,14***	*-5,28*
Brunssum	*327,69*	*302,65*	***280,88***	*-21,77*
Gulpen-Wittem	*66,54*	*63,07*	***58,91***	*-4,16*
Heerlen	*936,72*	*882,46*	***824,81***	*-57,64*
Kerkrade	*637,56*	*584,71*	***549,88***	*-34,84*
Landgraaf	*342,96*	*313,98*	***288,50***	*-25,48*
Simpelveld	*78,12*	*73,87*	***68,97***	*-4,90*
Vaals	*50,55*	*49,69*	***43,85***	*-5,84*
Valkenburg	*52,68*	*48,51*	***44,97***	*-3,54*
Voerendaal	*41,47*	*40,00*	***35,45***	*-4,54*
Totaal	***2.674,66***	***2.492,35***	***2.324,38***	***-167,97***
Financiële gegevens				
Rijkssubsidie per arbeidsjaar	*€ 28.468*	*€ 28.897*	***€ 29.378***	*€ 481*

Figuur 3: Aantal Sw-medewerkers in arbeidsjaren

Realisatie arbeidsjaren

Het aantal medewerkers bij de verbonden partijen heeft betrekking op de geplaatste medewerkers bij uitvoeringsorganisaties GR WSP Parkstad en WOZL Beschut 2.0 B.V. Het aantal medewerkers begeleid werken betreft medewerkers met Sw-indicatie werkzaam onder contract van reguliere werkgevers. De GR WOZL ontvangt hiervoor de Rijkssubsidie en betaalt deze naar rato van de arbeidshandicap door aan de werkgever.

Het aantal medewerkers dat bij WOZL Beschut 2.0 werkt heeft betrekking op de geplaatste medewerkers bij uitvoeringsorganisaties Relim en De Werkmeester.

De begroting 2023 is gebaseerd op gemiddeld 2.324 arbeidsjaren (AJ). Dit is een daling van 168 arbeidsjaren ten opzichte van de 1ste begrotingswijziging 2022.

Het verwachte verloop in arbeidsjaren is gebaseerd op de medewerkers die uit dienst gaan in verband met het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd en een aanname van overig verloop van 3% ziek, uit dienst en overlijden.

3 Ontwikkeling subsidiebedrag 2022-2025

De meicirculaire 2021 die het Ministerie van BZK heeft gepubliceerd, heeft voor GR WOZL en de deelnemende gemeenten een positief effect. Het subsidiebedrag per arbeidsjaar is in 2023 per saldo €760 hoger dan in de meicirculaire 2020 is opgenomen.

Het subsidiebedrag per arbeidsjaar gebaseerd op de meicirculaire 2020 van het Ministerie van BZK bedraagt €28.618. In de meicirculaire 2021 bedraagt het bedrag per arbeidsjaar €29.378. Een verschil van €760 dat enerzijds voor €608 wordt veroorzaakt door een hogere bijdrage ter compensatie van stijgende lonen en anderzijds een volume effect van €152 door een snellere verwachte uitstroom van Sw'ers.

In onderstaande tabel is de ontwikkeling van het subsidie per arbeidsjaar over de periode 2022 – 2025 weergegeven. Deze gegevens zijn gebaseerd op de meicirculaire 2021 die door het Ministerie van BZK is gepubliceerd.

De september- en decembercirculaire 2021 hadden geen effect op de hoogte van het subsidiebedrag per arbeidsjaar in 2023 en verder.

Subsidieontwikkeling	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Subsidie cf. mei circulaire 2020	28.146	28.618	29.188	29.988
Subsidieontwikkeling cf. mei circulaire 2021				
Loonprijsontwikkeling	598	608	620	637
Volume-effect	153	152	139	128
Subsidiebedrag cf. begroting 2023	**28.897**	**29.378**	**29.947**	**30.753**
Positief prijsverschil	**751**	**760**	**759**	**765**

Figuur 4: Opbouw subsidie per arbeidsjaar

4 Programmaverantwoording

Overzicht baten & lasten *(bedragen x € 1.000,-)*

Rubriek	1ste begrotings-wijziging 2022	begroting 2023	Verschil
Bedrijfsvoering (overhead)			
baten	112	104	-8
lasten	-373	-380	-7
	-261	-276	-15
Uitvoering Wsw			
baten	72.021	68.286	-3.736
lasten	-70.837	-67.188	3.649
	1.184	1.098	-86
Uitvoering WIW			
baten	128	61	-67
lasten	-128	-61	67
	-	-	-
Beschut 2.0			
baten	-	-	-
lasten	-2.808	-2.813	-5
	-2.808	-2.813	-5
Personeelskosten Wsw			
baten	85.497	76.832	-8.665
lasten	-85.527	-76.862	8.665
	-30	-30	-
Uitvoering WSW heuvellandgemeenten in GR WSP Parkstad			
baten	346	314	-32
lasten	-346	-314	32
	-	-	-
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen	**-1.915**	**-2.021**	**-106**

Figuur 5: Overzicht van baten en lasten GR WOZL

Overzicht baten & lasten *(bedragen x € 1.000,-)*

Rubriek	1ste begrotings-wijziging 2022	begroting 2023	Verschil
Financiering en alg. dekkingsmiddelen			
Bedrijfsvoering	261	276	15
Uitvoering Wsw	-1.184	-1.098	86
Beschut 2.0	2.808	2.813	5
	1.885	1.991	106
Vennootschapsbelasting	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-
Incidentele baten en lasten	-	-	-
	-	-	-
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-30**	**-30**	**0**
Mutaties in reserves	30	30	-
Gerealiseerd resultaat	**0**	**0**	**0**

Toelichting overzicht baten en lasten begroting 2023

Het resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen bedraagt in de begroting 2023 €2.021.000 negatief.

4.1 Bedrijfsvoering

In onderstaande tabel staan de baten en lasten weergegeven voor de bedrijfsvoering:

Specificatie baten en lasten	*(bedragen x € 1.000,-)*	
	2022	**2023**
	1ste begr. wijz.	**begroting**
Baten		
Dekking uitvoeringskosten WOZL	112	**104**
Totaal	112	**104**
Lasten		
Personeelskosten	-300	**-272**
Organisatiekosten	-44	**-76**
Accountants- en advieskosten	-24	**-26**
Rente en financieringskosten	-6	**-6**
Totaal	-373	**-380**
Saldo van baten en lasten	-261	**-276**

Figuur 6: Specificatie baten en lasten bedrijfsvoering

Het saldo van de rubriek bedrijfsvoering bedraagt -€276.000. Dit tekort wordt gefinancierd door de gemeenten.

4.2 Uitvoering Wsw

In onderstaande tabel staan de baten en lasten weergegeven voor de uitvoering Wsw:

Specificatie baten			*(bedragen x € 1.000,-)*
	Aantal AJ	Subsidie per AJ	**begroting 2023**
Rijkssubsidie deelnemende gemeenten	2.324,38	€ 29,378	**68.286**

Specificatie lasten	*(bedragen x € 1.000,-)*	
	2022	**2023**
	1ste begr. wijz.	**begroting**
Regulier	-66.788	**-63.385**
Begeleid werken	-1.263	**-1.257**
Beschut werken	-2.551	**-2.311**
Uitvoeringskosten	-112	**-104**
Loonkosten jobcoach	-123	**-131**
Totaal	-70.837	**-67.188**
Saldo van baten en lasten	1.184	**1.098**

Figuur 7: Specificatie baten en lasten uitvoering Sw

Toelichting overzicht baten en lasten begroting 2023

Arbeidsjaren

De arbeidsjaren voor 2022 zijn conform de 1ste begrotingswijziging 2022 begroot op 2.492. Voor 2023 zijn 2.324 arbeidsjaren opgenomen. Een daling van ruim 168 die met name het gevolg is van de werknemers die in 2023 de pensioengerechtigde leeftijd bereiken.

Rijksbijdragen

De positieve effecten op de subsidie van de meicirculaire 2021 zijn opgenomen in de begroting 2023. In de begroting 2023 is rekening gehouden met een bedrag van €29.378 per arbeidsjaar. Dit leidt tot een bijdrage van de deelnemende gemeenten van €68.285.624.

Regulier

Deze post heeft grotendeels betrekking op de doorbetaalde loonkostensubsidies voor de Sw-medewerkers die werkzaam zijn bij de verbonden partij WOZL Beschut 2.0 B.V. alsmede de GR WSP Parkstad. De doorbetaalde subsidie bedraagt €29.133 onder aftrek van de €245 per arbeidsjaar.

Begeleid Werken

Deze post heeft betrekking op de begeleidingskosten en de verstrekte loonkostensubsidie die vallen onder de categorie begeleid werken. De gemiddelde

subsidie die per AJ wordt verstrekt bedraagt €17.000.

Beschut werken

Bij deze groep gaat het om Sw-medewerkers die voor een passende tewerkstelling zijn overgedragen aan de externe uitvoeringsorganisaties Relim en Werkmeester. Bij deze groep medewerkers is bij plaatsing nog gerede twijfel over de geschiktheid voor regelmatige arbeid. Bij de externe uitvoeringsorganisaties worden deze medewerkers op basis van contract geplaatst, beoordeeld en waar mogelijk ontwikkeld naar een niveau dat leidt tot instroom in het beschutte werk van de verbonden partijen.

De subsidieverstrekking voor de Werkmeester bedraagt het basisbedrag verhoogd met de Loon Prijs Ontwikkeling (LPO) en verminderd met de korting per arbeidsjaar en de administratieve vergoeding van €245 per arbeidsjaar.

De vergoeding aan Relim is gebaseerd op de ingezette trajecten voor de Sw-medewerkers. De loonkosten en de subsidie komen voor rekening en risico van de deelnemende gemeenten van de GR WOZL.

Uitvoeringskosten

Deze post heeft betrekking op de uitvoeringskosten voor de bedrijfsvoering. Het bedrag is vastgesteld per arbeidsjaar op €200 bij beschut werken en €1.250 bij begeleid werken.

Loonkosten jobcoach

De kosten voor de jobcoach ten behoeve van de gemeentelijke groenbedrijven en Relim komen ten laste van de begroting van de GR WOZL.

Resultaat

Het saldo van de rubriek uitvoering Wsw bedraagt €1.097.534 positief. Dit resultaat wordt terugbetaald aan de gemeenten.

In de bijlage is het resultaat per uitvoeringsorganisatie opgenomen.

4.3 Uitvoering WIW

Naar verwachting zal de regeling WIW in 2023 volledig stoppen. Voor 2024 – 2026 is geen post meer opgenomen voor de uitvoering van de WIW.

4.4 Verbonden partij Beschut 2.0

Voor 2023 wordt een netto resultaat verwacht dat €5.000 slechter is dan begroot in 2023 en bestaat uit een operationeel resultaat dat €49.000 slechter is en een subsidieresultaat dat €44.000 beter is dan is opgenomen in de 1ste begrotingswijziging 2022.

Voor de toelichting op het resultaat wordt verwezen naar de toelichting Beschut 2.0.

4.5 Personeelskosten Sw

De personeelskosten Sw dalen ten opzichte van de 1ste begrotingswijziging 2022 met €5.015.000 en wordt veroorzaakt door lagere loonkosten als gevolg van minder arbeidsjaren.

Er is geen CAO-stijging opgenomen voor 2023, omdat de laatst bekende CAO-verhoging per 1-1-2022 is.

De baten hebben betrekking op de vergoeding die door de uitvoeringsorganisaties GR WSP Parkstad en

Specificatie lasten

	2022	2023
	1ste begr. wijz.	**begroting**
Loonkosten WSP/Deta	-74.875	**-69.650**
Loonkosten Beschut 2.0	-7.429	**-7.351**
Overige personeelskosten Wsw	-1.509	**-1.413**
Loonkosten Relim	-1.684	**1.582**
Kosten ASB	-30	**-30**
Totaal	-85.527	**-76.862**

Figuur 8: Specificatie personeelskosten Sw

Beschut 2.0 aan de GR WOZL wordt betaald voor het inzetten van de Sw-medewerkers.

4.6 Uitvoering Sw Heuvellandgemeenten in GR WSP Parkstad

Het tekort in de bedrijfsvoering en de verbonden partijen van de GR WSP Parkstad wordt via de GR WOZL in rekening gebracht bij de Heuvellandgemeenten.

4.7 Financiering en algemene dekkingsmiddelen (incl. reserves)

De tekorten bij de GR WOZL worden volledig gedekt door een bijdrage van de deelnemende gemeenten.

In de volgende tabel worden de baten per rubriek weergegeven:

Financiering- en algemene dekkingsmiddelen

	2022	2023
	1ste begr. wijz.	**begroting**
Bedrijfsvoering	261	**276**
Uitvoering Wsw	-1.184	**-1.098**
Beschut 2.0	2.808	**2.813**
Mutaties in reserve	30	**30**
Totaal	1.915	**2.021**

Figuur 9: Financiering- en algemene dekkingsmiddelen

Het resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen bedraagt voor 2023 €2.021.000. Hiervan wordt €30.000 gefinancierd uit de reserve en wordt een bijdrage aan de deelnemende gemeenten gevraagd van €1.991.000. Voor een verdeling van de bijdrage per deelnemende gemeente wordt verwezen naar de bijlagen.

4.8 Vennootschapsbelasting

De activiteiten binnen de GR WOZL zijn vrijgesteld van de vennootschapsbelasting en is derhalve nihil.

4.9 Onvoorzien

De verwachting voor 2023 is dat er geen onvoorziene activiteiten zullen plaatsvinden.

4.10 Incidentele baten en lasten

De verwachting voor 2023 is dat er geen incidentele baten en lasten zullen plaatsvinden.

4.11 Mutaties in reserve

De verwachting voor 2023 is dat er €30.000 uit de reserve wordt onttrokken om het uitbetaalde verlof van de oude groep ASB te financieren. Zie voor een verdere toelichting de financiële paragraaf.

4.12 Gerealiseerd resultaat

De verwachting voor 2023 is dat het gerealiseerd resultaat nihil zal zijn.

4.13 Overzicht taakvelden

In lijn met de richtlijnen BBV wordt in onderstaand overzicht de baten en lasten per taakveld weergegeven:

Taakvelden

(bedragen x € 1.000,-)

Rubriek	1ste begrotings-wijziging 2022	begroting 2023
0.0 Bestuur en ondersteuning		
0.4 Overhead		
baten	373	380
lasten	-373	-380
	-	-
0.9 Vennootschapsbelasting		
baten	-	-
lasten	-	-
	-	-
0.10 Mutaties reserves		
baten	30	30
lasten	-	-
	30	30
0.11 Resultaat van de rekening van basten en lasten		
baten	-	-
lasten	-30	-30
	30	-30
6.0 Sociaal domein		
6.4 Begeleide participatie		
baten	159.620	147.208
lasten	-159.650	-147.177
	-30	30

Figuur 10: Overzicht taakvelden

5 Beschut 2.0

(bedragen x € 1.000,-)

Omschrijving	1ste begrotings wijziging 2022	begroting 2023	verschil
Omzetwaarde	519	510	-9
Verbruik grondstoffen, inhuur, uitbesteed	0	0	0
Toegevoegde waarde	**519**	**510**	**-9**
Personeelskosten			
Lonen n-SW	-725	-750	-25
Opleidingen	0	0	0
Inhuur derden	0	0	0
Overige personeelskosten SW	-425	-430	-5
Overige personeelskosten n-SW	0	0	0
personele kosten SW	*-425*	*-430*	-5
personele kosten n-SW	*-725*	*-750*	-25
Totaal Personeelskosten	**-1.150**	**-1.180**	**-30**
Totaal Bedrijfskosten	**-1.367**	**-1.377**	**-10**
Operationeel resultaat	***-1.998***	***-2.047***	***-49***
Lonen SW	-7.493	-7.412	81
Wet Liv	64	60	-4
Rijkssubsidie SW	6.619	6.586	-33
Subsidieresultaat	***-810***	***-766***	***44***
Netto resultaat	**-2.808**	**-2.813**	**-5**
Aantal FTE Wsw	222,00	217,98	-4
Aantal FTE N-Wsw	12,00	12,00	0
Aantal AJ Wsw	231,00	226,06	-5

Figuur 11: Financieel overzicht verbonden partij beschut 2.0

Voor 2023 wordt in de begroting een netto resultaat verwacht dat €5.000 slechter is dan de 1ste begrotingswijziging 2022 en bestaat uit een operationeel resultaat dat €49.000 slechter is en een subsidieresultaat dat €44.000 beter is.

De belangrijkste reden voor de verslechtering van het operationeel resultaat met €49.000 betreft de lagere omzet van €9.000 i.v.m. een lagere Sw-bezetting (de gemiddelde bezetting 1ste begrotingswijziging 2022 bedraagt 222 fte's en in de begroting 2023 zijn 217,98 fte's opgenomen). Daarnaast zijn er hogere personeelskosten €30.000 die met name betrekking hebben op de niet Sw-lonen i.v.m. de CAO-indexering. En er worden hogere bedrijfskosten verwacht van €10.000 i.v.m. kostenstijgingen van onder andere de huur van de locatie aan de Sourethweg.

De omzet per Sw-fte stijgt in de begroting 2023 t.o.v. 1ste begrotingswijziging 2022 van €2.338 naar €2.340.

Het subsidieresultaat in de begroting 2023 is €44.000 beter dan in de 1ste begrotingswijziging 2022 als gevolg van een lagere formatie en een positief effect van de stijgende subsidie per arbeidsjaar.

Ten aanzien van het ziekteverzuim kent Beschut 2.0 de target van 19%, gelijk aan de verwachte realisatie 2021.

6 Financiële paragraaf

De financiële paragrafen zijn bedoeld om inzicht te geven in de financiële positie en het financiële beheer van de GR WOZL.

6.1 Reserves en voorzieningen

Reserves

Het instellen van reserves, het toevoegen en het onttrekken van middelen aan reserves is een bevoegdheid van het Algemeen Bestuur. Het Algemeen Bestuur besluit een deel van het eigen vermogen af te zonderen voor de dekking van toekomstige uitgaven voor een bepaald doel. Deze besluiten worden voorgelegd via de begroting, de begrotingswijzigingen de resultaatsbestemming van de jaarrekening of via afzonderlijke besluiten.

De reserves van de GR WOZL bestaan uit de algemene reserve en bestemmingsreserves. In onderstaande tabel is het verloop weergegeven van de verwachte ontwikkeling van de reserves tot en met 31-12-2026.

De algemene reserve is geraamd op €0. Een eventueel resultaat in het voorgaande jaar wordt toegevoegd aan de algemene reserve en in het volgende jaar onttrokken om vervolgens terug te geven aan de deelnemende gemeenten.

Reserves *(bedragen x € 1.000,-)*

	31-12-2021	mutaties 2022		31-12-2022	mutaties 2023		31-12-2023	mutaties 2024		31-12-2024	mutaties 2025		31-12-2025	mutaties 2026		31-12-2026
	saldo	toe-voeging	ont-trekking	saldo	toe-voeging	ont-trekking	saldo	toe-voeging	ont-trekking	saldo	toe-voeging	ont-trekking	saldo	toe-voeging	ont-trekking	saldo
Algemene Reserve																
Resultaat vorig boekjr	0	-	-	0	-	-	0	-	-	0	-	-	0	-	-	0
Bestemmingsreserve																
Verlofrechten ASB	80	-	30	50	-	30	20	-	20	0	-	-	0	-	-	0
Totaal Reserves	**80**	**-**	**30**	**50**	**-**	**30**	**20**	**-**	**-**	**0**	**-**	**-**	**0**	**-**	**-**	**0**

Figuur 12: Reserves

Specificatie *(bedragen x € 1.000,-)*

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Voorziening:						
Afkoop DSM toeslagen tbv. oud ASB-ers						
Saldo 1 januari	107	87	67	47	27	7
toevoeging	-	-	-	-	-	-
aanwending	20	20	20	20	20	7
vrijval	-	-	-	-	-	-
Saldo 31 december	**87**	**67**	**47**	**27**	**7**	**-**

Figuur 13: Voorzieningen

De bestemmingsreserve bestaat enkel uit de reserve die is gevormd ten behoeve van het bovenmatig verlofsaldo van de ASB-medewerkers. Dit verlofsaldo is in het verleden ooit opgebouwd en destijds met het faillissement van Maecon overgenomen door de GR WOZL. Het beleid is erop gericht om middels maatregelen de bovenmatige rechten op verlof terug te dringen. De verwachting voor 2023 is dat deze kosten €30.000 bedragen en gefinancierd zullen worden door een onttrekking uit de reserve. Het saldi per 31-12-2023 zal dan €20.000 bedragen.

Functies reserves

De reserves vervullen, naast de bestemming waarvoor ze aangewend zijn, nog een aantal andere functies:

- Bestemmingsreserves worden gerekend tot het weerstandsvermogen van een organisatie. In het uiterste geval kunnen deze reserves in 2022 gedeeltelijk worden ingezet voor het afdekken van tegenvallers;
- De reserves dragen bij aan een de liquiditeitspositie van de GR WOZL.

Voorzieningen

GR WOZL beschikt over één voorziening (figuur 14).

6.2 Risico's en beïnvloedbare factoren

De GR WOZL en de verbonden partijen beschikken niet over een 'eigen' weerstandsvermogen. Er wordt jaarlijks met de gemeenten afgerekend op basis van de vastgestelde jaarrekening en het hierin vermelde resultaat. Dit betekent dat alle risico's die niet afdoende gemitigeerd kunnen worden en zich onverhoopt voordoen, volledig ten laste gebracht zullen moeten worden van de in de GR WOZL deelnemende gemeenten. De deelnemende gemeenten zijn uiteindelijk risicodrager voor de continuïteit van de GR WOZL

De GR WOZL heeft de plicht om de risico's te inventariseren, te analyseren en te beheersen. De beoordeling van risico's vindt periodiek plaats en hierover wordt gerapporteerd in de begrotingswijzigingen en de kwartaalrapportages.

In de onderstaande tabel zijn de risico's van de GR WOZL aangegeven.

Risico in begroting	Toelichting in risico
Loonprijsontwikkeling 2022 en latere jaren	In de 1ste begrotingswijziging 2022 is rekening gehouden met de subsidiebedragen conform de meicirculaire 2021. Hierin is een LPO toegekend voor 2021 ad 2,11%. In de 1ste begrotingswijziging is rekening gehouden met een cao-stijging van 1,2% per 1 januari. De september- en decembercirculaire 2021 hadden geen effect op de hoogte van het subsidiebedrag per arbeidsjaar in 2023 en verder. De LPO 2022 is nog niet definitief door het Ministerie van BZK vastgesteld. Deze zal pas worden vastgesteld in de mei- en septembercirculaire 2022. Een nadere vaststelling van de rijkssubsidie (LPO) 2022 en mogelijk ander loonkosten Wsw als gevolg van de cao-Wsw na 1-1-2022 zijn op dit moment niet bekend. Beiden zijn een op het moment van opstellen van de begroting niet te kwantificeren risico en vormen een onderdeel van het subsidieresultaat welke door de GR WSP Parkstad niet is te beïnvloeden.
Terugstroom van detacheringen naar Beschut 2.0	In 2023 is er rekening gehouden met een terugstroom naar Beschut 2.0 vanuit Detacheringen 5 fte en vanuit Relim 5fte. Er is spraken van toenemende fysieke en/of psychische klachten van medewerkers waardoor zij zijn aangewezen op de beschutte werkomgeving. De verwachting is dat de terugstroom naar Beschut 2.0 zal aanhouden. Beeïndiging groepsdetachering draadboomctiviteiten kan leiden tot extra terugstroom naar Beschut 2.0.

Risico in begroting	Toelichting in risico
Aantal arbeidsjaren	In de bepaling van het aantal arbeidsjaren wordt uitgegaan van de werkelijk verwachte pensioendata en een overige uitstroom van 3% als gevolg van met name ziek uit dienst en overlijden. Dit percentage is een verwachting op basis van historische uitstroom. De werkelijke overige uitstroom kan hiervan in zowel positieve als negatieve zin afwijken. Dit is voor WOZL/WSP Parkstad een niet te beïnvloeden risico. In de nieuwe CAO Sw is een regeling voor vervroegde uittreding (RVU) én een uitbreiding van de seniorenregeling overeengekomen. De RVU regeling voorziet in de mogelijkheid voor Sw medewerkers om onder voorwaarden twee jaar voor pensioendatum te stoppen met werken (met behoud dienstverband tot aan pensioendatum). Dit levert welliswaar een zeker aanvullend risico maar binnen de beperkte formatie van Beschut 2.0 is dit minder materieel.
Corona-crisis en maatregelen	Uiteraard wordt ook WSP Parkstad/WOZL in de kern van haar bedrijfsvoering geraakt door de effecten van de corona-crisis. Vanaf het eerste moment heeft onze organisatie conform de landelijke richtlijnen het eigen beleid aangepast. De maatregelen die overheid en RIVM aanreiken, worden meteen vertaald naar onze eigen werksituaties, breed uitgedragen en toegelicht en worden consequent toegepast. In de samenstelling van de orderportefeuille van Beschut 2.0 is aandacht voor robuustheid en een zo beperkt mogelijke afhankelijkheid van de economische effecten van de corona-crisis.

Figuur 14: Risico's in begroting GR WOZL

In de onderstaande tabel zijn de beïnvloedbare factoren op het tekort van de GR WOZL en het operationeel resultaat van Beschut 2.0 opgenomen.

Adequate sturing op bedrijfsvoering kan een toekomstig positief effect hebben op de begroting.

Thema	Geplande acties
Binnen halen van passend werk	• Directe verbinding van accountmanagement met de arbeidsvraag van WOZL Beschut 2.0. • Afstemming vraag werkgevers en aanbod van kandidaten • Waarborgen robuuste orderportefeuille gelet op bedreiging door coronacrisis (met tevens focus op toegevoegde waarde)
Verlagen van ziekteverzuim	• Ontwikkeling van middenkader • Focus op langdurig ziekten
Verhogen van de productiviteit	• Focus op ziekteverzuim • Binnen halen van nieuw werk • Optimalisatie van tarieven, afstoten van lager renderend werk en vervanging door opdrachten met een hoger tarief. • Geen medewerkers zonder werk
Terugstroom naar WOZL Beschut 2.0	• Zorgvuldige procedure volgen in belang van medewerker en de organisatie

Figuur 15: Beïnvloedbare factoren op het tekort van GR WOZL

6.3 Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen bestaat uit de algemene reserve, de vrij aanwendbare bestemmingsreserves en de post onvoorzien in de begroting.

De GR WOZL hanteert het uitgangspunt dat het niet over een eigen weerstandsvermogen hoeft te beschikken om niet-structurele financiële risico's op te kunnen vangen om zijn taken te kunnen voortzetten. Dit risico wordt, op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen, gedragen door de deelnemende gemeenten.

De onderstaande kengetallen zijn gebaseerd op de begroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025. De verwachting is dat deze kengetallen niet wezenlijk zullen wijzigen.

De solvabiliteitsratio is erg laag als gevolg van het feit dat de GR WOZL geen algemene reserve aanhoudt en de eventuele overschotten aan financiering terug worden gestort aan de deelnemende gemeenten.

6.4 Financiering

Voor de inrichting en uitvoering van de treasuryfunctie van decentrale overheden zijn kaders gesteld in de wet Financiering Decentrale Overheden (Fido). Onder de treasuryfunctie vallen onder andere het geldstromenbeheer, het saldobeheer, liquiditeitsbeheer, financiering, uitzetting van gelden en renterisicobeheer. De GR WOZL heeft twee instrumenten op het gebied van treasury, te weten een treasurystatuut en een financieringsparagraaf in de begroting.

In het Algemeen Bestuur van 21 februari 2019 zijn de financiële verordening en het treasurystatuut vastgesteld.

Kasgeldlimiet

Met de kasgeldlimiet is in de Wet Fido een norm gesteld voor het maximumbedrag waarmee de gemeenschappelijke regeling haar financiële bedrijfsvoering met kortlopende middelen (looptijd < 1 jaar) mag financieren. Deze norm bedraagt 8,20% van het begrotingstotaal aan lasten vóór bestemming, dus met uitzondering van stortingen in reserves. De GR WOZL voert een beleid om binnen de kasgeldlimiet te opereren.

Bij de bepaling van de omvang van het totaal aan lasten in de begroting is uitgegaan van de totale lasten exclusief de lasten bij de rubriek uitvoering Wsw en uitvoering Heuvellandgemeenten. Dit ligt in lijn met eerdere jaren en is ter voorkoming van dubbeltellingen.

Kengetallen	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**
Netto schuld quote	0,67%	0,72%	0,77%	0,79%
Netto schuld quote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0,49%	0,59%	0,71%	0,79%
Solvabiliteitsratio	1,02%	0,65%	0,00%	0,00%
Grondexploitatie	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Structuele exploitatieruimte	-0,04%	-0,03%	0,00%	0,00%
Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Figuur 16: Kerngetallen

(x € 1.000)

Kasgeldlimiet	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**
omvang begroting in €	80.116	75.146	69.650	63.461
toegestane kasgeldlimiet in %	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
toegestane kasgeldlimiet in €	6.569	6.162	5.711	5.204

Figuur 17: Kasgeldlimiet

Schatkistbankieren

Op 13 december 2013 is het wetsvoorstel verplicht schatkistbankieren in het Staatsblad gepubliceerd. De wet is op 15 december 2013 van kracht geworden. Tegelijkertijd met de wet is een ministeriële regeling van kracht geworden. Onderdeel van die regeling is de rekening-courantovereenkomst die iedere decentrale overheid krijgt met de Staat der Nederlanden. De regeling bevat verder onder meer de verplichting een tussenrekening te openen bij een of meerdere banken, zodat aan de verplichting tot deelname aan schatkistbankieren kan worden voldaan. De GR WOZL heeft deze tussenrekening geopend bij de Bank Nederlandse Gemeenten.

De wet verplicht alle decentrale overheden om hun overtollige (liquide) middelen aan te houden in de schatkist. Het woord 'overtollig' verwijst naar alle middelen die decentrale overheden niet onmiddellijk nodig hebben voor de publieke taak. Een decentrale overheid behoudt, op basis van de wet Fido, de mogelijkheid om leningen te verstrekken en uitzettingen te verrichten uit hoofde van de publieke taak. Deelname aan schatkistbankieren verandert daar niets aan.

Bij de bepaling van de hoogte van de 'overtollige' middelen is het decentrale overheden toegestaan een drempelbedrag aan te houden buiten de schatkist. Dit drempelbedrag is vastgesteld op 2% van het jaarlijks begrotingstotaal, met een minimum van €1 miljoen. Voor GR WOZL bedraagt het drempelbedrag als volgt:

Toegestaan saldo schatkistbankieren	2023	2024	2025	2026
omvang begroting in €	80.116	75.146	69.650	63.461
toegestane saldo in %	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
toegestane saldo in €	1.602	1.503	1.393	1.269

Figuur 18: Toegestaan saldo schatkistbankieren

In figuur 19 is de naleving van het schatkistbankieren over 2021 weergegeven. In het 1ste en 4de kwartaal heeft er een overschrijding plaatsgevonden van het drempelbedrag. Dit heeft een tweetal oorzaken:

- In het 1ste kwartaal van 2021 werden alle gelden boven de €918.000 dagelijks afgeroomd van de BNG rekening naar schatkistbankieren. Het drempelbedrag voor 2021 bedraagt echter €547.000. In de loop van 2021 is dit aangepast en worden alle overtollige middelen boven de €500.000 afgeroomd;

- De automatische afroming vindt elke dag voor een bepaald tijdstip plaats. Alle bedragen die na dit tijdstip worden ontvangen, worden niet meegenomen. Het kan daarom gebeuren dat er voor die dag een te hoog bedrag blijft staan op de lopende rekening. In het 4de kwartaal is daar enkele keren sprake van geweest waardoor er een overschrijding heeft plaatsgevonden.

6.5 Renterisiconorm

Bij de renterisiconorm gaat het om het beperken van de gevolgen van een stijgende kapitaalmarktrente en de daarmee samenhangende rentelasten. De GR WOZL beschikt niet over langlopende leningen waardoor het renterisico minimaal is.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)

		Verslagjaar			
(1)	**Drempelbedrag**	**547**			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**820**	**448**	**460**	**636**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	-	99	87	-
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	273	-	-	89

(1) Berekening drempelbedrag

		Verslagjaar
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	72.971
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	72.971
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	547

(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen

		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	73.801	40.789	42.328	58.512
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	820	448	460	636

Figuur 19: Naleving schatkistbankieren over 2021

6.6 EMU-Saldo

Conform artikel 19 van het BBV dient een gemeenschappelijke regeling in de begroting een presentatie te geven van het EMU-saldo. Het EMU-saldo (begrotingssaldo) is het verschil tussen de inkomsten en de uitgaven van de overheid (de Rijksoverheid, sociale fondsen en de decentrale overheden) van een bepaald land in een bepaald jaar. Er kan een tekort of een overschot op de begroting zijn. Decentrale overheden dienen het EMU-saldo te berekenen, zodat op macro niveau het EMU-saldo voor Nederland kan worden bepaald. Onderstaand de berekening van het EMU-saldo van de GR WOZL voor de begroting 2023 en meerjarenraming 2024 – 2026.

	EMU Saldo (x € 1.000)	2de begrotings-wijziging 2021	1ste begrotings-wijziging 2022	2023	2024	2025	2026
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17).	-30	-30	-30	-20	0	0
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie.	0	0	0	0	0	0
3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie.	0	0	0	0	0	0
4	Investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd.	0	0	0	0	0	0
5	Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4.	0	0	0	0	0	0
6	Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op de exploitatie verantwoord.	0	0	0	0	0	0
7	Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan).	0	0	0	0	0	0
8	Baten bouwgrondexploitatie (niet op de exploitatie verantwoord).	0	0	0	0	0	0
9	Lasten op balanspost voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen.	0	0	0	0	0	0
10	Lasten i.v.m. transacties met derden, die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten).	0	0	0	0	0	0
11	Verkoop van effecten (verwachte boekwinst).	0	0	0	0	0	0
	Berekend EMU saldo	**-30**	**-30**	**-30**	**-20**	**0**	**0**

Figuur 20: EMU saldo

6.7 Bedrijfsvoering

Planning en control

Op 21 februari 2019 is de Financiële verordening Gemeenschappelijke regeling WOZL vastgesteld. Hierin is onder andere opgenomen dat het Dagelijks Bestuur en het Algemeen Bestuur tenminste eenmaal per jaar tussentijds via een begrotingswijziging wordt geïnformeerd over de uitvoering van de begroting.

Personeel

Aan de begroting 2023 ligt financieel de volgende formatie ten grondslag:

6.8 Verbonden partijen

Deze paragraaf gaat in op de doelstellingen, activiteiten en de financiële mate van betrokkenheid van de samenwerkingsverbanden waarin de GR WOZL in financieel opzicht participeert en (tevens) een bepaalde bestuurlijke invloed kan uitoefenen. In het Besluit Begroting en Verantwoording wordt hiervoor het begrip "Verbonden partijen" gehanteerd: "*Een privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een bestuurlijk en financieel belang heeft (artikel 1 lid b BBV)*".

De wetgever schrijft voor:

"De paragraaf verbonden partijen bevat tenminste de visie die de Gemeenschappelijke Regeling heeft op de verbonden partijen en dat in relatie tot de uitvoering van de gemeentelijke doelstellingen en de beleidsvoornemens omtrent verbonden partijen (artikel 15 BBV)"

De GR WOZL is met de volgende partij verbonden: WOZL Beschut 2.0 B.V.

GR WOZL

	1ste begrotingswijziging 2022		begroting 2023		Dienstverband
	aantal	fte	aantal	fte	
Algemeen directeur/secretaris	1	0,50	1	0,50	GR WOZL
Concerncontroller	1	0,25	1	0,25	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Secretariaat	1	0,50	1	0,50	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Financiën	1	0,38	1	0,38	GR WOZL
Financiën	1	0,25	1	0,25	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Financiën	1	0,25	2	0,25	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Cliëntbeheer	1	1,00	1	1,00	WSP Parkstad Detacheringen B.V.
Totaal	**7**	**3,13**	**8**	**3,13**	

Figuur 21: Formatie GR WOZL

Bestuurlijk belang

De bestuurders van de verbonden partijen zijn benoemd door de algemene vergadering van aandeelhouders (AvA). Het bestuur van WOZL Beschut 2.0 B.V. wordt gevormd door de heer F. Dijk Algemeen directeur/Secretaris.

Beleidsvoornemen

Op korte termijn is het beleid erop gericht de werkgelegenheid voor de Sw-medewerkers te bestendigen en de uitvoering ervan zo effectief en efficiënt mogelijk in te richten.

Visie, doelstellingen en toekomst

De opdracht die de GR WOZL aan de verbonden partij WOZL Beschut 2.0 B.V. meegeeft in relatie tot de oude Sw-doelgroep, kan als volgt worden samengevat:

1. zorg voor duurzame plaatsingen op passend werk met een bijpassend rendement, waardoor de tekortfinanciering voor gemeenten zoveel als mogelijk wordt beperkt;

2. creëer een veilige en passende werkomgeving voor de medewerkers die op beschut werk binnen de 'eigen muren' van de uitvoeringsorganisaties zijn aangewezen en beperk deze groep zoveel als mogelijk.

7 Meerjarenraming

Overzicht baten & lasten

(bedragen x € 1.000,-)

Rubriek	1ste begrotings-wijziging 2022	begroting 2023	Meerjarenraming 2024	2025	2026
Bedrijfsvoering (overhead)					
baten	112	104	96	87	79
lasten	-373	-380	-388	-395	-403
	-261	-276	-292	-308	-324
Uitvoering Wsw					
baten	72.021	68.286	64.697	61.111	56.835
lasten	-70.837	-67.188	-63.670	-60.078	-55.837
	1.184	1.098	1.027	1.033	998
Uitvoering WIW					
baten	128	61	-	-	-
lasten	-128	-61	-	-	-
	-	-	-	-	-
Beschut 2.0					
baten	-	-	-	-	-
lasten	-2.808	-2.813	-2.825	-2.774	-2.719
	-2.808	-2.813	-2.825	-2.774	-2.719
Personeelskosten Wsw					
baten	85.497	76.832	71.914	66.480	60.339
lasten	-85.527	-76.862	-71.934	-66.480	-60.339
	-30	-30	-20	-	-
Uitvoering WSW heuvellandgemeenten in GR WSP Parkstad					
baten	346	314	246	180	111
lasten	-346	-314	-246	-180	-111
	-	-	-	-	-
Resultaat voor financiering en algemene dekkingsmiddelen	**-1.915**	**-2.021**	**-2.110**	**-2.049**	**-2.045**

Figuur 22: Meerjarenraming GR WOZL

Overzicht baten & lasten

(bedragen x € 1.000,-)

Rubriek	1ste begrotings-wijziging 2022	begroting 2023	Meerjarenraming 2024	2025	2026
Financiering en alg. dekkingsmiddelen					
Bedrijfsvoering	261	276	292	308	324
Uitvoering Wsw	-1.184	-1.098	-1.027	-1.033	-998
Beschut 2.0	2.808	2.813	2.825	2.774	2.719
	1.885	1.991	2.090	2.049	2.045
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-
Onvoorzien	-	-	-	-	-
Incidentele baten en lasten	-	-	-	-	-
	-30	-30	-20	-	-
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	**-30**	**-30**	**-20**	**-**	**-**
Mutaties in reserves	30	30	20	-	-
Gerelaliseerd resultaat	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Figuur 23: Meerjarenraming GR WOZL vervolg

Uitgangspunten meerjarenraming bedrijfsvoering

De lasten stijgen in de bedrijfsvoering met 2%.

Uitgangspunten meerjarenraming uitvoering Sw

- De ontwikkeling van de AJ is opgenomen in de bijlage;
- subsidie per arbeidsjaar op basis van de circulaires in mei en september 2021

Uitgangspunten meerjarenraming Beschut 2.0

- Het operationeel resultaat verslechtert i.v.m. lagere omzet en hogere kosten i.v.m. CAO-stijging niet Sw-bezetting en huurkosten stijging locatie;
- Effecten CAO gemeenten voor niet Sw-bezetting tot en met 2022 zijn meegenomen in de begroting 2023;
- Geen rekening gehouden met de in de Sw-CAO afgesproken 64-jarigen regeling, de RVU-regeling;
- Rijkssubsidies op basis van de circulaires in mei en september 2021.

Uitgangspunten personeelskosten Sw

De looneffecten binnen de CAO-Sw na 1-1-2022 zijn nog niet bekend; er is daarom geen verdere CAO-stijgingen opgenomen.

8 Bijlagen

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten 1ste begrotingswijziging 2022 GR WOZL

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	uitvoering Wsw	resultaat Beschut 2.0	totaal financiering	Uitvoering WSW Heuvelland gemeenten in GR WSP Parkstad	subsidie	totaal bijdragen
Beekdaelen	13.990	-63.412	150.364	**100.941**	0	3.855.359	**3.956.301**
Brunssum	31.711	-143.739	340.837	**228.809**	0	8.745.618	**8.974.428**
Gulpen-Wittem	6.597	-29.905	70.911	**47.603**	135.170	1.822.514	**2.005.287**
Heerlen	92.470	-419.142	993.877	**667.205**	0	25.500.181	**26.167.387**
Kerkrade	61.386	-278.248	659.787	**442.926**	0	16.896.481	**17.339.407**
Landgraaf	32.897	-149.112	353.577	**237.362**	0	9.073.150	**9.310.512**
Simpelveld	7.724	-35.009	83.015	**55.729**	0	2.134.718	**2.190.447**
Vaals	5.204	-23.589	55.935	**37.550**	106.623	1.435.749	**1.579.923**
Valkenburg	5.081	-23.030	54.609	**36.660**	104.096	1.401.759	**1.542.515**
Voerendaal	4.195	-19.015	45.088	**30.268**	0	1.155.771	**1.186.039**
totaal	**261.255**	**-1.184.201**	**2.808.000**	**1.885.054**	**345.889**	**72.021.302**	**74.252.246**

Figuur 24: Bijdrage per deelnemende gemeente voor 2022

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten begroting 2023 GR WOZL

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	uitvoering Wsw	resultaat Beschut 2.0	totaal financiering	Uitvoering WSW Heuvelland gemeenten in GR WSP Parkstad	subsidie	totaal bijdragen
Beekdaelen	15.114	-60.175	154.286	**109.225**	0	3.764.440	**3.873.665**
Brunssum	33.067	-131.653	337.553	**238.966**	0	8.251.717	**8.490.683**
Gulpen-Wittem	7.183	-28.599	73.327	**51.911**	127.373	1.730.770	**1.910.054**
Heerlen	96.958	-386.032	989.769	**700.694**	0	24.231.685	**24.932.379**
Kerkrade	65.646	-261.368	670.135	**474.413**		16.154.334	**16.628.748**
Landgraaf	34.344	-136.741	350.597	**248.200**	0	8.475.690	**8.723.890**
Simpelveld	8.216	-32.713	83.874	**59.378**	0	2.026.333	**2.085.711**
Vaals	5.239	-20.859	53.482	**37.862**	92.902	1.288.147	**1.418.911**
Valkenburg	5.270	-20.984	53.801	**38.088**	93.456	1.321.019	**1.452.563**
Voerendaal	4.523	-18.010	46.177	**32.690**	0	1.041.560	**1.074.250**
totaal	**275.561**	**-1.097.134**	**2.813.000**	**1.991.428**	**313.732**	**68.285.695**	**70.590.855**

Figuur 25: Totaal bijdragen deelnemende gemeenten voor 2023

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten begroting 2024 GR WOZL

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	uitvoering Wsw	resultaat Beschut 2.0	totaal financiering	Uitvoering WSW Heuvelland gemeenten in GR WSP Parkstad	subsidie	totaal bijdragen
Beekdaelen	16.149	-56.987	156.735	**115.896**	0	3.572.405	**3.688.302**
Brunssum	35.470	-125.170	344.262	**254.561**	0	7.880.685	**8.135.246**
Gulpen-Wittem	7.158	-25.262	69.479	**51.376**	95.967	1.595.738	**1.743.081**
Heerlen	104.049	-367.182	1.009.878	**746.745**	0	23.174.464	**23.921.209**
Kerkrade	68.403	-241.388	663.901	**490.916**		15.209.715	**15.700.631**
Landgraaf	36.000	-127.043	349.412	**258.370**	0	8.006.503	**8.264.873**
Simpelveld	8.601	-30.351	83.476	**61.726**	0	1.846.390	**1.908.116**
Vaals	5.449	-19.230	52.890	**39.109**	73.054	1.213.060	**1.325.223**
Valkenburg	5.705	-20.132	55.370	**40.943**	76.479	1.294.228	**1.411.649**
Voerendaal	4.080	-14.397	39.597	**29.280**	0	903.932	**933.212**
totaal	**291.063**	**-1.027.143**	**2.825.000**	**2.088.920**	**245.500**	**64.697.122**	**67.031.542**

Figuur 26: Totaal bijdragen deelnemende gemeenten voor 2024

Totaal bijdragen deelnemende gemeenten begroting 2025 GR WOZL

Deelnemende gemeente	bedrijfs-voering	uitvoering Wsw	resultaat Beschut 2.0	totaal financiering	Uitvoering WSW Heuvelland gemeenten in GR WSP Parkstad	subsidie	totaal bijdragen
Beekdaelen	16.927	-56.748	152.383	**112.563**	0	3.297.865	**3.410.428**
Brunssum	37.517	-125.773	337.733	**249.477**	0	7.466.268	**7.715.745**
Gulpen-Wittem	7.624	-25.558	68.629	**50.695**	69.463	1.509.230	**1.629.388**
Heerlen	110.620	-370.846	995.820	**735.594**	0	22.226.146	**22.961.740**
Kerkrade	72.469	-242.947	652.377	**481.899**		14.197.742	**14.679.641**
Landgraaf	38.156	-127.916	343.490	**253.730**	0	7.480.878	**7.734.608**
Simpelveld	8.459	-28.360	76.153	**56.253**	0	1.693.340	**1.749.593**
Vaals	5.787	-19.400	52.094	**38.481**	52.727	1.172.203	**1.263.410**
Valkenburg	6.298	-21.114	56.698	**41.882**	57.387	1.243.060	**1.342.328**
Voerendaal	4.290	-14.383	38.623	**28.530**	0	824.385	**852.915**
totaal	**308.147**	**-1.033.044**	**2.774.000**	**2.049.103**	**179.576**	**61.111.117**	**63.339.796**

Figuur 27: Totaal bijdragen deelnemende gemeenten voor 2025

Omschrijving	aj	verg. uitv, per aj/fte	subsidie-lasten	uitv. kosten WOZL	totaal kosten	rijksbijdrage € 29.378	resultaat
Regulier							
Verbonden partijen GR WSP	1.936,50	29.133	56.420.104	0	56.420.104	56.890.548	470.444
Verbonden partijen Beschut 2.0	226,06	29.133	6.585.762	0	6.585.762	6.641.146	55.384
Werkmeester	13,00	29.133	378.729	0	378.729	381.914	3.185
Totaal Regulier	**2.175,56**		**63.384.595**	**0**	**63.384.595**	**63.913.608**	**529.012**
Begeleid werken	**73,94**	17.000	**1.256.950**	**92.423**	**1.349.372**	**2.172.157**	**822.784**
Bechut Werken: Relim							
Loonkosten			1.561.728				
Begeleidingskosten Relim			361.815				
	61,56		**1.923.543**	9.850	**1.933.393**	**1.808.598**	**-124.795**
Beschut werken: Werkmeester	**13,32**	36.416	387.999	2.131	390.130	391.262	1.132
Loonkosten jobcoach					**131.000**		**-131.000**
Totaal Arbeidsjaren (AJ)	**2.324,38**		**66.953.087**	**104.404**	**67.188.491**	**68.285.624**	**1.097.134**

Figuur 28: Totaal bijdragen deelnemende gemeenten voor 2026

Omschrijving	aj	verg. uitv, per aj/fte	subsidie-lasten	uitv. kosten WOZL	totaal kosten	rijksbijdrage € 29.378	resultaat
Regulier							
Verbonden partijen GR WSP	1.936,50	29.133	56.420.104	0	56.420.104	56.890.548	470.444
Verbonden partijen Beschut 2.0	226,06	29.133	6.585.762	0	6.585.762	6.641.146	55.384
Werkmeester	13,00	29.133	378.729	0	378.729	381.914	3.185
Totaal Regulier	**2.175,56**		**63.384.595**	**0**	**63.384.595**	**63.913.608**	**529.012**
Begeleid werken	**73,94**	17.000	**1.256.950**	**92.423**	**1.349.372**	**2.172.157**	**822.784**
Bechut Werken: Relim							
Loonkosten			1.561.728				
Begeleidingskosten Relim			361.815				
	61,56		**1.923.543**	9.850	**1.933.393**	**1.808.598**	**-124.795**
Beschut werken: Werkmeester	**13,32**	36.416	387.999	2.131	390.130	391.262	1.132
Loonkosten extra jobcoach*					**131.000**		**-131.000**
Totaal Arbeidsjaren (AJ)	**2.324,38**		**66.953.087**	**104.404**	**67.188.491**	**68.285.624**	**1.097.134**

Figuur 29: Specificatie van de uitvoering Sw 2023

Onderstaande overzicht geeft inzicht in het verwachte verloop van de Sw bezetting in arbeidsjaren. Dit verloop is gebaseerd op de huidige kennis van de verwachte uitstroom als gevolg van pensionering en daarnaast een overig verloop van 2,5% voornamelijk als verwacht gevolg van overlijden of arbeidsongeschiktheid.

De tekorten in de bedrijfsvoering, de uitvoering Wsw en Beschut 2.0 worden verrekend op basis van het aantal AJ per aanvang van het jaar.

	Per 01-01-2023	Per 01-01-2024	Per 01-01-2025	Per 01-01-2026	Per 01-01-2027	Gemiddeld 2026
Beekdaelen	132,08	124,20	114,38	100,09	90,07	95,08
Brunssum	288,97	272,80	253,51	232,05	209,63	220,84
Gulpen-Wittem	62,77	55,06	51,52	46,64	43,29	44,97
Heerlen	847,30	800,24	747,49	696,52	624,58	660,71
Kerkrade	573,68	526,08	489,69	433,65	393,63	413,64
Landgraaf	300,13	276,88	257,83	228,68	202,24	215,46
Simpelveld	71,80	66,15	57,16	52,96	46,07	49,52
Vaals	45,78	41,91	39,10	37,13	31,22	34,17
Valkenburg aan de Geul	46,06	43,88	42,56	38,28	34,01	36,15
Voerendaal	39,53	31,38	28,99	24,62	23,88	24,25
Totaal	**2.408,10**	**2.238,56**	**2.082,25**	**1.890,62**	**1.698,62**	**1.794,78**

Figuur 30: Verloop van de arbeidsjaren 2023 – 2026 o.b.v. het aantal AJ per aanvang van het jaar

De bijdragen vanuit de Rijkssubsidie worden onder de deelnemende gemeenten verrekend op basis van het gemiddeld aantal AJ per jaar.

	Gemiddeld 2023	Gemiddeld 2024	Gemiddeld 2025	Gemiddeld 2026
Beekdaelen	128,14	119,29	107,24	95,08
Brunssum	280,88	263,15	242,78	220,84
Gulpen-Wittem	58,91	53,29	49,08	44,97
Heerlen	824,82	773,84	722,73	660,71
Kerkrade	549,88	507,89	461,67	413,64
Landgraaf	288,50	267,36	243,26	215,46
Simpelveld	68,97	61,66	55,06	49,52
Vaals	43,85	40,51	38,12	34,17
Valkenburg aan de Geul	44,97	43,22	40,42	36,15
Voerendaal	35,45	30,18	26,81	24,25
Totaal	**2.324,38**	**2.160,38**	**1.987,16**	**1.794,78**

Figuur 31: Verloop van de arbeidsjaren 2023 – 2026 o.b.v. het gemiddelde per jaar

De bijdragen van de rijkssubsidie aan de uitvoeringsorganisaties worden verrekend op basis van het gemiddeld aantal AJ per jaar.

Verloop arbeidsjaren per uitvoeringsorganisatie (gemiddeld)

Uitvoeringsorganisatie	2023	2024	2025	2026
Verbonden partijen GR WSP	1.936,50	1.796,50	1.647,50	1.479,50
Verbonden partijen Beschut 2.0	226,06	217,66	207,11	197,66
Werkmeerster (regulier)	13,00	13,00	13,00	13,00
Begeleid Werken	73,94	68,06	62,42	56,77
Relim	61,56	52,98	46,04	38,00
Werkmeester (beschut)	13,32	12,18	11,08	9,86
totaal	**2.324,38**	**2.160,38**	**1.987,16**	**1.794,78**

Figuur 32: Verloop van de arbeidsjaren 2023 – 2026 o.b.v. het gemiddelde per jaar

wozl



Locatie Carbon 6

Kloosterweg 1

6412 CN Heerlen

Postbus 330

6400 AH Heerlen

045 566 66 00

Locatie Beschut 2.0

Sourethweg 2

6422 PC Heerlen

Postbus 6001

6401 SB Heerlen

045 566 68 00

WOZL

www.wspparkstad.nl

Naam GR	**GR VRZL**
1. Doel van GR	Op basis van wettelijke bepaling (Wet op de Veiligheidsregio's) samenwerken van gemeenten op het gebied van Veiligheid in Zuid-Limburg, te weten op de onderdelen: • Brandweer Zuid-Limburg (BRWZL) • Geneeskundige Hulp bij Ongevallen en Rampen (GHOR) • Meld en Coördinatie Centrum (MCC) • Burgernet Limburg • Bevolkingszorg • Programmabureau
2. Verantwoordelijk portefeuillehouder	Ing. N.H.C. Ramaekers-Rutjens, burgemeester gemeente Gulpen-Wittem
3. AB-leden gemeente Gulpen-Wittem	Ing. N.H.C. Ramaekers-Rutjens, burgemeester gemeente Gulpen-Wittem
4. Jaarstukken / begrotingswijziging / meerjarenbegroting	• Jaarstukken 2021 • Begroting 2023 & MJB
5. Gerealiseerde beleidspunten uit de jaarrekening 2021	**1. Programma Crisisbeheersing en rampenbestrijding** Crisisbeheersing en rampenbestrijding (C&R) heeft betrekking op het voorkomen, beperken en managen van incidenten voor de openbare orde en openbare veiligheid. Het gaat om de beheersing van risico's en de gezamenlijke voorbereiding op mogelijke incidenten. Hierbij wordt het begrip 'incident' breed opgevat. Het gaat niet alleen om het incident zelf, maar ook om de dreiging ervan of de aankondiging van een gebeurtenis. Het kan ook gaan om incidenten of verstoringen die op zichzelf geen ramp of crisis zijn, maar die (mogelijk) de openbare orde en openbare veiligheid bedreigen. Denk hierbij aan thema's die grote maatschappelijke onrust tot gevolg kunnen hebben. Daarbij wordt in toenemende mate gebruik gemaakt van de structuren van de veiligheidsregio (o.a. GRIP) bij andere dan fysieke veiligheidsissues. Het programma bestaat uit de volgende producten met clusters van activiteiten: **Voorbereiding en coördinatie** - Bevolkingszorg (Bz) inclusief evenementen en multidisciplinaire risicobeheersing - Communicatie inclusief risicocommunicatie (risicobewustzijn) en crisiscommunicatie - Informatiemanagement (IM) - Multidisciplinaire Operationele Voorbereiding (MOV) en multidisciplinair opleiden, trainen en oefenen (MOTO) - Kwaliteitszorg Onder dit programma worden ook de activiteiten uitgevoerd door de Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio (GHOR). De activiteiten van de GHOR worden uitgevoerd door de GGD Zuid Limburg onder verantwoordelijkheid van VRZL en omvatten onder meer de volgende activiteiten:

Naam GR	GR VRZL
	Geneeskundige Hulpverlening o Risicobeheersing- ontwikkeling naar risicobewustzijn o Planvorming en professionaliteit o Informatiemanagement o Kwaliteitszorg o Ketenmanagement ***Waar staan wij voor?*** Wij staan voor een adequate voorbereiding en coördinatie van crisisbeheersing en rampenbestrijding binnen het gebied Zuid-Limburg en voor het leveren van een adequate bijdrage op bijstandsaanvragen van andere omliggende regio's. Dat houdt onder meer in de coördinatie, afstemming, facilitering, regievoering, en het stimuleren van multidisciplinaire samenwerking. Met een goede invulling van de voorbereiding en coördinatie kan de veiligheidsregio haar regie- en netwerkfunctie waarmaken. Daarbij wordt ook ingezet op participatie van burgers (zelfredzaamheid), ondernemers (veerkracht) en instellingen. Wij doen dat door een adequate uitvoering van onder meer risicobeheersing, communicatie en informatiemanagement. Een goed kwaliteitszorgsysteem maakt dat we daarin monitoren en verbeteren waar het kan. Jaarstukken 2021 Veiligheidsregio Zuid-Limburg. Binnen bevolkingszorg komen de gemeentelijke activiteiten en taken in het kader van de Wet Veiligheidsregio's samen. Het is de ambitie van de 16 Zuid-Limburgse gemeenten om zowel in voorbereiding als uitvoering gezamenlijk op te trekken. De voorbereidende "koude" taken worden door het programma C&R samen met de gemeenten en partners vormgegeven. Voor de uitvoering van de "warme" taken stellen de gemeenten conform de samenwerkingsovereenkomst capaciteit in de vorm van medewerkers in piketten beschikbaar. **Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de regio (GHOR)** De GHOR is belast met de coördinatie, aansturing en regie van de geneeskundige hulpverlening bij grote ongevallen en met de advisering daarover aan overheden en organisaties op dit gebied. De GHOR beweegt zich op het snijvlak van drie beleidsdomeinen: openbaar bestuur, veiligheid en gezondheidszorg. De GHOR focust op het realiseren van een naadloze opschaling van dagelijkse naar grootschalige medische hulpverlening onder regie van het openbaar bestuur. Daarnaast bevordert de GHOR dat de betrokken organisaties als een samenhangende zorgketen kunnen optreden, zodat slachtoffers de best mogelijke zorg krijgen. Dit met als doel slachtoffers zo goed mogelijk te helpen en (blijvende) gezondheidsschade ter vermijden, dan wel te minimaliseren. ***Wat hebben wij daarvoor in 2021 gedaan?***

Naam GR	GR VRZL
	Om te beginnen hebben we ook in 2021 weer een belangrijke bijdrage kunnen leveren aan onze core business: het voorbereiden op crises en organiseren van onder meer leiding en coördinatie als het er op aankomt. Zowel COVID-19 als de Hoogwaterramp in juli hebben een behoorlijke wissel getrokken op de medewerkers van C&R en op alle andere collega's binnen VRZL. Waar de organisatie, net als de zorgmedewerkers en vele anderen, na ruim een jaar COVID-19 toe was aan rust en ontspanning, werden we in de zomer geheel onverwacht verrast door het Hoogwater. Enkele dagen van hoogconjunctuur en maanden van nazorg, nafase en evaluaties. Er is aandacht voor de collega's in de breedte van de organisatie omdat we zien dat deze ramp in de organisatie een enorme impact heeft. Twee keer GRIP 4 in een dergelijk korte periode komt niet vaak voor, maar is wel een uitdaging die wij als organisatie in 2021 voor onze kiezen kregen. Alle GRIP incidenten binnen VRZL worden multidisciplinair en met input van externe partners geëvalueerd. Verbeterpunten worden verzameld, gedeeld met partners en met bestuur en vertaald naar implementatie. In figuur 1 is het aantal GRIP-incidenten in 2021 weergegeven. **2021** GRIP 1 20 GRIP 2 3 GRIP 3 0 GRIP 4 2 **Totaal** **25** In 2021 is gewerkt aan het omzetten van de verbeterpunten van de incidenten uit 2020 en 2021. Daarin zijn 5 thema's te onderscheiden: • Informatiemanagement • Crisiscommunicatie • Multidisciplinaire operationele voorbereiding en crisisorganisatie • Crisisruimten • Meldkamer (voor zover het rampen/crisis betreft). De belangrijkste resultaten die in 2021 gerealiseerd zijn willen we niet onvermeld laten. De verbetering van de C2000 dekking op het Chemelot-terrein en de ingebruikname van een gezamenlijk droneteam van VRZL en Sitech zijn voorbeelden van een efficiënte invulling van de samenwerking met Sitech en de gezamenlijke verantwoordelijkheid die we daarbij kennen. In de eigen organisatie vergde het uitvoeren van de planning op het terrein van MOTO en MOV ook in 2021 veel creativiteit en extra inspanning. COVID-19 leverde forse beperkingen op het

Naam GR	GR VRZL
	gebied van fysieke aanwezigheid op. Waar mogelijk is gekozen voor een hybride opzet van oefeningen. Deelnemers waren fysiek verspreid over diverse locaties en voerden digitaal crisisoverleg. Er zijn waar mogelijk e-learning modules gemaakt en aangereikt aan doelgroepen waaronder ook BT-leden. Met deze maatregelen kon de oefenkalender in 2021 grotendeels worden gerealiseerd. COVID-19 heeft ondanks zijn beperkingen aangetoond dat digitaal vergaderen ook in crisissituaties voldoet. Die perspectieven zullen nader onderzocht worden omdat de tijdswinst in afstemming en overleg evident is. Deze ruimte kan (wellicht) gebruikt worden om ook sneller aan de maatschappelijke behoefte van snelle informatievoorziening in crisissituaties te voldoen. Op het vlak van de planvorming is gewerkt aan het onderhoud van de verschillende planfiguren zoals de rampenbestrijdingsplannen, Multidisciplinaire InzetKaarten (MIK's) en bereikbaarheidskaarten inclusief het voeren van de benodigde overleggen en afstemmingen. Daarnaast heeft MOV gewerkt aan het bij elkaar brengen van GRIP-specifiek informatie ten behoeve van de "Crisis-Connect-applicatie" die in 2022 verder uitgerold zal worden. Met deze applicatie wordt planvorming gerichter en gebruiksvriendelijker aangeboden aan crisisfunctionarissen, is er op alle momenten inzicht in de dienstdoende GRIP-functionarissen met de mogelijkheid om onderling te ruilen en is er een centraal beheerd telefoonboek beschikbaar. Dat betekent voor de gebruikers een enorme vooruitgang in beschikbaarheid en toegankelijkheid van planvorming en beschikbaarheid van contactgegevens in crisissituaties (en ook daarbuiten). Informatiemanagement blijft een belangrijk speerpunt in de doorlopende verbetering van Crisisbeheersing en Rampenbestrijding. Bij complexe incidenten hebben de functionarissen crisiscommunicatie, de beslissers en de bestuurders behoefte aan snelle en correcte beeldvorming (wat heeft plaatsgevonden, welke risico's zijn er en in welke gebieden, en wat is het handelingsperspectief) op basis van adequate en gevalideerde informatie. Er zijn in 2021 vervolgstappen gezet in het vormgeven van het Veiligheidsinformatiecentrum (VIC). In het VIC wordt informatie over de toestand in de regio en de omgeving systematisch toegankelijk gemaakt. Daarmee kan tijdens een crisis de situatie sneller en beter worden ingeschat. Bevolkingszorg heeft onder meer gewerkt aan het actualiseren van de samenwerkingsovereenkomst tussen de gemeenten en VRZL. Daarnaast hebben medewerkers van C&R ook in 2021 geparticipeerd in de dedicated sectie bevolkingszorg zoals die voor COVID-19 was en die recent weer is opgetuigd. Bij de

Naam GR	GR VRZL
	Hoogwater crisis hebben de medewerkers van C&R een bijdrage aan die sectie Bevolkingszorg kunnen leveren en de belangrijke liaisonfunctie richting de getroffen gemeenten kunnen vervullen. De medewerkers van Communicatie hebben in de breedte van hun takenpakket (corporate communicatie, risicocommunicatie en crisiscommunicatie) een enerverend jaar achter de rug. Op alle fronten was hun inzet noodzakelijk waarbij de werkgroepen rondom Chemelot in het kader van risicocommunicatie en de tomeloze inzet bij Hoogwater en rondom COVID-19 het meest in het oog springen. ***Risico's binnen C&R*** Op het gebied van C&R hebben wij als VRZL een aantal "eigenstandige" verantwoordelijkheden zoals voorbereiden op, faciliteren, organiseren. Als het aankomt op de uitvoering kennen wij afhankelijkheden van derden. We zijn in veel gevallen de coördinator en regisseur bij een crisis en zijn daarmee afhankelijk van derden waarover we feitelijk niets te zeggen hebben. Concrete voorbeelden daarvan zijn de beschikbaarheid van piketmedewerkers in tijden van nood. Voor een flits-incident is die beschikbaarheid vaak geen probleem. Langdurige inzet van piketmensen in COVID-19 en bij Hoogwater hebben aangetoond dat dit systeem kwetsbaar is en afhankelijkheden kent. Daarmee kan niet in alle gevallen zonder meer vertrouwd worden op een adequate samenstelling van crisisteams. Dat is een risico. Wij zijn in de uitvoering ook afhankelijk van informatie van anderen. De Hoogwaterramp in de zomer heeft onder meer aangetoond dat wij bij de bestrijding, bij het ontwikkelen van scenario's enorm afhankelijk zijn van informatie van andere (soms buitenlandse) partijen (in dit geval bijvoorbeeld waterstanden en duidingen). Hoe betrouwbaarder die informatie is, hoe adequater een beleidsteam of een operationeel team samen met die partners besluiten kan nemen en incidenten kan bestrijden. Het niet kunnen beschikken over adequate en betrouwbare informatie die door deskundigen geduid wordt, vormt daarmee een toenemende risico. Een laatste risico binnen C&R zijn de zogenaamde zwarte zwanen, de onbekende risico's. Wij prepareren en bereiden ons voor op bekende risico's. Als die naar aard, omvang en locatie voorspelbaar zijn maken we er plannen als een RBP of een MIK voor. Een voor de hand liggend risico zijn daarmee de onbekende risico's en de voorbereiding daarop. Want ondanks dat er onbekende en onverwachte situaties kunnen ontstaan waarop ook de veiligheidsregio nog niet voorbereid is, is de maatschappelijke verwachting wel dat VRZL en de samenwerkende partners helpen in nood.

Naam GR	GR VRZL
	2. Brandweerzorg ***Bestuurlijke dialoog brandweerzorg*** Tijdens een startsessie met het algemeen bestuur is verkennend gesproken over de bestuurlijke dialoog verantwoorde brandweerzorg 2024-2030. Hierbij is de wens uitgesproken om niet te snel in uitvoeringsvraagstukken te belanden, maar eerst een principiële discussie over een aantal thema's te voeren. Benadrukt is het belang van de vrijwilligheid; vanuit het oogpunt van betaalbaarheid maar zeker ook vanuit inwoner-betrokkenheid. Daarbij heeft het algemeen bestuur aangegeven dat zij binnen de huidige financiële kaders wensen te blijven. De opbrengst van het traject heeft geleid tot een door het algemeen bestuur vastgestelde bestuursopdracht. In 2021 heeft de start hiervan plaatsgevonden en 2022 zal worden gebruikt om enerzijds de op ons af komende wettelijke ontwikkelingen te doorgronden en anderzijds het bestuur in de positie te brengen om te kunnen onderzoeken welke vernieuwing gewenst en haalbaar is. In 2021 zijn de thema's incidentbestrijding en risicobeheersing in thematische bijeenkomsten uitgebreid met het algemeen bestuur besproken. De belangrijkste uitgangspunten rondom incidentbestrijding waren: behoud vrijwilligheid (mede voor de slagkracht), het vasthouden aan de backbone van de huidige beroepskazernes (o.a. voor de paraatheid), het blijven invullen van de bestaande specialismen en het inrichten van het nieuwe dekkingsplan via de systematiek van gebiedsgerichte opkomsttijden. De belangrijkste uitgangspunten rondom risicobeheersing waren dat bevestigd werd dat de brandweer de adviseur blijft van de gemeente in het kader van fysieke veiligheid en de niet wettelijke taken blijft uitvoeren. Daarnaast zal de gemeente in overleg gaan met de brandweer over de risico's op basis van een op te leveren dynamisch brandweerrisicoprofiel. Uitkomst van dat gesprek wordt vastgelegd in het integraal veiligheidsplan van de gemeente. De opbrengst van de bestuurlijke dialoog zal worden uitgewerkt in het nieuwe meerjarenbeleidsplan VRZL dat medio 2023 ter besluitvorming in het AB zal worden gebracht. ***Wie zijn we?*** We verhogen de veiligheid in Zuid-Limburg door ons inzicht in risico's verder te verbeteren, door voorlichting en communicatie en door snelle en ter zake doende interventies daar waar het toch mis is gegaan. Daarvoor moeten we onze regio en de belangrijke partners daarin goed kennen, willen we risico's snel kunnen signaleren en daarover gezaghebbend adviseren en willen we adequaat optreden. Onze sterke verbondenheid met de

Naam GR	GR VRZL
	maatschappij maakt dat we de samenwerking actief op kunnen en moeten zoeken. Het programma brandweerzorg bestaat uit de volgende onderdelen: • Risicobeheersing • Vakbekwaamheid • Kaderstelling • Meldkamer • Incidentbestrijding ***Waar staan we voor?*** We willen de risico's op branden en incidenten (van klein tot grote ramp/crisis) in de regio verkleinen mede door kennis te delen en het lerend vermogen van onze organisatie te vergroten. Daarnaast bestrijden we brand- en andere incidenten, dragen zorg voor de redding van mens en dier en we verkleinen de fysieke, sociale, economische en ecologische gevolgen van brand en andere ongevallen. ***Wat hebben we daarvoor in 2021 gedaan?*** Belangrijke zaken die het afgelopen jaar binnen incidentbestrijding hebben gespeeld zijn: Het borgen van de paraatheid kende met Covid-19 uitdagingen maar is zowel voor de beroeps als de vrijwilligers goed gelukt. Opvallend is de toegenomen paraatheid van vrijwilligers door het thuiswerken en het beperken van andere sociale activiteiten. Beperkende maatregelen ten gevolge van Covid-19 hadden uiteraard ook impact op het oefenen en bijscholen van onze beroeps en vrijwilligers. In 2021 hebben we de hybride bezetting in alle 6 de 24-uurskazernes aangepast naar 5 beroeps en 1 vrijwilliger gedurende de avonden en in de weekenden. De massale en langdurige inzet tijdens de hoogwaterramp in juli heeft een grote impact gehad op onze mensen. Dit heeft bij veel collega's grote indruk gemaakt en veel energie gevraagd en kenmerkt zich ook door een lange nasleep, hier en daar gepaard gaand met uitval. Een laatste belangrijk aandachtspunt in 2021 is de geleverde bijdrage aan de uitwerking van de Bestuurlijke dialoog **Vakbekwaamheid** De vakbekwaamheid van ons eigen personeel dient te allen tijde op orde te zijn. Brandweerzorg omvat een breed scala aan werkzaamheden op het terrein van advisering en gedragsbeïnvloeding tot en met de repressieve inzet bij incidenten met gevaarlijke stoffen. Dat vraagt een gedegen

Naam GR	GR VRZL
	voorbereiding en hoge mate van deskundigheid. De brandweer investeert in haar vakkennis en sluit daarbij aan bij ontwikkelingen in onze samenleving. Dat is nodig in deze hoogtechnologische samenleving, waarin ontwikkelingen snel gaan. Zowel voor de veiligheid van de burger als voor de eigen veiligheid is het belangrijk dat de brandweer blijft investeren in ontwikkeling van het vak. De invloed van de COVID-19 maatregelen was voor het domein vakbekwaamheid (opleiden en oefenen) in 2021 fors te noemen. Met een creatieve benadering is het gelukt om ook tijdens de lockdowns de opleidingen en oefeningen, deels online en via de elektronische leeromgeving, zo goed mogelijk door te laten gaan om de continuïteit te waarborgen. Bijzondere zaken vormen de dagklas voor nieuwe manschappen, waarbij nieuwe brandweermensen in een veel kortere periode worden opgeleid en de start van een nieuwe klas brandweerinstructeurs, die in de toekomst extra ingezet worden voor het geven van interne brandweeropleidingen. Voor het vakbekwaam houden van onze brandweermensen zijn naast de reguliere oefeningen projecten uitgevoerd als bijscholingen voor alle brandweerchauffeurs, voor spoorweginci-denten, voor werken met hoogteverschillen en de bijscholing van de nieuwe basisprincipes van brandbestrijding. Vanuit de beleids-ambities op het gebied van vakbekwaamheid zijn we in 2021 ook gestart met het aanbieden van bijscholingsprogramma's voor onze brandweerofficieren. Verder is de periode van lockdown effectief gebruikt om het Centrum voor Vakmanschap in Margraten van groot onderhoud te voorzien. Hierdoor staat er nu weer een toekomstbestendig opleidings- en oefencentrum met "stookvoorzieningen" die voldoen aan alle milieueisen en de laatste stand der techniek. Een audit in 2021 heeft geleid tot her-certificering door het IFV. De ontwikkelpunten uit de audit worden de komende jaren opgepakt. **Risicobeheersing** De brandweer werkt risicogericht en richt zich vooral op: • Een veilige leefomgeving • Veilige incidentbestrijding • Bewustwording en zelfredzaamheid Al lang geleden is geconstateerd dat met alléén het verbeteren van de repressieve inzet, het aantal branden, slachtoffers en schade niet afneemt. Een veilige leefomgeving is voor de toenemende groep kwetsbare burgers belangrijk. Er wordt

Naam GR	GR VRZL
	ingezet op het *voorkomen* van brand door veilig gedrag. Daarbij werkt de brandweer, samen met lokale partners, aan het vergroten van risicobewustzijn en reikt handelingsperspectieven aan waarmee mensen dat veilig gedrag aanleren. In het thema “Voorkomen van brand” krijgt de brandweer een steeds belangrijkere rol. In het kader van de Omgevingswet zal zij samen met de gemeenten werken aan integrale veiligheidsplannen (IVP’s) waarin alle maatregelen in het kader van het voorkomen van risico’s in gezamenlijkheid omschreven worden per gemeenten. Deze nieuwe rol is in ontwikkeling. In 2021 zijn op de respectievelijke aandachtsgebieden, binnen de beperkingen die COVID-19 heeft opgelegd, resultaten geboekt. Binnen het product omgevingsveiligheid zijn adviezen gegeven inzake ruimtelijke ordening en milieuvergunningen. In de nieuwe rol binnen de omgevingswet zijn wij betrokken geweest (en nog) bij omgevingsvisie gemeenten, externe veiligheidsadviezen, hebben we deelgenomen aan klankbordgroepen en werkgroepen en bijgedragen aan nieuwe initiatieven als omgevingsplan en omgevingstafel. Vanuit de adviserende rol leveren wij een bijdrage aan een Veilige Energie Transitie en leveren we bijdragen in landelijke netwerken en werkgroepen. Ook in onze eigen regio adviseren we over infrastructurele activiteiten zoals de verbreding van de A2 en langdurige werkzaamheden zoals aan de A79. Industriële veiligheid speelt in onze veiligheidsregio een belangrijke rol. Er zijn 25 BRZO-inspecties uitgevoerd, veiligheidsrapporten beoordeeld en de aanwijzing van een bedrijfsbrandweer is geactualiseerd. Een belangrijke wens is om het huidige brandweerrisicoprofiel door te ontwikkelen naar een dynamisch brandweerrisicoprofiel. ***Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving*** Een belangrijke productgroep is brandveilig leven. Onze bijdrage daarin is groot met onder andere herhalingstrainingen, uitvoering van lespakketten ‘Brandweer op school’, nazorg en evaluatie van de rookmeldercampagne voedselbank Zuid-Limburg maar ook voorlichting Brandveilig Leven via social media. Een belangrijke partner op het gebied van Brandveilig Leven zijn de wooncorporaties. Een belangrijk thema is de rookmelderplicht zoals die vanaf juni 2022 ook voor bestaande bouw gaat gelden. Wij hebben onder meer meegewerkt aan kennisoverdracht naar medewerkers van wooncorporaties Tenslotte laten we niet onvermeld dat we onderzoek hebben gedaan naar de brandveiligheid van kinderkleding in Nederland. In totaal zijn er 244 experimenten brandveiligheid dag en nacht

Naam GR	GR VRZL
	kinderkleding uitgevoerd en de resultaten zijn gedeeld met brandweer Nederland, de brandwondenstichting en het IFV. ***Meldkamer brandweer*** Ook in 2021 heeft COVID-19 en de daaruit voorvloeiende maatregelen een grote rol gespeeld in de bedrijfsvoering van de meldkamer. Het borgen van de continuïteit heeft veel aandacht gevraagd. Maatregelen uit het continuïteitsplan zijn een aantal malen van toepassing geweest. Ook de geoefendheid van de centralisten en de CaCo's heeft te lijden gehad onder de Coronacrisis. Er is bovendien sprake van langdurig ziekteverzuim waardoor de instandhouding van roosters als uitdagend omschreven mag worden. Vrijwel het hele jaar is gebruik gemaakt van remote werkplekken in Venlo en Heerlen. Door op de remote werkplekken de aanname centralist te plannen, ontstond meer fysieke ruime in de meldkamer van Maastricht. Hierdoor kon de anderhalve meter maatregel beter gewaarborgd worden. Dit heeft een wezenlijke bijdrage geleverd aan het voorkomen van besmettingen en quarantainemaatregelen. Het Hoogwater en de daarmee gepaarde overlast heeft ook in de meldkamer veel impact gehad. Het aantal meldingen was dermate hoog dat, ondanks de overloop naar andere meldkamers in het land, 112 niet geborgd kon worden. Op dienstdoende centralisten heeft dit een grote impact gehad omdat zij zich machteloos voelden. Daaraan is later dat jaar aandacht besteed. Naast de bekende centralisten brandweer kennen we sinds enkele jaren de functie CalamiteitenCoördinator (CaCo). In 2021 zijn we opnieuw gestart met de CaCo's om ze in verbinding te brengen met de monodisciplinaire meldkamer. Ook verbinding richting met name de informatiemanagers van het regionaal operationeel team heeft aandacht gehad. Geconcludeerd kan worden dat de CaCo's zich in 2021 verdienstelijk hebben gemaakt binnen het meldkamer domein. Tijdens een aantal grotere incidenten, waaronder de langdurige inzet tijdens de wateroverlast, hebben de CaCo's zich van hun beste kant laten zien. Vanaf 2022 gaan we werken met een combinatiefunctie van centralist en CaCo om binnen de roosters de beschikbaarheid van een CaCo te vergroten. ***Risico's brandweerzorg*** Hieronder zijn de belangrijkste risico's voor het programma Brandweerzorg weergegeven: • Vrijwilligheid is een landelijk thema. In het dossier taakdifferentiatie is nog veel onduidelijk, ook of er aanvullende rijksmiddelen beschikbaar komen. Het dossier wordt intensief

Naam GR	GR VRZL
	gemonitord mede omdat gemeenten hier een financieel risico lopen. • Landelijke Meldkamer Samenwerking (LMS): De vorming van de landelijke meldkamer staat nog aan het begin. De LMS heeft ervoor gekozen om tot 2023 te werken met zogenaamde “bouwplaats” constructie. Er wordt in delen gebouwd en geëxperimenteerd om te bezien wat in de praktijk werkt en uitgerold zou moeten worden. Of hierdoor nog gevolgen ontstaan voor VRZL is onduidelijk maar het kan leiden tot extra kosten c.q. kwaliteitsverbetering of -verlies. • Het is nog onvoldoende duidelijk of alle meerkosten voor de Hoogwatercrisis en voor de Covid-crisis vanuit het Rijk worden vergoed (zie ook volgende paragrafen). • Onduidelijk of alle geplande opleidingen en trainingen i.v.m. COVID-19 uitgevoerd kunnen worden. • In paragraaf 2.6.1.2 op bladzijde 28 is een tabel met risico’s opgenomen die een financiële impact kennen op brandweerzorg en op bladzijde 29 zijn deze risico’s toegelicht. **Hoogwaterramp** In juli 2021 is Zuid-Limburg getroffen door een Hoogwaterramp van exceptionele proporties. Vijf dagen lang is onze organisatie op de proef gesteld en waren we maximaal opgeschaald. VRZL is verantwoordelijk geweest voor de coördinatie van de hulpverlening. Samen met onze vertrouwde partners en met hulp van velen uit andere veiligheidsregio’s en uit andere organisaties hebben we een gigantische klus geklaard. De nasleep duurt nog voort. Inmiddels is begonnen met het terugkijken op onze rol en de zorg voor de wettelijk verplichte verantwoording over de aanpak. We hebben de bestrijding van de ramp en de onderlinge samenwerking daarin geëvalueerd. Een wettelijke verplichting van de veiligheidsregio is om verantwoording af te leggen. Volgens artikel 40 van de Wet veiligheidsregio’s (WvR) is de voorzitter van een Regionaal BeleidsTeam (RBT) na afloop van ‘een crisis met meer dan plaatselijke betekenis’ verplicht om schriftelijk verslag uit te brengen aan de gemeenteraden van de getroffen gemeenten. Dit verantwoordingsverslag van de voorzitter is in september 2021 gepresenteerd en aan de deelnemende gemeenten aangeboden. Het verantwoordingsverslag is een feitelijke beschrijving van gebeurtenissen. Het is echter ook belangrijk om te leren van de werkzaamheden die we uitvoeren. Daarom hebben we er óók op ingezet dat de ramp goed geëvalueerd wordt. Bij een GRIP 4 is gezien de grootte en de impact van de ramp de afspraak gemaakt dat objectief door een extern bureau te laten evalueren. Het hoofddoel van de evaluatie is ‘Samen Leren’. Het COT heeft voor ons zowel monodisciplinair als multidisciplinair deze evaluatie uitgevoerd en

Naam GR	GR VRZL
	heeft rond de Kerst haar bevindingen en conclusies en aanbevelingen aan het bestuur aangereikt. In 2022 zal op basis van die aanbevelingen een plan van aanpak opgesteld worden om concreet met verbeteringen aan de slag te gaan. Gezien de omvang en impact is sprake van forse financiële consequenties. In eerste aanleg moet daarbij natuurlijk vooral aan de schade voor getroffen burgers en bedrijven worden gedacht, maar de bestrijding van de (gevolgen van) de ramp is een kostbare aangelegenheid voor de betrokken (overheids)organisaties. Volgens artikel 55 lid 2 van de Wet veiligheidsregio's verleent de Minister een bijdrage voor de kosten die voor een veiligheidsregio voortvloeien uit de uitoefening van haar taken. De bijdrage wordt onder voorwaarden verleend. VRZL heeft op basis van een uitgebreide inventarisatie alle kosten in kaart gebracht en die conform procedure voor 15 december 2021 gemeld conform de WTS regeling. Deze termijn ligt voor de daadwerkelijke indiening van de gemaakte kosten door VRZL bij de Wet veiligheidsregio's. De WTS regeling schrijft voor dat eerst een beroep dient te worden gedaan op de Wet Veiligheidsrisico's maar vanwege de onzekerheid van vergoeding is besloten een tweesporen beleid te voeren. Kosten welke niet vergoed zullen worden vanuit de Wet veiligheidsregio's worden alsnog ingediend bij de WTS regeling. De centrumgemeente van de veiligheidsregio, de gemeente Maastricht, dient deze claim in namens de veiligheidsregio. Daarbij zijn wij samen opgetrokken met alle ketenpartners inclusief de Veiligheidsregio Limburg-Noord en de Nationale Reddingsvloot. Vooralsnog gaan wij ervan uit dat we alle meerkosten vergoed krijgen. **COVID-19 paragraaf** Bij een terugblik op 2021 en de financiële verantwoording die daarbij hoort kunnen we niet om COVID-19 en de impact op de organisatie veiligheidsregio heen. Voor een veiligheidsregio is een dergelijke pandemie aan de ene kant een scenario waar je op voorbereidt. Aan de andere kant is het ook een scenario met een ongekende duur en impact en een vooraf niet te bepalen risico. Voor VRZL betekent de uitbraak van COVID-19 eind februari 2020 dat opgeschaald werd naar GRIP 4, dat medewerkers uit de organisatie andere taken zijn gaan uitvoeren (namelijk hun warme taak) en dat de bestrijding van de crisis absolute topprioriteit heeft gekregen. Graag nemen we u even mee in de impact van die mooie volzin: We zijn vrij snel gaan werken met een vaste Operationeel Leider die alles rondom COVID-19 afhandelde. Dat betekent dat een teamleider van een onderdeel 40 (en heel vaak meer) uren per week belast is met de bestrijding van de crisis en dat het leiden van het team anderszins ingevuld

Naam GR	GR VRZL
	moet worden. Dat betekent ook dat er een operationeel team actief is waarin onder meer vertegenwoordigers van politie, defensie, bevolkingszorg, EMRIC, communicatie, Openbaar Ministerie en GGD/GHOR deelnemen, die er samen voor zorgen dat zaken rondom de crisis operationeel afgestemd worden. Gezien de impact van COVID-19 is dat veelal in plaats van regulier werk gedaan. Deze werkzaamheden zijn in 2021 gecontinueerd. Tot 1 juli hebben we opgeschaald in GRIP 4 gewerkt, met pieken in de eerste maanden van het jaar toen de pandemie op een van zijn voorlopige hoogtepunten was. Na de zomer, die voor ons in het teken van de Hoogwaterramp stond, zoals in de vorige paragraaf verwoordt, startten we medio september “door” met hernieuwd verhoogde dijkbewaking en het monitoren hoe de COVID-19 pandemie zich ontwikkelde. Vanaf medio november werkten we weer met dedicated teams voor bevolkingszorg, communicatie en een Operationeel Leider-COVID-19. We hebben niet opgeschaald naar GRIP 4 maar gekozen voor een wekelijks afstemmingsoverleg waarbij alle burgemeesters aansluitend bijgepraat werden over de ontwikkelingen. De situatie eind 2021 is beduidend anders dan begin 2020. Alle maatregelen die mogelijk genomen kunnen worden zijn voorbereid en uitgelopen. Waar we in 2020 op onderdelen (bijvoorbeeld Coronahotel) de handen uit de mouwen konden stelen is het nu vaak toekijken hoe de zorg overloopt maar onze bijdrage vanuit de operationele organisatie beperkt blijft. Waar mogelijk ondersteunen we collega’s van de GHOR, stemmen we af over mogelijke maatschappelijke onrust en gezamenlijke handhavingskaders en monitoren we ontwikkelingen. Er is sprake van grotere aantallen besmettingen waardoor mensen thuis in isolatie of in quarantaine moeten gaan. Dat beïnvloedt de beschikbaarheid van functionarissen in roosters.
6. Voortgang beleidspunten uit de begroting 2022	De technische begrotingswijziging zorgt ervoor dat in de begroting 2022 de laatste stand van zaken financieel is aangepast met de genomen bestuursbesluiten. Beoogd effect is om bestuursbesluiten vroegtijdig te verwerken in de begroting t.b.v. de begrotingsrecht-matigheid. Ook biedt het uiteindelijke jaardocument een beter vergelijk en transparantie. Alle voorgestelde wijzigingen in de technische begrotingswijzigingen zijn budget neutraal en hebben géén resultaateffect. De technische begrotingswijziging heeft alleen betrekking op zaken die het budgetrecht niet raken, waardoor deze zonder zienswijzetraject kunnen worden vastgesteld. De volgende wijzigingen worden voorgesteld: 1. Indexering 2022 bijdrage gemeente FLO

Naam GR	GR VRZL
	2. Wijziging die voortkomt uit het vaststellen van de jaarrekening 2020 3. Bijstelling bestemmingsreserves 4. Her-rubricering primitieve begroting 2022 De wijzigingen 1 tot en met 3 zijn gebaseerd op reeds genomen besluiten van het algemeen bestuur. De her-rubricering primitieve begroting is bedoeld om een beter vergelijk te hebben met de jaarrekening.
7. Voorgenomen beleidspunten uit de meerjarenbegroting 2023 en verder	In de begroting 2023 zijn geen majeure beleidswijzigingen aangebracht. Het betreft een begroting die in het teken staat van de verdere implementatie van het vastgestelde beleid “een solide basis voor de toekomst ”. Tevens zal 2023 naar verwachting het eerste begrotingsjaar zijn waarin de effecten en de nazorg met betrekking tot COVID-19 en de Hoogwaterramp vorm zullen krijgen. Financieel is alleen de indexering conform de septembercirculaire 2021 van het gemeentefonds toegepast. Op 7 december 2018 heeft het algemeen bestuur besloten een nieuwe verdeelsleutel te gaan hanteren. In 2020 is de oude, voornamelijk historisch bepaalde verdeelsleutel in een periode van 4 jaar geleidelijk losgelaten en ingeruild voor een sleutel die gelijke tred houdt met het gemeentefonds. Afgesproken is om in 2023 een percentage van 100% (2022= 75%) conform het ingroeimodel te hanteren. Ook zal in 2023 verder, gezamenlijk met de gemeenten, worden gewerkt aan meer transparantie in begroting en de jaarstukken. De risico’s op concernniveau worden benoemd bij hoofdstuk 1.1.5 op blz. 9. Daarbij hebben we ook de situatie in Oekraïne benoemd. Dit brengt nog veel onzekerheden met zich mee die mogelijk een impact kennen op de begroting 2023. VRZL zal nauw betrokken zijn bij het nemen en uitvoeren van maatregelen zoals nu al het geval is met de opvang van vluchtelingen. Dit gaat kosten met zich meebrengen die wij als VRZL moeten voorschieten in afwachting van declaratie bij het Rijk, waarbij het de vraag is of alle kosten door het Rijk vergoed zullen worden.
8. Financiële aspecten uit de jaarstukken 2021	In te stemmen met het volgende resultaatbestemmingsvoorstel waarbij het DB voorstelt om af te wijken van het gedane voorstel resultaatbestemming door VRZL en wel zodanig dat het positieve resultaat GHOR wordt verrekend met het negatieve resultaat van VRZL waardoor er een onttrekking aan de algemene reserve plaatsvindt van € 120.073 in plaats van € 139.894. Onderstaand het oorspronkelijke voorstel zoals opgenomen in de jaarrekening 2021 VRZL: - VRZL: het negatieve resultaat van € 139.894 te onttrekken aan de algemene reserve;

<table>
<tr><td>Naam GR</td><td>GR VRZL</td></tr>
<tr><td></td><td>- GHOR: het positieve resultaat van € 19.821 te restitueren aan de deelnemende gemeenten.

Weerstandsvermogen in 2020 was 0,37. Toen is er aangegeven dat dit onder de norm is. Tussen de 1,0 en de 1,4 is voldoende. Op dit moment is het weerstandsvermogen 0,24. En daarop dient het negatieve rekening resultaat 2021 van € 139.000 ook nog verrekend te worden! Dat betekent dat we in een financieel ongezonde situatie zitten. Het telkens blijven putten uit de reserves zorgt er voor dat we geen buffer meer hebben om de benoemde risico’s te dekken; waaronder: de discussie rondom vrijwilligheid binnen de brandweer, omgevingswet, herijking FLO of een herijking van het gemeentefonds.

Dit is ook terug te zien in de solvabiliteit van 7,91% (pagina 31). Deze is zeer laag! Dat betekent dat we op de lange termijn de verplichtingen moeilijk kunnen nakomen.

In 2014 is een rapportage opgesteld waarin het algemene reserve is vastgesteld op 1,5 miljoen. De VRZL heeft dit wel al meerdere keren aangekaart om het op te hogen, maar het AB en DB heeft geaccepteerd dat als er risico’s hoog zijn en weerstandsvermogen laag, dat ze dan naar de gemeente moeten voor geld. De risico’s gaan om incidentele kosten, maar er zijn ook structurele kosten.

<u>Resultaatbestemming:</u>
Positief resultaat GHOR 19.821
Negatief resultaat VRZL -139.894
Te bestemmen resultaat 2021 -120.073</td></tr>
<tr><td>9. Financiële aspecten uit de begroting 2022</td><td>Er is over 2022 een technische begrotingswijziging gemaakt die budgettair neutraal is. Dit heeft geen resultaten impact voor de gemeentelijke begroting 2022 van de gemeente Gulpen-Wittem.</td></tr>
<tr><td>10. Financiële aspecten uit de meerjaren-begroting 2023 en verder</td><td>
<table>
<tr><th>Boekjaar</th><th>Totaal VRZL incl. GHOR</th><th>Bijdrage Gulpen-Wittem aan VRZL</th><th>Bijdrage Gulpen-Wittem aan GHOR</th><th>Bijdrage Gulpen-Wittem aan MCC</th><th>Totaal Bijdrage Gulpen-Wittem</th><th>Begroting Gulpen-Wittem incl. GHOR</th><th>Tekort (+)/ overschot (-) Begroting Gulpen-Wittem</th></tr>
<tr><td>2023</td><td>45.821.873</td><td>1.213.147</td><td>26.319</td><td>-</td><td>1.239.466</td><td>1.242.130</td><td>-2.664</td></tr>
<tr><td>2024</td><td>47.410.000</td><td>1.256.106</td><td>26.319</td><td>-</td><td>1.282.425</td><td>1.260.683</td><td>21.742</td></tr>
<tr><td>2025</td><td>48.192.000</td><td>1.277.259</td><td>26.319</td><td>-</td><td>1.303.578</td><td>1.282.026</td><td>21.552</td></tr>
<tr><td>2026</td><td>49.093.000</td><td>1.301.631</td><td>26.319</td><td>-</td><td>1.327.950</td><td>1.282.026</td><td>45.924</td></tr>
</table>
</td></tr>
<tr><td>11. Verloop bestemmingsreserve</td><td>Hieronder een overzicht van de mutaties in de bestemmingsreserve over 2020:</td></tr>
</table>

Naam GR	GR VRZL
	3.3.4.1 Reserves overzicht van reserves **Omschrijving** / **Stand 31 december 2020** / **Resultaat-bestemming 2020** / **Vermeerderingen 2021** / **Verminderingen 2021** / **Stand 31 december 2021** **Algemene reserve** Algemene reserve: 1.653.997 / -165.756 / - / - / 1.488.241 Algemene reserve GHOR: 70.095 / -1.990 / - / - / 68.105 **Totaal**: **1.724.092** / **-167.746** / - / - / **1.556.346** **Bestemmingsreserves** Ingroeireserve kapitaallasten: 1.213.600 / - / 3.369.300 / 3.186.654 / 1.396.246 Reserve sociaal plan: 133.776 / - / - / 34.689 / 99.087 Reserve frictiekosten: 2.300.000 / -687.952 / - / 547.086 / 1.064.962 Reserve uitgestelde activiteiten COVID-19: - / 592.792 / - / 261.292 / 331.500 Reserve schattingswijzigingen: - / 255.000 / - / 255.000 / - Reserve doorontwikkeling VB: 219.286 / - / - / - / 219.286 Bestemmingsreserves GHOR: 93.848 / - / - / - / 93.848 **Totaal**: **3.960.510** / **159.840** / **3.369.300** / **4.284.721** / **3.204.929** **Totaal**: **5.684.602** / **-7.906** / **3.369.300** / **4.284.721** / **4.761.275** **Rekeningsaldo** Nog te bestemmen resultaat: 680.046 / -680.046 / - / 120.073 / -120.073 **Totaal**: **680.046** / **-680.046** / - / **120.073** / **-120.073** **Teruggave 2020 aan gemeenten**: - / 687.952 / - / 687.952 / - **Totaal reserves**: 6.364.648 / - / 3.369.300 / 5.092.746 / 4.641.202 De daling in de bestemmingsreserve wordt voornamelijk veroorzaakt door de mutaties in de Egalisatiereserve Functioneel leeftijdsontslag (afgekort: FLO). Tussentijds is deze regeling aangepast. Deelnemers kunnen versneld sparen voor hun pensioen, omdat men dit kwalificeert als een zwaar beroep. En daarmee zijn ook de onttrekkingen aan deze egalisatiereserve hoger dan de dotaties aan de reserve.
12. Risicoparagraaf	Hieronder zijn de belangrijkste risico's weergegeven die voor de gehele organisatie gelden. Specifieke risico's die betrekking hebben op een programma zijn daar benoemd: • De snelheid van technologische ontwikkelingen hebben steeds meer invloed op VRZL. Indien deze technologische ontwikkelingen elkaar snel opvolgen en daarmee leiden tot een implementatierisico kan dat een operationeel risico met zich meebrengen. • Verduurzaming en milieu eisen worden regelmatig aangescherpt en deels ad hoc ingevoerd. Dit brengt het risico met zich mee dat er meer kosten gemaakt dienen te worden of mogelijkerwijs materieel buiten werking gesteld moet worden. Met afschrijvingstermijnen van soms wel 15 jaar op materieel is het niet gemakkelijk om met nieuwe maatregelen mee te bewegen. • De Algemene verordening gegevensbescherming (AVG) is een Europese verordening die de regels voor verwerking van persoonsgegevens door bedrijven en overheidsorganisaties in de hele Europese Unie standaardiseert. De AVG wordt gemonitord door de Autoriteit Persoonsgegevens. Datalekken die ontstaan kunnen leiden tot het opleggen van een boete. Daarnaast is het van groot belang dat de informatiebeveiliging op orde is om zo beter bestand te zijn tegen cyberaanvallen door kwaadwillende. De recente cyberaanval bij VDL is hier een goed voorbeeld van en dergelijke aanvallen kunnen de wendbaarheid binnen VRZL aantasten. • Met de inwerkingtreding van de omgevingswet verandert het stelsel van regelgeving voor de fysieke en gezonde leefomgeving. Deze wetgevingsoperatie heeft gevolgen voor overheden waaronder de

Naam GR	GR VRZL
	veiligheidsregio's en de brandweer. De exact impact voor VRZL en de gemeenten is nog onbekend. • FLO wordt de komende twee jaren (2022 en 2023) nogmaals herijkt en wordt daarmee gemonitord op inhoud en effecten. Het gemeenschappelijke belang om de FLO-casus goed en structureel af te hechten staat hierbij voorop. Daarbij heeft het algemeen bestuur benadrukt dat er aandacht dient te zijn voor de interne taakstelling binnen VRZL en gekeken dient te worden of het een reëel scenario blijft voor VRZL om deze interne taakstelling met een omvang van € 560.000 structureel vanuit de eigen exploitatie op te vangen. Als dit niet het geval blijkt te zijn kent dit een financiële impact voor de deelnemende gemeenten. • Geen of onvoldoende vergoeding meerkosten COVID-19/Hoogwaterramp. De ingediende claim voor meerkosten COVID-19 over het jaar 2020 is nog niet afgehandeld en kent daarmee een lange doorlooptijd. Voor het jaar 2021 zal VRZL opnieuw een claim voor meerkosten COVID-19 indienen. Het uitblijven van de afhandeling van deze claims maakt dat er nog onvoldoende zicht is of deze ingediende meerkosten voor deze crisis door het Ministerie van VWS zullen worden vergoed en vormt daarmee een financieel risico voor VRZL. Daarnaast zijn er kosten gemaakt ten tijde van de Hoogwaterramp welke in juli 2021 heeft plaats gevonden. Daartoe zal een claim worden ingediend conform artikel 55 lid 2 Wet Veiligheidsregio's. Het is op dit moment onduidelijk in hoeverre deze claim zal worden vergoed. Ook deze claim vormt daarmee een financieel risico voor VRZL. • Binnen C&R is een risico de afhankelijkheid van derden waarover wij feitelijk niks te zeggen hebben, en daarnaast afhankelijk van informatie van derden (soms buitenlandse partijen) • Zwarte zwanen oftewel de onbekende onverwachte gebeurtenissen die onvoorspelbaar zijn maar een gigantische impact hebben en die we achteraf aannemelijk maken, zoals COVID-19. • Binnen Brandweerzorg is vrijwilligheid een landelijk thema. In het dossier taakdifferentiatie is nog veel onduidelijk, ook of er aanvullende rijksmiddelen beschikbaar komen. Het dossier wordt intensief gemonitord mede omdat gemeenten hier een financieel risico lopen. • Landelijke Meldkamer Samenwerking (LMS): De vorming van de landelijke meldkamer staat nog aan het begin. De LMS heeft ervoor gekozen om tot 2023 te werken met zogenaamde "bouwplaats" constructie. Er wordt in delen gebouwd en geëxperimenteerd om te bezien wat in de praktijk werkt en uitgerold zou moeten worden. Of hierdoor nog gevolgen ontstaan voor VRZL is onduidelijk maar het kan leiden tot extra kosten c.q. kwaliteitsverbetering of -verlies. • Het is nog onvoldoende duidelijk of alle meerkosten voor de Hoogwatercrisis en voor de Covid-19 crisis vanuit het Rijk worden vergoed (zie ook volgende paragrafen). • Onduidelijk of alle geplande opleidingen en trainingen i.v.m. COVID-19 uitgevoerd kunnen worden.

Naam GR	GR VRZL
	Specifieke risico's die betrekking hebben op een programma zijn daar benoemd. <u>Risico's Crisisbeheersing en Rampenbestrijding:</u> • Afhankelijkheid van derden bij een crisis. We zijn in vele gevallen de coördinator en regisseur bij een crisis en zijn daarmee afhankelijk van derden waarover we feitelijk niets te zeggen hebben. <u>Risico's GHOR</u>: • Deze risico's zijn benoemd in de zienswijze van de GGD, omdat ook daar de feitelijke uitvoering van de GHOR plaats vind. <u>Risico's brandweerzorg:</u> • Vrijwilligheid is een landelijk thema. In het dossier taakdifferentiatie is nog veel onduidelijk, ook of er aanvullende rijksmiddelen beschikbaar komen. Het dossier wordt intensief gemonitord mede omdat gemeenten hier een financieel risico lopen. • Landelijke Meldkamer Samenwerking (LMS): De vorming van de landelijke meldkamer staat nog aan het begin. De LMS heeft ervoor gekozen om tot 2023 te werken met zogenaamde "bouwplaats" constructie. Er wordt in delen gebouwd en geëxperimenteerd om te bezien wat in de praktijk werkt en uitgerold zou moeten worden. Of hierdoor nog gevolgen ontstaan voor VRZL is onduidelijk maar het kan leiden tot extra kosten c.q. kwaliteitsverbetering of -verlies. • Het is nog onvoldoende duidelijk of alle meerkosten voor de Hoogwatercrisis en voor de Covid-crisis vanuit het Rijk worden vergoed (zie ook volgende paragrafen). • Onduidelijk of alle geplande opleidingen en trainingen i.v.m. COVID-19 uitgevoerd kunnen worden. <u>Risico's MCC</u>: • Geen specifieke risico's. Betreft alleen de huisvesting.
13. Bijlagen	- Voorlopige jaarrekening 2021 VRZL (B.22.02895) - Voorlopige jaarrekening 2021 MCC (B.22.02901) - Ontwerpbegroting 2023 & MJB VRZL (B.22.02899) - Ontwerpbegroting 2023 & MJB MCC (B.22.02903)
14. Advies college	Wij stellen de raad voor om: 1. Kennis te nemen van de jaarstukken 2021; 2. In te stemmen met de ontwerpbegroting 2023; 3. In te stemmen met de meerjarenbegroting 2023-2027; 4. Het Dagelijks Bestuur te informeren dat onze gemeente geen zienswijze op de begroting geeft.
15. Advies auditcommissie	Griffie
16. Besluit van de raad	Griffie
17. Eventuele zienswijze van de raad	Griffie

Veiligheidsregio Zuid-Limburg

AAN:
- de Colleges van Burgemeester en Wethouders
- de Gemeenteraden

in afschrift aan:
- *de burgemeesters*
- *de gemeentesecretarissen*

van de gemeenten in de Veiligheidsregio Zuid-Limburg

Uw brief van:
Uw kenmerk:
Ons Kenmerk:
Behandeld door: R. Thain
Telefoon: 06 4341 3628
Onderwerp: Zienswijze Jaarstukken 2021, Begroting 2023 Veiligheidsregio Zuid-Limburg en de jaarstukken 2021 en begroting 2023 MCC.

Maastricht, 13 april 2022

Geachte,

Hierbij bieden wij u de jaarstukken (jaarverslag en jaarrekening) 2021 en de begroting 2023 van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg, alsmede van het MCC (gemeentelijke bijdrage) aan.

In het kader van het jaarlijkse begrotings- en jaarrekeningtraject heeft de Veiligheidsregio Zuid-Limburg de begroting 2023 en de jaarstukken 2021 opgesteld. We kunnen niet om de twee grote crises heen welke dit jaar een enorme impact hebben gehad op de taken van de VRZL, de hoogwaterramp van juli 2021 en Covid-19. Ten tijde van de hoogwaterramp, die een exceptionele omvang kende, is onze organisatie fors op de proef gesteld en maximaal opgeschaald ten behoeve van de coördinatie van de hulpverlening. De nasleep is nog steeds gaande. Als lerende organisatie hebben we een evaluatie laten uitvoeren door een extern bureau zodat we "Samen Leren".

Op 25 maart jl. heeft het Dagelijks Bestuur van de Veiligheidsregio ingestemd met het ter zienswijze voorleggen van de jaarstukken 2021 en de begroting 2023 van VRZL en MCC. Wij bieden u de genoemde stukken graag ter zienswijze aan.

Jaarstukken 2021 (bijlage 1)
De jaarrekening zal door de accountant naar verwachting worden voorzien van een goedkeurende controleverklaring. Omdat de vaststelling van de jaarrekening door het Algemeen Bestuur, mede op basis van de zienswijze van de raden, pas in juli zal plaatsvinden kan de accountant de verklaring niet eerder verstrekken dan 3 weken voor de daadwerkelijke vaststelling en na een definitieve aanbieding door het Dagelijks Bestuur aan het Algemeen Bestuur van juli. Indien het AB in juli instemt met de resultaatbestemming zoals voorgesteld door het Dagelijks Bestuur, zal € 120.073 worden onttrokken aan de algemene reserve.

Begroting 2023 (bijlage 2)
De begroting 2023 is gebaseerd op de begroting 2022. Er is voor 2023 geen sprake van nieuw beleid maar wij volgen ons vastgestelde Meerjarenbeleid dat loopt tot 2024.

Jaarstukken 2021 en begroting 2023 MCC (bijlage 3, 4 en 5).
Er is een positief exploitatieresultaat in 2021 gerealiseerd van € 264.442,42. Voorgesteld wordt om het positieve exploitatieresultaat van € 264.442,42 (overeenkomstig afspraak) toe te voegen aan het egalisatiefonds van het MCC.

Zienswijze en vaststelling
Vaststelling van de begrotingen 2023 en de jaarstukken 2021 is een verantwoordelijkheid van het Algemeen Bestuur van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg. Alvorens het document ter besluitvorming wordt voorgelegd, heeft u de mogelijkheid om vóór 1 juni a.s. uw zienswijze op de financiële stukken kenbaar te maken aan het Dagelijks Bestuur. Wij nodigen u daartoe van harte uit.

Veiligheidsregio Zuid-Limburg

Uw reactie
U kunt uw schriftelijke reacties en eventuele vragen n.a.v. de jaarstukken 2021, begrotingen 2023, sturen naar:

Veiligheidsregio Zuid-Limburg,
t.a.v. Bestuur- en Directie Ondersteuning
Postbus 35
6269 ZG Margraten

Een reactie per mail kan gestuurd worden aan: stafbureau@brwzl.nl

Namens het dagelijks bestuur Veiligheidsregio Zuid-Limburg,
met vriendelijke groet,

mr. J.M. Penn-te Strake,
Voorzitter

drs. F.C.W. Klaassen,
Secretaris

VEILIGHEIDSREGIO
Zuid-Limburg

Jaarstukken 2021

08 juli 2022

Inhoudsopgave

1 DEEL A – INLEIDING JAARSTUKKEN 4
1.1 Voorwoord 4
1.1.1 Inleiding 4
1.1.2 Managementsamenvatting 5
1.2 Bestuur 8
1.2.1 Rechtspersoonlijkheid en bestuurssamenstelling 8
2 DEEL B – JAARVERSLAG 9
2.1 Concern 9
2.1.1 Wie zijn we? 9
2.1.2 Waar staan we voor? 9
2.1.3 Wat heeft het gekost? 10
2.1.4 Ons werkgebied 11
2.1.5 Risico's op concernniveau 12
2.2 Crisisbeheersing en rampenbestrijding 14
2.2.1 Wie zijn we? 14
2.2.2 Waar staan we voor? 14
2.2.3 Wat heeft het gekost? 15
2.2.4 Wat hebben we daarvoor in 2021 gedaan? 16
2.2.5 Risico's binnen C&R 17
2.2.6 GHOR 18
2.3 Brandweerzorg 19
2.3.1 Bestuurlijke dialoog Brandweerzorg 19
2.3.2 Wie zijn we? 19
2.3.3 Waar staan we voor? 20
2.3.4 Wat heeft het gekost? 20
2.3.5 Wat hebben we daarvoor in 2021 gedaan? 21
2.3.6 Risico's brandweerzorg 24
2.4 Hoogwaterramp 25
2.5 COVID-19 paragraaf 26
2.6 Paragrafen 28
2.6.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 28
2.6.2 Onderhoud kapitaalgoederen 32
2.6.3 Financiering 33
2.7 Bedrijfsvoering 35
2.7.2 Verbonden partijen 39
3 DEEL C – JAARREKENING 41
3.1 Balans (voor resultaatbestemming) 42
3.2 Overzicht van baten en lasten 44
3.3 Toelichting op de balans 45
3.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 45
3.3.2 Vaste activa 49
3.3.3 Vlottende activa 51
3.3.4 Vaste passiva 54
3.3.5 Vlottende passiva 59
3.3.6 Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen 59

3.4 Toelichting op het overzicht van baten en lasten 60
3.4.1 Algemeen 60
3.4.2 Algemene dekkingsmiddelen 60
3.4.3 Programma Crisisbeheersing en Rampenbestrijding (inclusief GHOR) 61
3.4.4 Programma Brandweerzorg 62
3.4.5 Bedrijfsvoering (overhead) 63
3.4.6 Toevoegingen en onttrekkingen aan voorzieningen 64
3.4.7 Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves 64
3.4.8 Aanwending van het bedrag voor onvoorzien 65
3.4.9 Overzicht incidentele baten en lasten per programma 65
3.4.10 Structureel begrotingssaldo 66
3.4.11 Begrotingsrechtmatigheid 67
3.4.12 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen 68
3.4.13 Voorstel nog te bestemmen resultaat 72
4 Overige gegevens 73
4.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant 73
5 Bijlagen 74
5.1 SiSa-verantwoording 74
5.2 Taakvelden 75
5.3 Bijdrage gemeenten 2021 76

1 DEEL A – INLEIDING JAARSTUKKEN

1.1 Voorwoord

1.1.1 Inleiding

Wij schreven het niet op maar bij de overgang van 2020 naar 2021 was de algemene gedachte dat we na een aantal weken in het nieuwe jaar volop zouden gaan vaccineren en voor de zomer van COVID-19 verlost zouden zijn. Niets bleek minder waar. Na een korte periode van ontspanning rond de zomer, die we in Zuid-Limburg niet konden gebruiken om tot rust te komen maar waarin we het Hoogwater hebben bestreden, volgde na de zomer al snel weer een opschaling en zelfs weer een lock-down rond de Kerst. De conclusies is daarmee dat COVID-19 ook in 2021 een groot deel van ons werk beïnvloed heeft. We merken dat de invloed ook groter wordt. Veel maatregelen zijn in 2020 al bedacht en ingeregeld maar in de praktijk blijkt dat het virus hardnekkig is en er aanvullende dingen noodzakelijk zijn. De Omikron-variant brengt daarbij grote aantallen besmettingen mee en dus veel mensen die in isolatie moeten. We merken op cruciale onderdelen als de meldkamer en op de kazernes dat het uitval een grote impact heeft op roosters en beschikbaarheid.

Daarnaast constateren we dat met name voor de uitvoerende collega's (de brandweercollega's maar ook de piketfunctionarissen binnen Crisisbeheersing en Rampenbestrijding) het niet of beperkt kunnen oefenen, niet of beperkt nieuwe collega's kunnen opleiden en het ontbreken van de onderlinge sociale contacten een wissel trekt. We werken veelal met vrijwilligers. Het sociale aspect is daarbij een belangrijk deel van hun commitment. Dat is de afgelopen 2 jaar zwaar beproefd.

Waar andere organisaties in relatieve zin wat rust kregen rond de zomerperiode (er was sprake van versoepelingen op het gebied van COVID-19 en vakantie lonkte) werd de provincie Limburg getroffen door de Hoogwaterramp. Onze organisatie werd in die periode (13-16 juli) maximaal opgeschaald en kreeg daarnaast bijstand van honderden collega-hulpverleners uit het land. Vonden we 2020 al een bewogen jaar met COVID-19, bleek in 2021 dat "een bewogen jaar" meerdere dimensies kent.

In de eigen organisatie hebben we ondanks deze uitdagingen niet stil gezeten. Er is invulling gegeven aan het robuuster en toekomstbestendig maken van de organisatie. Openstaande vacatures zijn in toenemende mate ingevuld waardoor kwetsbaarheden verminderd zijn. Mede daardoor is er sprake van nieuw élan en energie in de organisatie

Daar waar mogelijk zijn en worden de eigen werkprocessen en dienstverlening verbeterd. Binnen het programma Brandweerzorg is de Bestuurlijke dialoog opgestart en wordt gewerkt aan een toekomstbestendige brandweerzorg. De blik is gericht op 2030 en met het bestuur wordt onderzocht en afgestemd wat er dan nodig is om adequate brandweerzorg te kunnen leveren. Binnen Crisisbeheersing en Rampenbestrijding wordt gewerkt aan de verdere optimalisatie van processen en wordt eveneens gekeken naar 2030. Ook daar wordt onderzocht wat er dan van de veiligheidsregio verwacht gaat worden en hoe daaraan invulling gegeven kan worden. Mooie ontwikkelingen en goed om die samen met de deelnemende gemeenten op te pakken.

In 2021 kenden we naast de twee opschalingen naar GRIP 4 (voor COVID-19 en Hoogwater) nog 23 GRIP-opschalingen van GRIP 1 of hoger. De opschalingen zijn allemaal geëvalueerd en verbeterpunten zijn gedetecteerd en vervat in actieplannen. Van de uitvoering van die verbeterpunten is periodiek verslag gedaan aan ons bestuur.

De directie heeft veel waardering voor de medewerkers binnen de VRZL voor de inzet die gedaan is in 2021, niet alleen ten tijde van de Hoogwaterramp maar zeker ook voor de getoonde flexibiliteit die de Covid-19 maatregelen met zich meebrachten en waar medewerkers anders invulling hebben moeten geven aan hun werkzaamheden. Zij waren "Samen Sterk".

1.1.2 Managementsamenvatting

De Veiligheidsregio Zuid Limburg (VRZL) is een gemeenschappelijke regeling van de gemeenten in Zuid-Limburg en één van de 25 veiligheidsregio's in Nederland. De VRZL is een hands-on hulpverleningsorganisatie en een netwerkorganisatie in één. De werkzaamheden vinden plaats op het terrein van crisisbeheersing/rampenbestrijding en brandweerzorg.

De afgelopen periode hebben wij ons ontwikkeld van een groot aantal samenwerkende lokale organisaties naar één veiligheidsregio. In onze regio werken 16 gemeenten, de brandweer, de politie Eenheid Limburg, de Geneeskundige Hulpverlenings- Organisatie in de regio (GHOR), het Openbaar Ministerie (OM), provincie Limburg, Veiligheidsregio Limburg Noord (VRLN), Waterpartners Limburg (waterschap, zuiveringsschap, waterleidingmaatschappij) Defensie, de Regionale Uitvoeringsdienst (RUD) en Chemelot/Sitech samen.

Daarnaast hebben wij een omvangrijk netwerk van partijen waarmee wij samenwerken zoals het Nederlandse Rode Kruis, Essent, Enexis, Brightlands, ProRail, de overige zuidelijke veiligheidsregio's (Zuid-6) en natuurlijk de verschillende hulpverleningsorganisaties in het Euregionale grensgebied.

Onze missie:
De VRZL ziet het als zijn belangrijkste functie om een krachtige organisatie voor brandweer en voor Crisisbeheersing &Rampenbestrijding te bouwen en te onderhouden die samen met partners, burgers en bedrijven de veiligheid binnen de regio maximaal waarborgt. Het motto daarbij is ***"Samen Veilig".***

De visie op onze veiligheidsbijdrage komt tot uiting doordat we:
- de risico's in onze regio en de omliggende gebieden kennen, daarover adviseren en maatwerkgericht voorbereidingen treffen;
- adviezen op maat geven om waar mogelijk onveiligheid te voorkomen dan wel te beperken. Wij beschikken daartoe over de benodigde deskundigheid;
- incidenten en crises bestrijden als ze zich toch voordoen. Paraatheid, slagkracht en professionaliteit zijn daarin sleutelbegrippen;
- schade en leed zo veel mogelijk te beperken en helpen we verstoringen van het openbaar leven zo snel mogelijk te herstellen.

We streven er naar om een adaptieve organisatie te zijn, een wendbare organisatie die zich voortdurend aanpast aan haar omgeving.

De Veiligheidsregio Zuid-Limburg (VRZL) is een gemeenschappelijke regeling waarvan instandhouding geschiedt door de gemeenten in Zuid-Limburg. Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de jaarstukken. Het Algemeen Bestuur is verantwoordelijk voor het vaststellen ervan. In het voorliggende jaardocument geven wij als VRZL antwoord op de zogenaamde 4-W vragen:

1. Wie zijn we?
2. Waar staan we voor?
3. Wat heeft het gekost?
4. Wat hebben we daarvoor gedaan?

We kunnen niet om de twee grote crises heen welke dit jaar een enorme impact hebben gehad op de taken van de VRZL, de hoogwaterramp van juli 2021 en Covid-19. Ten tijde van de hoogwaterramp, die een exceptionele omvang kende, is onze organisatie fors op de proef gesteld en maximaal opgeschaald ten behoeve van de coördinatie van de hulpverlening. De nasleep is nog steeds gaande. Als lerende organisatie hebben we een evaluatie laten uitvoeren door een extern bureau zodat we "Samen Leren".

In 2022 zal op basis van die aanbevelingen een plan van aanpak opgesteld worden om concreet met verbeteringen aan de slag te gaan. Voor de bestrijding van de (gevolgen van) de ramp zijn er veel kosten gemaakt en hebben wij daarvoor een financiële claim opgenomen conform artikel 55 lid 1 van de Wet veiligheidsregio's en gaan we die na afronding van de verzekeringskwesties indienen bij de WTS regeling. Vooralsnog gaat VRZL er van uit dat alle meerkosten vergoed zullen worden.

Bij een terugblik op 2021 en de financiële verantwoording die daarbij hoort kunnen we niet om COVID-19 en de impact op de organisatie veiligheidsregio heen. Voor een veiligheidsregio is een dergelijke pandemie aan de ene kant een scenario waar je je op voorbereidt. Aan de andere kant is het ook een scenario met een ongekende duur en impact. Ook in 2021 is de VRZL geconfronteerd met extra kosten voor het bestrijden en beheersen van COVID-19. Hiervoor is een financiële claim opgenomen en vooralsnog gaat VRZL er van uit dat alle meerkosten vergoed zullen worden.

Financiële kengetallen:

Algemene dekkingsmiddelen: (bedragen x € 1.000) (zie hoofdstuk 3.4.2)

Algemene dekkingsmiddelen	Rekening 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021
Baten				
Bijdrage gemeenten	41.956	42.948	42.610	42.610
Bijdrage gemeenten (FLO)	1.264	1.264	1.852	1.852
Bijdrage Rijk (BDUR)	5.974	6.029	6.067	6.079
Totaal	**49.194**	**50.241**	**50.529**	**50.541**

Resultaat 2021: (zie hoofdstuk 3.4.13)

Het nog te bestemmen resultaat na reeds goedgekeurde mutaties in de reserves door het Algemeen Bestuur bedraagt - € 120.073 negatief (inclusief GHOR, € 19.821 positief) Hieronder is een voorstel gedaan voor het nog te bestemmen resultaat 2021.

Voorstel nog te bestemmen resultaat 2021	
Negatief resultaat over 2021 met verwerking positief resultaat GHOR	-120.073
Negatief resultaat VRZL: in mindering brengen op de algemene reserve	-139.894
Positief resultaat GHOR: restitueren aan de deelnemende gemeenten	**19.821**

Weerstandsvermogen VRZL: (zie hoofdstuk 2.6.1)

Op 31 december 2021 is de weerstandcapaciteit als volgt (bedragen x € 1.000):

Omschrijving	31 december 2021
Algemene reserve C&R en Brandweerzorg	1.488
Algemene reserves GHOR	68
TOTAAL WEERSTANDSCAPACITEIT	***1.556***

Omschrijving	31 december 2021
WEERSTANDSVERMOGEN	0,24

Op grond van dit cijfer is de conclusie dat het geraamde weerstandsvermogen voor de Veiligheidsregio als geheel ruim onvoldoende is.

Structureel begrotingssaldo: (zie hoofdstuk 3.4.10)

Omschrijving (x € 1.000)	2021	2020
Saldo baten en lasten	-1.036	-2.392
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	916	3.072
Begrotingssaldo na bestemming	**-120**	**680**
Incidentele storting voorziening FLO	-1.000	-
Incidentele vrijval voorziening Maastricht zuid	191	-
Incidentele vrijval voorziening frictiekosten VPT	90	-
Incidentele stortingen algemene reserve	-	-362
Incidentele onttrekking reserve sociaal plan	35	48
Incidentele onttrekking reserve frictiekosten	547	-
Incidentele onttrekking reserve schattingswijziging	255	-
Incidentele onttrekking reserve uitgestelde activiteiten COVID-19	261	-
Afwijkingen begroting incidenteel	-	617
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	**379**	**303**
Structureel begrotingssaldo	**-499**	**377**

Het structureel begrotingssaldo 2021 is € 499.000 negatief (2020: € 377.000 positief).

In 2021 is bestuurlijk gevraagd om met een oplossingsrichting te komen inzake de verwerking en waardering van de voorziening FLO. De VRZL heeft samen met een ambtelijke werkgroep FLO een voorstel uitgewerkt om te komen tot een juiste waardering en verwerking van de voorziening FLO in de jaarrekening 2021. Bij de uitwerking van het voorstel heeft het bestuur aangegeven dat het gewenst is dat daardoor de gemeentelijke bijdrage niet zal stijgen. Het voorstel om te komen tot een juiste waardering en verwerking van de voorziening FLO heeft ertoe geleid dat we jaarlijks structureel € 560.000 extra doteren aan de voorziening FLO. Deze structurele last zal moeten worden opgevangen vanuit de eigen exploitatie van de VRZL (taakstelling). In het boekjaar 2021 heeft de VRZL deze structureel extra dotatie deels kunnen opvangen in de exploitatie door met name incidentele meevallers. Doordat in 2021 een structurele last is gedekt door incidentele meevallers sluit de VRZL met een structureel begrotingssaldo van € 499.000 negatief.

Het bestuur heeft uitgesproken en benadrukt dat er aandacht dient te zijn voor deze interne taakstelling binnen de VRZL. Daarmee moet volgens het bestuur gekeken worden of het een reëel scenario blijft voor de VRZL om deze € 560.000 structureel vanuit de eigen exploitatie op te vangen. Er mogen geen ontoelaatbare inhoudelijke gevolgen zijn. In dat kader heeft het bestuur gevraagd om het FLO-dossier de komende twee jaren te blijven volgen binnen de exploitatie.

Risico's op concernniveau: (zie hoofdstuk 2.1.5)

- De snelheid van technologische ontwikkelingen.
- Verduurzaming en milieu eisen worden regelmatig aangescherpt en deels ad hoc ingevoerd.
- Datalekken en cyberaanvallen.
- De nieuwe omgevingswet en de gevolgen voor de VRZL.
- Herijking FLO-casus kan een financiële impact hebben voor de deelnemende gemeenten.
- Geen of onvoldoende vergoeding meerkosten COVID-19/Hoogwaterramp.
- In paragraaf 2.6.1.2 op bladzijde 28 is een tabel met risico's opgenomen die een financiële impact kennen en op bladzijde 29 zijn deze risico's toegelicht.

1.2 Bestuur

1.2.1 Rechtspersoonlijkheid en bestuurssamenstelling

De Veiligheidsregio Zuid-Limburg (VRZL) is een gemeenschappelijke regeling waarvan instandhouding geschiedt door de gemeenten in Zuid-Limburg. Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de jaarstukken. Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het vaststellen ervan.

Het dagelijks bestuur is (per 31 december 2021) als volgt samengesteld:

Naam	Gemeente	Functie
Mevrouw J.M. Penn-te Strake	Maastricht	Voorzitter
De heer R. Wever	Heerlen	Portefeuille GHOR
De heer J.Th.C.M. Verheijen	Sittard-Geleen	Plaatsvervangend voorzitter
		Portefeuille Crisisbeheersing en Rampenbestrijding
Mevrouw T.P. Dassen-Housen	Kerkrade	Portefeuille Brandweer
De heer R. de Boer	Landgraaf	Portefeuille Financiën en Personeel

Het algemeen bestuur is (per 31 december 2021) als volgt samengesteld:

Naam	Gemeente	Functie
Mevrouw C. van Basten-Boddin	Beek	Lid
De heer E. Geurts	Beekdaelen	Lid
Mevrouw W.J.F. van der Rijt- van der Kruis	Brunssum	Lid
De heer G.M. Cox	Eijsden-Margraten	Lid
Mevrouw N.H.C. Ramaekers-Rutjens	Gulpen-Wittem	Lid
De heer R. Wever	Heerlen	Lid
Mevrouw T.P. Dassen-Housen	Kerkrade	Lid
De heer D.W.J. Schneider	Simpelveld	Lid
Mevrouw J.M. Penn-te Strake	Maastricht	Voorzitter
Mevrouw M.A.H. Clermonts-Aretz	Meerssen	Lid
De heer R. de Boer	Landgraaf	Lid
De heer J.Th.C.M. Verheijen	Sittard-Geleen	Lid
Mevrouw M.F.M. Leurs-Mordang	Stein	Lid
De heer H.M.H. Leunessen	Vaals	Lid
De heer D.M.M.T. Prevoo	Valkenburg a/d Geul	Lid
De heer W. Houben	Voerendaal	Lid

2 DEEL B – JAARVERSLAG

2.1 Concern

2.1.1 Wie zijn we?

VRZL is een gemeenschappelijke regeling van de gemeenten in Zuid-Limburg en één van de 25 veiligheidsregio's in Nederland.

VRZL is een hands-on hulpverleningsorganisatie en een netwerkorganisatie in één. De werkzaamheden vinden plaats op het terrein van Crisisbeheersing & Rampenbestrijding (C&R) en brandweerzorg.

De afgelopen periode hebben wij ons ontwikkeld van een groot aantal samenwerkende lokale organisaties naar één Veiligheidsregio. In onze regio werken 16 gemeenten, de brandweer, de politie Eenheid Limburg, de Geneeskundige Hulpverlenings- Organisatie in de regio (GHOR), het Openbaar Ministerie (OM), provincie Limburg, Veiligheidsregio Limburg Noord (VRLN), Waterpartners Limburg (waterschap, zuiveringsschap, waterleidingmaatschappij) Defensie, de Regionale Uitvoeringsdienst (RUD) en Chemelot samen.

Daarnaast hebben wij een omvangrijk netwerk van partijen waarmee wij samenwerken zoals het Nederlandse Rode Kruis, Essent, Enexis, Sitech, Brightlands, ProRail, de overige zuidelijke veiligheidsregio's (Zuid-6) het Instituut Fysieke Veiligheid (IFV) en natuurlijk de verschillende hulpverleningsorganisaties in het Euregionale grensgebied.

2.1.2 Waar staan we voor?

VRZL is ingericht om de zorg voor openbare veiligheid in de regio te organiseren. Burgers, bedrijven en instellingen verwachten dat wij er voor ze zijn met advies en hulp waar nodig. Samen met onze partners:

- dragen we (pro)actief bij aan de veiligheid in de regio. We brengen risico's in kaart en treffen voorbereidingen op maat;
- geven we adviezen om daar waar mogelijk onveiligheid te voorkomen en te beperken;
- bestrijden we incidenten en crises als ze zich toch voordoen. We treden effectief op tijdens een ramp om schade te beperken;
- beogen we leed en schade zo veel mogelijk te beperken en helpen we verstoringen van het openbare leven zo snel mogelijk te herstellen. We zetten in op slachtofferhulp, nazorg en herstel van materiële schade.

Als VRZL willen we deze taak realiseren door midden tussen burgers, bedrijven, instellingen en partners te staan, primair uit te gaan van eenieders eigen kracht en expertise, waarbij we door een goede informatiepositie en gedreven en vakbekwame medewerkers een natuurlijke, betrouwbare partner zijn voor duurzame veiligheid in de regio. Ons motto daarbij is: "**Samen Veilig**". Samen met de gemeenten en onze crisispartners hebben we een krachtige crisisorganisatie staan. Wij kunnen snel hulp bieden en beschikken over voldoende slagkracht.

2.1.3 Wat heeft het gekost?

Veiligheidsregio Zuid-Limburg (totaal)	Rekening 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021
Baten	**50.663**	**50.839**	**52.997**	**53.480**
Lasten	**40.278**	**43.981**	**44.691**	**45.517**
Overhead	9.366	7.498	9.430	9.196
Onvoorzien	115	10	10	-
Totaal	**9.481**	**7.508**	**9.440**	**9.196**
Mutatie voorzieningen	**3.296**	**-42**	**-218**	**-197**
Mutatie reserves	**-3.072**	**-608**	**-916**	**-916**
Resultaat	**680**	**-**	**-**	**-120**

Het resultaat 2021 van VRZL bedraagt € 120.000 negatief en is samengesteld uit een negatief resultaat van € 140.000 voor VRZL (exclusief GHOR) en een positief resultaat van € 20.000 voor de GHOR.

De baten en lasten in de jaarrekening van VRZL zijn rechtmatig tot stand gekomen. Dit houdt in dat ze in overeenstemming zijn met de door het algemeen bestuur vastgestelde begroting. De bijdrage gemeenten is verwerkt op basis van de vastgestelde begroting 2021 en de vastgestelde technische begrotingswijzigingen 2021 door het algemeen bestuur. De Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDuR) is verwerkt conform de afgegeven beschikking 2021. Het structurele begrotingssaldo 2021 is € 499.000 negatief (2020: € 377.000 positief).

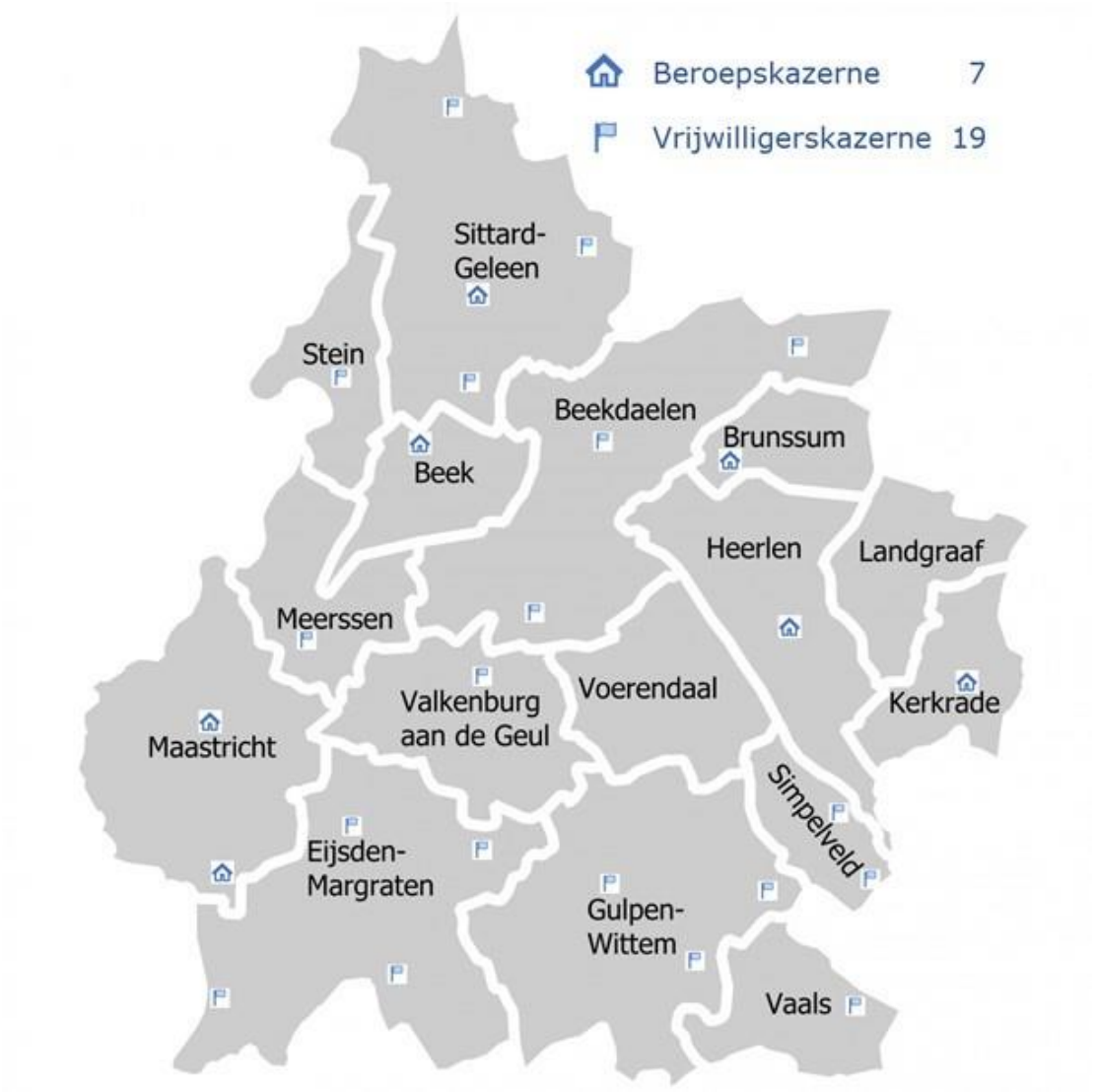
In 2021 is bestuurlijk gevraagd om met een oplossingsrichting te komen inzake de verwerking en waardering van de voorziening FLO. Zoals bekend heeft de toenmalige accountant afgedwongen dat FLO als voorziening verwerkt moest worden. Daarnaast werden de wettelijke mogelijkheden rondom FLO verruimd. VRZL heeft samen met een ambtelijke werkgroep FLO een voorstel uitgewerkt om te komen tot een juiste waardering en verwerking van de voorziening FLO in de jaarrekening 2021. Bij de uitwerking van het voorstel heeft het algemeen bestuur als kader meegegeven dat het gewenst is dat daardoor de gemeentelijke bijdrage niet zal stijgen.

Het voorstel om te komen tot een juiste waardering en verwerking van de voorziening FLO heeft ertoe geleid dat VRZL jaarlijks structureel € 560.000 extra doteert aan de voorziening FLO. Deze structurele last zal vooralsnog moeten worden opgevangen vanuit de eigen exploitatie van VRZL (taakstelling). In het boekjaar 2021 heeft VRZL deze structureel extra dotatie deels kunnen opvangen door met name incidentele meevallers in de exploitatie daarvoor beschikbaar te maken. Doordat in 2021 een structurele last is gedekt door incidentele meevallers sluit VRZL eigenlijk met een structureel begrotingssaldo van € 499.000 negatief.

Het algemeen bestuur heeft uitgesproken en benadrukt dat er aandacht dient te zijn voor deze interne taakstelling binnen VRZL. Daarbij moet volgens het algemeen bestuur gekeken worden of het ook de komende jaren een reëel scenario is en blijft voor VRZL om deze € 560.000 structureel vanuit de eigen exploitatie op te vangen. Er mogen volgens de bestuurlijke opdracht geen ontoelaatbare inhoudelijke gevolgen zijn. In dat kader heeft het algemeen bestuur gevraagd om het FLO-dossier de komende twee jaren te blijven volgen binnen de exploitatie.

2.1.4 Ons werkgebied

Het werkgebied van VRZL is een compact verstedelijkt gebied van circa 650 km^2. Buiten de economisch bijzonder waardevolle clustering in onder meer chemie en health en unieke kansen voor versterking van de regio spelen er, door de geografische ligging van Zuid-Limburg, specifieke opgaven. Voor deze regio, die uiterst excentrisch ligt binnen Nederland (ruim 200 km grenslengte en op het smalste deel met 6 km verbonden aan de rest van Nederland), geldt dat in bijzondere mate. Met ongeveer 594.000 inwoners ligt Zuid-Limburg centraal in de Euregio Maas-Rijn. Er zijn binnen VRZL grote industrieën met specifieke veiligheidsrisico's, zoals chemische industrie en de luchthaven Maastricht-Aachen Airport. Met name in de zomermaanden ontvangen we daarnaast veel toeristen, die zowel in de stedelijke als de landelijke gebieden verblijven.



2.1.5 Risico's op concernniveau

Hieronder zijn de belangrijkste risico's weergegeven die voor de gehele organisatie gelden. Specifieke risico's die betrekking hebben op een programma zijn daar benoemd:

- De snelheid van technologische ontwikkelingen hebben steeds meer invloed op VRZL. Indien deze technologische ontwikkelingen elkaar snel opvolgen en daarmee leiden tot een implementatierisico kan dat een operationeel risico met zich meebrengen.
- Verduurzaming en milieu eisen worden regelmatig aangescherpt en deels ad hoc ingevoerd. Dit brengt het risico met zich mee dat er meer kosten gemaakt dienen te worden of mogelijkerwijs materieel buiten werking gesteld moet worden. Met afschrijvingstermijnen van soms wel 15 jaar op materieel is het niet gemakkelijk om met nieuwe maatregelen mee te bewegen.
- De Algemene verordening gegevensbescherming (AVG) is een Europese verordening die de regels voor verwerking van persoonsgegevens door bedrijven en overheidsorganisaties in de hele Europese Unie standaardiseert. De AVG wordt gemonitord door de Autoriteit Persoonsgegevens. Datalekken die ontstaan kunnen leiden tot het opleggen van een boete. Daarnaast is het van groot belang dat de informatiebeveiliging op orde is om zo beter bestand te zijn tegen cyberaanvallen door kwaadwillenden. De recente cyberaanval bij VDL is hier een goed voorbeeld van en dergelijke aanvallen kunnen de wendbaarheid binnen VRZL aantasten.
- Met de inwerkingtreding van de omgevingswet verandert het stelsel van regelgeving voor de fysieke en gezonde leefomgeving. Deze wetgevingsoperatie heeft gevolgen voor overheden waaronder de veiligheidsregio's en de brandweer. De exact impact voor VRZL en de gemeenten is nog onbekend.
- FLO wordt de komende twee jaren (2022 en 2023) nogmaals herijkt en wordt daarmee gemonitord op inhoud en effecten. Het gemeenschappelijke belang om de FLO-casus goed en structureel af te hechten staat hierbij voorop. Daarbij heeft het algemeen bestuur benadrukt dat er aandacht dient te zijn voor de interne taakstelling binnen VRZL en gekeken dient te worden of het een reëel scenario blijft voor VRZL om deze interne taakstelling met een omvang van € 560.000 structureel vanuit de eigen exploitatie op te vangen. Als dit niet het geval blijkt te zijn kent dit een financiële impact voor de deelnemende gemeenten.
- Geen of onvoldoende vergoeding meerkosten COVID-19/Hoogwaterramp. De ingediende claim voor meerkosten COVID-19 over het jaar 2020 is nog niet afgehandeld en kent daarmee een lange doorlooptijd. Voor het jaar 2021 zal VRZL opnieuw een claim voor meerkosten COVID-19 indienen. Het uitblijven van de afhandeling van deze claims maakt dat er nog onvoldoende zicht is of deze ingediende meerkosten voor deze crisis door het Ministerie van VWS zullen worden vergoed en vormt daarmee een financieel risico voor VRZL. Daarnaast zijn er kosten gemaakt ten tijde van de Hoogwaterramp welke in juli 2021 heeft plaats gevonden. Daartoe zal een claim worden ingediend conform artikel 55 lid 2 Wet Veiligheidsregio's. Het is op dit moment onduidelijk in hoeverre deze claim zal worden vergoed. Ook deze claim vormt daarmee een financieel risico voor VRZL.
- Binnen C&R is een risico de afhankelijkheid van derden waarover wij feitelijk niks te zeggen hebben, en daarnaast afhankelijk van informatie van derden (soms buitenlandse partijen)
- Zwarte zwanen oftewel de onbekende onverwachte gebeurtenissen die onvoorspelbaar zijn maar een gigantische impact hebben en die we achteraf aannemelijk maken, zoals COVID-19.
- Binnen Brandweerzorg is vrijwilligheid een landelijk thema. In het dossier taakdifferentiatie is nog veel onduidelijk, ook of er aanvullende rijksmiddelen beschikbaar komen. Het dossier wordt intensief gemonitord mede omdat gemeenten hier een financieel risico lopen.

- Landelijke Meldkamer Samenwerking (LMS): De vorming van de landelijke meldkamer staat nog aan het begin. De LMS heeft ervoor gekozen om tot 2023 te werken met zogenaamde “bouwplaats” constructie. Er wordt in delen gebouwd en geëxperimenteerd om te bezien wat in de praktijk werkt en uitgerold zou moeten worden. Of hierdoor nog gevolgen ontstaan voor VRZL is onduidelijk maar het kan leiden tot extra kosten c.q. kwaliteitsverbetering of -verlies.
- Het is nog onvoldoende duidelijk of alle meerkosten voor de Hoogwatercrisis en voor de Covid-19 crisis vanuit het Rijk worden vergoed (zie ook volgende paragrafen).
- Onduidelijk of alle geplande opleidingen en trainingen i.v.m. COVID-19 uitgevoerd kunnen worden.
- In paragraaf 2.6.1.2 op bladzijde 28 is een tabel met risico’s opgenomen die een financiële impact kennen op VRZL en op bladzijde 29 zijn deze risico’s toegelicht.

2.2 Crisisbeheersing en rampenbestrijding

2.2.1 Wie zijn we?

Crisisbeheersing en rampenbestrijding (C&R) heeft betrekking op het voorkomen, beperken en managen van incidenten voor de openbare orde en openbare veiligheid. Het gaat om de beheersing van risico's en de gezamenlijke voorbereiding op mogelijke incidenten. Hierbij wordt het begrip 'incident' breed opgevat. Het gaat niet alleen om het incident zelf, maar ook om de dreiging ervan of de aankondiging van een gebeurtenis. Het kan ook gaan om incidenten of verstoringen die op zichzelf geen ramp of crisis zijn, maar die (mogelijk) de openbare orde en openbare veiligheid bedreigen. Denk hierbij aan thema's die grote maatschappelijke onrust tot gevolg kunnen hebben. Daarbij wordt in toenemende mate gebruik gemaakt van de structuren van de veiligheidsregio (o.a. GRIP) bij andere dan fysieke veiligheidsissues.

Het programma bestaat uit de volgende producten met clusters van activiteiten:

Voorbereiding en coördinatie

- Bevolkingszorg (Bz) inclusief evenementen en multidisciplinaire risicobeheersing
- Communicatie inclusief risicocommunicatie (risicobewustzijn) en crisiscommunicatie
- Informatiemanagement (IM)
- Multidisciplinaire Operationele Voorbereiding (MOV) en multidisciplinair opleiden, trainen en oefenen (MOTO)
- Kwaliteitszorg

Onder dit programma worden ook de activiteiten uitgevoerd door de Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio (GHOR). De activiteiten van de GHOR worden uitgevoerd door de GGD Zuid Limburg onder verantwoordelijkheid van VRZL en omvatten onder meer de volgende activiteiten:

Geneeskundige Hulpverlening

- Risicobeheersing- ontwikkeling naar risicobewustzijn
- Planvorming en professionaliteit
- Informatiemanagement
- Kwaliteitszorg
- Ketenmanagement

2.2.2 Waar staan we voor?

Wij staan voor een adequate voorbereiding en coördinatie van crisisbeheersing en rampenbestrijding binnen het gebied Zuid-Limburg en voor het leveren van een adequate bijdrage op bijstandsaanvragen van andere omliggende regio's. Dat houdt onder meer in de coördinatie, afstemming, facilitering, regievoering, en het stimuleren van multidisciplinaire samenwerking. Met een goede invulling van de voorbereiding en coördinatie kan de veiligheidsregio haar regie- en netwerkfunctie waarmaken. Daarbij wordt ook ingezet op participatie van burgers (zelfredzaamheid), ondernemers (veerkracht) en instellingen. Wij doen dat door een adequate uitvoering van onder meer risicobeheersing, communicatie en informatiemanagement. Een goed kwaliteitszorgsysteem maakt dat we daarin monitoren en verbeteren waar het kan.

Binnen bevolkingszorg komen de gemeentelijke activiteiten en taken in het kader van de Wet Veiligheidsregio's samen. Het is de ambitie van de 16 Zuid-Limburgse gemeenten om zowel in voorbereiding als uitvoering gezamenlijk op te trekken. De voorbereidende "koude" taken worden door het programma C&R samen met de gemeenten en partners vormgegeven. Voor de uitvoering van de "warme" taken stellen de gemeenten conform de samenwerkingsovereenkomst capaciteit in de vorm van medewerkers in piketten beschikbaar.

Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de regio (GHOR)
De GHOR is belast met de coördinatie, aansturing en regie van de geneeskundige hulpverlening bij grote ongevallen en met de advisering daarover aan overheden en organisaties op dit gebied. De GHOR beweegt zich op het snijvlak van drie beleidsdomeinen: openbaar bestuur, veiligheid en gezondheidszorg. De GHOR focust op het realiseren van een naadloze opschaling van dagelijkse naar grootschalige medische hulpverlening onder regie van het openbaar bestuur. Daarnaast bevordert de GHOR dat de betrokken organisaties als een samenhangende zorgketen kunnen optreden, zodat slachtoffers de best mogelijke zorg krijgen. Dit met als doel slachtoffers zo goed mogelijk te helpen en (blijvende) gezondheidsschade ter vermijden, dan wel te minimaliseren.

2.2.3 Wat heeft het gekost?

Programma Crisisbeheersing en Rampenbestrijding (incl. GHOR)	Rekening 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021
Baten	**498**	**244**	**404**	**568**
Lasten	**5.144**	**5.374**	**5.755**	**5.867**
Dotatie voorzieningen	-	-	-	-
Onttrekking voorzieningen	-	-	-	-
Mutatie voorzieningen	**-**	**-**	**-**	**-**
Dotatie reserves	-	-	-	-
Onttrekking reserves	-	-	-	-
Mutatie reserves	**-**	**-**	**-**	**-**
Resultaat	**-4.646**	**-5.130**	**-5.351**	**-5.299**

C&R (inclusief GHOR) is een zelfstandig programma dat geheel wordt gedekt vanuit de algemene middelen van de Veiligheidsregio. In de overige inkomsten is een baat verantwoord van € 232.000 ter dekking van COVID-19 kosten die in 2021 incidenteel zijn gemaakt. Hiertegenover staan extra exploitatielasten voor hetzelfde bedrag. Voor het overige ligt de exploitatie van het programma C&R in lijn met de vastgestelde begroting.

2.2.4 Wat hebben we daarvoor in 2021 gedaan?

Om te beginnen hebben we ook in 2021 weer een belangrijke bijdrage kunnen leveren aan onze core business: het voorbereiden op crises en organiseren van onder meer leiding en coördinatie als het er op aankomt. Zowel COVID-19 als de Hoogwaterramp in juli hebben een behoorlijke wissel getrokken op de medewerkers van C&R en op alle andere collega's binnen VRZL. Waar de organisatie, net als de zorgmedewerkers en vele anderen, na ruim een jaar COVID-19 toe was aan rust en ontspanning, werden we in de zomer geheel onverwacht verrast door het Hoogwater. Enkele dagen van hoogconjunctuur en maanden van nazorg, nafase en evaluaties. Er is aandacht voor de collega's in de breedte van de organisatie omdat we zien dat deze ramp in de organisatie een enorme impact heeft. Twee keer GRIP 4 in een dergelijk korte periode komt niet vaak voor, maar is wel een uitdaging die wij als organisatie in 2021 voor onze kiezen kregen.

Alle GRIP incidenten binnen VRZL worden multidisciplinair en met input van externe partners geëvalueerd. Verbeterpunten worden verzameld, gedeeld met partners en met bestuur en vertaald naar implementatie.

In figuur 1 is het aantal GRIP-incidenten in 2021 weergegeven.

2021	
GRIP 1	20
GRIP 2	3
GRIP 3	0
GRIP 4	2
Totaal	**25**

Figuur 1. Aantal GRIP-incidenten in 2021

In 2021 is gewerkt aan het omzetten van de verbeterpunten van de incidenten uit 2020 en 2021. Daarin zijn 5 thema's te onderscheiden:

- Informatiemanagement
- Crisiscommunicatie
- Multidisciplinaire operationele voorbereiding en crisisorganisatie
- Crisisruimten
- Meldkamer (voor zover het rampen/crisis betreft).

De belangrijkste resultaten die in 2021 gerealiseerd zijn willen we niet onvermeld laten. De verbetering van de C2000 dekking op het Chemelot-terrein en de ingebruikname van een gezamenlijk droneteam van VRZL en Sitech zijn voorbeelden van een efficiënte invulling van de samenwerking met Sitech en de gezamenlijke verantwoordelijkheid die we daarbij kennen.

In de eigen organisatie vergde het uitvoeren van de planning op het terrein van MOTO en MOV ook in 2021 veel creativiteit en extra inspanning. COVID-19 leverde forse beperkingen op het gebied van fysieke aanwezigheid op. Waar mogelijk is gekozen voor een hybride opzet van oefeningen. Deelnemers waren fysiek verspreid over diverse locaties en voerden digitaal crisisoverleg. Er zijn waar mogelijk e-learning modules gemaakt en aangereikt aan doelgroepen waaronder ook BT-leden.

Met deze maatregelen kon de oefenkalender in 2021 grotendeels worden gerealiseerd. COVID-19 heeft ondanks zijn beperkingen aangetoond dat digitaal vergaderen ook in crisissituaties voldoet. Die perspectieven zullen nader onderzocht worden omdat de tijdswinst in afstemming en overleg evident is. Deze ruimte kan (wellicht) gebruikt worden om ook sneller aan de maatschappelijke behoefte van snelle informatievoorziening in crisissituaties te voldoen.

Op het vlak van de planvorming is gewerkt aan het onderhoud van de verschillende planfiguren zoals de rampenbestrijdingsplannen, Multidisciplinaire InzetKaarten (MIK's) en bereikbaarheidskaarten inclusief het voeren van de benodigde overleggen en afstemmingen.

Daarnaast heeft MOV gewerkt aan het bij elkaar brengen van GRIP-specifiek informatie ten behoeve van de "Crisis-Connect-applicatie" die in 2022 verder uitgerold zal worden. Met deze applicatie wordt planvorming gerichter en gebruiksvriendelijker aangeboden aan crisisfunctionarissen, is er op alle momenten inzicht in de dienstdoende GRIP-functionarissen met de mogelijkheid om onderling te ruilen en is er een centraal beheerd telefoonboek beschikbaar. Dat betekent voor de gebruikers een enorme vooruitgang in beschikbaarheid en toegankelijkheid van planvorming en beschikbaarheid van contactgegevens in crisissituaties (en ook daarbuiten).

Informatiemanagement blijft een belangrijk speerpunt in de doorlopende verbetering van Crisisbeheersing en Rampenbestrijding. Bij complexe incidenten hebben de functionarissen crisiscommunicatie, de beslissers en de bestuurders behoefte aan snelle en correcte beeldvorming (wat heeft plaatsgevonden, welke risico's zijn er en in welke gebieden, en wat is het handelingsperspectief) op basis van adequate en gevalideerde informatie. Er zijn in 2021 vervolgstappen gezet in het vormgeven van het Veiligheidsinformatiecentrum (VIC). In het VIC wordt informatie over de toestand in de regio en de omgeving systematisch toegankelijk gemaakt. Daarmee kan tijdens een crisis de situatie sneller en beter worden ingeschat.

Bevolkingszorg heeft onder meer gewerkt aan het actualiseren van de samenwerkingsovereenkomst tussen de gemeenten en VRZL. Daarnaast hebben medewerkers van C&R ook in 2021 geparticipeerd in de dedicated sectie bevolkingszorg zoals die voor COVID-19 was en die recent weer is opgetuigd. Bij de Hoogwater crisis hebben de medewerkers van C&R een bijdrage aan die sectie Bevolkingszorg kunnen leveren en de belangrijke liaisonfunctie richting de getroffen gemeenten kunnen vervullen.

De medewerkers van Communicatie hebben in de breedte van hun takenpakket (corporate communicatie, risicocommunicatie en crisiscommunicatie) een enerverend jaar achter de rug. Op alle fronten was hun inzet noodzakelijk waarbij de werkgroepen rondom Chemelot in het kader van risicocommunicatie en de tomeloze inzet bij Hoogwater en rondom COVID-19 het meest in het oog springen.

2.2.5 Risico's binnen C&R

Op het gebied van C&R hebben wij als VRZL een aantal "eigenstandige" verantwoordelijkheden zoals voorbereiden op, faciliteren, organiseren. Als het aankomt op de uitvoering kennen wij afhankelijkheden van derden. We zijn in veel gevallen de coördinator en regisseur bij een crisis en zijn daarmee afhankelijk van derden waarover we feitelijk niets te zeggen hebben.

Concrete voorbeelden daarvan zijn de beschikbaarheid van piketmedewerkers in tijden van nood. Voor een flits-incident is die beschikbaarheid vaak geen probleem. Langdurige inzet van piketmensen in COVID-19 en bij Hoogwater hebben aangetoond dat dit systeem kwetsbaar is en afhankelijkheden kent. Daarmee kan niet in alle gevallen zonder meer vertrouwd worden op een adequate samenstelling van crisisteams. Dat is een risico.

Wij zijn in de uitvoering ook afhankelijk van informatie van anderen. De Hoogwaterramp in de zomer heeft onder meer aangetoond dat wij bij de bestrijding, bij het ontwikkelen van scenario's enorm afhankelijk zijn van informatie van andere (soms buitenlandse) partijen (in dit geval bijvoorbeeld waterstanden en duidingen). Hoe betrouwbaarder die informatie is, hoe adequater een beleidsteam of een operationeel team samen met die partners besluiten kan nemen en incidenten kan bestrijden.

Het niet kunnen beschikken over adequate en betrouwbare informatie die door deskundigen geduid wordt, vormt daarmee een toenemende risico.

Een laatste risico binnen C&R zijn de zogenaamde zwarte zwanen, de onbekende risico's. Wij prepareren en bereiden ons voor op bekende risico's. Als die naar aard, omvang en locatie voorspelbaar zijn maken we er plannen als een RBP of een MIK voor. Een voor de hand liggend risico zijn daarmee de onbekende risico's en de voorbereiding daarop. Want ondanks dat er onbekende en onverwachte situaties kunnen ontstaan waarop ook de veiligheidsregio nog niet voorbereid is, is de maatschappelijke verwachting wel dat VRZL en de samenwerkende partners helpen in nood.

In paragraaf 2.6.1.2 op bladzijde 28 is een tabel met risico's opgenomen die een financiële impact kennen op C&R en op bladzijde 29 zijn deze risico's toegelicht.

2.2.6 GHOR

De GHOR maakt onderdeel uit van het programma C&R. De cijfers uit de jaarverantwoording GHOR zijn derhalve in het programma C&R verwerkt. De GHOR maakt organisatorisch onderdeel uit van de GGD Zuid Limburg. En zij volgen voor de bedrijfsvoering de lijn van de GGD Zuid Limburg. Voor een nadere toelichting verwijzen we naar de jaarrekening van de GGD Zuid Limburg en de jaarverantwoording van de GHOR.

2.3 Brandweerzorg

2.3.1 Bestuurlijke dialoog Brandweerzorg

Tijdens een startsessie met het algemeen bestuur is verkennend gesproken over de bestuurlijke dialoog verantwoorde brandweerzorg 2024-2030. Hierbij is de wens uitgesproken om niet te snel in uitvoeringsvraagstukken te belanden, maar eerst een principiële discussie over een aantal thema's te voeren. Benadrukt is het belang van de vrijwilligheid; vanuit het oogpunt van betaalbaarheid maar zeker ook vanuit inwoner-betrokkenheid. Daarbij heeft het algemeen bestuur aangegeven dat zij binnen de huidige financiële kaders wensen te blijven. De opbrengst van het traject heeft geleid tot een door het algemeen bestuur vastgestelde bestuursopdracht. In 2021 heeft de start hiervan plaatsgevonden en 2022 zal worden gebruikt om enerzijds de op ons af komende wettelijke ontwikkelingen te doorgronden en anderzijds het bestuur in de positie te brengen om te kunnen onderzoeken welke vernieuwing gewenst en haalbaar is. In 2021 zijn de thema's incidentbestrijding en risicobeheersing in thematische bijeenkomsten uitgebreid met het algemeen bestuur besproken.

De belangrijkste uitgangspunten rondom incidentbestrijding waren: behoud vrijwilligheid (mede voor de slagkracht), het vasthouden aan de backbone van de huidige beroepskazernes (o.a. voor de paraatheid), het blijven invullen van de bestaande specialismen en het inrichten van het nieuwe dekkingsplan via de systematiek van gebiedsgerichte opkomsttijden. De belangrijkste uitgangspunten rondom risicobeheersing waren dat bevestigd werd dat de brandweer de adviseur blijft van de gemeente in het kader van fysieke veiligheid en de niet wettelijke taken blijft uitvoeren. Daarnaast zal de gemeente in overleg gaan met de brandweer over de risico's op basis van een op te leveren dynamisch brandweerrisicoprofiel. Uitkomst van dat gesprek wordt vastgelegd in het integraal veiligheidsplan van de gemeente.

De opbrengst van de bestuurlijke dialoog zal worden uitgewerkt in het nieuwe meerjarenbeleidsplan VRZL dat medio 2023 ter besluitvorming in het AB zal worden gebracht.

2.3.2 Wie zijn we?

We verhogen de veiligheid in Zuid-Limburg door ons inzicht in risico's verder te verbeteren, door voorlichting en communicatie en door snelle en ter zake doende interventies daar waar het toch mis is gegaan. Daarvoor moeten we onze regio en de belangrijke partners daarin goed kennen, willen we risico's snel kunnen signaleren en daarover gezaghebbend adviseren en willen we adequaat optreden. Onze sterke verbondenheid met de maatschappij maakt dat we de samenwerking actief op kunnen en moeten zoeken.

Het programma brandweerzorg bestaat uit de volgende onderdelen:

- Risicobeheersing
- Vakbekwaamheid
- Kaderstelling
- Meldkamer
- Incidentbestrijding

2.3.3 Waar staan we voor?

We willen de risico's op branden en incidenten (van klein tot grote ramp/crisis) in de regio verkleinen mede door kennis te delen en het lerend vermogen van onze organisatie te vergroten. Daarnaast bestrijden we brand- en andere incidenten, dragen zorg voor de redding van mens en dier en we verkleinen de fysieke, sociale, economische en ecologische gevolgen van brand en andere ongevallen.

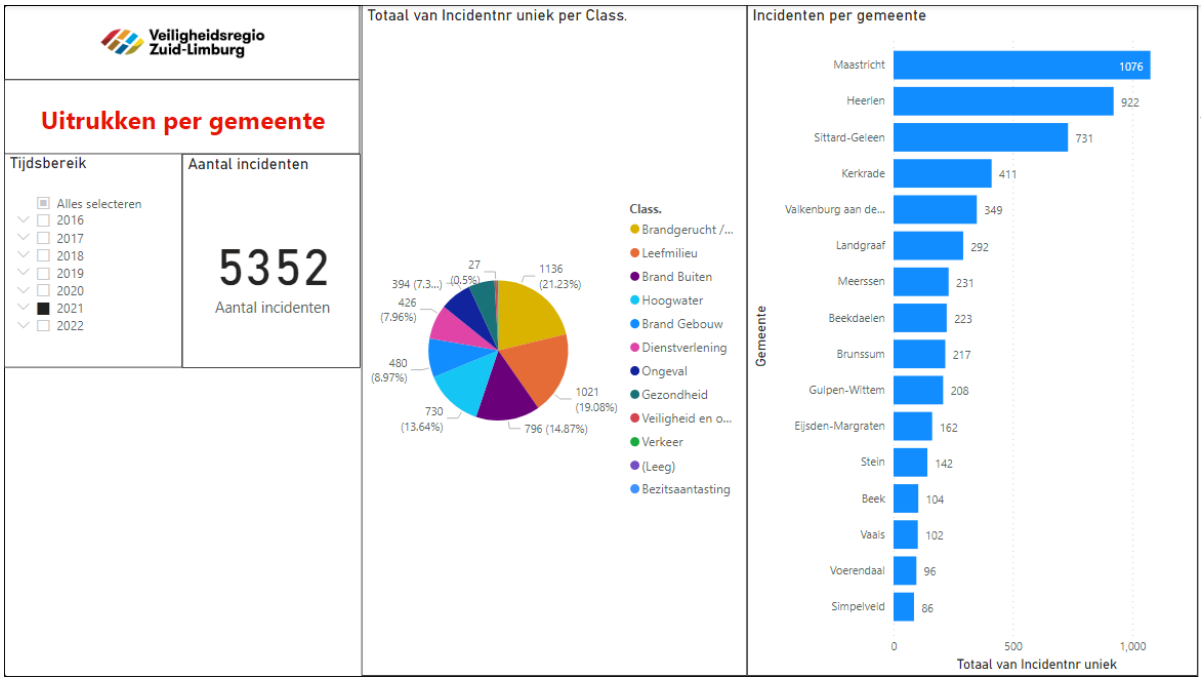
2.3.4 Wat heeft het gekost?

Programma Brandweerzorg	Rekening 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021
Baten	**340**	**315**	**1.923**	**2.189**
Lasten	**34.625**	**38.607**	**38.936**	**39.650**
Dotatie voorzieningen	6.212	845	3.675	3.691
Onttrekking voorzieningen	2.916	887	3.893	3.888
Mutatie voorzieningen	**3.296**	**-42**	**-218**	**-197**
Dotatie reserves	1.248	4.490	3.369	3.369
Onttrekking reserves	4.320	4.754	3.664	3.664
Mutatie reserves	**-3.072**	**-264**	**-295**	**-295**
Resultaat	**-34.509**	**-37.986**	**-36.500**	**-36.969**

Het programma Brandweerzorg is een zelfstandig programma dat geheel wordt gedekt vanuit de algemene middelen van de Veiligheidsregio. In de overige inkomsten binnen het programma Brandweerzorg is een incidentele baat verantwoord van € 37.000 ter dekking COVID-19 kosten die in 2021 incidenteel zijn gemaakt. Daarnaast is hier een incidentele baat verantwoord van € 888.000 ter dekking van de kosten die verband houden met de hoogwaterramp. Hiertegenover staan extra exploitatielasten voor hetzelfde bedrag. De hogere personeelskosten komen enerzijds voort uit hogere kosten voor vrijwilligers en anderzijds door hogere kosten voor noodzakelijke inhuur personeel dan begroot. Voor het overige ligt de exploitatie van het programma Brandweerzorg in lijn met de vastgestelde begroting.

2.3.5 Wat hebben we daarvoor in 2021 gedaan?

Incidentbestrijding
Dit onderdeel vormt de kern van de brandweerorganisatie, 24 uur per dag en 365 dagen per jaar staat de operationele brandweerorganisatie paraat. De inzetten in 2021 per gemeente zijn weergegeven in figuur 2.



Figuur 2. Aantal inzetten per gemeente in 2021

Belangrijke zaken die het afgelopen jaar binnen incidentbestrijding hebben gespeeld zijn:

Het borgen van de paraatheid kende met Covid-19 uitdagingen maar is zowel voor de beroeps als de vrijwilligers goed gelukt. Opvallend is de toegenomen paraatheid van vrijwilligers door het thuiswerken en het beperken van andere sociale activiteiten. Beperkende maatregelen ten gevolge van Covid-19 hadden uiteraard ook impact op het oefenen en bijscholen van onze beroeps en vrijwilligers.

In 2021 hebben we de hybride bezetting in alle 6 de 24-uurskazernes aangepast naar 5 beroeps en 1 vrijwilliger gedurende de avonden en in de weekenden.

De massale en langdurige inzet tijdens de hoogwaterramp in juli heeft een grote impact gehad op onze mensen. Dit heeft bij veel collega's grote indruk gemaakt en veel energie gevraagd en kenmerkt zich ook door een lange nasleep, hier en daar gepaard gaand met uitval.

Een laatste belangrijk aandachtspunt in 2021 is de geleverde bijdrage aan de uitwerking van de Bestuurlijke dialoog

Vakbekwaamheid
De vakbekwaamheid van ons eigen personeel dient te allen tijde op orde te zijn. Brandweerzorg omvat een breed scala aan werkzaamheden op het terrein van advisering en gedragsbeïnvloeding tot en met de repressieve inzet bij incidenten met gevaarlijke stoffen. Dat vraagt een gedegen voorbereiding en

hoge mate van deskundigheid. De brandweer investeert in haar vakkennis en sluit daarbij aan bij ontwikkelingen in onze samenleving.

Dat is nodig in deze hoogtechnologische samenleving, waarin ontwikkelingen snel gaan. Zowel voor de veiligheid van de burger als voor de eigen veiligheid is het belangrijk dat de brandweer blijft investeren in ontwikkeling van het vak.

De invloed van de COVID-19 maatregelen was voor het domein vakbekwaamheid (opleiden en oefenen) in 2021 fors te noemen. Met een creatieve benadering is het gelukt om ook tijdens de lockdowns de opleidingen en oefeningen, deels online en via de elektronische leeromgeving, zo goed mogelijk door te laten gaan om de continuïteit te waarborgen.

Bijzondere zaken vormen de dagklas voor nieuwe manschappen, waarbij nieuwe brandweermensen in een veel kortere periode worden opgeleid en de start van een nieuwe klas brandweerinstructeurs, die in de toekomst extra ingezet worden voor het geven van interne brandweeropleidingen

Voor het vakbekwaam houden van onze brandweermensen zijn naast de reguliere oefeningen projecten uitgevoerd als bijscholingen voor alle brandweerchauffeurs, voor spoorwegincidenten, voor werken met hoogteverschillen en de bijscholing van de nieuwe basisprincipes van brandbestrijding. Vanuit de beleidsambities op het gebied van vakbekwaamheid zijn we in 2021 ook gestart met het aanbieden van bijscholingsprogramma's voor onze brandweerofficieren.

Verder is de periode van lockdown effectief gebruikt om het Centrum voor Vakmanschap in Margraten van groot onderhoud te voorzien. Hierdoor staat er nu weer een toekomstbestendig opleidings- en oefencentrum met "stookvoorzieningen" die voldoen aan alle milieueisen en de laatste stand der techniek. Een audit in 2021 heeft geleid tot her-certificering door het IFV. De ontwikkelpunten uit de audit worden de komende jaren opgepakt.

Risicobeheersing
De brandweer werkt risicogericht en richt zich vooral op:

- Een veilige leefomgeving
- Veilige incidentbestrijding
- Bewustwording en zelfredzaamheid

Al lang geleden is geconstateerd dat met alléén het verbeteren van de repressieve inzet, het aantal branden, slachtoffers en schade niet afneemt. Een veilige leefomgeving is voor de toenemende groep kwetsbare burgers belangrijk. Er wordt ingezet op het *voorkomen* van brand door veilig gedrag. Daarbij werkt de brandweer, samen met lokale partners, aan het vergroten van risicobewustzijn en reikt handelingsperspectieven aan waarmee mensen dat veilig gedrag aanleren.

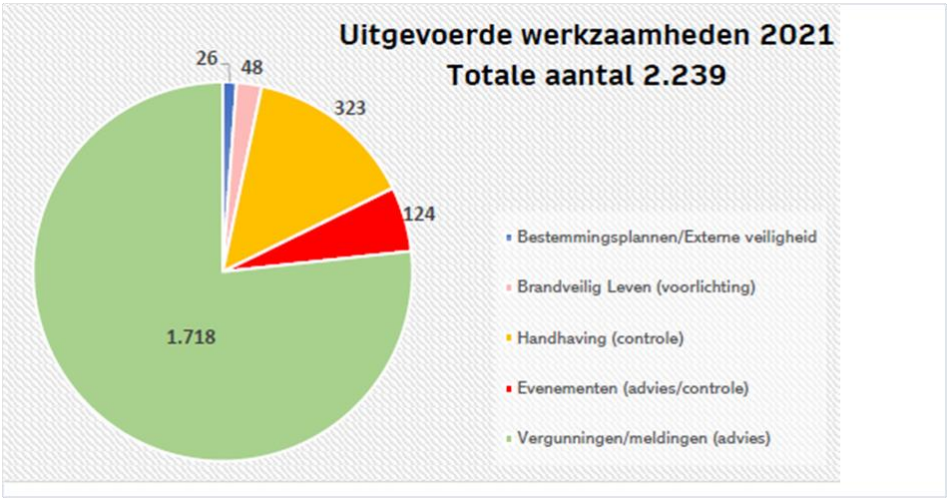
In het thema "Voorkomen van brand" krijgt de brandweer een steeds belangrijkere rol. In het kader van de Omgevingswet zal zij samen met de gemeenten werken aan integrale veiligheidsplannen (IVP's) waarin alle maatregelen in het kader van het voorkomen van risico's in gezamenlijkheid omschreven worden per gemeenten. Deze nieuwe rol is in ontwikkeling.

In 2021 zijn op de respectievelijke aandachtsgebieden, binnen de beperkingen die COVID-19 heeft opgelegd, resultaten geboekt. Binnen het product omgevingsveiligheid zijn adviezen gegeven inzake ruimtelijke ordening en milieuvergunningen. In de nieuwe rol binnen de omgevingswet zijn wij betrokken geweest (en nog) bij omgevingsvisie gemeenten, externe veiligheidsadviezen, hebben we deelgenomen aan klankbordgroepen en werkgroepen en bijgedragen aan nieuwe initiatieven als omgevingsplan en omgevingstafel.

Vanuit de adviserende rol leveren wij een bijdrage aan een Veilige Energie Transitie en leveren we bijdragen in landelijke netwerken en werkgroepen. Ook in onze eigen regio adviseren we over infrastructurele activiteiten zoals de verbreding van de A2 en langdurige werkzaamheden zoals aan de A79.

Industriële veiligheid speelt in onze veiligheidsregio een belangrijke rol. Er zijn 25 BRZO-inspecties uitgevoerd, veiligheidsrapporten beoordeeld en de aanwijzing van een bedrijfsbrandweer is geactualiseerd. Een belangrijke wens is om het huidige brandweerrisicoprofiel door te ontwikkelen naar een dynamisch brandweerrisicoprofiel.

De activiteiten van Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving (VTH) zijn in onderstaand diagram weergegeven.



Figuur 3. 2.239 uitgevoerde controles/adviezen/voorlichtingen door Risicobeheersing in 2021 voor de gehele VRZL

Een belangrijke productgroep is brandveilig leven. Onze bijdrage daarin is groot met onder andere herhalingstrainingen, uitvoering van lespakketten 'Brandweer op school', nazorg en evaluatie van de rookmeldercampagne voedselbank Zuid-Limburg maar ook voorlichting Brandveilig Leven via social media.

Een belangrijke partner op het gebied van Brandveilig Leven zijn de wooncorporaties. Een belangrijk thema is de rookmelderplicht zoals die vanaf juni 2022 ook voor bestaande bouw gaat gelden. Wij hebben onder meer meegewerkt aan kennisoverdracht naar medewerkers van wooncorporaties

Tenslotte laten we niet onvermeld dat we onderzoek hebben gedaan naar de brandveiligheid van kinderkleding in Nederland. In totaal zijn er 244 experimenten brandveiligheid dag en nacht kinderkleding uitgevoerd en de resultaten zijn gedeeld met brandweer Nederland, de brandwondenstichting en het IFV.

Meldkamer brandweer

Ook in 2021 heeft COVID-19 en de daaruit voorvloeiende maatregelen een grote rol gespeeld in de bedrijfsvoering van de meldkamer. Het borgen van de continuïteit heeft veel aandacht gevraagd. Maatregelen uit het continuïteitsplan zijn een aantal malen van toepassing geweest. Ook de geoefendheid van de centralisten en de CaCo's heeft te lijden gehad onder de Coronacrisis. Er is bovendien sprake van langdurig ziekteverzuim waardoor de instandhouding van roosters als uitdagend omschreven mag worden.

Vrijwel het hele jaar is gebruik gemaakt van remote werkplekken in Venlo en Heerlen. Door op de remote werkplekken de aanname centralist te plannen, ontstond meer fysieke ruime in de meldkamer van Maastricht. Hierdoor kon de anderhalve meter maatregel beter gewaarborgd worden. Dit heeft een wezenlijke bijdrage geleverd aan het voorkomen van besmettingen en quarantainemaatregelen.

Het Hoogwater en de daarmee gepaarde overlast heeft ook in de meldkamer veel impact gehad. Het aantal meldingen was dermate hoog dat, ondanks de overloop naar andere meldkamers in het land, 112 niet geborgd kon worden. Op dienstdoende centralisten heeft dit een grote impact gehad omdat zij zich machteloos voelden. Daaraan is later dat jaar aandacht besteed.

Naast de bekende centralisten brandweer kennen we sinds enkele jaren de functie CalamiteitenCoördinator (CaCo). In 2021 zijn we opnieuw gestart met de CaCo's om ze in verbinding te brengen met de monodisciplinaire meldkamer. Ook verbinding richting met name de informatiemanagers van het regionaal operationeel team heeft aandacht gehad. Geconcludeerd kan worden dat de CaCo's zich in 2021 verdienstelijk hebben gemaakt binnen het meldkamer domein. Tijdens een aantal grotere incidenten, waaronder de langdurige inzet tijdens de wateroverlast, hebben de CaCo's zich van hun beste kant laten zien. Vanaf 2022 gaan we werken met een combinatiefunctie van centralist en CaCo om binnen de roosters de beschikbaarheid van een CaCo te vergroten.

2.3.6 Risico's brandweerzorg

Hieronder zijn de belangrijkste risico's voor het programma Brandweerzorg weergegeven:

- Vrijwilligheid is een landelijk thema. In het dossier taakdifferentiatie is nog veel onduidelijk, ook of er aanvullende rijksmiddelen beschikbaar komen. Het dossier wordt intensief gemonitord mede omdat gemeenten hier een financieel risico lopen.
- Landelijke Meldkamer Samenwerking (LMS): De vorming van de landelijke meldkamer staat nog aan het begin. De LMS heeft ervoor gekozen om tot 2023 te werken met zogenaamde "bouwplaats" constructie. Er wordt in delen gebouwd en geëxperimenteerd om te bezien wat in de praktijk werkt en uitgerold zou moeten worden. Of hierdoor nog gevolgen ontstaan voor VRZL is onduidelijk maar het kan leiden tot extra kosten c.q. kwaliteitsverbetering of -verlies.
- Het is nog onvoldoende duidelijk of alle meerkosten voor de Hoogwatercrisis en voor de Covid-crisis vanuit het Rijk worden vergoed (zie ook volgende paragrafen).
- Onduidelijk of alle geplande opleidingen en trainingen i.v.m. COVID-19 uitgevoerd kunnen worden.
- In paragraaf 2.6.1.2 op bladzijde 28 is een tabel met risico's opgenomen die een financiële impact kennen op brandweerzorg en op bladzijde 29 zijn deze risico's toegelicht.

2.4 Hoogwaterramp

In juli 2021 is Zuid-Limburg getroffen door een Hoogwaterramp van exceptionele proporties. Vijf dagen lang is onze organisatie op de proef gesteld en waren we maximaal opgeschaald. VRZL is verantwoordelijk geweest voor de coördinatie van de hulpverlening. Samen met onze vertrouwde partners en met hulp van velen uit andere veiligheidsregio's en uit andere organisaties hebben we een gigantische klus geklaard. De nasleep duurt nog voort. Inmiddels is begonnen met het terugkijken op onze rol en de zorg voor de wettelijk verplichte verantwoording over de aanpak. We hebben de bestrijding van de ramp en de onderlinge samenwerking daarin geëvalueerd.

Een wettelijke verplichting van de veiligheidsregio is om verantwoording af te leggen. Volgens artikel 40 van de Wet veiligheidsregio's (WvR) is de voorzitter van een Regionaal BeleidsTeam (RBT) na afloop van 'een crisis met meer dan plaatselijke betekenis' verplicht om schriftelijk verslag uit te brengen aan de gemeenteraden van de getroffen gemeenten. Dit verantwoordingsverslag van de voorzitter is in september 2021 gepresenteerd en aan de deelnemende gemeenten aangeboden. Het verantwoordingsverslag is een feitelijke beschrijving van gebeurtenissen.

Het is echter ook belangrijk om te leren van de werkzaamheden die we uitvoeren. Daarom hebben we er óók op ingezet dat de ramp goed geëvalueerd wordt. Bij een GRIP 4 is gezien de grootte en de impact van de ramp de afspraak gemaakt dat objectief door een extern bureau te laten evalueren. Het hoofddoel van de evaluatie is 'Samen Leren'. Het COT heeft voor ons zowel monodisciplinair als multidisciplinair deze evaluatie uitgevoerd en heeft rond de Kerst haar bevindingen en conclusies en aanbevelingen aan het bestuur aangereikt. In 2022 zal op basis van die aanbevelingen een plan van aanpak opgesteld worden om concreet met verbeteringen aan de slag te gaan.

Gezien de omvang en impact is sprake van forse financiële consequenties. In eerste aanleg moet daarbij natuurlijk vooral aan de schade voor getroffen burgers en bedrijven worden gedacht, maar de bestrijding van de (gevolgen van) de ramp is een kostbare aangelegenheid voor de betrokken (overheids)organisaties. Volgens artikel 55 lid 2 van de Wet veiligheidsregio's verleent de Minister een bijdrage voor de kosten die voor een veiligheidsregio voortvloeien uit de uitoefening van haar taken.

De bijdrage wordt onder voorwaarden verleend. VRZL heeft op basis van een uitgebreide inventarisatie alle kosten in kaart gebracht en die conform procedure voor 15 december 2021 gemeld conform de WTS regeling. Deze termijn ligt voor de daadwerkelijke indiening van de gemaakte kosten door VRZL bij de Wet veiligheidsregio's. De WTS regeling schrijft voor dat eerst een beroep dient te worden gedaan op de Wet Veiligheidsrisico's maar vanwege de onzekerheid van vergoeding is besloten een tweesporen beleid te voeren. Kosten welke niet vergoed zullen worden vanuit de Wet veiligheidsregio's worden alsnog ingediend bij de WTS regeling. De centrumgemeente van de veiligheidsregio, de gemeente Maastricht, dient deze claim in namens de veiligheidsregio. Daarbij zijn wij samen opgetrokken met alle ketenpartners inclusief de Veiligheidsregio Limburg-Noord en de Nationale Reddingsvloot. Vooralsnog gaan wij ervan uit dat we alle meerkosten vergoed krijgen.

2.5 COVID-19 paragraaf

Bij een terugblik op 2021 en de financiële verantwoording die daarbij hoort kunnen we niet om COVID-19 en de impact op de organisatie veiligheidsregio heen. Voor een veiligheidsregio is een dergelijke pandemie aan de ene kant een scenario waar je op voorbereidt. Aan de andere kant is het ook een scenario met een ongekende duur en impact en een vooraf niet te bepalen risico.

Voor VRZL betekent de uitbraak van COVID-19 eind februari 2020 dat opgeschaald werd naar GRIP 4, dat medewerkers uit de organisatie andere taken zijn gaan uitvoeren (namelijk hun warme taak) en dat de bestrijding van de crisis absolute topprioriteit heeft gekregen. Graag nemen we u even mee in de impact van die mooie volzin: We zijn vrij snel gaan werken met een vaste Operationeel Leider die alles rondom COVID-19 afhandelde. Dat betekent dat een teamleider van een onderdeel 40 (en heel vaak meer) uren per week belast is met de bestrijding van de crisis en dat het leiden van het team anderszins ingevuld moet worden. Dat betekent ook dat er een operationeel team actief is waarin onder meer vertegenwoordigers van politie, defensie, bevolkingszorg, EMRIC, communicatie, Openbaar Ministerie en GGD/GHOR deelnemen, die er samen voor zorgen dat zaken rondom de crisis operationeel afgestemd worden. Gezien de impact van COVID-19 is dat veelal in plaats van regulier werk gedaan. Deze werkzaamheden zijn in 2021 gecontinueerd. Tot 1 juli hebben we opgeschaald in GRIP 4 gewerkt, met pieken in de eerste maanden van het jaar toen de pandemie op een van zijn voorlopige hoogtepunten was.

Na de zomer, die voor ons in het teken van de Hoogwaterramp stond, zoals in de vorige paragraaf verwoordt, startten we medio september “door” met hernieuwd verhoogde dijkbewaking en het monitoren hoe de COVID-19 pandemie zich ontwikkelde. Vanaf medio november werkten we weer met dedicated teams voor bevolkingszorg, communicatie en een Operationeel Leider-COVID-19. We hebben niet opgeschaald naar GRIP 4 maar gekozen voor een wekelijks afstemmingsoverleg waarbij alle burgemeesters aansluitend bijgepraat werden over de ontwikkelingen.

De situatie eind 2021 is beduidend anders dan begin 2020. Alle maatregelen die mogelijk genomen kunnen worden zijn voorbereid en uitgelopen. Waar we in 2020 op onderdelen (bijvoorbeeld Coronahotel) de handen uit de mouwen konden stelen is het nu vaak toekijken hoe de zorg overloopt maar onze bijdrage vanuit de operationele organisatie beperkt blijft. Waar mogelijk ondersteunen we collega’s van de GHOR, stemmen we af over mogelijke maatschappelijke onrust en gezamenlijke handhavingskaders en monitoren we ontwikkelingen. Er is sprake van grotere aantallen besmettingen waardoor mensen thuis in isolatie of in quarantaine moeten gaan. Dat beïnvloedt de beschikbaarheid van functionarissen in roosters.

Ook in 2021 is de Veiligheidsregio Zuid-Limburg geconfronteerd met extra kosten voor het bestrijden en beheersen van COVID-19. Zie hiervoor figuur 4.

Format verantwoording

Kostensoort	Opgave kosten
Coronahotels/-centra	-
Inkoop en distributie PBM	-
Overige specifieke meerkosten	-
Overige meerkosten	
Brandweerzorg repressie/incidentbestrijding	36.986
Meldkamer	-
ROC (opleidingen)	-
GHOR	95.888
Preventie	-
Crisisbeheersing en Rampenbestrijding	136.492
Risicobeheersing	-
Bevolkingszorg	-
Bedrijfsvoering	42.525
Overige taken/activiteiten	-
Subtotaal	**311.891**
Minder opbrengsten (verrekend met minder kosten)	
Brandweerzorg repressie/incidentbestrijding	-
Meldkamer	-
ROC (opleidingen)	-
GHOR	-
Preventie	-
Crisisbeheersing en Rampenbestrijding	-
Risicobeheersing	-
Bevolkingszorg	-
Bedrijfsvoering	-
Overige taken/activiteiten	-
Subtotaal	**-**
Totale kosten 2021	**311.891**

Figuur 4 COVID-19 kosten 2021

2.6 Paragrafen

2.6.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

2.6.1.1 Definities

Het ***weerstandsvermogen*** kan worden omschreven als het vermogen van VRZL om incidenteel en structureel niet begrote kosten die onverwachts en substantieel zijn, te dekken zonder verstoring van de continuïteit in de uitvoering van de reguliere taken van de veiligheidsregio. Het weerstandsvermogen bestaat enerzijds uit de weerstandscapaciteit in beschikbare middelen en mogelijkheden en anderzijds de risico's waarvoor geen of onvoldoende voorzieningen zijn getroffen of verzekeringen voor zijn afgesloten.

Het weerstandsvermogen is van belang voor het beoordelen van de financiële positie van de Veiligheidsregio. De financiële eindverantwoordelijkheid voor de financiële positie van VRZL wordt door de deelnemende gemeenten gedragen, conform de Gemeenschappelijke Regeling. Onverlet deze eindverantwoordelijkheid heeft VRZL als zelfstandig orgaan een eigen verantwoordelijkheid om voldoende weerstandsvermogen te vormen. Het weerstandsvermogen kan als volgt in een formule worden weergegeven.

$$\text{Weerstandsvermogen} = \frac{\text{Weerstandscapaciteit}}{\text{Risico's}}$$

De ***weerstandscapaciteit*** bestaat uit het vrij aanwendbare eigen vermogen (algemene reserve) en de ruimte in de exploitatiebegroting. Voor de geneeskundige hulpverlening (GHOR) is bepaald dat de algemene reserve maximaal 12% van de begrote gemeentelijke bijdrage mag bedragen. Voor het programma Brandweerzorg (i.c. Brandweer Zuid-Limburg) is de hoogte van het eigen vermogen bestuurlijk bepaald aan de hand van het rapport Van der Zanden (2014). De algemene reserve is gemaximaliseerd op € 1,5 miljoen. Met de toevoeging van C&R binnen VRZL moet bekeken worden of het rapport Van der Zanden wellicht herijkt dient te worden en daarmee de maximale hoogte van de algemene reserve.

2.6.1.2 Risico's

Voor de diverse producten binnen de Veiligheidsregio zijn de risico's bepaald.

	Risico's	Impact	Kans	Veiligheidsregio Zuid-Limburg	Brandweerzorg	Crisisbeheersing & Rampenbestrijding
1.	Vrijwilligheid	1.500.000	90%	-	1.350.000	-
2.	Technologische ontwikkelingen	500.000	95%	158.333	158.333	158.333
3.	Landelijke stelsel discussie	750.000	85%	-	637.500	-
4.	Verduurzaming/milieu	1.000.000	75%	375.000	375.000	-
5.	LMS	500.000	75%	-	187.500	187.500
6.	Datalekken/informatiebeveiliging	800.000	50%	133.333	133.333	133.333
7.	Krapte arbeidsmarkt	500.000	75%	375.000	-	-
8.	Herijking gemeentefonds	1.250.000	75%	937.500	-	-
9.	Omgevingswet	250.000	50%	125.000	-	-
10.	Maatschappelijke onrust	250.000	50%	125.000	-	-
11.	Veiligheidsgaranties	500.000	25%	62.500	-	62.500
12.	Afhankelijkheid externen bij crisis	750.000	95%	-	-	712.500
13.	FLO	PM				
				2.291.667	**2.841.667**	**1.254.167**

- Een landelijk thema is de Vrijwilligheid. Dit is aan verandering onderhevig en de gekozen verandering zal leiden tot een financiële impact. De oplossing die uiteindelijk gekozen zal worden heeft een sterke impact op financieel gebied, nog los van het feit of er rijksmiddelen voor beschikbaar komen. Dit impliceert een financieel risico voor de deelnemende gemeenten.
- De snelheid van technologische ontwikkelingen hebben steeds invloed op VRZL. Indien deze technologische ontwikkelingen elkaar snel opvolgen en daarmee leiden tot een implementatierisico kan dat een operationeel risico met zich meebrengen.
- Landelijke stelseldiscussie. De ministerraad heeft ingestemd met de instelling van de evaluatiecommissie wet veiligheidsregio's (WvR). De evaluatie moet inzicht geven in het functioneren van het stelsel zoals beschreven in de WvR, zowel ten aanzien van de bestuurlijke als operationele componenten. Het is de bedoeling dat de evaluatie inzicht biedt in wat goed werkt, waar er verbetermogelijkheden zijn en wat bij knelpunten de oplossingsrichtingen zijn. Welke gevolgen hiervan zullen zijn is vooralsnog niet bekend.
- Verduurzaming en milieu eisen worden regelmatig aangescherpt en deels ad hoc ingevoerd. Dit brengt het risico met zich mee dat er meer kosten gemaakt dienen te worden en mogelijkerwijs het buiten werking stellen van materieel.
- LMS: De vorming van de landelijke meldkamer staat nog aan het begin. De LMS heeft ervoor gekozen om tot het jaar 2023 te werken met een zogenaamde "bouwplaats" constructie. De gevolgen die hierdoor kunnen ontstaan voor VRZL zijn op dit moment onduidelijk maar kan leiden tot het maken van extra kosten c.q. kwaliteitsverbetering of -verlies.
- De Algemene verordening gegevensbescherming (AVG) is een Europese verordening die de regels voor verwerking van persoonsgegevens door bedrijven en overheidsorganisaties in de hele Europese Unie standaardiseert en worden gemonitord door de Autoriteit Persoonsgegevens. Datalekken die ontstaan kunnen leiden tot het opleggen van een boete. Daarnaast is het van groot belang dat de informatiebeveiliging op orde is om zo beter bestand te zijn tegen cyberaanvallen door kwaadwillende.
- Krapte arbeidsmarkt om kwalitatief goede medewerkers aan te trekken binnen de programmalijnen.
- Herijking gemeentefonds: De herijking van het gemeentefonds kan aanzienlijke financiële herverdeeleffecten hebben.
- Omgevingswet: Met de inwerkingtreding van de omgevingswet verandert het stelsel van regelgeving voor de fysieke en gezonde leefomgeving. Deze wetgevingsoperatie heeft gevolgen voor overheden waaronder de veiligheidsregio's en de brandweer. De exacte impact voor VRZL is nog onbekend.
- Maatschappelijke onrust: Veel tijd moet worden gestoken in de maatschappelijke onrust naast het regulier managen van de crisis (COVID-19 en hoogwaterramp)
- Veiligheidsgaranties bij een crisis (COVID-19 en hoogwaterramp)
- Afhankelijkheid van externen bij crisis.
- FLO wordt de komende twee jaren nogmaals herijkt en wordt daarmee gemonitord op inhoud en effecten. Het gemeenschappelijke belang om de FLO-casus goed en structureel af te hechten staat hierbij voorop. Daarbij heeft het AB benadrukt dat er aandacht dient te zijn voor de interne taakstelling binnen VRZL en gekeken dient te worden of het een reëel scenario blijft voor VRZL om deze interne taakstelling met een omvang van € 560.000 structureel vanuit de eigen exploitatie op te vangen. Indien dit niet het geval is kent dit een financiële impact voor de deelnemende gemeenten.

2.6.1.3 Beleid weerstandscapaciteit en risico's

Het weerstandsvermogen wordt, zoals hierboven is omschreven, bepaald als de verhouding tussen de weerstandscapaciteit en de risico's. Er wordt naar gestreefd dat de weerstandscapaciteit groter is dan de financiële omvang van de risico's. Cijfermatig betekent dit een weerstandsvermogen dat groter is dan 1. In de volgende tabel is hieraan nadere invulling gegeven.

Weerstandsvermogen	**Betekenis**
> 2,0	Uitstekend
1,4 – 2,0	Ruim voldoende
1,0 – 1,4	Voldoende
0,8 – 1,0	Matig
0,6 – 0,8	Onvoldoende
< 0,6	Ruim onvoldoende

2.6.1.4 Bepaling weerstandsvermogen

Op 31 december 2021 is de weerstandcapaciteit als volgt (bedragen x € 1.000):

Omschrijving	31 december 2021
Algemene reserve C&R en Brandweerzorg	1.488
Algemene reserves GHOR	68
TOTAAL WEERSTANDSCAPACITEIT	***1.556***

Omschrijving	31 december 2021
WEERSTANDSVERMOGEN	0,24

Op grond van deze cijfers kan worden geconcludeerd dat het geraamde weerstandsvermogen voor de veiligheidsregio als geheel **ruim onvoldoende** is.

2.6.1.5 Kengetallen

Bedragen in onderstaande tabellen zijn x € 1.000.

1A	Netto Schuldquote [1]	Rekening 2020	Begroting 2021	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
A	Vaste schulden	29.605	29.605	27.497	27.497	25.379
B	Netto vlottende schuld	5.986	924	4.108	924	924
C	Overlopende passiva	3.896	26.183	16.697	26.183	26.183
D	Financiële activa	-	-	-	-	-
E	Uitzettingen	17.113	27.745	25.409	27.745	27.745
F	Liquide middelen	159	134	149	134	134
G	Overlopende activa	311	607	190	607	607
H	Totale baten	50.663	52.997	53.480	51.667	52.363
	Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H*100%	**43,23%**	**53,26%**	**42,17%**	**50,55%**	**45,83%**
1B	**Netto Schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen [2]**	**Rekening 2020**	**Begroting 2021**	**Rekening 2021**	**Begroting 2022**	**Begroting 2023**
A	Vaste schulden	29.605	29.605	27.497	27.497	25.379
B	Netto vlottende schuld	5.986	924	4.108	924	924
C	Overlopende passiva	3.896	26.183	16.697	26.183	26.183
D	Financiële activa	-	-	-	-	-
E	Uitzettingen	17.113	27.745	25.409	27.745	27.745
F	Liquide middelen	159	134	149	134	134
G	Overlopende activa	311	607	190	607	607
H	Totale baten	50.663	52.997	53.480	51.667	52.363
	Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H*100%	**43,23%**	**53,26%**	**42,17%**	**50,55%**	**45,83%**
2.	**Solvabiliteitsratio [3]**	**Rekening 2020**	**Begroting 2021**	**Rekening 2021**	**Begroting 2022**	**Begroting 2023**
A	Eigen vermogen	5.685	8.861	4.761	8.130	7.001
B	Balanstotaal	53.304	47.766	60.198	43.310	48.553
	Solvabiliteit (A/B)*100%	**10,67%**	**18,55%**	**7,91%**	**18,77%**	**14,42%**
3.	**Structurele exploitatieruimte [4]**	**Rekening 2020**	**Begroting 2021**	**Rekening 2021**	**Begroting 2022**	**Begroting 2023**
A	Totale structurele lasten	53.055	51.906	52.316	52.827	53.226
B	Totale structurele baten	50.663	51.709	51.999	51.687	52.363
C	Totale structurele toevoegingen aan de reserves	1.248	3.369	3.369	4.520	4.586
D	Totale structurele onttrekkingen aan de reserves	4.320	3.187	3.187	5.661	5.465
E	Totale baten	50.663	51.709	51.999	51.687	52.363
	Structurele exploitatieruimte ((B-A) +(D-C))/E*100%	**1,34%**	**-0,73%**	**-0,96%**	**0,00%**	**0,03%**

De solvabiliteit lijkt ten opzichte van de begroting verslechterd te zijn. Echter in de begroting is de voorziening FLO nog verwerkt als zijnde een reserve. Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 is de reserve FLO verwerkt als een voorziening FLO. Hierdoor dient € 2,7 mln. gecorrigeerd te worden op de reserves. Daarnaast is het balanstotaal in de begroting gecorrigeerd met de post vooruit gefactureerde bijdrage gemeente voor een bedrag van € 21,7 mln. waardoor het balanstotaal in de begroting lager uitkomt als de realisatie. Als we deze twee posten corrigeren in de begroting komen we tot een begroot solvabiliteitspercentage van 8,86% welke in lijn ligt met de realisatie.

De structurele exploitatieruimte bedraagt -/- 0,96% hetgeen neerkomt op en negatief begrotingssaldo van € 499.000. In 2021 is bestuurlijk gevraagd om met een oplossingsrichting te komen inzake de verwerking en waardering van de voorziening FLO. VRZL heeft samen met een ambtelijke werkgroep FLO een voorstel uitgewerkt om te komen tot een juiste waardering en verwerking van de voorziening FLO in de jaarrekening 2021. Bij de uitwerking van het voorstel heeft het bestuur aangegeven dat het gewenst is dat daardoor de gemeentelijke bijdrage niet zal stijgen.

Het voorstel om te komen tot een juiste waardering en verwerking van de voorziening FLO heeft ertoe geleid dat we jaarlijks structureel € 560.000 extra doteren aan de voorziening FLO, naast een eenmalige extra dotatie van € 1.000.000. Deze structurele last van € 560.000 is in het boekjaar 2021 door VRZL deels opgevangen kunnen worden in de exploitatie door met name incidentele meevallers. Doordat in 2021 een structurele last is gedekt door incidentele meevallers sluit VRZL met een structureel begrotingssaldo van € 499.000 negatief.

Het structureel begrotingssaldo is verder toegelicht in de jaarrekening in paragraaf 3.4.10.

2.6.1.6 Financiële rechtmatigheidsverantwoording

De externe accountant geeft tot en met deze jaarrekening 2021 een controleverklaring af omtrent getrouwheid en (financiële) rechtmatigheid. Vanaf jaarrekening 2022 geeft de externe accountant alleen nog een controleverklaring af omtrent getrouwheid. Vanaf jaarrekening 2022 (wettelijk nog niet bekrachtigd) gaat het dagelijks bestuur een financiële rechtmatigheidsverantwoording opnemen in het jaarverslag van VRZL. Het dagelijks bestuur gaat daarmee verantwoording afleggen omtrent de financiële rechtmatigheid. Deze financiële rechtmatigheidsverantwoording wordt getoetst bij de jaarrekeningcontrole door de externe accountant.

VRZL ligt op koers om te komen tot een financiële rechtmatigheidsverantwoording in het jaardocument vanaf 2022. Zo zijn verschillende verordeningen en documenten onderhanden die in 2022 ter besluitvorming worden voorgelegd aan het bestuur. We hebben het dan o.a. over het normen- en toetsingskader, het internal control framework (risico-inventarisatie van de financiële processen), controleverordening, controleprotocol en het interne controleplan. Naast de interne controlewerkzaamheden die nu al worden uitgevoerd, zullen deze werkzaamheden in 2022 verder worden uitgebreid om te komen tot een deugdelijke grondslag voor de financiële rechtmatigheidsverantwoording.

2.6.2 Onderhoud kapitaalgoederen

De kapitaalgoederen van VRZL concentreren zich binnen het programma Brandweerzorg. De kapitaalgoederen betreffen voertuigen, materieel en kazernes. Vervanging van kapitaalgoederen vindt plaats op basis van het meerjarige investeringsplan, op basis van wettelijke eisen of indien kwaliteitsverbetering daartoe aanleiding geeft. Een onderhoudsplan indiceert jaarlijks de kosten.

<u>Beleidskader, uitvoering en financiële consequenties</u>

In de financiële verordening is bepaald dat periodiek een actualisatie plaatsvindt van het meerjarig onderhoudsplan. Het onderhoudsplan voor de panden is in 2019 geactualiseerd. Op basis van dit onderhoudsplan is een voorziening groot onderhoud gevormd en worden de panden onderhouden. Er is een meerjarig investeringsplan opgesteld ten aanzien van de kapitaalgoederen. Op basis van dit meerjarig investeringsplan hebben er vervangingsinvesteringen plaatsgevonden in 2021.

Op basis van het geactualiseerd onderhoudsplan zijn de panden onderhouden. De dotatie aan de voorziening groot onderhoud heeft plaatsgevonden op basis van het onderhoudsplan, de gerealiseerde onderhoudskosten van de panden zijn in 2021 onttrokken aan de voorziening.

2.6.3 Financiering

Ingevolge de Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet FIDO) moet de Veiligheidsregio beschikken over een Treasurystatuut. Op 27 maart 2014 is het Treasurystatuut Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Zuid-Limburg vastgesteld.

De bedragen in de volgende tabellen zijn x € 1.000.

	Kasgeldlimiet	1e kw. 2021	2e kw. 2021	3e kw. 2021	4e kw. 2021	2021
	Omvang begroting (lasten) per 1 januari (grondslag)	53.913	53.913	53.913	53.913	53.913
1.	**Toegestane kasgeldlimiet**					
	- in procenten van de grondslag	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
	- in bedrag	4.421	4.421	4.421	4.421	4.421
2.	**Gemiddelde omvang vlottende korte schuld**					
	Opgenomen gelden < 1 jaar	15.068	5.575	9.546	3.430	3.430
	Schuld in rekening courant	76	76	76	413	413
	Gestorte gelden door derden < 1 jaar	-	-	-	-	-
	Overige geldleningen niet zijnde vaste schuld	-	-	-	-	-
3.	**Vlottende middelen (gemiddeld kwartaal)**					
	Contante gelden in kas					
	Tegoeden in rekening courant	21.927	13.058	25.573	331	331
	Overige uitstaande gelden < 1 jaar	3	310	354	23.106	23.106
4.	**Toets kasgeldlimiet**					
	Totaal netto vlottende schuld (2 - 3)	-6.787	-7.718	-16.305	-19.594	-19.594
	Toegestane kasgeldlimiet (1)	4.421	4.421	4.421	4.421	4.421
	Ruimte (+)/Overschrijding (-) (1- 4)	11.208	12.139	20.726	24.015	24.015

De kasgeldlimiet geeft het renterisico op de korte termijn weer. Hieronder vallen alle kortlopende financieringen met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar. De kasgeldlimiet wordt bepaald door een ministerieel vastgesteld percentage (8,2%) van de totale omvang van de begroting (lasten). Hiermee wordt de maximale hoogte aangegeven van de kort aan te trekken middelen. VRZL kent geen overschrijding van de kasgeldlimiet.

Hieronder wordt de renterisiconorm (modelstaat B) weergegeven.

Stap	Variabelen renterisiconorm	2021
1	Renteherzieningen	-
2	Aflossingen	2.108
3	Renterisico (1+2)	2.108
4	Renterisiconorm	10.783
5a (4>3)	Ruimte onder renterisiconorm	8.675
5b (4<3)	Overschrijding risiconorm	-

Berekening renterisiconorm		
4a	Begrotingstotaal	53.913
4b	Percentage regeling	20%
4= 4a*4b	Renterisiconorm	10.783

De renterisiconorm heeft als doel om het renterisico bij herfinanciering te beheersen. Hoe meer de aflossing van de schuld in de tijd wordt verspreid, hoe minder gevoelig de begroting wordt voor renteschokken bij herfinanciering. De renterisiconorm houdt in, dat de jaarlijkse verplichte aflossingen en de renteherzieningen niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal. Het begrotingstotaal komt daarbij in de plaats van de totale vaste schuld. De renterisiconorm heeft betrekking op uitsluitend het begrotingsjaar. VRZL kent geen overschrijding van de risiconorm.

	Renteschema	2021
a	De externe rentelasten over de korte en lange financiering	477
b	De externe rentebaten	-
	Saldo rentelasten en rentebaten	**477**
c1	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	-
c2	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	-
c3	De rentebaat van door verstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken, die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	-
	Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	**477**
d1	Rente over eigen vermogen	-
d2	Rente over voorzieningen	-
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	**477**
e	**De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)**	**477**
f	**Renteresultaat op het taakveld Treasury**	**-**

2.7 Bedrijfsvoering

2.7.1.1 Wie zijn wij?

In ruime zin is Bedrijfsvoering het organiseren, besturen, uitvoeren en beheersen van alle primaire, (be)sturende en ondersteunende processen. In enge zin is Bedrijfsvoering het organiseren, besturen, uitvoeren en beheersen van alle (be)sturende en ondersteunende processen. Alle ondersteunende taken voor de beide inhoudelijke programma's (C&R en Brandweerzorg) worden tot de bedrijfsvoering (overhead) gerekend.

Waar de programma's invulling geven aan de primaire processen, geeft bedrijfsvoering invulling aan de besturende en de ondersteunende processen. Bedrijfsvoering is daarmee een belangrijke partner van de programma's en draagt bij aan de professionaliteit van de organisatie.

Bedrijfsvoering staat ten dienste van de primaire processen met betrekking tot brandweerzorg en C&R en levert gevraagd en ongevraagd advies om deze processen te bevorderen en te verbeteren. De ondersteunende processen zijn daarmee het fundament onder de primaire processen.

Daarnaast heeft bedrijfsvoering expertise die van belang is bij het uitzetten van de koers voor de lange(re) termijn. Denk hierbij onder andere aan het vormen van beleid en het aanleveren van relevante en betrouwbare managementinformatie aan de hand waarvan de organisatie bijgestuurd kan worden. Deze besturende processen bepalen de richting van de organisatie.

Hiermee is een goede bedrijfsvoering cruciaal voor het realiseren van de missie van VRZL. Samen met de programma's Brandweerzorg en C&R wordt invulling gegeven aan alle processen die nodig zijn om de taken uit te voeren. Vanuit vakmanschap en betrokkenheid zijn wij de verbindende partner in de bedrijfsvoering en leveren wij proactief de juiste producten en diensten gericht op permanente verbetering. Binnen bedrijfsvoering kennen wij de onderstaande teams:

1. Bestuurs- en directieondersteuning
2. Financiën en inkoop
3. Personeel en organisatieontwikkeling
4. Informatie, Automatisering & Facilitair

Naast de vier bedrijfsvoeringteams neemt control een onafhankelijke positie in binnen VRZL. Concern-control heeft een brede scope en is primair op directie en bestuur gericht. Concern-control is onder directe aansturing van de directeur van de veiligheidsregio geplaatst. De concern-controller heeft een onafhankelijke positie die hem in staat stelt direct aan het dagelijks bestuur te rapporteren.

2.7.1.2 Waar staan we voor?

In 2021 is een start gemaakt met de verdere professionalisering van de bedrijfsvoering binnen VRZL. Zo is de bedrijfsvoeringsfilosofie gedefinieerd. De bedrijfsvoeringsfilosofie gaat in op de wijze waarop bedrijfsvoering in gezamenlijkheid invulling geeft aan de (be)sturende en ondersteunende processen binnen VRZL.

De visie van de bedrijfsvoering is om vanuit vakmanschap en betrokkenheid de verbindende partner te zijn in de bedrijfsvoering en wij leveren proactief de juiste producten en diensten gericht op permanente verbetering. Binnen de bedrijfsvoering onderkennen we drie pijlers:

- Ontwikkeling: beleid, projecten en advies
- Regievoering: Planning & Control en besluitvormingsproces
- Dienstverlening: zowel aan leidinggevenden alsook aan gebruikers

De kernelementen van deze drie pijlers zijn:

- Ontwikkeling in gezamenlijkheid
- Verbinding en vertrouwen
- Vakmanschap en passie
- Betrouwbaar
- Informatie en kennis als basis

De benoemde drie pijlers zullen vanaf 2022 verder doorontwikkeld worden.

2.7.1.3 Wat heeft het gekost?

Voor wat betreft overhead wordt de definitie gevolgd zoals die door de wetgever wordt gegeven; daarbij sluiten we aan bij de landelijke handreiking voor veiligheidsregio's.

Algemene dekkingsmiddelen	Rekening 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021
Baten				
Bijdrage gemeenten	41.956	42.948	42.610	42.610
Bijdrage gemeenten (FLO)	1.264	1.264	1.852	1.852
Bijdrage Rijk (BDUR)	5.974	6.029	6.067	6.079
Totaal	**49.194**	**50.241**	**50.529**	**50.541**

Bij de bijdrage gemeente wordt enerzijds onderscheid gemaakt in de bijdrage gemeente ter dekking van de reguliere kosten en anderzijds ter dekking van de FLO kosten. De bijdrage gemeente is verwerkt op basis van de vastgestelde begroting 2021 en de vastgestelde technische begrotingswijzigingen 2021 door het algemeen bestuur.

De BDur is verwerkt conform de afgegeven beschikking 2021 door het Ministerie van Justitie en Veiligheid en bedraagt na loonbijstelling en nabetaling prijscompensatie 2021 € 6.079.107.

Bedrijfsvoering (overhead)	Rekening 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021
Baten	**631**	**39**	**141**	**182**
Lasten	**9.366**	**7.498**	**9.430**	**9.196**
Onvoorzien	115	10	10	-
Dotatie voorzieningen	-	-	-	-
Onttrekking voorzieningen	-	-	-	-
Mutatie voorzieningen	**-**	**-**	**-**	**-**
Dotatie reserves		-	-	-
Onttrekking reserves	-	344	621	621
Mutatie reserves	**-**	**-344**	**-621**	**-621**
Resultaat	**-8.850**	**-7.125**	**-8.678**	**-8.393**

In de overige inkomsten binnen bedrijfsvoering is een incidentele baat verantwoord van € 43.000 ter dekking COVID-19 kosten die in 2021 incidenteel zijn gemaakt. Hiertegenover staan extra exploitatielasten voor hetzelfde bedrag.

De kantoorkosten laten een onderschrijding zien door lager gerealiseerde algemene kosten dan begroot. Voor het overige liggen de exploitatie van bedrijfsvoering in lijn met de vastgestelde begroting.

2.7.1.4 Wat hebben we daarvoor in 2021 gedaan?

Organisatieontwikkeling algemeen
In 2021 is een start gemaakt met de verdere professionalisering van de bedrijfsvoering binnen VRZL. Daarbij is de samenwerking met de primaire programma's van belang. De behoeftestelling vanuit die primaire programma's in combinatie met de expertise binnen de bedrijfsvoering teams maakt dat de organisatie in de gewenste richting kan door ontwikkelen. Een richting waarbij we in gezamenlijkheid invulling geven aan de (be)sturende en ondersteunende processen

BDO
Team BDO ondersteunt bestuur en directie in de breedste zin van het woord. Processen waar in 2021 invulling aan is gegeven omvatten onder meer het actualiseren van de P&C-cyclus, het mede-ondersteunen van de introductie van de digitale A3-systematiek voor jaarplannen. Dat draagt onder meer bij aan beter inzicht in de voortgang binnen de organisatie.

F&I
Team financiën en inkoop heeft in 2021 voorbereidende werkzaamheden gedaan om in 2022 het dagelijks bestuur in staat te stellen een rechtmatigheidsverantwoording op te nemen in de jaarstukken. Het proces rondom de rechtmatigheidsverantwoording en de bijbehorende verordeningen en het interne controle plan zijn opgesteld en zullen in 2022 verder worden geformaliseerd. Verder is de financiële verordening in 2021 geactualiseerd en vastgesteld door het algemeen bestuur. Daarnaast is er gewerkt aan het actualiseren van het meerjareninvesteringsplan (MIP) en zijn de inkoopvoorwaarden en procedures aangescherpt en geactualiseerd.

P&O
Het Team P&O heeft in 2021 een intensief jaar gehad. Er is gewerkt aan een organisatie breed werkbelevingsonderzoek dat veel inzicht gaf in de beleving van de medewerkers en punten die verbeterd kunnen worden, per team en op organisatieniveau. Daarnaast heeft het team de werkprocessen inzichtelijk gemaakt en beschreven. De opgestelde HR-visie is een belangrijk scharnierpunt tussen de organisatiedoelstellingen en het HR-beleid.

Ook in 2021 zijn een aantal nieuwe leidinggevenden geworven en is een aanzet gegeven voor een organisatie breed leiderschapsprogramma dat in 2022 zal starten.

Een steeds belangrijker thema wordt het 2e loopbaanbeleid. In 2021 vallen 102 medewerkers van Incidentbestrijding onder 2e loopbaanbeleid. Voor deze doelgroep geldt dat ze na 1 januari 2006 in beroepsdienst zijn gekomen. Zij mogen maximaal 20 dienstjaren in een bezwarende functie werken. Zij hebben recht op begeleiding bij hun 2e loopbaantraject. De loopbaanbalie vervult een rol in deze begeleiding en het hanteren van het 2e loopbaanbeleid. Het doel is de betreffende medewerkers te begeleiden naar een nieuwe loopbaan na 20 jaar dienstverband binnen of buiten VRZL. Als organisatie hebben we verschillende instrumenten ontwikkeld en beschikbaar gemaakt om medewerkers daarbij te ondersteunen waaronder een loopbaanadviseur, beleid, benaderen organisatie voor een mogelijke samenwerking. In 2021 zijn 4 medewerkers vanuit het 2e loopbaanbeleid overgestapt naar een andere functie, binnen of buiten VRZL.

I, A & F

Het team I, A en F omvat Informatisering, automatisering en Facilitaire Zaken. Een zeer breed spectrum met veel lopende zaken. Afgelopen jaar is er gewerkt aan een visie op informatisering met bijhorende roadmap voor Informatiemanagement. Afgesproken is dat het in kaart brengen van bedrijfsprocessen het startpunt is om optimalisatie op IT te kunnen doorvoeren.

Begin 2021 hebben de kantoormedewerkers zowel technische faciliteiten (laptop, GSM) toebedeeld gekregen alsook faciliteiten om de thuiswerkplek in te richten (bureau, stoel, etc.). Dit vanuit goed werkgeverschap en om onze medewerkers in staat te stellen hun werkzaamheden op afstand goed in te vullen. Daarnaast is er hard gewerkt vergaderruimtes op de diverse locaties uit te rusten met mogelijkheden om digitaal te kunnen vergaderen. Dit draagt sterk bij aan de filosofie van het hybride werken. In 2022 zullen de digitale middelen verder uitgebreid worden alsook de telefonie functionaliteiten om overal en altijd bereikbaar te zijn op de tijdstippen dat dit gewenst is.

Op het gebied van facilitaire zaken is een belangrijk thema de nieuwbouw van de kazerne Sittard-Oost geweest waarbij gekeken wordt naar duurzame nieuwbouwmogelijkheden, passend bij deze tijd en de maatschappelijke vraag.

Algemene kengetallen

Verzuimpercentage:

Het gemiddelde verzuimpercentage over 2021 laat een lichte stijging zien ten opzichte van 2020. Het verzuimpercentage over 2021 is 5,25%. Ten opzichte van het jaar 2020 dat een verzuimpercentage kende van 4,46% is dit een lichte stijging en die wordt voornamelijk veroorzaakt door een hoger verzuim in Q4 van het jaar 2021 dat een omvang kende van bijna 9%. Dit is verklaarbaar door enerzijds de 4e Covid-19 golf, en kent daarmee een oorzaak buiten VRZL, en anderzijds is een deel van het verzuim in Q4 werk gerelateerd en terug te herleiden naar de hoogwater ramp en de gevolgen daarvan (stress en werkdruk).

Personele opbouw en samenstelling

De personele opbouw en samenstelling van VRZL is als volgt:

Personele opbouw en samenstelling

Peildatum	Beroeps*	Gemiddelde leeftijd	Man	Vrouw	Vrijwilligers	Gemiddelde leeftijd	Man	Vrouw
01-01-21	363	46,4	300	63	558	41,5	531	27
31-12-21	369	46,3	301	68	547	41,4	523	24

*01-01-21 *waarvan 172 ook een vrijwillige aanstelling*
*31-12-21 *waarvan 146 ook een vrijwillige aanstelling*

2.7.2 Verbonden partijen

2.7.2.1 Definitie

Een verbonden partij is een rechtspersoon waarin de gemeenschappelijke regeling zowel bestuurlijk als financieel een belang heeft. VRZL is een samenwerkingsverband op grond van de Wet veiligheidsregio's, waaraan de 16 Zuid-Limburgse gemeenten deelnemen. Vastgelegd is dat de deelnemende gemeenten er zorg voor dragen dat de Veiligheidsregio over voldoende middelen beschikt om aan haar verplichtingen te kunnen voldoen waarmee de exploitatie en het afdekken van financiële risico's gewaarborgd zijn.

2.7.2.2 Lijst van verbonden partijen

De Veiligheidsregio Zuid-Limburg participeert in de gemeenschappelijke regeling ICT PIT als verbonden partij.

Verbonden partij	Belang	Doel	Ontwikkelingen
GEMEENSCHAPPELIJKE REGELINGEN			
Gemeenschappelijke regeling ICT PIT	Bestuurlijk verbonden via het algemeen bestuur van de GR. Financieel verbonden via de bijdrage in de gemeenschappelijke kosten voor ca. € 1,0 miljoen op jaarbasis. Deze kosten betreffen: • Kosten van accounts/ werkplekken; • Kosten opslag. Overige diensten worden afgerekend op basis van overeenkomst.	Het leveren van ICT-basisvoorziening d.m.v. technisch beheer.	VRZL neemt vanaf 2015 deel aan deze regeling en draagt naar rato van de afname van ICT-diensten bij aan de kosten van de gemeenschappelijke regeling ICT ter ondersteuning van de bedrijfsvoering

Vanuit financieel perspectief zijn de volgende cijfers relevant

Verbonden partij			
GEMEENSCHAPPELIJKE REGELINGEN			
Gemeenschappelijke regeling ICT PIT		**Begin 2021**	**Eind 2021**
	Eigen vermogen	0	0
	Vreemd vermogen	0	0
	Verwacht resultaat	0	0
	Risico's	Parkstad IT functioneert zonder winstoogmerk. De kosten worden naar rato van afname van de dienstverlening verdeeld over de deelnemers. De bijdrage van de deelnemers op rekening basis is gelijk aan de geraamde bijdrage tenzij het resultaat in de jaarrekening van PIT met meer dan € 250.000 afwijkt. In dat geval vindt verrekening met de deelnemers naar rato plaats. Resultaten binnen de bandbreedte van € 250.000, positief of negatief, lopen via de balans over naar een volgend exploitatiejaar. De bijdrage aan PIT wordt jaarlijks in de begroting van de VRZL geraamd.	

2.7.2.3 Overige aspecten samenwerking

Naast de verbonden partijen, zijn de volgende zaken van belang.

- Met de Politie is een convenant afgesloten waarin afspraken over de bijdrage van de politie aan de gezamenlijke risicobeheersing, Crisisbeheersing en Rampenbestrijding staan benoemd;
- Met de GGD Zuid-Limburg is een bestuursovereenkomst afgesloten waarin de afspraken rond de uitvoering van de GHOR-taken staan benoemd. De GHOR maakt organisatorisch deel uit van de afdeling Acute Zorg van de gemeenschappelijke regeling GGD Zuid-Limburg;
- In 2013 is met de colleges van de deelnemende gemeenten een overeenkomst gesloten waarin de taakoverdracht is geregeld rondom bevolkingszorg (voorbereiding en coördinatie). Deze is in 2021 geactualiseerd en opnieuw bestuurlijk bekrachtigd.;
- Verder is er een overeenkomst tot levering van diensten met Chemelot/Sitech. Dit betreft een samenwerking op het gebied van ongevalsbestrijding met gevaarlijke stoffen (gaspakkeninzet en schuimblussing). Door deze overeenkomst (per 1-1-2014) wordt voldaan aan de Wet veiligheidsregio's. In de afgelopen periode is binnen die samenwerking onder meer een gezamenlijk Drone-team ingericht.

3 DEEL C – JAARREKENING

3.1 Balans (voor resultaatbestemming)

Bedragen x € 1.

Activa	31 december 2021	31 december 2020
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa met economisch nut		
Gronden en terreinen	1.679.749	1.679.749
Bedrijfsgebouwen	11.643.398	12.238.218
Inventaris en inrichting	760.678	783.779
Installaties	1.311.311	1.479.506
ICT en automatiseringsapparatuur	283.792	39.743
Voer- en vaartuigen en haakarmbakken	16.055.446	16.297.462
Brandweermaterialen	1.647.819	2.013.227
Kleding	1.066.527	1.188.866
	34.448.722	**35.720.550**
Totaal vaste activa	**34.448.722**	**35.720.550**
VLOTTENDE ACTIVA		
Uitzettingen met een rente typische looptijd <1 jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	2.121.708	913.389
Uitzetting in ’s Rijks schatkist	23.043.087	16.117.544
Overige vorderingen	244.667	82.150
	25.409.462	**17.113.083**
Liquide middelen	**149.068**	**159.179**
Overlopende activa	**190.382**	**311.452**
Totaal vlottende activa	**25.784.912**	**17.583.714**
Totaal activa	**60.197.634**	**53.304.264**

Passiva	31 december 2021	31 december 2020
VASTE PASSIVA		
Reserves		
Algemene reserve	1.556.346	1.724.092
Bestemmingsreserves	3.204.929	3.960.510
Nog te bestemmen resultaat	-120.073	680.046
	4.641.202	**6.364.648**
Voorzieningen	**7.255.827**	**7.453.321**
Vaste schulden		
Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen	27.496.504	29.605.001
	27.496.504	**29.605.001**
VLOTTENDE PASSIVA		
Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd < 1 jaar		
Overige schulden	4.107.587	5.985.659
	4.107.587	**5.985.659**
Overlopende passiva	**16.696.514**	**3.895.635**
Totaal passiva	**60.197.634**	**53.304.264**

3.2 Overzicht van baten en lasten

Hieronder is het recapitulerend financieel overzicht weergegeven. Alle bedragen zijn x € 1.000.

Veiligheidsregio Zuid-Limburg (totaal)	Rekening 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021
Baten				
Bijdrage gemeenten	41.956	42.948	42.610	42.610
Bijdrage gemeenten (FLO)	1.264	1.264	1.852	1.852
Bijdrage Rijk (BDUR)	5.974	6.029	6.067	6.079
Overige inkomsten	1.469	598	2.468	2.939
Totaal	**50.663**	**50.839**	**52.997**	**53.480**
Lasten				
Personeel	28.392	28.835	31.406	31.899
Opleiding, vorming en training	1.108	1.623	1.533	1.525
Kantoor	1.149	1.483	1.221	1.348
Automatisering	394	2.020	436	646
Huisvesting	3.353	3.023	3.471	3.440
Voertuigen	1.044	1.100	1.057	1.060
Materialen	970	942	852	1.000
Kapitaallasten	3.868	4.955	4.715	4.599
Totaal	**40.278**	**43.981**	**44.691**	**45.517**
Overhead	9.366	7.498	9.430	9.196
Onvoorzien	115	10	10	-
Totaal	**9.481**	**7.508**	**9.440**	**9.196**
Dotatie voorzieningen	6.212	845	3.675	3.691
Onttrekking voorzieningen	2.916	887	3.893	3.888
Mutatie voorzieningen	**3.296**	**-42**	**-218**	**-197**
Dotatie reserves	1.248	4.490	3.369	3.369
Onttrekking reserves	4.320	5.098	4.285	4.285
Mutatie reserves	**-3.072**	**-608**	**-916**	**-916**
Resultaat	**680**	**-**	**-**	**-120**

3.3 Toelichting op de balans

3.3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Hierna wordt per categorie aangegeven welke grondslagen zijn gehanteerd. In de jaarrekening is de Geneeskundige hulpverleningsorganisatie in de regio (GHOR) als integraal onderdeel van VRZL verantwoord.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Waardering van passiva en activa alsmede de bepaling van het resultaat vinden in principe plaats op basis van historische kosten. Activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde, tenzij in deze grondslagen anders is vermeld. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, onverschillig of zij tot inkomsten of uitgaven in dat jaar hebben geleid. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar worden genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeid gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten verantwoord in het jaar dat uitbetaling plaatsvindt. Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt dan ook geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. Daarbij moet worden gedacht aan overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken.

De waarderingsgrondslagen per balansonderdeel worden in het vervolg van deze jaarrekening toegelicht.

Schattingswijziging

Bij VRZL is in 2021 sprake geweest van een schattingswijziging. In 2021 heeft een evaluatie plaatsgevonden van het waarderings- en afschrijvingsbeleid van de materiele vaste activa. Hierin is naar voren gekomen dat de in het verleden toegepaste afschrijvingstermijnen niet meer passen binnen de werkelijke gebruiksduur van de materiele vaste activa. Het waarderings- en afschrijvingsbeleid alsmede de afschrijvingstermijnen zijn aangepast naar de laatste inzichten en opgenomen in de financiële verordening. De (aangepaste) financiële verordening is in september 2021 vastgesteld door het algemeen bestuur. De materiele vaste activa en de kapitaallasten zijn in de jaarrekening verwerkt conform de vastgestelde (aangepaste) financiële verordening.

De bestaande boekwaarden zijn niet herrekend, maar worden over de langere (dan wel kortere, dan wel gelijkblijvende) verwachte gebruiksduur afgeschreven (prospectief). Het effect van de schattingswijziging op de kapitaallasten bedraagt € 591.202 (hogere kapitaallasten).

Bij het vaststellen van de jaarrekening 2020 heeft het algemeen bestuur ingestemd met de vorming van een bestemmingsreserve schattingswijziging voor een bedrag groot € 255.000. Deze bestemmingsreserve is gevormd ter dekking van de extra kapitaallasten die voortkomen uit de schattingswijziging 2021.

Vaste activa

Materiële vaste activa met economisch nut

Materiële vaste activa zijn fysiek aanwezige activa. Investeringen hebben een economisch nut indien ze verhandelbaar zijn en/of indien ze kunnen bijdragen aan het genereren van middelen. Alle investeringen met een economisch nut > € 2.500 of een levensduur van > 2 jaar worden conform de financiële verordening geactiveerd.

Alle materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs verminderd de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegen duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

Afschrijvingen

De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn opgenomen in de financiële verordening zoals vastgesteld door het algemeen bestuur in haar vergadering van 24 september 2021. De afschrijvingen worden berekend volgens de lineaire methode en starten op 1 januari van het jaar ná ingebruikname van het actief. De afschrijvingstermijnen worden bepaald op basis van de verwachte gebruiksduur zonder rekening te houden met restwaarde. De afschrijvingen geschieden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar. Op gronden wordt niet afgeschreven. Eventuele boekwinsten bij inruil of afstoting van een kapitaalgoed zijn als incidentele bate verwerkt in de jaarrekening.

De volgende afschrijvingstermijnen, zoals vastgelegd in de financiële verordening, zijn van toepassing:

	Afschrijvingstermijn in jaren
Gronden en terreinen	niet afschrijven
Gebouwen en renovaties	10-40
Installaties	5-20
Inventaris en inrichting	5-10
ICT en automatiseringsapparatuur	3-8
Voer-, vaartuigen en haakarmbakken	3-20
Brandweermaterieel	3-20
Kleding	5-10

Vlottende activa

De vlottende activa worden onderverdeeld in:

- Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar
- Liquide middelen
- Overlopende activa

Uitzettingen met een rente typische looptijd < 1 jaar

De uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. Deze voorziening wordt statisch bepaald.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overlopende activa

De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. Deze voorziening wordt statisch bepaald.

Vaste passiva

Reserves

In het BBV worden reserves omschreven als vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken en die vanuit bedrijfseconomisch oogpunt vrij te besteden zijn. De vaststelling van de noodzakelijke omvang van de reserves is een zaak van het algemeen bestuur. Daarom worden reserves ook wel onderverdeeld in algemene en bestemmingsreserves. Zodra het algemeen bestuur aan een reserve een bepaalde bestemming heeft gegeven, is er sprake van een bestemmingsreserve. Om die reden kunnen bestemmingsreserves naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Heeft een reserve geen bestemming dan wordt het een algemene reserve genoemd. Mutaties in reserves zijn enkel mogelijk op basis van een besluit van het algemeen bestuur voor het einde van het betreffende begrotingsjaar. De reserves worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

Voorzieningen behoren tot het vreemd vermogen (schulden) van VRZL. Om die reden kunnen voorzieningen naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Voorzieningen worden gewaardeerd op de contante waarde of het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

Voorzieningen worden gevormd indien sprake is van:

- Verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten
- Op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten
- Kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatig verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren
- De onderhoudsvoorzieningen hebben betrekking op diverse beheerprogramma's en dienen voornamelijk tot gelijkmatige verdeling van lasten over een reeks van jaren, afhankelijk van de onderhoudscyclus.

De vorming van een voorziening, dan wel dotatie aan een reeds bestaande voorziening, is als last in het betreffende boekjaar verantwoord. Alle aanwendingen aan voorzieningen lopen ook via de exploitatie.

Aan de voorziening ter egalisatie van (onderhouds)lasten van kapitaalgoederen over meerdere begrotingsjaren ligt een actueel (beheer)plan ten grondslag. Uitgevoerd achterstallig onderhoud is daarbij ten laste van de exploitatie verantwoord. Deze lasten zijn niet ten laste van de gevormde voorziening gebracht.

Voorzieningen worden niet gevormd voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. Voor het bepalen van het "jaarlijks vergelijkbaar volume" is een tijdsperiode van vier jaar gehanteerd.

Vaste schulden

De vaste schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde (hoofdsom) verminderd met het totaal van de gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rente typische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden onderverdeeld in:

- Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd < 1 jaar
- Overlopende passiva

Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd < 1 jaar

De netto vlottende schulden met een rente typische looptijd < 1 jaar zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overlopende passiva

De overlopende passiva zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de ontvangen gemeentelijke en rijksbijdragen alsmede de overige inkomsten en alle aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. Hierbij wordt het stelsel van baten en lasten gehanteerd, met inachtneming van het voorzichtigheidsbeginsel, het toerekeningsbeginsel en het realisatiebeginsel.

Vennootschapsbelasting

VRZL heeft geen activiteiten die vallen onder de vennootschapsbelasting en is derhalve niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

3.3.2 Vaste activa

3.3.2.1 Materiële vaste activa met economisch nut

Per einde boekjaar 2021 bedraagt de boekwaarde van de materiële vaste activa € 34,5 miljoen (ultimo 2020 € 35,7 miljoen). Voor de opbouw naar activasoort wordt verwezen naar het onderstaande overzicht van geactiveerde kapitaaluitgaven. In 2021 heeft een verdere verdieping plaatsgevonden van de onderscheidende materiële vast activa posten. Zo zijn de ICT- en automatiseringsapparatuur en de installaties separaat weergegeven. Middels een herrubricering is de beginbalans hierop aangepast.

Overzicht van geactiveerde kapitaaluitgaven

Omschrijving	Boekwaarde 31 december 2020	Vermeerderingen 2021	Afschrijvingen 2021	Boekwaarde 31 december 2021
Materiële activa met economisch nut				
a. Gronden en terreinen	1.679.749	-	-	1.679.749
b. Bedrijfsgebouwen	12.238.218	25.540	620.360	11.643.398
c. Installaties	1.479.506	38.765	206.958	1.311.313
d. Inventaris en inrichting	783.779	136.722	159.823	760.678
e. ICT en automatiseringsapparatuur	39.743	257.297	13.248	283.792
d. Voer- en vaartuigen en haakarmbakken	16.297.462	1.828.963	2.070.979	16.055.446
e. Brandweermaterialen	2.013.227	210.292	575.700	1.647.819
f. Kleding	1.188.866	353.138	475.477	1.066.527
Totaal materiële vaste activa	**35.720.550**	**2.944.987**	**4.122.545**	**34.448.722**

Overzicht kapitaallasten

Omschrijving	Afschrijvingen 2021	Rente 2021	Totaal Kapitaallasten
Materiële activa met economisch nut			
a. Gronden en terreinen	-	41.921	41.921
b. Bedrijfsgebouwen	620.360	296.259	916.619
c. Installaties	206.958	6.402	213.360
d. Inventaris en inrichting	159.823	2.621	162.444
e. ICT en automatisering	13.248	-	13.248
d. Voertuigen	2.070.979	64.737	2.135.716
e. Brandweermaterialen	575.700	55.456	631.156
f. Kleding	475.477	9.263	484.740
Totaal	**4.122.545**	**476.659**	**4.599.204**

Toelichting mutaties materiële vaste activa met economisch nut 2021

Alle investeringen die in 2021 zijn gedaan, passen binnen het door het algemeen bestuur goedgekeurde meerjarig investeringsplan.

Gronden en terreinen

Saldo per 31.12.2021 is € 1.679.749. In 2021 zijn geen gronden aangekocht.

Gebouwen en renovaties

Saldo per 31.12.2021 is € 11.643.398. Het saldo van de vermeerderingen bedraagt € 25.540.

Installaties

Saldo per 31.12.2021 is € 1.311.313. In 2021 is er voor € 38.765 in installaties geïnvesteerd.

Inventaris en inrichting

Saldo per 31.12.2021 is € 760.678. In 2021 is er voor € 136.722 nieuwe inventaris aangeschaft. Het betreft voornamelijk vervanging van bestaande inventaris.

ICT- en automatiseringsapparatuur

Saldo per 31.12.2021 is € 283.792. De investeringen in 2021 bedroegen € 257.297 en hebben o.a. betrekking op:

- Iphones € 32.137
- Patchkasten € 13.016
- Videoconference (teams) € 22.756
- ICT-risicobeheersing € 148.756

Voer-, vaartuigen en haakarmbakken

Saldo per 31.12.2021 is € 16.055.446. De investeringen in 2021 bedroegen € 1.828.963 en betreffen o.a.:

- Tankautospuiten € 102.827
- Watertransport € 1.465.316
- Warmtebeeldcamera's € 147.903

Brandweermaterialen

Saldo per 31.12.2021 is € 1.647.819. De investeringen in 2021 bedragen totaal € 210.292 en hebben betrekking op onder meer:

- C2000 verbindingsmiddelen € 30.111
- Ademluchttoestellen € 30.250
- Navigatie € 89.050
- Duikpakken € 39.964

Kleding

Saldo per 31.12.2021 is € 1.066.527. In 2021 is voor € 353.138 aan kleding aangeschaft met name voor de uitrukploegen.

3.3.3 Vlottende activa

3.3.3.1 Uitzettingen met een rente typische looptijd < 1 jaar

Saldo per 31.12.2021 is € 25.409.462. De vorderingen op openbare lichamen per ultimo 2021 betreft met name een vordering opgenomen op het Ministerie van VWS inzake de declaratie coronakosten 2020 en 2021 groot € 782.250 en een vordering op basis van art. 55 lid 1 van de Wet veiligheidsregio inzake de Hoogwaterramp groot € 758.221. Daarnaast bestaat de vordering uit een afrekening met de Veiligheidsregio Limburg-Noord inzake de gezamenlijke meldkamer groot € 417.389.

Daarnaast heeft de Veiligheidsregio Zuid-Limburg nog een vordering op de Gemeente Valkenburg a/d Geul welke betrekking heeft op de Hoogwaterramp groot € 58.794 en betreft een vordering op de GGD Zuid-Limburg groot € 32.784. Tenslotte maakt de GHOR, waarmee de Veiligheidsregio Zuid-Limburg een rekening-courantverhouding heeft, voor € 181.774 deel uit van het totaalbedrag.

De overige vorderingen op openbare lichamen bedragen € 72.270.

Conform artikel 39 van BBV is de rekening-courantverhouding met het Rijk, het schatkistbankieren, ad € 23.043.087, onder uitzettingen in ’s-Rijksschatkist met een rente typische looptijd < 1 jaar gepresenteerd.

De overige vorderingen betreffen vorderingen op derden. De afwikkeling van deze vorderingen heeft een normaal verloop.

Specificatie uitzettingen met een rente typische looptijd < 1 jaar

Omschrijving	31 december 2021	31 december 2020
Vorderingen op openbare lichamen	2.121.708	913.389
Uitzettingen in ’s-Rijksschatkist	23.043.087	16.117.544
Overige vorderingen	244.667	82.150
Totaal	**25.409.462**	**17.113.083**

3.3.3.2 Overzicht schatkistbankieren

De Wet schatkistbankieren schrijft voor dat de decentrale overheden, waaronder ook de Veiligheidsregio, al hun overtollige liquide middelen en beleggingen aanhouden bij het Ministerie van Financiën. In 2021 is een drempelbedrag bij de bank gehanteerd van € 1.038.000. Er zijn geen overschrijdingen geweest in 2021.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	**Drempelbedrag**	**1.038**			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**121**	**122**	**110**	**119**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	917	916	928	919
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	51.906			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	51.906			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van € 1 mln.	Drempelbedrag	1.038			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	10.890	11.102	10.120	10.948
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	121	122	110	119

3.3.3.3 Liquide middelen

Saldo per 31.12.2021 is € 149.068. De liquide middelen laten per ultimo 2021 een positieve stand zien van € 0,15 miljoen (2019: € 0,16 miljoen) en bestaan uit € 5.113 aan contante middelen en uit € 143.955 aan tegoeden bij bankinstellingen.

Specificatie liquide middelen

Omschrijving	31 december 2021	31 december 2020
Kas	5.113	11.828
Bank	143.955	147.351
Totaal	**149.068**	**159.179**

Rondom de liquide middelen zijn de regels van schatkistbankieren van toepassing. In paragraaf 3.3.3.2 is het desbetreffende overzicht ingevoegd. Per ultimo 2021 is sprake van een kredietfaciliteit bij de Rabobank ter grootte van € 10.000.

3.3.3.4 Overlopende activa

Specificatie overlopende activa

Omschrijving	31 december 2021	31 december 2020
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	190.382	311.452
Totaal	**190.382**	**311.452**

De overlopende activa groot € 263.655 betreffen voornamelijk bij de verzekering ingediende lasten met betrekking tot de Hoogwaterramp groot € 58.788 en diverse reeds betaalde licentiekosten en verzekeringspremies die (deels) betrekking hebben op 2022.

3.3.4 Vaste passiva

3.3.4.1 Reserves overzicht van reserves

Omschrijving	Stand 31 december 2020	Resultaat-bestemming 2020	Vermeerderingen 2021	Verminderingen 2021	Stand 31 december 2021
Algemene reserve					
Algemene reserve	1.653.997	-165.756	-	-	1.488.241
Algemene reserve GHOR	70.095	-1.990	-	-	68.105
Totaal	**1.724.092**	**-167.746**	**-**	**-**	**1.556.346**
Bestemmingsreserves					
Ingroeireserve kapitaallasten	1.213.600	-	3.369.300	3.186.654	1.396.246
Reserve sociaal plan	133.776	-	-	34.689	99.087
Reserve frictiekosten	2.300.000	-687.952	-	547.086	1.064.962
Reserve uitgestelde activiteiten COVID-19	-	592.792	-	261.292	331.500
Reserve schattingswijzigingen	-	255.000	-	255.000	-
Reserve doorontwikkeling VB	219.286	-	-	-	219.286
Bestemmingsreserves GHOR	93.848	-	-	-	93.848
Totaal	**3.960.510**	**159.840**	**3.369.300**	**4.284.721**	**3.204.929**
Totaal	**5.684.602**	**-7.906**	**3.369.300**	**4.284.721**	**4.761.275**
Rekeningsaldo					
Nog te bestemmen resultaat	680.046	-680.046	-	120.073	-120.073
Totaal	**680.046**	**-680.046**	**-**	**120.073**	**-120.073**
Teruggave 2020 aan gemeenten	**-**	**687.952**	**-**	**687.952**	**-**
Totaal reserves	**6.364.648**	**-**	**3.369.300**	**5.092.746**	**4.641.202**

Algemene reserve

Saldo per 31.12.2021 is € 1.488.241. De algemene reserve is een reserve waaraan geen specifieke bestemming is gegeven. De daarin vastgelegde middelen dienen als weerstandscapaciteit. De stand van de weerstandscapaciteit per ultimo 2020 is € 1.653.997. Aan de Algemene Reserve is vanuit de resultaatbestemming 2020 een bedrag ad € 165.756 onttrokken.

Algemene reserve GHOR

Saldo per 31.12.2021 is € 68.105. Het resultaat 2020 (€ 1.990 negatief) is conform besluit van het algemeen bestuur in mindering gebracht op de algemene reserve GHOR.

Ingroeireserve kapitaallasten

Saldo per 31.12.2021 is € 1.396.246. Per 1 januari 2020 heeft een doorlichting van de reserves plaatsgevonden. Het algemeen bestuur heeft gekozen voor een genormeerd bedrag aan kapitaallasten van € 3,3 miljoen structureel (jaarlijks te indexeren met de prijsindex) om schommelingen in de kapitaallasten te voorkomen. De ingroeireserve kapitaallasten is bepaald voor de kapitaallasten inventaris (nieuw), voertuigen, beroepskleding en machines, apparaten en installaties (dus exclusief kapitaallasten inventaris (oud), grond/terreinen en panden). De kapitaallasten worden jaarlijks geïndexeerd met de prijsindex, voor het eerst in 2021. Jaarlijks worden de werkelijke kapitaallasten onttrokken aan de ingroeireserve kapitaallasten. Het genormeerd bedrag aan kapitaallasten wordt jaarlijks gedoteerd aan de ingroeireserve kapitaallasten. De dotatie aan de ingroeireserve

kapitaallasten bedraagt voor 2021 € 3.369.300. De onttrekking aan de ingroeireserve kapitaallasten bedraagt € 3.186.654.

Reserve Sociaal Plan

Saldo per 31.12.2021 is € 99.087. Op basis van de besluitvorming door het algemeen bestuur is er ten laste van het resultaat van het dienstjaar 2013 een reserve sociaal plan ad € 640.000 gevormd. Ten laste van deze reserve is in 2021 een bedrag € 34.689 onttrokken voor de vergoedingen woon-werkverkeer en piket Maastricht.

Reserve frictiekosten

Saldo per 31.12.2021 is € 1.064.962. Uit de herschikking van de reservepositie is in 2020 een bestemmingsreserve frictiekosten gevormd voor een bedrag van € 2,3 miljoen. In 2018 is een traject van organisatieontwikkeling ingezet waarbij in 2019 de verdere aanpak van de noodzakelijke reorganisatie is vormgegeven. De reorganisatie brengt personele verschuivingen met zich mee welke in 2020 en 2021 verder vorm hebben gekregen. Om de hiermee samenhangende frictiekosten op te vangen is een bestemmingsreserve frictiekosten gevormd. Het algemeen bestuur heeft voor boekjaar 2020 aangegeven om bij vaststelling van de jaarrekening een besluit te nemen over de frictiekosten 2020 die ten laste van deze bestemmingsreserve mogen worden gebracht. Het algemeen bestuur heeft besloten om voor 2020 € 687.952 te onttrekken aan de reserve frictiekosten en voor 2021 € 547.086.

Reserve uitgestelde activiteiten COVID-19

Saldo per 31.12.2021 is € 331.500. Het algemeen bestuur heeft bij vaststelling van de jaarrekening 2020 ingestemd met de vorming van een bestemmingsreserve uitgestelde activiteiten COVID-19 voor een bedrag groot € 592.792. Een deel van de uitgestelde activiteiten COVID-19 (voor een totaalbedrag van € 261.292) zijn in 2021 ingehaald waardoor een deel van deze bestemmingsreserve is vrijvallen. De overige activiteiten (deel opleidingen en trainingen warm) worden ingehaald in 2022.

Reserve schattingswijziging

Saldo per 31.12.2021 is € 0. Bij het vaststellen van de jaarrekening 2020 heeft het algemeen bestuur ingestemd met de vorming van een bestemmingsreserve schattingswijziging van € 255.000. Deze bestemmingsreserve is gevormd ter dekking van de extra kapitaallasten die voortkomen uit de schattingswijziging 2021 en is in 2021 volledig vrijgevallen.

Reserve doorontwikkeling Veiligheidsbureau

Saldo per 31.12.2021 is € 219.286. Deze reserve is gevormd uit de reserves van het programmabureau, Bevolkingszorg en GHOR conform besluit van het algemeen bestuur van 15 juni 2018.

Bestemmingsreserves GHOR

In deze reserves is in 2021 niet gemuteerd. Het totaal ervan bedraagt ultimo 2021 € 93.848. Een bedrag van € 72.848 hiervan betreft een reserve voor netcentrisch werken; de overige € 21.000 betreft een reserve voor huisvesting van de GHOR.

Nog te bestemmen resultaat

Saldo per 31.12.2021 is - € 120.073 negatief (Veiligheidsregio Zuid-Limburg - € 139.894 negatief en GHOR € 19.821 positief). De resultaatbestemming van het rekeningsaldo 2020 is verwerkt conform besluit van het algemeen bestuur bij de vaststelling van de jaarrekening 2020.

3.3.4.2 Voorzieningen

Overzicht van de voorzieningen

Omschrijving	Stand 31 december 2020	Dotatie 2021	Onttrekking 2021	Stand 31 december 2021
Voorzieningen				
Voorziening FLO	2.675.855	2.851.679	3.285.323	2.242.211
Voorziening groot onderhoud panden	4.286.026	822.605	238.153	4.870.478
Voorziening WW-verplichtingen	210.861	16.623	84.346	143.138
Voorziening Kazerne Maastricht Zuid	190.930	-	190.930	-
Voorziening frictiekosten VPT	89.649	-	89.649	-
Totaal voorzieningen	**7.453.321**	**3.690.907**	**3.888.401**	**7.255.827**

Voorziening FLO

Saldo per 31.12.2021 is € 2.242.211. Functioneel leeftijdsontslag geeft medewerkers die voor 2006 in dienst waren het recht op een vorm van vroegpensioen, het functioneel leeftijdsontslag (FLO). In 2020 is geconstateerd dat er geen sprake is van gelijkblijvende toekomstige lasten in de meerjarenbegroting. Derhalve is met ingang van 2020 een voorziening gevormd. De voorziening bestaat uit een inschatting van de toekomstige verplichtingen naar rato toegerekend van het aantal gewerkte jaren per balansdatum. Daarop is in mindering gebracht de geschatte bijdrage van de deelnemende gemeentes van het uitgangspunt van budgetneutraliteit. Dat betekent dat de hoogte van de voorziening op dit moment gelijk is aan de reeds beschikbaar gestelde middelen via het besluit van de bestemmingsreserves. De voorziening FLO is gevormd ten laste van het resultaat over 2020 (stand 1 januari 2020 € 4,1 miljoen). De last wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve FLO.

De FLO-overgangsregeling is sinds 2019 aangepast naar een gegarandeerd netto loon van 75%. Dit loon bestaat uit de uitkering levensloop aangevuld met bijdrage van de werkgever tot aan de pensioendatum. Door een recente wetswijziging stopt de levensloopregeling landelijk in 2022. In 2022 start de regeling “netto FLO-spaartegoed”. Conform afspraak met het algemeen bestuur heeft er derhalve in juni 2021 een herijking plaatsgevonden van de FLO-kosten door een extern bureau, voor de periode 2021-2044. Uit deze herijking blijkt dat een deel van de FLO-kosten t.o.v. eerdere berekeningen fors naar voren wordt gehaald. De totale FLO-lasten voor de periode 2022 tot en met 2044 worden per 31 december 2021 ingeschat op 27,5 mln. Naar periode zijn deze FLO-lasten als volgt toe te wijzen: < 1 jaar 2,4 mln., 1-5 jaar 11,3 mln. en > 5 jaar 13,8 mln.

Vanuit de bestuurlijke adviescommissie financiën en personeel is gevraagd om met een oplossingsrichting te komen inzake de verwerking en waardering van de voorziening FLO in de jaarrekening van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg 2021. Gevraagd is om samen met een ambtelijke werkgroep FLO te komen met een voorstel, waarbij uitdrukkelijk is aangegeven dat het gewenst is dat daardoor de gemeentelijke bijdrage niet zal stijgen.

VRZL heeft samen met de ambtelijke werkgroep FLO een voorstel uitgewerkt om te komen tot een juiste verwerking en waardering van de voorziening FLO in de jaarrekening 2021 van VRZL.

Het algemeen bestuur van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg heeft in de vergadering van 3 december 2021 het besluit genomen het voorstel voor de verwerking en waardering van de voorziening FLO te accorderen.

Het voorstel laat zich als volgt samenvatten:

- De bijdrage gemeente inzake FLO gaat vanaf boekjaar 2021 van € 1.264.314 naar € 1.824.314. Deze stijging wordt in het boekjaar 2021 gefinancierd door het niet terugstorten van de afrekening indexering 2021 conform de septembercirculaire. Het niet terug geven van de afrekening indexering 2021 betekent concreet dat de deelnemende gemeenten deze € 560.000 in boekjaar 2021 als het ware financieren. Vanaf boekjaar 2022 zal structureel € 560.000 extra dotatie plaatsvinden in de voorziening FLO. Deze werkwijze heeft tot gevolg dat VRZL een interne taakstelling (bezuiniging) heeft ter hoogte van deze structurele dotatie waarbij gekeken dient te worden of dit een reëel scenario is voor VRZL;
- De bijdrage gemeente inzake FLO wordt jaarlijks geïndexeerd met een gemiddelde loonindex van 1,5%;
- In 2021 doteert VRZL incidenteel € 1.000.000 aan de voorziening FLO ten laste van de exploitatie 2021. Dekking van deze dotatie zal plaatsvinden door incidentele meevallers 2021 en deels uit de reserves;

Het algemeen bestuur heeft naar aanleiding van dit voorstel benadrukt dat er aandacht dient te zijn voor de interne taakstelling binnen VRZL die dit besluit tot gevolg heeft. Daarbij moet gekeken worden of het een reëel scenario blijft voor VRZL om deze € 560.000 structureel vanuit de eigen exploitatie op te vangen. Er mogen geen ontoelaatbare inhoudelijke gevolgen zijn, waarbij verzocht is om het dossier FLO de komende jaren te blijven volgen binnen de exploitatie. Het voorstel dat nu is geaccordeerd gaat uit van de nu bekende situatie. Het FLO-dossier wordt de komende twee jaren nogmaals herijkt en daarmee wordt gemonitord op inhoud en effecten. Hierbij staat het gemeenschappelijk belang om de FLO-casus goed en structureel af te hechten voorop.

In 2021 is een reguliere toevoeging van €1,85 miljoen (2020: 1,26 miljoen) en een onttrekking voor de werkelijke FLO-lasten 2021 van € 3,29 miljoen verantwoord. De reguliere toevoeging, die gefinancierd wordt uit de bijdrage gemeente FLO, is in 2021 conform besluit van het algemeen bestuur (structureel) verhoogd met 0,56 miljoen en wordt jaarlijks geïndexeerd met 1,5 %. Verder heeft in 2021 een extra dotatie aan de voorziening FLO plaatsgevonden van € 1,0 miljoen.

Doordat de toekomstige gemeentelijke bijdragen meegerekend kunnen worden, kan de voorziening lager uitkomen. Om die reden is het deel van de gemeentelijke bijdrage dat we gebruiken voor de FLO-regeling expliciet zo benoemd in de begroting en is transparant gemaakt voor gemeenten dat een gedeelte van de gemeentelijke bijdrage wordt gebruikt als dekking voor de FLO kosten. Daarbij is expliciet opgenomen dat deze bijdrage niet voor een ander doel kan worden aangewend. Impliciet was dit altijd al het geval. Als we het geld van de FLO kosten aan iets anders zouden uitgeven, is de begroting niet langer reëel in evenwicht. Het bedrag dat we reserveren voor de FLO-regeling sluit aan bij de meerjarig begrote kosten voor de FLO-regeling. Wanneer de FLO-regeling is afgewikkeld in 2044 dan wordt dit in mindering gebracht op de gemeentelijke bijdrage. Naar verwachting is het mogelijk de jaarlijkse bijdrage al eerder te verlagen.

Voorziening groot onderhoud panden

Saldo per 31.12.2021 is € 4.870.478. De onderhoudsplannen zijn in 2019 geactualiseerd. Gebaseerd op de geactualiseerde meerjarige onderhoudsplannen is in 2021 de jaarlijkse dotatie van € 822.605 verricht ten gunste van de voorziening groot onderhoud gebouwen. De voorziening is gevormd ten behoeve van de egalisatie van het groot onderhoud van de kantoor- en opleidingsgebouwen in Margraten en de kazernes in Beek, Brunssum, Heerlen, Kerkrade, Maastricht Zuid, Margraten, Bocholtz en Sittard Middenweg. In 2021 zijn uitgaven gedaan voor het groot onderhoud voor een bedrag van totaal € 238.153.

Voorziening WW-verplichtingen

Saldo per 31.12.2021 is € 143.138. Een voorziening WW-personeel is in 2015 gevormd om de WW-verplichtingen van ontslagen werknemers op te kunnen vangen. In deze voorziening worden ook individuele overeenkomsten met medewerkers gecalculeerd/gestort op het moment dat de verplichting ontstaat.

Voorziening exploitatie Kazerne Maastricht Zuid

Saldo per 31.12.2021 € 0. VRZL heeft een bijdrage ontvangen voor de dekking van de exploitatiekosten van de kazerne Maastricht Zuid voor de periode van 2013 tot en met 2024. Het ontvangen bedrag aanvang 2013 ad € 887.929 is berekend op contante waarde. Over de contante waarde wordt op basis van een rekenrente van 4 %, rente toegevoegd aan de voorziening. In 2021 is deze voorziening volledig vrijgevallen.

Voorziening frictiekosten VPT

Saldo per 31.12.2021 is € 0. Deze voorziening is gevormd vanuit de verkoopopbrengst van VPT. De voorziening is bedoeld om frictiekosten van de afwikkeling op te vangen. Vanwege afloop van de verplichting tot opvanging van de frictiekosten, is deze voorziening volledig vrijgevallen in 2021.

3.3.4.3 Vaste schulden

Saldo per 31.12.2021 is € 27.496.504. Ter financiering van de Kazerne Sittard Middenweg zijn op 28 december 2010 vier geldleningen bij de BNG aangegaan voor een totaalsom van € 7.500.000 met opnamedata tussen 1 april 2011 en 1 oktober 2012. Ultimo 2016 is een geldlening ad € 10.000.000 afgesloten voor de consolidatie van vlottende schuld en de vaste financiering van onderhanden zijnde en van nieuwe investeringen. In 2020 zijn twee nieuwe geldleningen aangetrokken voor een totaalbedrag van € 16.000.000 ter financiering van de aankoop kazernes Beek, Vaals en Maastricht Zuid en voor de revitalisering stookhuis.

De aflossingsverplichting < 1 jaar bedraagt € 2.117.486.

Specificatie onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen

Omschrijving	Oorspronkelijke hoofdsom	Einde looptijd	Rente %	Pro resto hoofdsom per 31 december 2020	Aflossingen 2021	Rente 2021	Pro resto hoofdsom per 31 december 2021
Geldleningen							
Bank Nederlandse Gemeenten nr. 40.0082517	414.755	2034	5,040%	248.167	12.627	11.993	235.540
Bank Nederlandse Gemeenten nr. 91398	1.043.695	2040	6,250%	804.417	21.287	49.941	783.130
Bank Nederlandse Gemeenten nr. .40106275	1.500.000	2026	4,690%	1.500.000	-	70.350	1.500.000
Bank Nederlandse Gemeenten nr. 40106276	2.000.000	2051	4,890%	1.813.330	26.134	88.350	1.787.196
Bank Nederlandse Gemeenten nr. 40106277	2.000.000	2051	4,990%	1.817.070	25.725	90.355	1.791.345
Bank Nederlandse Gemeenten nr. 40106278	2.000.000	2032	4,990%	1.422.017	89.391	69.834	1.332.626
Bank Nederlandse Gemeenten nr. 40110848	10.000.000	2026	0,580%	6.000.000	1.000.000	34.276	5.000.000
Bank Nederlandse Gemeenten nr. 40113445	10.000.000	2050	0,625%	10.000.000	333.333	60.428	9.666.667
Bank Nederlandse Gemeenten nr. 40113446	6.000.000	2030	0,020%	6.000.000	600.000	1.081	5.400.000
Totaal	**34.958.450**			**29.605.001**	**2.108.497**	**476.608**	**27.496.504**

3.3.5 Vlottende passiva

3.3.5.1 Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd < 1 jaar

Saldo per 31.12.2021 is € 4.180.860. De afwikkeling van de crediteuren van € 1.782.458 (waarvan € 808.913 betrekking heeft op schulden op openbare lichamen) heeft een normaal verloop. Verder betreft dit de te betalen loonheffing december € 1.912.162 en de consolidatierekening Burgernet en EMRIC groot € 412.967.

Specificatie netto vlottende schulden met een rente typische looptijd < 1 jaar

Omschrijving	31 december 2021	31 december 2020
Overige schulden	4.107.587	5.985.659
Totaal	**4.107.587**	**5.985.659**

3.3.5.2 Overlopende passiva

Specificatie overlopende passiva

Omschrijving	31 december 2021	31 december 2020
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in het volgend begrotingsjaar tot betaling komen	16.696.514	3.895.635
Totaal	**16.696.514**	**3.895.635**

De overlopende passiva betreft voornamelijk de reeds in 2021 in rekening gebrachte gemeentelijke bijdragen voor het eerste half jaar van 2022, groot € 12.709.865 en vooruit ontvangen CTB gelden voor een bedrag groot € 1.530.231. Daarnaast bestaat deze balanspost hoofdzakelijk uit nog te betalen netto loon dat samenhangt met de 13^{e} run (FLO) groot € 918.191 en de afdrachten inzake pensioenpremies groot € 417.896.

3.3.6 Niet uit de balans blijkende rechten en verplichtingen

De jaarlijkse huurverplichting van de kazernes niet in eigendom bedraagt € 1,3 miljoen.

3.4 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

3.4.1 Algemeen

Op verzoek van verschillende gemeenten is gevraagd om daar waar mogelijk, tussentijds in het begrotingsjaar een technische begrotingswijziging door te voeren. De technische begrotingswijziging zorgt ervoor dat in de begroting 2021 de laatste stand van zaken financieel is aangepast met de genomen bestuursbesluiten. Het beoogd effect is om bestuursbesluiten vroegtijdig te verwerken in de begroting ten behoeve van de begrotingsrechtmatigheid. In 2021 zijn twee technische begrotingswijzigingen vastgesteld door het Algemeen Bestuur. Deze twee vastgestelde technische begrotingswijzigingen komen tot uitdrukking in de begroting 2021 na wijziging. De doorgevoerde technische begrotingswijzigingen zijn budgetneutraal waardoor deze zonder zienswijzetraject zijn vastgesteld door het algemeen bestuur.

3.4.2 Algemene dekkingsmiddelen

Bedragen x € 1.000.

Algemene dekkingsmiddelen	Rekening 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021
Baten				
Bijdrage gemeenten	41.956	42.948	42.610	42.610
Bijdrage gemeenten (FLO)	1.264	1.264	1.852	1.852
Bijdrage Rijk (BDUR)	5.974	6.029	6.067	6.079
Totaal	**49.194**	**50.241**	**50.529**	**50.541**

Bij de bijdrage gemeente wordt enerzijds onderscheid gemaakt in de bijdrage gemeente ter dekking van de reguliere kosten en anderzijds ter dekking van de FLO kosten. De bijdrage gemeente is verwerkt op basis van de vastgestelde begroting 2021 en de vastgestelde technische begrotingswijzigingen 2021 door het algemeen bestuur.

De bijdrage gemeente FLO bedraagt € 1.851.679 (2020: € 1.264.314) en wordt elk jaar geïndexeerd met 1,5%. Het algemeen bestuur heeft in de bestuursvergadering van 9 december 2021 besloten om de afrekening indexering 2021 op basis van de septembercirculaire, groot € 560.000, extra te doteren aan de voorziening FLO. Wanneer de FLO-regeling is afgewikkeld in 2044 dan wordt de bijdrage gemeente FLO in mindering gebracht op de totale gemeentelijke bijdrage. Naar verwachting is het mogelijk de jaarlijkse bijdrage gemeente FLO al eerder te verlagen.

De BDuR is verwerkt conform de afgegeven beschikking 2021 en bedraagt na loonbijstelling en nabetaling prijscompensatie 2021, € 6.079.107.

3.4.3 Programma Crisisbeheersing en Rampenbestrijding (inclusief GHOR)

Bedragen x € 1.000.

Programma Crisisbeheersing en Rampenbestrijding (incl. GHOR)	Rekening 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021
Baten				
Overige inkomsten	498	244	404	568
Totaal	**498**	**244**	**404**	**568**
Lasten				
Personeel	3.206	3.715	3.766	3.609
Opleiding, vorming en training	197	231	214	167
Kantoor	1.066	882	1.062	1.187
Automatisering	385	290	411	621
Huisvesting	224	171	218	142
Voertuigen	66	85	84	141
Materialen	-	-	-	-
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	**5.144**	**5.374**	**5.755**	**5.867**
Dotatie voorzieningen	-	-	-	-
Onttrekking voorzieningen	-	-	-	-
Mutatie voorzieningen	**-**	**-**	**-**	**-**
Dotatie reserves	-	-	-	-
Onttrekking reserves	-	-	-	-
Mutatie reserves	**-**	**-**	**-**	**-**
Resultaat	**-4.646**	**-5.130**	**-5.351**	**-5.299**

Het programma C&R (inclusief GHOR) is een zelfstandig programma dat geheel wordt gedekt vanuit de algemene middelen van de Veiligheidsregio. In de overige inkomsten is een baat verantwoord van € 232.000 ter dekking COVID-19 kosten die in 2021 incidenteel zijn gemaakt. Hiertegenover staan extra exploitatielasten voor hetzelfde bedrag. Voor het overige liggen de exploitatie van het programma C&R in lijn met de vastgestelde begroting.

3.4.4 Programma Brandweerzorg

Bedragen x € 1.000.

Programma Brandweerzorg	Rekening 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021
Baten				
Overige inkomsten	340	315	1.923	2.189
Totaal	**340**	**315**	**1.923**	**2.189**
Lasten				
Personeel	25.186	25.120	27.640	28.290
Opleiding, vorming en training	911	1.392	1.319	1.358
Kantoor	83	601	159	163
Automatisering	9	1.730	25	25
Huisvesting	3.129	2.864	3.364	3.298
Voertuigen	978	1.015	973	919
Materialen	970	942	848	998
Kapitaallasten	3.359	4.943	4.608	4.599
Totaal	**34.625**	**38.607**	**38.936**	**39.650**
Dotatie voorzieningen	6.212	845	3.675	3.691
Onttrekking voorzieningen	2.916	887	3.893	3.888
Mutatie voorzieningen	**3.296**	**-42**	**-218**	**-197**
Dotatie reserves	1.248	4.490	3.369	3.369
Onttrekking reserves	4.320	4.754	3.664	3.664
Mutatie reserves	**-3.072**	**-264**	**-295**	**-295**
Resultaat	**-34.509**	**-37.986**	**-36.500**	**-36.969**

Het programma Brandweerzorg is een zelfstandig programma dat geheel wordt gedekt vanuit de algemene middelen van de Veiligheidsregio. In de overige inkomsten binnen het programma Brandweerzorg is een incidentele baat verantwoord van € 37.000 ter dekking COVID-19 kosten die in 2021 incidenteel zijn gemaakt. Daarnaast is hier een incidentele baat verantwoord van € 888.000 ter dekking van de kosten die verband houden met de hoogwaterramp. Hiertegenover staan extra exploitatielasten voor hetzelfde bedrag. De hogere personeelskosten komen enerzijds voort uit hogere kosten voor vrijwilligers en anderzijds door hogere kosten inhuur personeel dan begroot. Voor het overige liggen de exploitatie van het programma Brandweerzorg in lijn met de vastgestelde begroting.

3.4.5 Bedrijfsvoering (overhead)

Bedragen x € 1.000.

Bedrijfsvoering (overhead)	Rekening 2020	Begroting 2021 voor wijziging	Begroting 2021 na wijziging	Rekening 2021
Baten				
Overige inkomsten	631	39	141	182
Totaal	**631**	**39**	**141**	**182**
Lasten				
Personeel	6.080	5.692	6.218	6.265
Opleiding, vorming en training	-	-	-	-
Kantoor	1.294	538	1.268	989
Automatisering	1.992	577	1.944	1.942
Huisvesting	-	691	-	-
Voertuigen	-	-	-	-
Materialen	-	-	-	-
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	**9.366**	**7.498**	**9.430**	**9.196**
Onvoorzien	115	10	10	-
Dotatie voorzieningen	-	-	-	-
Onttrekking voorzieningen	-	-	-	-
Mutatie voorzieningen	**-**	**-**	**-**	**-**
Dotatie reserves		-	-	-
Onttrekking reserves	-	344	621	621
Mutatie reserves	**-**	**-344**	**-621**	**-621**
Resultaat	**-8.850**	**-7.125**	**-8.678**	**-8.393**

In de overige inkomsten binnen bedrijfsvoering is een incidentele baat verantwoord van € 43.000 ter dekking COVID-19 kosten die in 2021 incidenteel zijn gemaakt. Hiertegenover staan extra exploitatielasten voor hetzelfde bedrag. De kantoorkosten laat een onderschrijding zien door lager gerealiseerde algemene kosten dan begroot. Voor het overige liggen de exploitatie van bedrijfsvoering in lijn met de vastgestelde begroting.

3.4.6 Toevoegingen en onttrekkingen aan voorzieningen

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Begroting voor wijziging			Begroting na wijziging			Realisatie 2021		
Mutaties in de voorzieningen (x € 1.000)	**baten**	**lasten**	**saldo**	**baten**	**lasten**	**saldo**	**baten**	**lasten**	**saldo**
Voorziening FLO	-	-	**-**	3.449	2.852	**597**	3.285	2.852	**433**
Voorziening onderhoud panden	825	825	**-**	163	823	**-660**	238	823	**-585**
Voorziening WW-verplichtingen		15	**-15**	-	-	**-**	84	16	**68**
Voorziening kazerne Maastricht Zuid	62	5	**57**	191		**191**	191		**191**
Voorziening frictiekosten VPT			**-**	90		**90**	90		**90**
Totaal toevoegingen en onttrekkingen voorzieningen	**887**	**845**	**42**	**3.893**	**3.675**	**218**	**3.888**	**3.691**	**197**

De mutaties in de voorzieningen liggen in lijn met de vastgestelde begroting na wijziging. In 2021 heeft een incidentele extra dotatie plaatsgevonden aan de voorziening FLO van € 1,0 mln. Deze extra dotatie heeft plaatsgevonden conform bestuursbesluit.

3.4.7 Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Begroting voor wijziging			Begroting na wijziging			Realisatie 2021		
Reservemutaties (x € 1.000)	**baten**	**lasten**	**saldo**	**baten**	**lasten**	**saldo**	**baten**	**lasten**	**saldo**
Ingroeireserve kapitaallasten	3.283	3.216	**67**	3.187	3.369	**-182**	3.187	3.369	**-182**
Reserve sociaal plan	35	-	**35**	35	-	**35**	35	-	**35**
Reserve frictiekosten	621	-	**621**	547	-	**547**	547	-	**547**
Reserve schattingswijziging	-	-	**-**	255	-	**255**	255	-	**255**
Reserve uitgestelde activiteiten COVID-19	-	-	**-**	261	-	**261**	261	-	**261**
Reserve FLO	1.159	1.274	**-115**	-	-	**-**	-	-	**-**
Totaal toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	**5.098**	**4.490**	**608**	**4.285**	**3.369**	**916**	**4.285**	**3.369**	**916**

De werkelijke dotaties en onttrekkingen aan de reserves wijken ten opzichte van de begroting na wijziging niet af. In de begroting voor wijziging is de dotatie en onttrekking in de reserve FLO nog opgenomen. Uit de jaarrekeningcontrole 2020 is naar voren gekomen dat de reserve FLO verwerkt dient te worden als voorziening. Middels een technische begrotingswijziging heeft derhalve een her rubricering plaatsgevonden van reserve FLO naar voorziening FLO.

De dotatie en onttrekking aan de ingroeireserve kapitaallasten wordt gezien als een structurele mutatie in de reserves. De dotaties en onttrekkingen in de overige reserves wordt gezien als incidentele mutaties in de reserves.

3.4.8 Aanwending van het bedrag voor onvoorzien

In de begroting 2021 is een bedrag van € 10.000 opgenomen voor onvoorzien. Deze is in 2021 niet aangewend.

3.4.9 Overzicht incidentele baten en lasten per programma

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Begroting voor wijziging			Begroting na wijziging			Realisatie 2021		
Incidentele baten en lasten (x € 1.000)	**baten**	**lasten**	**saldo**	**baten**	**lasten**	**saldo**	**baten**	**lasten**	**saldo**
Programma Crisisbeheersing en Rampenbestrijding									
Hoogwaterramp	-	-	-						
COVID-19	-	-	-	190	190	-	232	232	-
Programma Brandweerzorg									
Vrijval voorziening Maastricht zuid	-	-		191	-	**191**	191	-	**191**
Vrijval voorziening frictiekosten VPT	-	-		90	-	**90**	90	-	**90**
Incidentele storting voorziening FLO	-	-	-	-	1.000	**-1.000**	-	1.000	**-1.000**
Hoogwaterramp	-	-	-	817	817	-	888	888	-
COVID-19	-	-	-	-	-	-	37	37	-
Bedrijfsvoering (overhead)									
Hoogwaterramp	-	-	-	-	-	-			
COVID-19	-	-	-	-	-	-	43	43	-
Totaal incidentele baten en lasten	**-**	**-**	**-**	**1.288**	**2.007**	**-719**	**1.481**	**2.200**	**-719**

De incidentele baten en lasten betreffen met name de extra lasten inzake COVID-19 en de hoogwaterramp. Verder betreft dit de incidentele vrijval van de voorziening Maastricht zuid en de voorziening frictiekosten VPT. Daarnaast heeft er in 2021 een incidentele dotatie plaatsgevonden in de voorziening FLO van 1,0 mln.

3.4.10 Structureel begrotingssaldo

In onderstaand overzicht is het structureel begrotingssaldo gepresenteerd. De incidentele baten en lasten beïnvloeden het structureel begrotingssaldo. Incidentele lasten beïnvloeden het structureel begrotingssaldo positief en incidentele baten beïnvloeden het structureel begrotingssaldo negatief. In principe zijn alle toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves incidenteel van aard. Een uitzondering hierop zijn de mutaties in de ingroeireserve kapitaallasten. De onttrekkingen en toevoegingen in deze bestemmingsreserve is structureel van aard. De afwijkingen begroting incidenteel sluiten aan met het totaaloverzicht incidentele baten en lasten.

Omschrijving (x € 1.000)	2021	2020
Saldo baten en lasten	-1.036	-2.392
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	916	3.072
Begrotingssaldo na bestemming	**-120**	**680**
Incidentele storting voorziening FLO	-1.000	-
Incidentele vrijval voorziening Maastricht zuid	191	-
Incidentele vrijval voorziening frictiekosten VPT	90	-
Incidentele stortingen algemene reserve	-	-362
Incidentele onttrekking reserve sociaal plan	35	48
Incidentele onttrekking reserve frictiekosten	547	-
Incidentele onttrekking reserve schattingswijziging	255	-
Incidentele onttrekking reserve uitgestelde activiteiten COVID-19	261	-
Afwijkingen begroting incidenteel	-	617
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	**379**	**303**
Structureel begrotingssaldo	**-499**	**377**

Het structureel begrotingssaldo 2021 is € 499.000 negatief (2020: € 377.000 positief).

In 2021 is bestuurlijk gevraagd om met een oplossingsrichting te komen inzake de verwerking en waardering van de voorziening FLO. VRZL heeft samen met een ambtelijke werkgroep FLO een voorstel uitgewerkt om te komen tot een juiste waardering en verwerking van de voorziening FLO in de jaarrekening 2021. Bij de uitwerking van het voorstel heeft het bestuur aangegeven dat het gewenst is dat daardoor de gemeentelijke bijdrage niet zal stijgen.

Het voorstel om te komen tot een juiste waardering en verwerking van de voorziening FLO heeft ertoe geleid dat we jaarlijks structureel € 560.000 extra doteren aan de voorziening FLO. Deze structurele dotatie wordt in eerste aanleg door VRZL opgevangen vanuit de eigen exploitatie en leidt in de basis tot een interne taakstelling voor VRZL, waarbij bekeken moet worden of dat een reëel scenario is. In het boekjaar 2021 heeft VRZL deze structureel extra dotatie deels kunnen opvangen in de exploitatie door met name incidentele meevallers in de exploitatie. Doordat in 2021 een structurele last is gedekt door incidentele meevallers sluit VRZL met een structureel begrotingssaldo van € 499.000 negatief.

Het bestuur heeft uitgesproken en benadrukt dat er aandacht dient te zijn voor deze interne taakstelling binnen VRZL. Daarmee moet volgens het bestuur gekeken worden of het een reëel scenario blijft voor VRZL om deze € 560.000 structureel vanuit de eigen exploitatie op te vangen. Er mogen geen ontoelaatbare inhoudelijke gevolgen zijn. In dat kader heeft het bestuur gevraagd om het FLO-dossier de komende twee jaren te blijven volgen binnen de exploitatie.

3.4.11 Begrotingsrechtmatigheid

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Begroting na wijziging			Realisatie 2021			Begrotingsafwijking		
	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo
Programma Crisisbeheersing en Rampenbestrijding	404	5.755	**-5.351**	568	5.867	**-5.299**	-164	-112	**-52**
Programma Brandweerzorg	1.923	38.936	**-37.013**	2.189	39.650	**-37.461**	-266	-714	**448**
Bedrijfsvoering (overhead)	141	9.440	**-9.299**	182	9.196	**-9.014**	-41	244	**-285**
Algemene dekkingsmiddelen									
Bijdrage gemeente	42.610	-	**42.610**	42.610	-	**42.610**	-	-	**-**
Bijdrage gemeente FLO	1.852	-	**1.852**	1.852	-	**1.852**	-	-	**-**
BDuR	6.067	-	**6.067**	6.079	-	**6.079**	-12	-	**-12**
Mutaties voorzieningen	3.893	3.675	**218**	3.888	3.691	**197**	5	-16	**21**
Mutaties reserves	4.285	3.369	**916**	4.285	3.369	**916**	-	-	**-**

De baten en lasten in de jaarrekening van VRZL zijn rechtmatig tot stand gekomen. Dit houdt in dat ze in overeenstemming zijn met de door het algemeen bestuur vastgestelde begroting.

De algemene dekkingsmiddelen liggen in lijn met de vastgestelde begroting door het algemeen bestuur. De bijdrage BDuR is hoger als gevolg van een nagekomen bijstelling van de prijsindex 2021.

De hogere personeelslasten (vrijwilligers en inhuur personeel als gevolg van de hoogwaterramp) binnen de programmalijn Brandweerzorg zorgen voor meer lasten in de realisatie dan begroot. De lagere algemene kosten bij de bedrijfsvoering (overhead) zorgen voor minder lasten in de realisatie dan begroot.

3.4.12 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen

Op 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op de Veiligheidsregio Zuid-Limburg. Het voor de Veiligheidsregio toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000. Dit betreft het zogenaamde algemeen bezoldigingsmaximum. De onderstaande verantwoording volgt het model zoals gepubliceerd door het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties op 13 september 2018.

De heer Klaassen is in dienst bij GGD Zuid-Limburg en voor 50% van zijn tijd werkzaam bij de Veiligheidsregio. Bij de Veiligheidsregio kwalificeert de heer Klaassen als leidinggevende topfunctionaris zonder dienstbetrekking. GGD Zuid-Limburg belast voor het vervullen van de leidinggevende functie door de heer Klaassen bij de Veiligheidsregio een deel van de loonkosten van de heer Klaassen door aan de Veiligheidsregio. Over 2021 is hier in totaal voor € 104.500 doorbelast. Hoewel de heer Klaassen zelf geen bezoldiging ontvangt, kwalificeert dit deel van de loonkosten conform de geldende wet- en regelgeving technisch als bezoldiging.

3.4.12.1 Bezoldiging topfunctionarissen

3.4.12.1.1 Leidinggevende topfunctionarissen

Definitie:

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Onderstaande tabel biedt een weergave van de topfunctionarissen. Dhr. Houben en dhr. Winkens zijn beiden in dienst van VRZL en derhalve is hun daadwerkelijke bezoldiging weergegeven.

De bedragen die bij Dhr. Klaasen zijn opgenomen betreffen **niet** zijn daadwerkelijk ontvangen bezoldiging. Hij heeft een volledige aanstelling bij de GGD ZL en voor de verantwoording van zijn bezoldiging verwijzen we naar de jaarrekening 2021 van de GGD ZL.

Vanwege het feit dat Dhr. Klaassen meer dan 1 jaar de functie van directeur vervult bij VRZL dienen de door de GGD ZL, de in rekening gebrachte kosten m.b.t. inzet van dhr. Klaassen te worden verantwoord op onderstaande wijze. Dit is een administratieve verwerking die verplicht is volgens de WNT regelgeving.

Gegevens 2021 **Bedragen x € 1** **Functiegegevens**	**L.W.M. Houben** Directielid / Commandant Brandweer	**P.E.J. Winkens** Directielid / Manager C & R	**F.C.W. Klaassen** Directeur
Aanvang functievervulling in 2021	01-01-21 31-12-21	01-01-21 31-12-21	01-01-21 31-12-21
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	1,00	0,50
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	Nee
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	141.003	118.678	104.500
Beloningen betaalbaar op termijn	22.047	21.590	-
Subtotaal	*163.050*	*140.268*	*104.500*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	209.000	104.500
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t	N.v.t.
Totale bezoldiging	**163.050**	**140.268**	**104.500**
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t	N.v.t.

Gegevens 2020 **Bedragen x € 1** **Functiegegevens**	**L.W.M. Houben** Directielid / Commandant Brandweer	**P.E.J. Winkens** Directielid / Manager C & R	**F.C.W. Klaassen** Directeur
Aanvang functievervulling in 2020	01-01-20 31-12-20	01-01-20 31-12-20	01-01-20 31-12-20
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	1,00	0,50
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	Nee
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	135.881	111.153	100.500
Beloningen betaalbaar op termijn	20.604	20.283	-
Subtotaal	*156.485*	*131.436*	*100.500*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000	201.000	100.500
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t	N.v.t.
Totale bezoldiging	**156.485**	**131.436**	**100.500**
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t	N.v.t.

3.4.12.1.2 Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Bij de Veiligheidsregio Zuid-Limburg wordt het Bestuur (algemeen bestuur en dagelijks bestuur) beschouwd als topfunctionaris in de zin van de Wet (WNT). Alle bestuursleden hebben deze functie onbezoldigd vervuld.

Naam topfunctionaris	Functie
C. van Basten-Boddin	AB
E. Geurts	AB
W.J.F. van der Rijt-van der Kruis	AB
G.M. Cox	AB
N.H.C. Ramaekers-Rutjens	AB
R. Wever	AB/DB
T.P. Dassen-Housen	AB/DB
D.J.W. Schneider	AB
J.M. Penn-te Strake	AB/DB
J. Schrijen	AB
M.A.H. Clermonts-Aretz	AB
R. de Boer	AB/DB
J.Th.C.M. Verheijen	AB/DB
M.F.M. Leurs-Mordang	AB
H.M.H. Leunessen	AB
D.M.M.T. Prevoo	AB
W. Houben	AB

3.4.12.2 Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

Niet van toepassing.

3.4.12.3 Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

De binnen onze organisatie geïdentificeerde leidinggevende topfunctionaris met een dienstbetrekking heeft geen dienstbetrekking bij andere WNT-plichtige instelling(en) als leidinggevende topfunctionaris (die zijn aangegaan vanaf 1 januari 2018).

3.4.13 Voorstel nog te bestemmen resultaat

Het nog te bestemmen resultaat na reeds goedgekeurde mutaties in de reserves door het algemeen bestuur bedraagt - € 120.073 negatief (inclusief GHOR, € 19.821 positief) Hieronder is een voorstel gedaan voor het nog te bestemmen resultaat 2021.

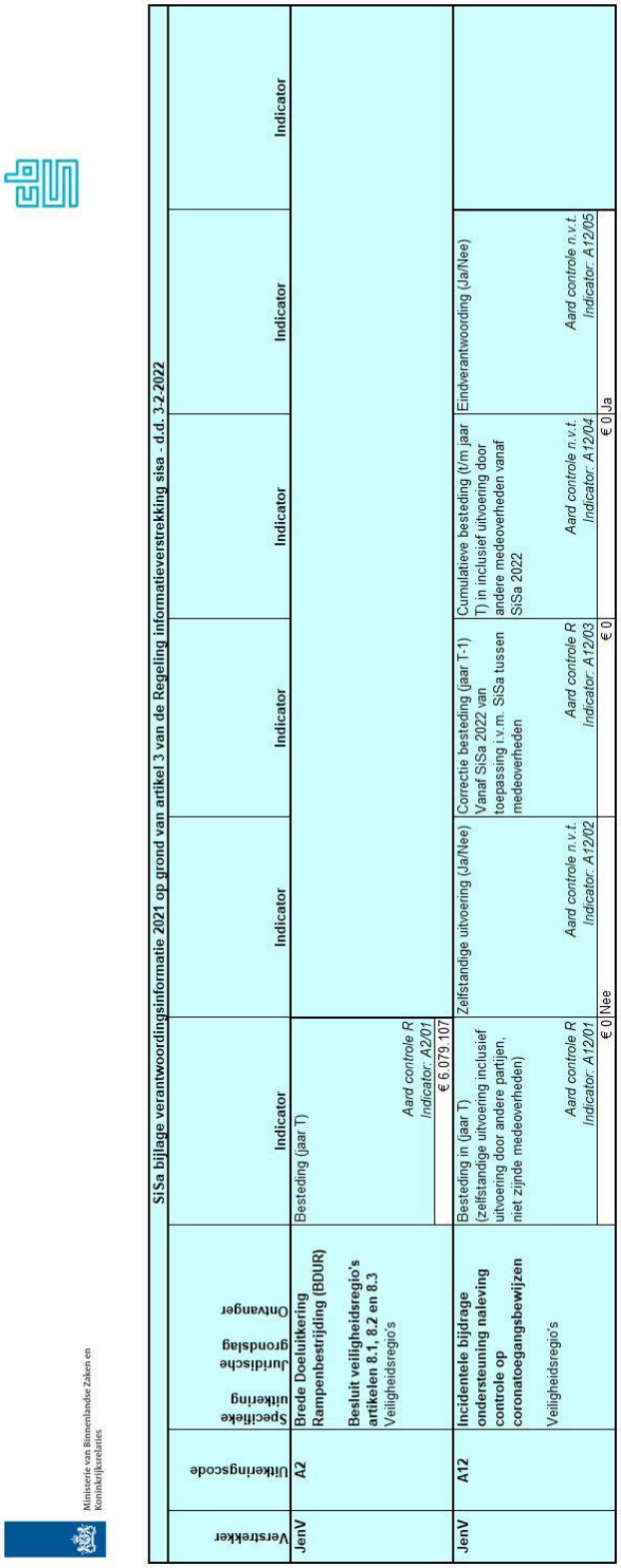
Voorstel nog te bestemmen resultaat 2021	
Negatief resultaat over 2021 met verwerking positief resultaat GHOR	-120.073
Negatief resultaat VRZL	-139.894
Positief resultaat GHOR	19.821
Onttrekking Algemene reserve	**-120.073**

4 Overige gegevens

4.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

5 Bijlagen

5.1 SiSa-verantwoording



Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 3-2-2022

Vertrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
JenV	A2	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR) Besluit veiligheidsregio's artikelen 8.1, 8.2 en 8.3 Veiligheidsregio's	Besteding (jaar T) *Aard controle R Indicator: A2/01* € 6.079.107					
JenV	A12	Incidentele bijdrage ondersteuning naleving controle op coronatoegangsbewijzen Veiligheidsregio's	Besteding in (jaar T) (zelfstandige uitvoering inclusief uitvoering door andere partijen, niet zijnde medeoverheden) *Aard controle R Indicator: A12/01* € 0	Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t. Indicator: A12/02* Nee	Correctie besteding (jaar T-1) Vanaf SiSa 2022 van toepassing i.v.m. SiSa tussen medeoverheden *Aard controle R Indicator: A12/03* € 0	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) in inclusief uitvoering door andere medeoverheden vanaf SiSa 2022 *Aard controle n.v.t. Indicator: A12/04* € 0	Eindverantwoording (Ja/Nee) *Aard controle n.v.t. Indicator: A12/05* Ja	

5.2 Taakvelden

Hieronder zijn voor de taakvelden die voor de Veiligheidsregio relevant zijn de baten en lasten weergegeven. Alle bedragen luiden x € 1.000.

Taakvelden		Baten		Lasten		Saldo	
		Begroting	Rekening	Begroting	Rekening	Begroting	Rekening
0	**Bestuur en ondersteuning**						
0.4	Overhead, ondersteuning organisatie	141	182	9.440	9.196	-9.299	-9.014
0.5	Treasury	-	-	-	-	-	-
0.10	Mutaties reserves	4.285	4.285	3.369	3.369	916	916
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-	-120	-	120
Totaal taakveld 0 Bestuur en ondersteuning		**4.426**	**4.467**	**12.809**	**12.445**	**-8.383**	**-7.978**
1	**Veiligheid**						
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	52.856	53.298	44.473	45.320	8.383	7.978
Totaal taakveld 1 Veiligheid		**52.856**	**53.298**	**44.473**	**45.320**	**8.383**	**7.978**
Totaal taakvelden		***57.282***	***57.765***	***57.282***	***57.765***	**-**	**-**

5.3 Bijdrage gemeenten 2021

Gemeente	Bijdrage gemeenten	Bijdrage gemeenten (GHOR)	Bijdrage gemeenten (regulier) totaal	Bijdrage gemeenten (FLO)	Totaal
Beek	929.707	28.244	**957.951**	41.432	**999.383**
Beekdaelen	2.075.873	63.350	**2.139.223**	92.510	**2.231.733**
Brunssum	1.772.762	49.830	**1.822.592**	79.002	**1.901.594**
Eijsden-Margraten	1.634.947	45.495	**1.680.442**	72.861	**1.753.303**
Gulpen-Wittem	1.049.956	25.260	**1.075.216**	46.791	**1.122.007**
Heerlen	6.085.205	153.966	**6.239.171**	271.349	**6.510.520**
Kerkrade	2.967.723	80.930	**3.048.653**	132.255	**3.180.908**
Landgraaf	2.213.958	66.655	**2.280.613**	98.664	**2.379.277**
Maastricht	9.219.865	215.554	**9.435.419**	410.880	**9.846.299**
Meerssen	1.170.789	33.553	**1.204.342**	52.176	**1.256.518**
Simpelveld	626.698	18.646	**645.344**	27.929	**673.273**
Sittard-Geleen	7.721.199	164.302	**7.885.501**	344.092	**8.229.593**
Stein	1.372.341	44.259	**1.416.600**	61.158	**1.477.758**
Vaals	750.945	17.895	**768.840**	33.466	**802.306**
Valkenburg a/d Geul	1.214.170	29.204	**1.243.374**	54.109	**1.297.483**
Voerendaal	744.296	22.079	**766.375**	33.169	**799.544**
Totaal	**41.550.435**	**1.059.222**	**42.609.657**	**1.851.843**	**44.461.500**

Begroting 2023
VRZL

VEILIGHEIDSREGIO Zuid-Limburg

Inhoudsopgave

Voorwoord 4
Deel A Beleidsbegroting 5
1 Programmaplan 6
1.1 Concern 6
1.1.1 Wie zijn we? 6
1.1.2 Waar staan we voor? 6
1.1.3 Ons werkgebied 7
1.1.4 Wat gaat het kosten? 8
1.1.5 Risico's op concernniveau 9
1.2 Crisisbeheersing en rampenbestrijding 11
1.2.1 Wie zijn we? 11
1.2.2. Wat willen we bereiken? 11
1.2.3 Wat gaan we daarvoor doen? 13
1.2.4 Wat gaat het kosten? 15
1.2.5 Risico's Crisisbeheersing en rampenbestrijding 15
1.3 Brandweerzorg 16
1.3.1 Wie zijn we? 16
1.3.2 Wat willen we bereiken? 16
1.3.3 Wat gaan we daarvoor doen? 16
1.3.4 Wat gaat het kosten? 19
1.3.5 Risico's Brandweerzorg 20
2 Paragrafen 21
2.1 Algemeen 22
2.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 22
2.2.1 Weerstandscapaciteit 22
2.2.2 Inventarisatie risico's 23
2.2.3 Beleid weerstandscapaciteit en risico's 25
2.2.4 Bepaling weerstandsvermogen 25
2.2.5 Financiële kengetallen 26
2.3 Onderhoud kapitaalgoederen 27
2.4 Financiering 27
2.4.1 Kasgeldlimiet 28

2.4.2 Renterisiconorm 29
2.4.3 Renteschema 29
2.5 Bedrijfsvoering 32
2.5.1 Wie zijn wij? 32
2.5.1.1 Investeringsbeleid 32
2.5.1.2 Organisatiestructuur 33
2.5.1.3 Administratieve organisatie 33
2.5.1.4 Informatisering en automatisering 33
2.5.1.5 Personeelsbeleid 33
2.5.2 Wat willen we bereiken? 34
2.5.3 Wat gaan we doen? 34
2.5.4 Wat gaat het kosten? 35
2.5.5 Risico's Bedrijfsvoering 36
2.6 Verbonden partijen 36
Deel B Financiële begroting 38
3.1 Overzicht van baten en lasten 39
3.2 Uiteenzetting van de financiële positie 40
3.3 Overzicht baten en lasten per taakveld 41
3.4 Overzicht van bijdragen gemeente 42
3.5 Overzicht van bijdragen per deelnemende gemeente 2023-2026 43
3.6 Staat van reserves en voorzieningen 44
3.7 Geldleningen 45
3.8 Meerjareninvesteringsplan en kapitaallasten (MIP) 46
3.9 Recapitulatie structureel en reëel evenwicht begroting 2023-2026 48

Voorwoord

Voor u ligt de begroting 2023 van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg (VRZL), met een doorkijk naar de jaren 2024-2026. De begroting 2023 heeft de begroting 2022 als uitgangspunt.

In de begroting 2023 zijn geen majeure beleidswijzigingen aangebracht. Het betreft een begroting die in het teken staat van de verdere implementatie van het vastgestelde beleid “een solide basis voor de toekomst ”. Tevens zal 2023 naar verwachting het eerste begrotingsjaar zijn waarin de effecten en de nazorg met betrekking tot COVID-19 en de Hoogwaterramp vorm zullen krijgen.

Financieel is alleen de indexering conform de septembercirculaire 2021 van het gemeentefonds toegepast.

Op 7 december 2018 heeft het algemeen bestuur besloten een nieuwe verdeelsleutel te gaan hanteren. In 2020 is de oude, voornamelijk historisch bepaalde verdeelsleutel in een periode van 4 jaar geleidelijk losgelaten en ingeruild voor een sleutel die gelijke tred houdt met het gemeentefonds. Afgesproken is om in 2023 een percentage van 100% (2022= 75%) conform het ingroeimodel te hanteren.

Ook zal in 2023 verder, gezamenlijk met de gemeenten, worden gewerkt aan meer transparantie in begroting en de jaarstukken.

Deel A Beleidsbegroting

1 Programmaplan

1.1 Concern

1.1.1 Wie zijn we?

VRZL is een gemeenschappelijke regeling van de gemeenten in Zuid-Limburg en één van de 25 veiligheidsregio's in Nederland. VRZL is een hands-on hulpverleningsorganisatie en een netwerkorganisatie in één. De werkzaamheden vinden plaats op het terrein van Crisisbeheersing & Rampenbestrijding (C&R) en brandweerzorg.

In onze regio werken 16 gemeenten, de brandweer, de politie Eenheid Limburg, de Geneeskundige Hulpverlenings- Organisatie in de regio (GHOR), het Openbaar Ministerie (OM), provincie Limburg, Veiligheidsregio Limburg Noord (VRLN), Waterpartners Limburg (waterschap, zuiveringsschap, waterleidingmaatschappij) Defensie, de Regionale Uitvoeringsdienst (RUD) en Chemelot samen in één veiligheidsregio.

Daarnaast hebben wij een omvangrijk netwerk van partijen waarmee wij samenwerken zoals het Nederlandse Rode Kruis, Essent, Enexis, Sitech, Brightlands, ProRail, de overige zuidelijke veiligheidsregio's (Zuid-6) het Nederlands Instituut Publieke Veiligheid (NIPV) en natuurlijk de verschillende hulpverleningsorganisaties in het Euregionale grensgebied (EMRIC).

1.1.2 Waar staan we voor?

VRZL is ingericht om de zorg voor openbare veiligheid in de regio te organiseren. Burgers, bedrijven en instellingen verwachten dat wij er voor ze zijn met advies en hulp waar nodig. Samen met onze partners:

- Dragen we (pro)actief bij aan de veiligheid in de regio. We brengen risico's in kaart en treffen voorbereidingen op maat;
- Geven we adviezen om daar waar mogelijk onveiligheid te voorkomen en te beperken;
- Bestrijden we incidenten en crises als ze zich toch voordoen. We treden effectief op tijdens een ramp om schade te beperken;
- Beogen we leed en schade zo veel mogelijk te beperken en helpen we verstoringen van het openbare leven zo snel mogelijk te herstellen. We zetten in op slachtofferhulp, nazorg en herstel van materiële schade.

Als VRZL willen we deze taak realiseren door midden tussen burgers, bedrijven, instellingen en partners te staan, primair uit te gaan van eenieders eigen kracht en expertise, waarbij we door een goede informatiepositie en gedreven en vakbekwame medewerkers een natuurlijke, betrouwbare partner zijn voor duurzame veiligheid in de regio. Ons motto daarbij is: "**Samen Veilig**". Samen met de gemeenten en onze crisispartners hebben we een krachtige crisisorganisatie staan. Wij kunnen snel hulp bieden en beschikken over voldoende slagkracht.

1.1.3 Ons werkgebied

Het werkgebied van VRZL is een compact verstedelijkt gebied van circa 650 km^2. Buiten de economisch bijzonder waardevolle clustering in onder meer chemie en health en unieke kansen voor versterking van de regio spelen er, door de geografische ligging van Zuid-Limburg, specifieke opgaven. Voor deze regio, die uiterst excentrisch ligt binnen Nederland (ruim 200 km grenslengte en op het smalste deel met 6 km verbonden aan de rest van Nederland), geldt dat in bijzondere mate. Met ongeveer 594.000 inwoners ligt Zuid-Limburg centraal in de Euregio Maas-Rijn. Er zijn binnen VRZL grote industrieën met specifieke veiligheidsrisico's, zoals chemische industrie en de luchthaven Maastricht-Aachen Airport. Met name in de zomermaanden ontvangen we daarnaast veel toeristen, die zowel in de stedelijke als de landelijke gebieden verblijven.



1.1.4 Wat gaat het kosten?

Veiligheidsregio Zuid-Limburg (totaal)	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Totaal baten	**53.480**	**53.286**	**53.920**	**55.556**	**56.432**	**57.428**
Totaal lasten	**45.517**	**45.428**	**46.541**	**46.815**	**46.795**	**47.391**
Overhead	9.196	9.929	9.996	10.146	10.297	10.453
Onvoorzien	-	10	10	10	10	10
Totaal	**9.196**	**9.939**	**10.006**	**10.156**	**10.307**	**10.463**
Dotatie voorzieningen	3.691	2.717	1.923	1.937	1.965	1.995
Onttrekking voorzieningen	3.888	3.340	3.396	3.371	2.941	2.813
Mutatie voorzieningen	**-197**	**-623**	**-1.473**	**-1.434**	**-976**	**-818**
Dotatie reserves	3.369	3.695	4.072	4.255	4.447	4.647
Onttrekking reserves	4.285	5.153	5.226	4.236	4.141	4.255
Mutatie reserves	**-916**	**-1.458**	**-1.154**	**19**	**306**	**392**
Resultaat	**-120**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

Toelichting

De begroting 2023 is gebaseerd op de begroting 2022.

Uitgangspunten die zijn toegepast betreffen de CAO-stijgingen die doorgerekend en meegenomen zijn in 2023 en daarnaast de bekende indexering van de gemeentelijke bijdrage.

1.1.5 Risico’s op concernniveau

Hieronder zijn de belangrijkste risico's weergegeven die voor de gehele organisatie gelden. Specifieke risico’s die betrekking hebben op een programma zijn daar benoemd:

- Vrijwilligheid is een landelijk thema. Dat er iets gaat veranderen is helder. Taakdifferentiatie bij de vrijwilligers is van de baan. Alleen de bouwsteen “verplichtend karakter” wordt nu verder landelijk uitgewerkt. Dit betekent voor onze veiligheidsregio in hoofdlijnen dat vrijwilligers niet meer gekazerneerd mogen worden en dat ze voor dat deel een parttime aanstelling moeten krijgen. De financiële impact is echter sterk afhankelijk van de nadere uitwerking en van het feit of er rijksmiddelen voor beschikbaar komen. Een en ander betekent dat gemeenten hier een financieel risico lopen.
- De snelheid van technologische ontwikkelingen heeft steeds invloed op VRZL. Indien deze technologische ontwikkelingen elkaar snel opvolgen kan dat een operationeel risico met zich meebrengen. De veiligheidsregio’s zijn maar beperkt in staat dat tempo bij te benen en op de hoogte te blijven van die ontwikkelingen laat staan dat ze proactief kunnen optreden. De onbekendheid met ontwikkelingen maakt dat op sommige gebieden of thema’s de risico’s groter worden.
- Landelijke stelseldiscussie. De ministerraad heeft ingestemd met de instelling van de evaluatiecommissie wet veiligheidsregio’s (WvR). De evaluatie moet inzicht geven in het functioneren van het stelsel zoals beschreven in de WvR, zowel ten aanzien van de bestuurlijke als operationele componenten. Het is de bedoeling dat de evaluatie inzicht biedt in wat goed werkt, waar er verbetermogelijkheden zijn en wat bij knelpunten de oplossingsrichtingen zijn. Welke gevolgen hiervan zullen zijn is vooralsnog niet bekend.
- Verduurzaming en milieu eisen worden regelmatig aangescherpt en deels ad hoc ingevoerd. Dit brengt het risico met zich mee dat er meer kosten gemaakt dienen te worden en mogelijkerwijs het buiten werking stellen van materieel. Met afschrijvingstermijnen van soms wel 15 jaar op materieel is het niet gemakkelijk om met nieuwe maatregelen mee te bewegen.
- De Landelijke Meldkamer Samenwerking (LMS): De vorming van de landelijke meldkamer staat nog aan het begin. De LMS heeft ervoor gekozen om tot 2023 te werken met zogenaamde “bouwplaats” constructie. Er wordt in delen gebouwd en geëxperimenteerd om te bezien wat in de praktijk werkt en uitgerold zou moeten worden. Of hierdoor nog gevolgen ontstaan voor VRZL is onduidelijk maar het kan leiden tot extra kosten c.q. kwaliteitsverbetering of -verlies.
- De Algemene verordening gegevensbescherming (AVG) is een Europese verordening die de regels voor verwerking van persoonsgegevens door bedrijven en overheidsorganisaties in de hele Europese Unie standaardiseert. De AVG wordt gemonitord door de Autoriteit Persoonsgegevens. Datalekken die ontstaan kunnen leiden tot het opleggen van een boete. Daarnaast is het van groot belang dat de informatiebeveiliging op orde is om zo beter bestand te zijn tegen cyberaanvallen door kwaadwillenden. De recente cyberaanval bij VDL is hier een goed voorbeeld van en dergelijke aanvallen kunnen de wendbaarheid binnen VRZL aantasten.
- Er is sprake van krapte op de arbeidsmarkt waardoor het moeilijk is om kwalitatief goede medewerkers aan te trekken binnen de programmalijnen.
- Herijking gemeentefonds: De herijking van het gemeentefonds kan aanzienlijke financiële herverdeeleffecten hebben.
- Omgevingswet: Met de inwerkingtreding van de omgevingswet verandert het stelsel van regelgeving voor de fysieke en gezonde leefomgeving. Deze wetgevingsoperatie heeft gevolgen voor overheden waaronder de veiligheidsregio's en de brandweer. De exacte impact voor VRZL is nog onbekend.
- Maatschappelijke onrust: Veel tijd moet worden gestoken in de maatschappelijke onrust naast het regulier managen van de crisis (COVID-19 en hoogwaterramp)
- Veiligheidsgaranties bij een crisis (COVID-19 en hoogwaterramp)

- Functioneel Leeftijdsontslag (FLO) zal in 2023 nogmaals herijkt worden en daarmee gemonitord op inhoud en effecten. Het gemeenschappelijke belang om de FLO-casus goed en structureel af te hechten staat hierbij voorop. Daarbij heeft het algemeen bestuur benadrukt dat er aandacht dient te zijn voor de interne taakstelling binnen VRZL en gekeken dient te worden of het een reëel scenario blijft voor VRZL om deze interne taakstelling met een omvang van € 560.000 structureel vanuit de eigen exploitatie op te vangen. Als dit niet het geval blijkt te zijn kent dit een financiële impact voor de deelnemende gemeenten.
- De huidige inval in Oekraïne door Rusland kan een verdere escalatie met zich meebrengen waarbij VRZL mogelijk extra taken dient uit te gaan voeren. Recent is bekend geworden dat elke veiligheidsregio dient te zorgen voor 2.000 opvangplekken voor vluchtelingen uit de Oekraïne. De impact en omvang van taken als gevolg hiervan is nu niet vast te stellen maar kan een financiële impact hebben. Onduidelijk is of daarvoor middelen vanuit het Rijk komen.
- Huisvestingsbeleid bestuurlijke dialoog Brandweerzorg: In 2019 is als vervolg op de besluitvorming in 2018 over een nieuwe kostenverdeelsleutel en over extra financiële middelen voor de VRZL een huisvestingsbeleid vastgesteld. De directe aanleiding daarvoor was de overtuiging dat huisvestingscomponent voortaan een regionale aangelegenheid diende te zijn. Immers, risicoprofiel en dekkingsplan zijn een verantwoordelijkheid van het regionale bestuur en huisvesting is daarvan een logisch gevolg. Deze lijn betekent een ontwikkeling van een nog grotendeels lokaal verankerde huisvestingssituatie naar een regionale aanpak en beheer. Het na te streven einddoel is een zo goed mogelijk gestandaardiseerd bestand van kazernes dat bij voorkeur in regionaal eigendom zijn. Daarbij is de notie gedeeld, dat er nog gezocht moet worden naar de juiste balans tussen regionale verantwoordelijkheid en lokale autonomie. Het gaat erom dat, vanuit het uitgangspunt dat VRZL en de gemeenten natuurlijke partner zijn, de voor alle partijen meest gunstige keuzes gemaakt blijven worden. Om te komen tot strakkere kaders om het groeimodel te sturen en te begeleiden, heeft het algemeen bestuur gevraagd om in 2022 en 2023 in de bestuurlijke dialoog toekomst brandweerzorg de scenario's voor de huisvesting nader aan de orde te stellen. De financiële impact hiervan is op dit moment niet in te schatten. In de bestuurlijke dialoog zullen de scenario's besproken worden hoe dit het beste ingevuld kan worden.
- Afhankelijkheid van derden bij een crisis: We zijn in vele gevallen de coördinator en regisseur bij een crisis en zijn daarmee afhankelijk van informatie, kennis en kunde en expertise van derden waarover we feitelijk niets te zeggen hebben. Dat vormt een risico, met name in ongekende crises.
- Onbekende crises: in het provinciaal risicoprofiel zijn zwarte zwanen benoemd; crises die nu nog onbekend zijn maar die impact zullen hebben. Dat blijft een continu risico.
- Beschikbaarheid crisisfunctionarissen: Vooral de COVID-19 pandemie maar ook het Hoogwater hebben aangetoond dat we bij langdurige crisis en het langdurig inzetten van crisisfunctionarissen al snel tegen grenzen aanlopen. Crisisfunctionarissen komen in loyaliteitsvraagstukken tussen noodzakelijke activiteiten bij hun hoofdwerkgever en bijdragen aan de bestrijding van de crisis.
- Chemelot heeft VRZL in kennis gesteld dat in 2023 en 2024 mogelijk zeer grote veranderingen plaatsvinden binnen enkele bedrijven op het terrein. Voor VRZL betekent dit voor 2023 en 2024 een flinke toename van de werkbelasting voor industriële veiligheid (Vergunningverlening BRZO, Toezicht BRZO en aanwijzing bedrijfsbrandweer).
- De bezetting en landelijke routering van meldingen tijdens weerextremen vraagt waarschijnlijk een heroverweging op de formatie. Wellicht zal hierbij de bereikbaarheid van het landelijke niet spoedeisende nummer voor de brandweer een grotere rol gaan spelen.
- Een mogelijke opleving van COVID-19 kan er mogelijk toe leiden dat niet alle geplande opleidingen en trainingen uitgevoerd kunnen worden.
- In paragraaf 2.2.2 is een tabel met risico's opgenomen die een financiële impact kennen op VRZL en zijn deze risico's toegelicht.

1.2 Crisisbeheersing en rampenbestrijding

1.2.1 Wie zijn we?

Het programma crisisbeheersing en rampenbestrijding (C&R) omvat alle activiteiten die gericht zijn op de voorbereiding op mogelijke crises en rampen. Het gaat om de beheersing van risico's (voorkomen, beperken) en de gezamenlijke multidisciplinaire voorbereiding op mogelijke incidenten. Hierbij wordt het begrip "incident" breed opgevat. Het gaat niet alleen om het incident zelf maar ook om de dreiging ervan of de aankondiging van een gebeurtenis. Het kan ook gaan om incidenten of verstoringen die op zichzelf geen ramp of crisis zijn maar die (mogelijk) de openbare orde en veiligheid bedreigen zoals thema's die grote maatschappelijke onrust tot gevolg kunnen hebben. Het programma omvat de volgende producten met clusters van activiteiten:

- Bevolkingszorg (inclusief evenementen en multidisciplinaire risicobeheersing);
- Risicocommunicatie (risicobewustzijn) en Crisiscommunicatie;
- Informatiemanagement;
- Multidisciplinaire Operationele Voorbereiding (MOV);
- Multidisciplinair Opleiden, Trainen en Oefenen (MOTO);
- Kwaliteitszorg.

In deze begroting worden ook de activiteiten uit te voeren door de Geneeskundige Hulpverleningsorganisatie in de Regio (GHOR) omschreven. De GHOR omvat de volgende producten en clusters van activiteiten:

- Risicobeheersing – ontwikkeling naar risicobewustzijn;
- Planvorming en professionaliteit;
- Informatiemanagement;
- Kwaliteitszorg;
- Ketenmanagement.

1.2.2.Wat willen we bereiken?

Samenwerking

De Coronacrisis en het Hoogwater hebben weer aangetoond dat samenwerking met partners van belang is. Alleen hadden wij het niet gekund, samen zetten we grote stappen. Ook in 2023 zal die samenwerking waar mogelijk en noodzakelijk geïntensiveerd worden. Daarbij wordt continu gemonitord welke nieuwe dreigingen en scenario's op ons af komen en welke (nieuwe) partners of partijen van belang zijn om daarmee gezamenlijk op te trekken. Daarbij zal continueren van de samenwerking met Veiligheidsregio Limburg Noord een belangrijke rol spelen.

Bevolkingszorg en evenementen

Nadat in 2020 en een groot deel van 2021 evenementen niet mogelijk waren, liet 2022 een groei naar de normale omvang van aantallen evenementen zien. We verwachten ook voor 2023 nog een piek in aantallen evenementen omdat veel organisatoren de verloren jaren willen inhalen. Daarnaast zal de evaluatie van de Wet Veiligheidsregio's en de inbedding van Bevolkingszorg en Crisiscommunicatie aandacht vragen. De evaluatie van de wet geeft aan dat de veiligheidsregio op die onderdelen een stevigere regierol zou moeten invullen. Binnen VRZL is dat ook nu al het geval. In 2023 zal bezien worden of landelijke ontwikkelingen daarop nog invloed gaan hebben.

Risicocommunicatie- ontwikkeling naar risicobewustzijn
Een risicoloze samenleving bestaat niet, maar we kunnen wel bewuster omgaan met risico's. Dat betekent dat burgers, bezoekers, instellingen, bedrijven en overheid zich bewust zijn van de aanwezige risico's en weten wat zij kunnen doen rondom die risico's. Burgers, bezoekers, instellingen, bedrijven en overheid hebben immers samen invloed op de (fysieke) veiligheid in Zuid-Limburg. Dat bewustzijn start met kennis van de aanwezige risico's. Het Provinciale Risicoprofiel dat in 2019 is vastgesteld, zal in 2023 geactualiseerd worden. Het biedt een adequate basis om daarover met doelgroepen te communiceren. Daarbij zal ons risicobeeld de komende jaren evolueren waarbij nieuwe dreigingen een belangrijkere rol zullen gaan spelen. De evaluaties van de Covid-crisis maar ook de evaluatie van het Hoogwater in 2021 zullen invloed hebben op de risico's en de wijze waarop we daarop gaan voorbereiden. Daarmee hebben deze evaluaties ook invloed op de risicocommunicatie.

Ieder zal vanuit de eigen verantwoordelijkheid moeten acteren en waar mogelijk slim op risico's moeten interveniëren. Hierbij hebben burgers en bedrijven mede een eigen verantwoordelijkheid. De Veiligheidsregio ondersteunt daarbij door middel van communicatie over de risico's en het bieden van een handelingsperspectief. Het vraagt een continue monitoring en analyse van de aanwezige risico's en scenario-ontwikkeling. Het effect daarvan is dat mensen die wonen en/of werken en/of verblijven in Zuid-Limburg op de hoogte zijn van de risico's die er zijn in de omgeving en dat zij een adequaat handelingsperspectief hebben wanneer zich een incident voordoet. De verantwoordelijkheid van de overheid ligt verder bij de ontwikkeling van veilige ruimtelijke planning, bij het bevorderen van de borging van veiligheid in vergunningen en bij het veilig bouwen en gebruiken van gebouwen. De Veiligheidsregio ondersteunt daarbij.

Daarnaast lopen er al geruime tijd initiatieven om de gezamenlijke aanpak van risicocommunicatie rondom Chemelot samen met de betrokken gemeenten en Chemelot op te pakken en in te vullen. Betrokkenheid van burgers is daarbij een belangrijk doel. Dat wordt in 2023 natuurlijk gecontinueerd

Communicatie integraal aanpakken
Naast de risicocommunicatie informeert de Veiligheidsregio de bevolking over wat zij geacht wordt te doen in het geval van crises en geeft zij duiding van incidenten in de regio en daarbuiten. Dat vraagt een samenhangende aanpak van risicocommunicatie, reguliere voorlichting en crisiscommunicatie. Het gaat erom de communicatie zo te organiseren dat de Veiligheidsregio vooruit denkt en antwoord geeft op vragen die kunnen spelen en dat de communicatie klantgericht wordt uitgevoerd voor burgers, partners en media. Daarbij wordt gebruik gemaakt van moderne middelen en technieken om de verschillende doelgroepen te kunnen bereiken.

Corporate communicatie en interne communicatie
Binnen VRZL staan voor 2023 ook enkele majeure projecten gepland waaronder de afronding van de Bestuurlijke Dialoog rondom brandweerzorg. Team communicatie zal daarin faciliteren en ondersteunen waar mogelijk omdat het belangrijk wordt geacht onze bestuurders en onze raden adequaat te informeren en met hen te communiceren over het verloop van het project. Overigens heeft brandweerzorg daarbij de leidende rol.

Informatiemanagement
Het delen van relevante informatie tussen hulpdiensten, gemeenten en hun partners wordt steeds belangrijker en biedt ook kansen om het gezamenlijk optreden bij incidenten adequaat en vakkundig aan te pakken. De organisatie moet er klaar voor zijn om informatie -die door partnerorganisaties en burgers wordt aangeleverd- juist te verwerken, te veredelen en te duiden en te gebruiken en andersom informatie snel en tijdig ter beschikking te stellen aan anderen. Het programma C&R coördineert en faciliteert deze ontwikkelingen onder meer door het in te richten veiligheidsinformatiecentrum (VIC) waar informatie samenkomt en geduid wordt. Daarnaast wordt er continu gewerkt aan het verbeteren van het veiligheidsbeeld waarmee operationele functionarissen continu een adequaat beeld van de situatie in onze regio hebben.

Ook zal vanuit het programma C&R de operationele informatievoorziening naar de eenheden op straat verdergaand vormgegeven worden zodat deze steeds over de meest actuele informatie kunnen beschikken. In samenwerking met de partners binnen de zuidelijke 6 veiligheidsregio's (Zuid-6) wordt daaraan invulling gegeven. Dit is een vakgebied dat de komende jaren nog volop ontwikkelingen zal kennen en waarbij wij als VRZL aangesloten moeten blijven. Dat vraagt om investeringen en prioritering.

Multidisciplinaire Operationele Voorbereiding (MOV) en multidisciplinaire Opleiding, training en oefening (MOTO)
MOV en MOTO hebben als belangrijkste doelstellingen voor 2022 dat de wettelijk verplichte planvorming op orde is en dat functionarissen opgeleid, getraind en geoefend zijn om hun taak in de crisisorganisatie adequaat te kunnen invullen. Ook in 2023 zullen daarvoor onder meer opleidingen, oefeningen, GRIP workshopdagen, ROT-oefeningen en RBT-bijeenkomsten georganiseerd worden.

Kwaliteitszorg en professionaliteit
De doorontwikkeling in crisisbeheersing stelt hoge eisen aan het functioneren van de Veiligheidsregio. Daarom wordt met kwaliteitszorg gestuurd op het leer- en verbeterproces van de afzonderlijke hulpdiensten en van de onderlinge samenwerking. De afzonderlijke GRIP-evaluaties, de halfjaar- en jaarrapportages daarover en de rode draden die we analyseren dragen bij aan de continue verbetering van de crisisbeheersing. Dat wordt uiteraard in 2023 gecontinueerd. Ook de regie- en netwerkfunctie van de Veiligheidsregio wordt versterkt door vanuit het programma C&R integraal te sturen op gewenste ontwikkelingen.

1.2.3 Wat gaan we daarvoor doen?

Algemeen
2023 zal mede in het teken staan van de uitvoering van verbeterpunten uit de evaluaties van de covid-pandemie, het verwerken van aanbevelingen uit de evaluatie van de wet op de veiligheidsregio's, het verder verwerken van verbeterpunten uit de evaluaties van het Hoogwater en de reguliere evaluaties.

Daarnaast is het herstellen van de inspanningen die COVID-19 en het Hoogwater gevraagd hebben een belangrijk issue. In 2023 zal de blik gericht worden op 2030 en zal met ons bestuur nagedacht worden over de gewenste inrichting van crisisbeheersing om fit te zijn voor toekomstige dreigingen. Dat zal onder meer stollen in een nieuw meerjarenbeleidsplan voor de periode 2024-2027.

Samenwerking
Een van de vele inzichten die zowel de COVID-19 pandemie als het Hoogwater ons gebracht heeft is dat het in crisissituaties belangrijk is om je collega's te kennen. Met name in de internationale component die daarbij voor Zuid-Limburg een grote rol speelt zullen we verdergaand investeren. De opbrengsten van de jarenlange samenwerking in het programma EMRIC hebben hun meerwaarde getoond. Intensiveren van die samenwerking bereid Zuid-Limburg nog beter voor op de risico's binnen of net buiten ons gebied. Vanzelfsprekend zal er geïnvesteerd blijven worden in samenwerking met andere Nederlandse Veiligheidsregio's, landelijke netwerken en vakraden.

Bevolkingszorg en evenementen
Bevolkingszorg zal een belangrijk deel van haar capaciteit inzetten voor de reguliere werkzaamheden. Specifiek voor 2023 staan activiteiten gericht op de evaluatie wet veiligheidsregio's en verbeterpunten naar aanleiding van de eerdergenoemde evaluaties geprogrammeerd. Vanaf 2022 wordt er gewerkt met een jaarlijks verslag aan de coördinerend gemeentesecretaris over de geleverde prestaties binnen bevolkingszorg. Aandachtspunten daaruit zullen vanaf 2023 ook in de begroting meegenomen worden.

Informatiemanagement
Ook voor informatiemanagement geldt dat de reguliere werkzaamheden voor een belangrijk deel zorgen voor in vulling van de werkzaamheden. De doorontwikkeling van Operationele Informatievoorziening, de doorontwikkeling van het veiligheidsbeeld en VIC, de intensivering van de samenwerking met Veiligheidsregio Limburg Noord zodat de meldkamer in toenemende mate dezelfde uitgangspositie kan hanteren voor beide veiligheidsregio's. Daarbij is met name het vraagpunt van informatie-veredeling en betrouwbaar kunnen informeren van de crisisfunctionarissen een aandachtspunt.

MOV en MOTO
Het actueel houden van de bestaande wettelijke plannen (Rampbestrijdingsplannen, multidisciplinaire informatiekaarten) gebeurt in een vierjaarlijkse cyclus. Het oefenprogramma is daarop afgestemd zodat ervaringen uit oefeningen ook meegenomen kunnen worden in een volgende actualisatie. Er zal in 2023 wederom een stap gezet worden in de kwaliteitsverbetering van de crisisfunctionarissen. Niet kwantiteit (van oefeningen, trainingen en opleidingen) is leidend maar de kwaliteit van wat de functionaris heeft te bieden. Het jaarverslag aan de coördinerend gemeentesecretaris is een mooie basis om de gewenste kwaliteit te benoemen en de huidige situatie daarbij inzichtelijk te maken. In 2023 zal verder gewerkt worden aan de verbetering van de kwaliteit van de crisisfunctionarissen. Doelstelling is dat zij ook bij de nu nog onbekende scenario's vanuit kennis en kunde kunnen improviseren en de crisis adequaat kunnen bestrijden.

Communicatie
Op het gebied van communicatie hebben we de komende jaren mooie ontwikkeltrajecten en projecten in het vooruitzicht. Het continu verbeteren van de risicocommunicatie en daarmee meer risicobewustzijn bij de bevolking creëren, het kwalitatief verbeteren van de crisiscommunicatie op basis van belevingsonderzoeken en veiligheidsvisies, het intensiveren van de samenwerking met Chemelot (en andere partners) om sneller de juiste informatie te kunnen delen in crisissituaties maar ook de continue aandacht voor de Veiligheidsregio als organisatie, vult de agenda voor 2023 al snel. Na intensieve jaren met Covid en Hoogwater is het ook aan de tijd de opbrengsten en inzichten uit deze periode te verankeren. Het lijkt er overigens op dat de oorlog in Oekraïne roet in het eten gooit en dat er ook voor 2022 (en 2023) een enorme crisisinzet van de veiligheidsregio's verwacht wordt.

Kwaliteitszorg
Het kwaliteitszorgsysteem evolueert en wordt steeds steviger. We krijgen steeds beter inzicht in de aanwezige competenties en talenten en maken daar waar mogelijk gebruik van. Het systeem draagt bij aan het continu verbeteren van de organisatie en de mensen in de organisatie. Middels halfjaar en jaarrapportages worden de geleverde inspanningen en de gerealiseerde verbeteringen inzichtelijk gemaakt en bestuurlijk onder de aandacht gebracht.

Geneeskundige hulpverlening
Nederland veilig houden en waar nodig veiliger maken: daar draagt de GHOR graag aan bij. Een belangrijke basis voor het werk van de GHOR is het provinciaal risicoprofiel dat de beide Limburgse veiligheidsregio's hebben opgesteld voor de periode 2020-2023. Dat wordt in 2023 opnieuw vastgesteld en de GHOR zal daaraan uiteraard bijdragen. De verdere naleving en borging van de aandachtspunten uit de evaluaties van de COVID-19 pandemie zullen voor de GHOR de nodige aanvullende en nieuwe werkzaamheden met zich meebrengen. De GHOR heeft een belangrijke rol in de verdere vertaling van de benoemde verbeterpunten naar de witte – geneeskundige – keten. De GHOR is daarnaast nauw betrokken bij de vergunningverlening rondom grote evenementen en heeft daarbij vooral aandacht voor de veiligheid en gezondheid van deelnemers en bezoekers. Het aantal evenementen in Zuid-Limburg neemt toe. Tegelijkertijd zijn er in Europa meer incidenten en neemt de dreiging toe. Steeds opnieuw is de vraag welke voorzorgsmaatregelen nodig zijn en wat dit mag kosten. Voorzorgsmaatregelen kosten (veel) geld en de vraag is of dit altijd nodig is.

Tegelijkertijd is de maatschappelijke druk groot als iets gebeurt en blijkt dat geen voorzorgsmaatregelen genomen zijn. Na de relatief evenementen-vrije jaren 2020 en 2021 verwachten we voor 2022 en 2023 een opleving in aantal evenementen. Daarbij zal de evenementen-sector proberen een inhaalslag te maken. Daar zal in 2023 ook veel aandacht voor zijn.

1.2.4 Wat gaat het kosten?

Programma Crisisbeheersing en Rampenbestrijding (incl. GHOR)	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Baten	**568**	**483**	**404**	**400**	**400**	**400**
Lasten						
Personeel	3.609	4.448	4.515	4.583	4.652	4.721
Opleiding, vorming en training	167	232	217	220	224	227
Kantoor	1.187	654	664	674	684	694
Automatisering	621	492	499	506	514	522
Huisvesting	142	168	170	173	176	178
Voertuigen	141	82	83	84	86	87
Materialen	-	92	83	95	96	97
Kapitaallasten	-	-	-			-
Lasten	**5.867**	**6.168**	**6.231**	**6.335**	**6.432**	**6.526**
Dotatie voorzieningen	-	-	-	-	-	-
Onttrekking voorzieningen	-	-	-	-	-	-
Mutatie voorzieningen	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Dotatie reserves	-	-	-	-	-	-
Onttrekking reserves	-	140	79	-	-	-
Mutatie reserves	**-**	**-140**	**-79**	**-**	**-**	**-**
Resultaat	**-5.299**	**-5.545**	**-5.748**	**-5.935**	**-6.032**	**-6.126**

1.2.5 Risico's Crisisbeheersing en rampenbestrijding

Binnen C&R kennen we een aantal risico's:

- Afhankelijkheid van derden bij een crisis. We zijn in vele gevallen de coördinator en regisseur bij een crisis en zijn daarmee afhankelijk van informatie, kennis en kunde en expertise van derden waarover we feitelijk niets te zeggen hebben. Dat vormt een risico, met name in ongekende crises.
- Onbekende crises: in het provinciaal risicoprofiel zijn zwarte zwanen benoemd; crises die nu nog onbekend zijn maar die impact zullen hebben. Dat blijft en continu risico.
- Beschikbaarheid crisisfunctionarissen: Met name de Covid-crisis maar ook het Hoogwater hebben aangetoond dat we bij langdurige crisis en het langdurig inzetten van crisisfunctionarissen al snel tegen grenzen aanlopen. Crisisfunctionarissen komen in loyaliteitsvraagstukken tussen noodzakelijke activiteiten bij hun hoofdwerkgever en bijdragen aan de bestrijding van de crisis.
- Een ander risico is de snelheid van met name de technologische ontwikkelingen. De veiligheidsregio's zijn maar beperkt in staat dat tempo bij te benen en op de hoogte te blijven van die ontwikkelingen laat staan dat ze proactief kunnen optreden. De onbekendheid met ontwikkelingen maakt dat op sommige gebieden of thema's de risico's groter worden.
- De concern risico's zoals benoemd in paragraaf 2.2.2 raken de bedrijfsvoering en de programma's op alle vlakken. De samenhang tussen bedrijfsvoering en de programma's maakt dat hier gezamenlijk op geacteerd dient te worden.

1.3 Brandweerzorg

1.3.1 Wie zijn we?

Brandweerzorg verhoogt de veiligheid in Zuid-Limburg. Enerzijds doen wij dat proactief, door onder andere het in kaart brengen van risico's die er zijn en door voorlichting te geven hoe brandveilig te leven, en anderzijds reactief door daar hulp te bieden waar nodig als deze gevraagd wordt.

We verhogen de veiligheid in Zuid-Limburg door ons inzicht in risico's verder te verbeteren, door voorlichting en communicatie en door snelle en ter zake doende interventies daar waar het toch mis is gegaan. Daarvoor moeten we onze regio en de belangrijke partners daarin goed kennen, willen we risico's snel kunnen signaleren en daarover gezaghebbend adviseren en willen we adequaat optreden. Onze sterke verbondenheid met de maatschappij maakt dat we de samenwerking actief op kunnen en moeten zoeken

Het programma brandweerzorg bestaat uit de volgende onderdelen:

- Risicobeheersing
- Incidentbestrijding
- Vakbekwaamheid
- Kaderstelling
- Meldkamer

1.3.2 Wat willen we bereiken?

We willen de risico's op branden en incidenten (van klein tot grote ramp/crisis) in de regio verkleinen mede door kennis te delen en het lerend vermogen van onze organisatie te vergroten.
We bestrijden brand- en andere incidenten, dragen zorg voor de redding van mens en dier en we verkleinen de fysieke, sociale, economische en ecologische gevolgen van brand en andere ongevallen.

1.3.3 Wat gaan we daarvoor doen?

Onderstaand wordt per onderdeel binnen het programma Brandweerzorg aangegeven met welke zaken zij bezig zijn en/of aan de slag gaan in 2023:

Risicobeheersing
VRZL werkt in een complexe en dynamische samenleving. Voortdurend wordt de samenleving beïnvloed door maatschappelijke en technologische ontwikkelingen, wijzigingen in wet- en regelgeving, nieuwe optredende risico's en andere verwachtingspatronen van burgers en (keten)partners.

Het wordt complexer en leidt tot meer en andere risico's. Het effect en de impact hiervan noodzaken tot een nog intensievere integrale samenwerking binnen de veiligheidsketen. Als verbindend thema hierin ligt de nadruk op risicobeheersing vanuit een risicogerichte benadering.

De nadruk komt steeds meer te liggen op het voorkomen en beheersbaar maken van incidenten. Dat vergt niet alleen het toepassen van regels, maar ook het scherp in beeld brengen en afwegen van risico's, zoeken naar maatregelen die de veiligheid bevorderen, motiveren van anderen die het verschil kunnen maken en het beïnvloeden van risicovol gedrag.

In 2023 worden ten aanzien van de risicobeheersing de volgende producten opgeleverd:

- <u>Implementatie Visie op inrichting risicobeheersing</u>
  Over het thema Risicobeheersing is op 2 december 2021 in de tweede sessie van de Bestuurlijke Dialoog Brandweerzorg Zuid-Limburg gesproken met het Algemeen Bestuur (AB). Dit heeft geresulteerd in uitgangspunten die dienen als input voor het op te leveren eindproduct "Visie op inrichting Risicobeheersing".

Deze visie is in april 2022 goedgekeurd door ons algemeen bestuur. De visie wordt onderdeel van het eerdergenoemde Meerjarenbeleidsplan 2024-2027 van de VRZL. In 2023 zal gestart worden met de implementatie van de visie.

- Brandweer risicoprofiel
  Afgeleid van het provinciaal risicoprofiel is in 2022 is het brandweerrisicoprofiel opgesteld. Het brandweerrisicoprofiel omvat actuele informatie over de risico's per gemeente en wordt continu geactualiseerd. Het belicht de incidenttypen:
  - Waterincidenten
  - Natuurbranden
  - Incidenten wegverkeer
  - Incidenten spoorvervoer
  - Incident wegtunnel
  - Brand in gebouwen
  - Brand in dichte binnensteden
  - Incidenten gevaarlijke stoffen
  - Incident met vliegtuig (MAA/ AWACS)
  - Overstroming rivier
  - Incidenten naar aanleiding van extreme weersomstandigheden
  - Evenementen

Aan de hand hiervan is per gemeente een goed beeld te vormen van (brandweer)veiligheidsrisico's. Op basis van het Brandweerrisicoprofiel en het Dekkingsplan houdt de VRZL verdiepende gesprekken met de gemeenten over de risico's die spelen binnen een gemeente. Het team Risicobeheersing maakt hier nadrukkelijk de aansluiting met het gemeentelijk Integraal Veiligheidsplan. Op basis van deze gesprekken worden afspraken gemaakt over de speerpunten in het Integraal Veiligheidsplan ten aanzien van fysieke veiligheid (brandveiligheid, omgevingsveiligheid, crisisbeheersing en rampenbestrijding). In de jaarlijkse uitvoeringsprogramma's worden concrete afspraken gemaakt over de producten Risicobeheersing die VRZL levert.

- Implementatie van de Omgevingswet
  Naar verwachting is de nieuwe omgevingswet is op 1 januari 2023 van kracht. Het team risicobeheersing blijft verder werken aan de implementatie van de omgevingswet binnen de veiligheidsregio. Hierbij richt het team zich op het voorkomen en beperken van incidenten en de mogelijke schadelijke gevolgen.

  Risico's zoals beschreven in Provinciaal Risicoprofiel en Brandweerrisicoprofiel zijn door VRZL te beïnvloeden door betrokkenheid bij:

  - Het opstellen van de omgevingsvisie;
  - Het opstellen van omgevingsplannen;
  - Het behandelen van omgevingsvergunningen;
  - Het opstellen van een Integraal Veiligheidsplan.

Incidentbestrijding
Met betrekking tot de repressieve organisatie en de paraatheid zijn de volgende uitgangspunten geformuleerd:

- Opkomsttijden brandweereenheden zijn conform afgesproken norm;
- Opkomsttijden alle brandweerpiketten zijn conform norm;
- Paraatheid en slagkracht zijn in balans met het risicoprofiel;
- Iedere kazerne beschikt over een oefenprogramma voor basis- en specialistische taken;

- Vakbekwaam blijven: ontwikkeling naar eindbeeld dat gehele repressieve dienst in 2023 is bijgeschoold in actuele les- en leerstof van Brandweer Nederland;
- Plan van aanpak Arbeidshygiëne is conform planning uitgevoerd;
- Er vindt een doorontwikkeling plaats om de werking van de Servicecentra te optimaliseren;
- Uitvoering geven aan internationale convenanten (n.a.v. programma EMRIC)

Ook in 2023 is het streven om in algemene zin de operationele prestaties op het terrein van brandweerzorg te blijven leveren, ondanks dat veel aandacht geschonken moet worden aan de doorontwikkeling van de organisatie.

Vakbekwaamheid
Het organiseren van vakbekwaamheid vraagt een breed scala aan werkzaamheden binnen de domeinen opleiden, oefenen en bijscholen. De vakbekwaamheid van ons eigen personeel dient namelijk te allen tijde op orde te zijn. Dat is nodig in deze hoogtechnologische samenleving, waarin ontwikkelingen snel gaan. Het betreft o.a. het verzorgen van reguliere opleidingen voor manschappen, bevelvoerders en specialismen. Op het gebied van oefenen en bijscholen betreft het de organisatie van de beroepsoefendagen, de afstemming van een regionaal oefenrooster en het verzorgen van bijscholingen voor al onze chauffeurs, oefenleiders en (Hoofd) Officieren van Dienst. Er wordt verder een actieve bijdrage verwacht aan het concept lerende organisatie en het behouden van een gerenommeerd opleidingscentrum d.m.v. certificering. In 2023 zal worden ingezet op een verdere doorontwikkeling en optimalisering van de elektronische en virtuele leeromgeving, digitale simulaties en het instructeursbestand. Naar aanleiding van de behaalde audit, gericht op het lerend vermogen van het opleidingsinstituut, zullen de ontwikkelpunten ook in 2023 “omarmd” worden.

Kaderstelling
In het team wordt de inhoudelijke beleidsvoorbereiding voor brandweerzorg geconcentreerd. Daarnaast wordt Kaderstelling ingezet bij ad hoc vraagstukken op tactisch niveau. Naast de lopende zaken voortkomend uit het Meerjarenbeleidsplan en Meerjareninvesteringsprogramma zal 2023 in het teken staan van de het voltooien van de PDCA-cyclus van actiepunten voortgekomen uit de hoogwaterramp van 2021, maar ook met het initiëren van de acties voor Brandweerzorg beschreven in het Meerjarenbeleidsplan 2024-2027 en het afstemmen van de meldkamerprocedures van VRLN en VRZL.

Meldkamer
Vanuit de Wet veiligheidsregio’s (artikel 35) zijn de besturen van de veiligheidsregio’s in het werkgebied van een meldkamer verantwoordelijk voor het uitvoeren van de meldkamerfunctie ten behoeve van de brandweertaak en ten behoeve van de rampenbestrijding, de crisisbeheersing en de geneeskundige hulpverlening. Voor de Meldkamer Limburg zijn dat de veiligheidsregio’s Limburg-Noord en Zuid-Limburg.

Op 1 juli 2020 is de Wijzigingswet Meldkamers in werking getreden. De verantwoordelijkheid (bedrijfsvoering) voor het beheer van de meldkamers in Nederland is per die datum feitelijk van de veiligheidsregio’s naar de politie overgegaan. De politie heeft daartoe landelijk een nieuw organisatieonderdeel, de Landelijke Meldkamer Samenwerking (LMS), gevormd. De primaire taak van LMS is om te komen tot een netwerk van 10 operationeel en beheersmatig verbonden meldkamers.

Het beleids- en bestedingsplan LMS is een relatief beleidsarm plan, waarin er vooral wordt gestreefd naar bestendiging van het geformuleerde beleid en de afspraken met het ministerie van Veiligheid en Justitie. In 2023 wordt door de Meldkamer Brandweer in zijn algemeenheid conform landelijk beleid verder invulling gegeven aan de multidisciplinaire processen, waaronder vakbekwaamheid (opleiden, trainen en oefenen), alsmede kwaliteit / evalueren. Meer concreet is binnen VRZL de doorontwikkeling van het personeel belangrijk, waardoor opleiden en oefenen een belangrijk speerpunt is. Daarnaast blijft het belangrijk dat VRZL en VRLN protocollen op elkaar blijven afstemmen.

1.3.4 Wat gaat het kosten?

Programma Brandweerzorg	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Baten	**2.189**	**1.334**	**1.400**	**1.400**	**1.400**	**1.400**
Lasten						
Personeel	28.290	26.931	27.894	28.682	28.392	28.582
Opleiding, vorming en training	1.358	1.923	1.951	1.980	2.009	2.040
Kantoor	163	117	119	121	123	124
Automatisering	25	17	17	17	18	18
Huisvesting	3.298	4.228	4.279	3.733	3.560	3.613
Voertuigen	919	830	842	855	897	911
Materialen	998	858	871	884	897	911
Kapitaallasten	4.599	4.356	4.337	4.208	4.467	4.666
Lasten	**39.650**	**39.260**	**40.310**	**40.480**	**40.363**	**40.865**
Dotatie voorzieningen	3.691	2.717	1.923	1.937	1.965	1.995
Onttrekking voorzieningen	3.888	3.340	3.396	3.371	2.941	2.813
Mutatie voorzieningen	**-197**	**-623**	**-1.473**	**-1.434**	**-976**	**-818**
Dotatie reserves	3.369	3.695	4.072	4.255	4.447	4.647
Onttrekking reserves	3.664	4.723	4.372	4.236	4.467	4.666
Mutatie reserves	**-295**	**-1.028**	**-300**	**19**	**-20**	**-19**
Resultaat	**-36.969**	**-36.275**	**-37.137**	**-37.665**	**-37.967**	**-38.628**

1.3.5 Risico's Brandweerzorg

- Vrijwilligheid is een landelijk thema. Dat er iets gaat veranderen is helder. Taakdifferentiatie bij de vrijwilligers is van de baan. Alleen de bouwsteen “verplichtend karakter” wordt nu verder landelijk uitgewerkt. Dit betekent voor onze veiligheidsregio in hoofdlijnen dat vrijwilligers niet meer gekazerneerd mogen worden en dat ze voor dat deel een parttime aanstelling moeten krijgen. De financiële impact is echter sterk afhankelijk van de nadere uitwerking en van het feit of er rijksmiddelen voor beschikbaar komen. Een en ander betekent dat gemeenten hier een financieel risico lopen.
- Chemelot heeft VRZL in kennis gesteld dat in 2023 en 2024 mogelijk zeer grote veranderingen plaatsvinden binnen enkele bedrijven op het terrein. Voor VRZL betekent dit voor 2023 en 2024 een flinke toename van de werkbelasting voor industriële veiligheid (Vergunningverlening BRZO, Toezicht BRZO en aanwijzing bedrijfsbrandweer). Ingeschat wordt dat daardoor voor de jaren 2023 en 2024 een tijdelijke inhuur van 2 FTE nodig is.
- De Landelijke Meldkamer Samenwerking (LMS): De vorming van de landelijke meldkamer staat nog aan het begin. De LMS heeft ervoor gekozen om tot 2023 te werken met zogenaamde “bouwplaats” constructie. Er wordt in delen gebouwd en geëxperimenteerd om te bezien wat in de praktijk werkt en uitgerold zou moeten worden. Of hierdoor nog gevolgen ontstaan voor VRZL is onduidelijk maar het kan leiden tot extra kosten c.q. kwaliteitsverbetering of -verlies.
- De bezetting en landelijke routering van meldingen tijdens weerextremen vraagt waarschijnlijk een heroverweging op de formatie. Wellicht zal hierbij de bereikbaarheid van het landelijke niet spoedeisende nummer voor de brandweer een grotere rol gaan spelen.
- Functioneel leeftijdsontslag (FLO) wordt in het jaar 2023 nogmaals herijkt en wordt daarmee gemonitord op inhoud en effecten. Het gemeenschappelijke belang om de FLO-casus goed en structureel af te hechten staat hierbij voorop. Daarbij heeft het algemeen bestuur benadrukt dat er aandacht dient te zijn voor de interne taakstelling binnen VRZL en gekeken dient te worden of het een reëel scenario blijft voor VRZL om deze interne taakstelling met een omvang van € 560.000 structureel vanuit de eigen exploitatie op te vangen. Als dit niet het geval blijkt te zijn kent dit een financiële impact voor de deelnemende gemeenten.
- Een mogelijke opleving van COVID-19 kan er mogelijk toe leiden dat niet alle geplande opleidingen en trainingen uitgevoerd kunnen worden.
- De concern risico’s zoals benoemd in paragraaf 2.2.2 raken de bedrijfsvoering en de programma’s op alle vlakken. De samenhang tussen bedrijfsvoering en de programma’s maakt dat hier gezamenlijk op geacteerd dient te worden.

2 Paragrafen

2.1 Algemeen

De paragrafen handelen vooral over een aantal belangrijke beheersmatige onderwerpen en omvatten de navolgende verplichte paragrafen:

- Weerstandsvermogen en risicobeheersing
- Onderhoud kapitaalgoederen
- Financiering
- Bedrijfsvoering
- Verbonden partijen

De paragrafen grondbeleid en lokale heffingen zijn op de Veiligheidsregio Zuid-Limburg niet van toepassing.

2.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen kan worden omschreven als het vermogen van VRZL om incidenteel en structureel niet begrote kosten die onverwachts en substantieel zijn, te dekken zonder verstoring van de continuïteit in de uitvoering van de reguliere taken van de veiligheidsregio. Het weerstandsvermogen bestaat enerzijds uit de weerstandscapaciteit in beschikbare middelen en mogelijkheden en anderzijds de risico's waarvoor geen of onvoldoende voorzieningen zijn getroffen of verzekeringen voor zijn afgesloten.

Het weerstandsvermogen is van belang voor het beoordelen van de financiële positie van de Veiligheidsregio. De financiële eindverantwoordelijkheid voor de financiële positie van VRZL wordt door de deelnemende gemeenten gedragen, conform de Gemeenschappelijke Regeling. Onverlet deze eindverantwoordelijkheid heeft VRZL als zelfstandig orgaan een eigen verantwoordelijkheid om voldoende weerstandsvermogen te vormen. Het weerstandsvermogen kan als volgt in een formule worden weergegeven.

$$\text{Weerstandsvermogen} = \frac{\text{Weerstandscapaciteit}}{\text{Risico's}}$$

2.2.1 Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit het vrij aanwendbare eigen vermogen (algemene reserve) en de ruimte in de exploitatiebegroting. Voor de geneeskundige hulpverlening (GHOR) is bepaald dat de algemene reserve maximaal 12% van de begrote gemeentelijke bijdrage mag bedragen. Voor het programma Brandweerzorg (i.c. Brandweer Zuid-Limburg) is de hoogte van het eigen vermogen bestuurlijk bepaald aan de hand van het rapport Van der Zanden (2014). De algemene reserve is gemaximaliseerd op € 1,5 miljoen. Met de toevoeging van C&R binnen VRZL moet bekeken worden of het rapport Van der Zanden wellicht herijkt dient te worden en daarmee de maximale hoogte van de algemene reserve.

2.2.2 Inventarisatie risico's

Een risico is de kans dat een gebeurtenis optreedt, met een (negatief) gevolg voor de betrokkene. De omvang van een risico kan worden geschat door de kans dat een bepaalde gebeurtenis zich voordoet te vermenigvuldigen met het gevolg (€) van deze gebeurtenis.

	Risico's	Impact	Kans	Veiligheidsregio Zuid-Limburg	Brandweerzorg	Crisisbeheersing & Rampenbestrijding
1.	Vrijwilligheid	1.500.000	90%		1.350.000	
2.	Technologische ontwikkelingen	500.000	95%	158.333	158.333	158.333
3.	Landelijke stelsel discussie	750.000	85%		637.500	
4.	Verduurzaming/milieu	1.000.000	75%	375.000	375.000	
5.	LMS	500.000	75%		187.500	187.500
6.	Datalekken/informatiebeveiliging	800.000	50%	133.333	133.333	133.333
7.	Krapte arbeidsmarkt	500.000	75%	375.000		
8.	Herijking gemeentefonds	1.250.000	75%	937.500		
9.	Omgevingswet	250.000	50%	125.000		
10.	Maatschappelijke onrust	250.000	50%	125.000		
11.	Veiligheidsgaranties	500.000	25%	62.500		62.500
12.	Afhankelijkheid externen bij crisis	750.000	95%			712.500
13.	FLO	PM				
14.	Oekraïne	PM				
15.	Huisvestingsbeleid bestuurlijke dialoog	PM				
				2.291.667	**2.841.667**	**1.254.167**

- Vrijwilligheid is een landelijk thema. Dat er iets gaat veranderen is helder. Taakdifferentiatie bij de vrijwilligers is van de baan. Alleen de bouwsteen "verplichtend karakter" wordt nu verder landelijk uitgewerkt. Dit betekent voor onze veiligheidsregio in hoofdlijnen dat vrijwilligers niet meer gekazerneerd mogen worden en dat ze voor dat deel een parttime aanstelling moeten krijgen. De financiële impact is echter sterk afhankelijk van de nadere uitwerking en van het feit of er rijksmiddelen voor beschikbaar komen. Een en ander betekent dat gemeenten hier een financieel risico lopen.
- De snelheid van technologische ontwikkelingen hebben steeds invloed op VRZL. Indien deze technologische ontwikkelingen elkaar snel opvolgen kan dat een operationeel risico met zich meebrengen. De veiligheidsregio's zijn maar beperkt in staat dat tempo bij te benen en op de hoogte te blijven van die ontwikkelingen laat staan dat ze proactief kunnen optreden. De onbekendheid met ontwikkelingen maakt dat op sommige gebieden of thema's de risico's groter worden.
- Landelijke stelseldiscussie. De ministerraad heeft ingestemd met de instelling van de evaluatiecommissie wet veiligheidsregio's (WvR). De evaluatie moet inzicht geven in het functioneren van het stelsel zoals beschreven in de WvR, zowel ten aanzien van de bestuurlijke als operationele componenten. Het is de bedoeling dat de evaluatie inzicht biedt in wat goed werkt, waar er verbetermogelijkheden zijn en wat bij knelpunten de oplossingsrichtingen zijn. Welke gevolgen hiervan zullen zijn is vooralsnog niet bekend.
- Verduurzaming en milieu eisen worden regelmatig aangescherpt en deels ad hoc ingevoerd. Dit brengt het risico met zich mee dat er meer kosten gemaakt dienen te worden en mogelijkerwijs het buiten werking stellen van materieel. Met afschrijvingstermijnen van soms wel 15 jaar op materieel is het niet gemakkelijk om met nieuwe maatregelen mee te bewegen.
- De Landelijke Meldkamer Samenwerking (LMS): De vorming van de landelijke meldkamer staat nog aan het begin. De LMS heeft ervoor gekozen om tot 2023 te werken met zogenaamde "bouwplaats" constructie. Er wordt in delen gebouwd en geëxperimenteerd om te bezien wat in de praktijk werkt en uitgerold zou moeten worden. Of hierdoor nog gevolgen ontstaan voor VRZL is onduidelijk maar het kan leiden tot extra kosten c.q. kwaliteitsverbetering of -verlies.

- De Algemene verordening gegevensbescherming (AVG) is een Europese verordening die de regels voor verwerking van persoonsgegevens door bedrijven en overheidsorganisaties in de hele Europese Unie standaardiseert en worden gemonitord door de Autoriteit Persoonsgegevens. Datalekken die ontstaan kunnen leiden tot het opleggen van een boete. Daarnaast is het van groot belang dat de informatiebeveiliging op orde is om zo beter bestand te zijn tegen cyberaanvallen door kwaadwillende.
- Krapte arbeidsmarkt om kwalitatief goede medewerkers aan te trekken binnen de programmalijnen.
- Herijking gemeentefonds: De herijking van het gemeentefonds kan aanzienlijke financiële herverdeeleffecten hebben.
- Omgevingswet: Met de inwerkingtreding van de omgevingswet verandert het stelsel van regelgeving voor de fysieke en gezonde leefomgeving. Deze wetgevingsoperatie heeft gevolgen voor overheden waaronder de veiligheidsregio's en de brandweer. De exacte impact voor VRZL is nog onbekend.
- Maatschappelijke onrust: Veel tijd moet worden gestoken in de maatschappelijke onrust naast het regulier managen van de crisis (COVID-19 en hoogwaterramp)
- Veiligheidsgaranties bij een crisis (COVID-19 en hoogwaterramp)
- Afhankelijkheid van externen bij crisis.
- FLO wordt de komende twee jaren nogmaals herijkt en wordt daarmee gemonitord op inhoud en effecten. Het gemeenschappelijke belang om de FLO-casus goed en structureel af te hechten staat hierbij voorop. Daarbij heeft het AB benadrukt dat er aandacht dient te zijn voor de interne taakstelling binnen VRZL en gekeken dient te worden of het een reëel scenario blijft voor VRZL om deze interne taakstelling met een omvang van € 560.000 structureel vanuit de eigen exploitatie op te vangen. Indien dit niet het geval is kent dit een financiële impact voor de deelnemende gemeenten.
- De huidige inval in Oekraïne door Rusland kan een verdere escalatie met zich meebrengen waarbij VRZL mogelijk extra taken dient uit te gaan voeren. Recent is bekend geworden dat elke veiligheidsregio dient te zorgen voor 2.000 opvangplekken voor vluchtelingen uit de Oekraïne. De impact en omvang van taken als gevolg hiervan is nu niet vast te stellen maar kan een financiële impact hebben. Onduidelijk is of daarvoor middelen vanuit het Rijk komen.
- Huisvestingsbeleid bestuurlijke dialoog: In 2019 is als vervolg op de besluitvorming in 2018 over een nieuwe kostenverdeelsleutel en over extra financiële middelen voor de VRZL een huisvestingsbeleid vastgesteld (bijlage 1). De directe aanleiding daarvoor was de overtuiging dat huisvestingscomponent voortaan een regionale aangelegenheid diende te zijn. Immers, risicoprofiel en dekkingsplan zijn een verantwoordelijkheid van het regionale bestuur en huisvesting is daarvan een logisch gevolg. Deze lijn betekent een ontwikkeling van een nog grotendeels lokaal verankerde huisvestingssituatie naar een regionale aanpak en beheer. Het na te streven einddoel is een zo goed mogelijk gestandaardiseerd bestand van kazernes dat bij voorkeur in regionaal eigendom zijn. Daarbij is de notie gedeeld, dat er nog gezocht moet worden naar de juiste balans tussen regionale verantwoordelijkheid en lokale autonomie. Het gaat erom dat, vanuit het uitgangspunt dat de Veiligheidsregio en de gemeenten natuurlijke partner zijn, de voor alle partijen meest gunstige keuzes gemaakt blijven worden. Om te komen tot strakkere kaders om het groeimodel te sturen en te begeleiden, heeft het bestuur gevraagd om in 2022 in de bestuurlijke dialoog toekomst brandweerzorg de scenario’s voor de huisvesting nader aan de orde te stellen. Dat dit een financiële impact heeft is duidelijk echter is op dit moment niet in te schatten. In de bestuurlijke dialoog zullen de scenario’s besproken worden hoe dit het beste ingevuld kan worden.

2.2.3 Beleid weerstandscapaciteit en risico's

Het weerstandsvermogen wordt, zoals hierboven is omschreven, bepaald als de verhouding tussen de weerstandscapaciteit en de risico's. Er wordt naar gestreefd dat de weerstandscapaciteit groter is dan de financiële omvang van de risico's. Cijfermatig betekent dit een weerstandsvermogen dat groter is dan 1. In de volgende tabel is hieraan nadere invulling gegeven.

VRZL heeft een kwantitatieve analyse gemaakt die meer inzicht in de risico's geeft. De kwantitatieve analyse zorgt er voor dat de risico's concreter worden omschreven. Daarnaast wordt duidelijker hoe de risico's zich ten opzichte van elkaar verhouden en wat het aandeel is in de totale risico-impact. De kwantitatieve analyse vereist ook meer specialistische kennis en is mede daardoor tijdrovender aangezien de risico's niet alleen in woorden maar ook in termen van impact en kans worden beschreven.

Weerstandsvermogen	**Betekenis**
> 2,0	Uitstekend
1,4 – 2,0	Ruim voldoende
1,0 – 1,4	Voldoende
0,8 – 1,0	Matig
0,6 – 0,8	Onvoldoende
< 0,6	Ruim onvoldoende

2.2.4 Bepaling weerstandsvermogen

Op 31 december 2021 is de weerstandcapaciteit als volgt (bedragen x € 1.000):

Omschrijving	31 december 2021
Algemene reserve C&R en Brandweerzorg	1.488
Algemene reserves GHOR	68
TOTAAL WEERSTANDSCAPACITEIT	***1.556***

Omschrijving	31 december 2021
WEERSTANDSVERMOGEN	0,24

Op grond van deze cijfers kan worden geconcludeerd dat het geraamde weerstandsvermogen voor de veiligheidsregio als geheel **ruim onvoldoende** is.

2.2.5 Financiële kengetallen

Bedragen in onderstaande tabellen zijn x € 1.000.

1A	Netto Schuldquote [1]	Begroting 2021	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
A	Vaste schulden	29.605	27.497	25.380	23.253	21.116
B	Netto vlottende schuld	924	4.108	924	924	924
C	Overlopende passiva	26.183	16.697	26.183	26.183	26.183
D	Financiële activa	-	-	-	-	-
E	Uitzettingen	27.745	25.410	27.745	27.745	27.745
F	Liquide middelen	134	149	134	134	134
G	Overlopende activa	607	190	607	607	607
H	Totale baten	52.997	53.480	53.286	53.920	55.556
	Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H*100%	**53,26%**	**42,17%**	**45,04%**	**40,57%**	**35,53%**

1B	Netto Schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen [2]	Begroting 2021	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
A	Vaste schulden	29.605	27.497	25.380	23.253	21.116
B	Netto vlottende schuld	924	4.108	924	924	924
C	Overlopende passiva	26.183	16.697	26.183	26.183	26.183
D	Financiële activa	-	-	-	-	-
E	Uitzettingen	27.745	25.410	27.745	27.745	27.745
F	Liquide middelen	134	149	134	134	134
G	Overlopende activa	607	190	607	607	607
H	Totale baten	52.997	53.480	53.286	53.920	55.556
	Netto schuldquote (A+B+C-D-E-F-G)/H*100%	**53,26%**	**42,17%**	**45,04%**	**40,57%**	**35,53%**

2.	Solvabiliteitsratio [3]	Begroting 2021	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
A	Eigen vermogen	8.861	4.761	3.586	2.602	2.224
B	Balanstotaal	47.766	60.198	60.200	60.200	60.200
	Solvabiliteit (A/B)*100%	**18,55%**	**7,91%**	**5,96%**	**4,32%**	**3,69%**

3.	Structurele exploitatieruimte [4]	Begroting 2021	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
A	Totale structurele lasten	51.906	52.316	54.461	54.904	55.934
B	Totale structurele baten	51.709	51.999	53.286	53.920	55.556
C	Totale structurele toevoegingen aan de reserves	3.369	3.369	3.470	3.574	3.682
D	Totale structurele onttrekkingen aan de reserves	3.187	3.187	3.848	3.669	4.031
E	Totale baten	52.997	53.480	53.286	53.920	55.556
	Structurele exploitatieruimte ((B-A) +(D-C))/E*100%	**-0,72%**	**-0,93%**	**-1,50%**	**-1,65%**	**-0,05%**

Toelichting financiële kengetallen:

De kengetallen zijn voor de Veiligheidsregio Zuid-Limburg minder van belang dan voor een gemeente. Dit heeft te maken met het feit dat de Veiligheidsregio Zuid-Limburg zelf niet de hoogte van haar eigen vermogen kan bepalen. In de gemeenschappelijke regeling is opgenomen dat de algemene reserve en de voorzieningen worden gevormd overeenkomstig het door het algemeen bestuur vastgestelde beleid, waarbij de algemene reserve tenminste €1.500.000 moet bedragen. Daardoor zijn de kengetallen zoals solvabiliteit en netto schuldquote nauwelijks door de Veiligheidsregio Zuid-Limburg te beïnvloeden. Deze kengetallen zullen door het grote aandeel van het vreemd vermogen in het balanstotaal nooit een positief beeld geven.

De netto schuldquote geeft inzicht in het niveau van de schuldenlast van de medeoverheid ten opzichte van de eigen middelen. Het geeft zodoende een indicatie in welke mate de rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken. In 2020 zijn in het kader van de liquiditeitspositie van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg en voor de financiering van de investeringen langlopende leningen afgesloten. Na een stijging in 2020 als gevolg hiervan nemen vervolgens de vaste schulden als gevolg van aflossingen af en zijn er geen nieuwe langlopende leningen gepland. De netto schuldquote zien we dan ook procentueel vanaf 2022 dalen.

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin de medeoverheid in staat is aan zijn financiële verplichtingen te voldoen. De solvabiliteitsratio voor de komende jaren is **dalende** mede als gevolg van het afnemen van de reserves en voorzieningen.

Het kengetal structurele exploitatieruimte is van belang om te kunnen beoordelen welke structurele ruimte een gemeente of provincie heeft om de eigen lasten te dragen, of welke structurele stijging van de baten of structurele daling van de lasten daarvoor nodig is. Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt thans het onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. In de begroting zijn geen incidentele baten en lasten opgenomen. Dit om te voorkomen dat hierdoor structurele problemen ontstaan.

2.3 Onderhoud kapitaalgoederen

In deze paragraaf wordt inzicht gegeven in de realisatie van het beleid ten aanzien van onderhoud van kapitaalgoederen en de daaruit voortvloeiende financiële consequenties ten opzichte van de begroting. Het gaat hierbij tevens om het gewenste onderhoudsniveau, de (lange termijn) onderhoudsplanning voor alle belangrijke activa en het voorzieningenbeleid ter zake.

De kapitaalgoederen van VRZL concentreren zich binnen het programma Brandweerzorg. De kapitaalgoederen betreffen voertuigen, materieel en kazernes. Vervanging van kapitaalgoederen vindt plaats op basis van het meerjarige investeringsplan, op basis van wettelijke eisen of indien kwaliteitsverbetering daartoe aanleiding geeft. Een onderhoudsplan indiceert jaarlijks de kosten.

Beleidskader, uitvoering en financiële consequenties

In de financiële verordening is bepaald dat periodiek een actualisatie plaatsvindt van het meerjarig onderhoudsplan. Het onderhoudsplan voor de panden is in 2019 geactualiseerd. Op basis van dit onderhoudsplan is een voorziening groot onderhoud gevormd en worden de panden onderhouden. Er is een meerjarig investeringsplan opgesteld ten aanzien van de kapitaalgoederen. Op basis van het meerjarig investeringsplan zullen er vervangingsinvesteringen plaats vinden.

Op basis van het geactualiseerd onderhoudsplan zijn de panden onderhouden. De dotatie aan de voorziening groot onderhoud heeft plaatsgevonden op basis van het onderhoudsplan, de gerealiseerde onderhoudskosten worden onttrokken aan de voorziening.

2.4 Financiering

De financieringsparagraaf heeft als doel inzicht geven in het Treasury beleid en de beheersing van de financiële risico's. Het Treasury beleid van VRZL is gericht op het zo optimaal mogelijk financieren van de publieke taak, waarbij beperking van de financiële risico's centraal staat.

Deze financieringsparagraaf en het Treasurystatuut zijn belangrijke instrumenten voor transparantie in de financieringsfunctie.

Ingevolge de Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet FIDO) moet de Veiligheidsregio beschikken over een Treasurystatuut. Op 27 maart 2014 is het Treasurystatuut Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Zuid-Limburg vastgesteld.

Voor een actueel overzicht van de aangegane langlopende leningen verwijzen we naar het overzicht van de langlopende geldleningen. De bestuurlijke dialoog huisvesting brengt met zich mee dat we in de jaren 2022 en 2023 langlopende leningen gaan aantrekken, vooruitlopend op de invulling van het huisvestingsbeleid en de op dit moment geldende lage rentestand voor het aantrekken van leningen om zo de rentelast zo goed als mogelijk in te perken.

2.4.1 Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet geeft het renterisico op de korte termijn weer. Hieronder vallen alle kortlopende financieringen met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar. De kasgeldlimiet wordt bepaald door een ministerieel vastgesteld percentage (8,2%) van de totale omvang van de begroting (lasten). Hiermee wordt de maximale hoogte aangegeven van de kort aan te trekken middelen. VRZL kent geen overschrijding van de kasgeldlimiet.

	Kasgeldlimiet	1e kw. 2023	2e kw. 2023	3e kw. 2023	4e kw. 2023	2023
	Omvang begroting (lasten) per 1 januari (grondslag)	54.904	54.904	54.904	54.904	54.904
1.	**Toegestane kasgeldlimiet**					
	- in procenten van de grondslag	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
	- in bedrag	4.502	4.502	4.502	4.502	4.502
2.	**Gemiddelde omvang vlottende korte schuld**					
	Opgenomen gelden < 1 jaar	27.100	27.100	27.100	27.100	27.100
	Schuld in rekening courant	-	-	-	-	-
	Gestorte gelden door derden < 1 jaar	-	-	-	-	-
	Overige geldleningen niet zijnde vaste schuld	-	-	-	-	-
3.	**Vlottende middelen (gemiddeld kwartaal)**					
	Contante gelden in kas					
	Tegoeden in rekening courant	134	134	134	134	134
	Overige uitstaande gelden < 1 jaar	27.745	27.745	27.745	27.745	27.745
4.	**Toets kasgeldlimiet**					
	Totaal netto vlottende schuld (2 - 3)	-779	-779	-779	-779	-779
	Toegestane kasgeldlimiet (1)	4.502	4.502	4.502	4.502	4.502
	Ruimte (+) / Overschrijding (-) (1- 4)	5.281	5.281	5.281	5.281	5.281

2.4.2 Renterisiconorm

De renterisiconorm heeft als doel om het renterisico bij herfinanciering te beheersen. Hoe meer de aflossing van de schuld in de tijd wordt verspreid, hoe minder gevoelig de begroting wordt voor renteschokken bij herfinanciering. De renterisiconorm houdt in, dat de jaarlijkse verplichte aflossingen en de renteherzieningen niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal. Het begrotingstotaal komt daarbij in de plaats van de totale vaste schuld. De renterisiconorm heeft betrekking op uitsluitend het begrotingsjaar. VRZL kent geen overschrijding van de risiconorm waardoor renteschokken weinig tot geen effect hebben op de begroting en jaarrekening.

Hieronder wordt de renterisiconorm (modelstaat B) weergegeven.

Stap	Variabelen renterisiconorm	2023	2024	2025	2026
1	Renteherzieningen	-	-	-	-
2	Aflossingen	2.100	2.100	2.100	2.100
3	Renterisico (1+2)	2.100	2.100	2.100	2.100
4	Renterisiconorm	10.980	10.980	10.980	10.980
5a (4>3)	Ruimte onder renterisiconorm	8.880	8.880	8.880	8.880
5b (4<3)	Overschrijding risiconorm	-	-	-	-
Berekening renterisiconorm					
4a	Begrotingstotaal	54.904	54.904	54.904	54.904
4b	Percentage regeling	20%	20%	20%	20%
4= 4a*4b	Renterisiconorm	10.980	10.980	10.980	10.980

2.4.3 Renteschema

	Renteschema (x € 1.000)	2023
a	De externe rentelasten over de korte en lange financiering	447
b	De externe rentebaten	0
	Saldo rentelasten en rentebaten	**447**
c1	De rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	
c2	De rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	
c3	De rentebaat van doorverstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken, die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	
	Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	**447**
d1	Rente over eigen vermogen	0
d2	Rente over voorzieningen	0
	Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	**447**
e	**De aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)**	**447**
f	**Renteresultaat op het taakveld Treasury**	**0**

Liquiditeitenbeheer

In 2021 waren er bij VRZL voldoende liquiditeiten. De verwachting is dat dit ook voor 2022 en 2023 zo zal zijn.

Vaste geldleningen

Ultimo 2020 had VRZL negen langlopende geldleningen met een totale waarde van € 27,5 miljoen. Voor een uitgebreide toelichting op deze leningen, wordt verwezen naar het bijgevoegd overzicht van langlopende geldleningen.

Schatkistbankieren

Aangezien de VRZL geen contracten en/of beleggingen heeft die na 4 juni 2012 zijn aangegaan, heeft de VRZL geen nadelige consequenties hiervan ondervonden. Op grond van de regeling Schatkistbankieren decentrale overheden zijn openbare lichamen verplicht om hun overtollige liquiditeit aan te houden in de schatkist bij het rijk. Deze regeling is ingesteld met als doel dat de totale gerapporteerde EMU-schuld van Nederland lager is. Vorenstaande is van belang in relatie tot de door de Europese Unie gestelde maximum EMU-schuld van 60% van het BBP. Voor de omvang van de op bankrekeningen van VRZL aan te houden liquide middelen geldt het drempelbedrag uit de hiervoor genoemde regeling. Elk kwartaal dient het gemiddelde saldo van de bankrekeningen van uw organisatie te worden berekend. Indien dit saldo het drempelbedrag overschrijdt, moet het meerdere gestort worden in de schatkist bij het rijk. Het drempelbedrag bedraagt bij een begrotingstotaal tot € 500 miljoen, hetgeen voor VRZL van toepassing is, 0,75% van het begrotingstotaal. Uit een recente evaluatie van de regeling is gebleken dat het huidige drempelbedrag te krap is. Voor decentrale overheden met een begrotingstotaal tot € 500 miljoen is de drempel voor het verplicht schatkistbankieren derhalve per 1 juli 2021 verhoogd naar 2% van het begrotingstotaal met een absoluut minimum van € 1 miljoen.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	**Drempelbedrag**	**1.098**			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**134**	**134**	**134**	**134**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	964	964	964	964
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	54.904			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	54.904			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van € 1 mln.	Drempelbedrag	1.098			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	12.060	12.194	12.328	12.328
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	134	134	134	134

EMU-saldo

Om deel te kunnen nemen aan de Economische Monetaire Unie (EMU) moeten aangesloten landen onder meer voldoen aan het criterium dat de overheidsschuld (EMU-schuld) lager moet zijn dan 60% van het Bruto Binnenlands Product (BBP). Tevens moet het begrotingstekort (EMU-saldo) lager zijn dan 3% van het BBP.

Het EMU-saldo wordt berekend op kasbasis, terwijl VRZL zelf met het stelsel van baten en lasten werkt en op basis daarvan ook haar saldo bepaalt. Deze saldi kunnen dan ook sterk uiteenlopen. Dat VRZL toch het EMU-saldo moet presenteren heeft te maken met de afspraken in Europa over de maximaal toegestane tekorten in de collectieve sector in de landen van de euro. Ook de EMU-saldi van de decentrale overheden tellen daarbij mee. Het EMU- saldo wordt nu nog centraal doorgegeven aan het CBS en telt nog niet mee bij de afzonderlijke gemeenten.

2.5 Bedrijfsvoering

In deze paragraaf worden de beleidsvoornemens betreffende de volgende onderwerpen behandeld:

- Investeringsbeleid
- Organisatiestructuur
- Administratieve organisatie
- Informatisering en automatisering
- Kansen en bedreigingen
- Personeelsbeleid

2.5.1 Wie zijn wij?

In ruime zin is Bedrijfsvoering het organiseren, besturen, uitvoeren en beheersen van alle (be)sturende en ondersteunende processen. In enge zin is Bedrijfsvoering het organiseren, besturen, uitvoeren en beheersen van alle (be)sturende en ondersteunende processen. Alle ondersteunende taken voor de beide inhoudelijke programma's (C&R en Brandweerzorg) worden tot de bedrijfsvoering (overhead) gerekend.

Waar de programma's invulling geven aan de primaire processen, geeft bedrijfsvoering invulling aan de besturende en de ondersteunende processen. Bedrijfsvoering is daarmee een belangrijke partner van de programma's en draagt bij aan de professionaliteit van de organisatie.
Bedrijfsvoering staat ten dienste van de primaire processen met betrekking tot brandweerzorg en C&R en levert gevraagd en ongevraagd advies om deze processen te bevorderen en te verbeteren. De ondersteunende processen zijn daarmee het fundament onder de primaire processen.
Daarnaast heeft bedrijfsvoering expertise die van belang is bij het uitzetten van de koers voor de lange(re) termijn. Denk hierbij onder andere aan het vormen van beleid en het aanleveren van relevante en betrouwbare managementinformatie aan de hand waarvan de organisatie bijgestuurd kan worden. Deze besturende processen bepalen de richting van de organisatie.

Hiermee is een goede bedrijfsvoering cruciaal voor het realiseren van de missie van VRZL. Samen met de programma's Brandweerzorg en C&R wordt invulling gegeven aan alle processen die nodig zijn om de taken uit te voeren. Vanuit vakmanschap en betrokkenheid zijn wij de verbindende partner in de bedrijfsvoering en leveren wij proactief de juiste producten en diensten gericht op permanente verbetering. Binnen bedrijfsvoering kennen wij de onderstaande teams:

- Bestuurs- en directieondersteuning
- Financiën en inkoop
- Personeel en organisatieontwikkeling
- Informatie, Automatisering & Facilitair

Naast de vier bedrijfsvoeringteams neemt control een onafhankelijke positie in binnen VRZL.
Concern-control heeft een brede scope en is primair op directie en bestuur gericht. Concern-control is onder directe aansturing van de directeur van de veiligheidsregio geplaatst. De concern-controller heeft een onafhankelijke positie die hem in staat stelt direct aan het dagelijks bestuur te rapporteren.

2.5.1.1 Investeringsbeleid

Voor 2023 en volgende jaren staan investeringen gepland conform het meerjareninvesteringsplan dat onderdeel is van de begroting. De investeringen zijn voornamelijk zogenaamde geplande vervangingsinvesteringen in voertuigen en materieel.

2.5.1.2 Organisatiestructuur

De volgende onderdelen worden benoemd:

- Bestuur: Conform de wettelijke bepaling in de Wet gemeenschappelijke regelingen bestaat de bestuursstructuur uit een algemeen bestuur en een dagelijks bestuur. De gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Zuid-Limburg heeft middels een bestuursovereenkomst de uitvoering van de taken overgedragen aan de Veiligheidsregio Zuid-Limburg. Het Bestuur van de gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Zuid-Limburg blijft eindverantwoordelijk voor het beleid en de uitvoering van de taken.
- Directie: De directie bestaat in 2023 uit twee leden en is gezamenlijk verantwoordelijk voor de dagelijkse leiding en het beheer van de organisatie en legt hiervoor verantwoording af aan het dagelijks bestuur. Daarbij heeft de directeur de eindverantwoordelijkheid
- Programmalijnen en bedrijfsvoering: Onder de directie vallen twee programmalijnen namelijk het programma Crisisbeheersing en Rampenbestrijding en het programma Brandweerzorg. Daarnaast stuurt een van de directieleden de ondersteunende teams aan die gezamenlijk bedrijfsvoering vormen.

2.5.1.3 Administratieve organisatie

Het interne controleplan zal in 2023 er op gericht zijn dat er een rechtmatigheidsverantwoording afgegeven kan worden. In 2022 is hier op geïnvesteerd zodat we al een cyclus hebben gedraaid ten behoeve van deze rechtmatigheidsverantwoording.

2.5.1.4 Informatisering en automatisering

Naast de continue aandacht voor databeveiliging zal er in 2023 verder aandacht zijn voor de doorontwikkeling van het faciliteren van de mogelijkheden om plaats- en tijdsonafhankelijk te kunnen werken alsook de telefonie functionaliteiten om overal en altijd bereikbaar te zijn op de tijdstippen dat dit gewenst is. In 2023 zal er ook een verdere doorontwikkeling plaats vinden op informatiemanagement.

2.5.1.5 Personeelsbeleid

Sinds 1 januari 2022 maakt de Werkgeversvereniging Samenwerkende Veiligheidsregio's (WVSV) namens de veiligheidsregio's afspraken met de vakbonden over het collectief aan arbeidsvoorwaarden voor het personeel van de veiligheidsregio's. Dit doen zij samen in het Landelijk Overleg Arbeidsvoorwaarden Veiligheidsregio's (LOAV).

Feitelijk fungeert de WVSV als rechtsopvolger van de Brandweerkamer van het College voor Arbeidszaken (CvA) van de VNG. Echter, waar de brandweerkamer slechts aanvullende afspraken maakte over de arbeidsvoorwaarden van brandweerpersoneel, boven op de generieke afspraken voor al het gemeentepersoneel die het CvA uit onderhandelde, onderhandelt de WVSV over het geheel van arbeidsvoorwaarden voor het personeel van de veiligheidsregio's.

Dat afspraken over arbeidsvoorwaarden voor gemeentelijke personeel niet langer rechtstreeks van toepassing kunnen zijn op het personeel van de veiligheidsregio's is een gevolg van de invoering van de Wet normalisering rechtspositie ambtenaren (Wnra). De inwerkingtreding van de Wnra maakt dat gemeentepersoneel al sinds 1 januari 2020 onder het private arbeidsrecht valt, terwijl de inwerkingtreding van de Wnra voor veiligheidsregio's tot nader besluit is uitgesteld. Daarmee valt het personeel van de veiligheidsregio's nog steeds onder het publieke ambtenarenrecht, terwijl het gemeentepersoneel een eigen CAO heeft afgesloten.

Afspraken gemaakt in het LOAV worden vastgelegd in de Collectieve Arbeidsvoorwaardenregeling (CAR) en een Uitwerkingsovereenkomst (UWO) Veiligheidsregio's, verkort de CAR(-UWO) Veiligheidsregio's.

2.5.2 Wat willen we bereiken?

In 2021 is een start gemaakt met de verdere professionalisering van de bedrijfsvoering binnen VRZL. Zo is de bedrijfsvoeringsfilosofie gedefinieerd. De bedrijfsvoeringsfilosofie gaat in op de wijze waarop bedrijfsvoering in gezamenlijkheid invulling geeft aan de (be)sturende en ondersteunende processen binnen VRZL. De visie van de bedrijfsvoering is om vanuit vakmanschap en betrokkenheid de verbindende partner te zijn in de bedrijfsvoering en wij leveren proactief de juiste producten en diensten gericht op permanente verbetering.

Binnen de bedrijfsvoering onderkennen we drie pijlers:

- Ontwikkeling: beleid, projecten en advies
- Regievoering: Planning & Control en besluitvormingsproces
- Dienstverlening: zowel aan leidinggevenden alsook aan gebruikers

De kernelementen van deze drie pijlers zijn:

- Ontwikkeling in gezamenlijkheid
- Verbinding en vertrouwen
- Vakmanschap en passie
- Betrouwbaar
- Informatie en kennis als basis

De benoemde drie pijlers zullen dit jaar met een doorloop naar 2023 verder doorontwikkeld worden.

2.5.3 Wat gaan we doen?

Bij de doorontwikkeling van de bedrijfsvoeringsfilosofie is de samenwerking met de primaire programma's van belang. De behoeftestelling vanuit die primaire programma's in combinatie met de expertise binnen de bedrijfsvoering teams maakt dat de organisatie in de gewenste richting kan door ontwikkelen. Een richting waarbij we in gezamenlijkheid invulling geven aan de (be)sturende en ondersteunende processen.

Binnen VRZL staat het thema Strategische Personeelsplanning op de agenda voor 2023. Daarnaast willen wij in 2023 het thema gespreksvoering door ontwikkelen. Het vraagstuk dat daarbij speelt is: Welke vorm van gespreksvoering is passend in de huidige tijdgeest?

Uit diverse belevingsonderzoeken is gebleken dat de geautomatiseerde systemen onvoldoende ondersteunend zijn voor het personeel. In 2022 met een doorlooptijd naar 2023 wordt bekeken welke doorontwikkeling ingezet kan worden.

Hoewel de rechtmatigheidsverantwoording nog niet verplicht is om op te nemen in de jaarstukken gaan wij door met de voorbereidingen zodat deze na definitieve invoering hiervan bijgevoegd kan worden aan de jaarrekening. Het proces rondom de rechtmatigheidsverantwoording en de bijbehorende verordeningen en het interne controle plan zijn opgesteld en zullen in 2023 verder worden geformaliseerd. In de tussentijd gaan wij uitvoering geven aan het interne controleplan en de bevindingen die hieruit voortvloeien.

In 2019 is als vervolg op de besluitvorming in 2018 over een nieuwe kostenverdeelsleutel en over extra financiële middelen voor de VRZL een huisvestingsbeleid vastgesteld. De directe aanleiding daarvoor was de overtuiging dat huisvestingscomponent voortaan een regionale aangelegenheid diende te zijn. Immers, risicoprofiel en dekkingsplan zijn een verantwoordelijkheid van het regionale bestuur en huisvesting is daarvan een logisch gevolg. Deze lijn betekent een ontwikkeling van een nog grotendeels lokaal verankerde huisvestingssituatie naar een regionale aanpak en beheer.

Het na te streven einddoel is een zo goed mogelijk gestandaardiseerd bestand van kazernes dat bij voorkeur in regionaal eigendom zijn. Daarbij is de notie gedeeld, dat er nog gezocht moet worden naar de juiste balans tussen regionale verantwoordelijkheid en lokale autonomie. Het gaat erom dat, vanuit het uitgangspunt dat VRZL en de gemeenten natuurlijke partner zijn, de voor alle partijen meest gunstige keuzes gemaakt blijven worden.

Om te komen tot strakkere kaders om het groeimodel te sturen en te begeleiden, heeft het algemeen bestuur gevraagd om in 2022 en 2023 in de bestuurlijke dialoog toekomst brandweerzorg de scenario's voor de huisvesting nader aan de orde te stellen. Bedrijfsvoering is hier nadrukkelijk partner van het programma brandweerzorg en brengt de huidige huisvesting met bijbehorende kaders in beeld en participeert in de bepaling van de verschillende scenario's en de daarmee gepaard gaande kosten.

2.5.4 Wat gaat het kosten?

Algemene dekkingsmiddelen	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Baten						
Bijdrage gemeenten	42.610	43.267	43.914	45.473	46.227	47.098
Bijdrage gemeenten (FLO)	1.852	1.880	1.908	1.937	1.965	1.995
Bijdrage Rijk (BDUR)	6.079	6.063	6.153	6.246	6.340	6.435
Totaal	**50.541**	**51.210**	**51.975**	**53.656**	**54.532**	**55.528**

Bedrijfsvoering (overhead)	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Baten	**182**	**259**	**141**	**100**	**100**	**100**
Lasten						
Personeel	6.265	6.236	6.249	6.342	6.437	6.534
Opleiding, vorming en training	-	-	-			-
Kantoor	989	891	904	918	931	946
Automatisering	1.942	2.577	2.615	2.654	2.694	2.735
Huisvesting	-	-	-			-
Voertuigen	-	175	177	180	183	185
Materialen	-	50	51	52	52	53
Kapitaallasten	-	-	-			-
Lasten	**9.196**	**9.929**	**9.996**	**10.146**	**10.297**	**10.453**
Onvoorzien	-	10	10	10	10	10
Totaal	**-**	**10**	**10**	**10**	**10**	**10**
Dotatie voorzieningen	-	-	-	-	-	-
Onttrekking voorzieningen	-	-	-	-	-	-
Mutatie voorzieningen	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Dotatie reserves		-	-	-	-	-
Onttrekking reserves	621	290	775	-	-	-
Mutatie reserves	**-621**	**-290**	**-775**	**-**	**-**	**-**
Resultaat	**-8.393**	**-9.390**	**-9.090**	**-10.056**	**-10.207**	**-10.363**

2.5.5 Risico's Bedrijfsvoering

De concern risico's zoals benoemd in paragraaf 1.1.5 raken de bedrijfsvoering en de programma's op alle vlakken. De samenhang tussen bedrijfsvoering en de programma's maakt dat hier gezamenlijk op geacteerd dient te worden.

2.6 Verbonden partijen

In het BBV is verbonden partij gedefinieerd als:

"Een privaat- dan wel publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een bestuurlijk en een financieel belang heeft".

Een financieel belang is aanwezig wanneer een ter beschikking gesteld bedrag niet verhaalbaar is bij faillissement, dan wel als financiële aansprakelijkheid bestaat indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt. Bestuurlijk belang is aanwezig indien er zeggenschap bestaat uit hoofde van stemrecht dan wel vertegenwoordiging in het bestuur van de organisatie.

VRZL is een samenwerkingsverband op grond van de Wet veiligheidsregio's, waaraan de 16 Zuid-Limburgse gemeenten deelnemen. Vastgelegd is dat de deelnemende gemeenten er zorg voor dragen dat VRZL over voldoende middelen beschikt om aan haar verplichtingen te kunnen voldoen waarmee de exploitatie en het afdekken van financiële risico's gewaarborgd zijn.

VRZL heeft alleen de gemeenschappelijke regeling ICT PIT als verbonden partij.

Verbonden partij	Belang	Doel	Ontwikkelingen
GEMEENSCHAPPELIJKE REGELINGEN			
Gemeenschappelijke regeling ICT PIT	Bestuurlijk verbonden via het algemeen bestuur van de GR. Financieel verbonden via de bijdrage in de gemeenschappelijke kosten voor ca. € 1,0 miljoen op jaarbasis. Deze kosten betreffen: • Kosten van accounts/ werkplekken; • Kosten opslag. Overige diensten worden afgerekend op basis van overeenkomst.	Het leveren van ICT-basisvoorziening d.m.v. technisch beheer.	VRZL neemt vanaf 2015 deel aan deze regeling en draagt naar rato van de afname van ICT-diensten bij aan de kosten van de gemeenschappelijke regeling ICT ter ondersteuning van de bedrijfsvoering

Vanuit financieel perspectief zijn de volgende cijfers relevant:

Verbonden partij			
GEMEENSCHAPPELIJKE REGELINGEN			
Gemeenschappelijke regeling ICT PIT		**Begin 2021**	**Eind 2021**
	Eigen vermogen	0	0
	Vreemd vermogen	0	0
	Verwacht resultaat	0	0
	Risico's	Parkstad IT functioneert zonder winstoogmerk. De kosten worden naar rato van afname van de dienstverlening verdeeld over de deelnemers. De bijdrage van de deelnemers op rekening basis is gelijk aan de geraamde bijdrage tenzij het resultaat in de jaarrekening van PIT met meer dan € 250.000 afwijkt. In dat geval vindt verrekening met de deelnemers naar rato plaats. Resultaten binnen de bandbreedte van € 250.000, positief of negatief, lopen via de balans over naar een volgend exploitatiejaar. De bijdrage aan PIT wordt jaarlijks in de begroting van de VRZL geraamd.	

Naast de verbonden partijen, zijn de volgende zaken van belang:

- Met de Politie is een convenant afgesloten waarin afspraken over de bijdrage van de politie aan de gezamenlijke risicobeheersing, Crisisbeheersing en Rampenbestrijding staan benoemd;
- Met de GGD Zuid-Limburg is een bestuursovereenkomst afgesloten waarin de afspraken rond de uitvoering van de GHOR-taken staan benoemd. De GHOR maakt organisatorisch deel uit van de gemeenschappelijke regeling GGD Zuid-Limburg;
- In 2013 is met de colleges van de deelnemende gemeenten een overeenkomst gesloten waarin de taakoverdracht is geregeld rondom bevolkingszorg (voorbereiding en coördinatie). Deze is in 2021 geactualiseerd en opnieuw bestuurlijk bekrachtigd.;
- Verder is er een overeenkomst tot levering van diensten met Chemelot/Sitech. Dit betreft een samenwerking op het gebied van ongevalsbestrijding met gevaarlijke stoffen (gaspakkeninzet en schuimblussing). Door deze overeenkomst (per 1-1-2014) wordt voldaan aan de Wet veiligheidsregio's. In de afgelopen periode is binnen die samenwerking onder meer een gezamenlijk Drone-team ingericht.

Deel B Financiële begroting

3.1 Overzicht van baten en lasten

Veiligheidsregio Zuid-Limburg (totaal)	Rekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Baten						
Bijdrage gemeenten	42.610	43.267	43.914	45.473	46.227	47.098
Bijdrage gemeenten (FLO)	1.852	1.880	1.908	1.937	1.965	1.995
Bijdrage Rijk (BDUR)	6.079	6.063	6.153	6.246	6.340	6.435
Overige inkomsten	2.939	2.076	1.945	1.900	1.900	1.900
Totaal baten	**53.480**	**53.286**	**53.920**	**55.556**	**56.432**	**57.428**
Lasten						
Personeel	31.899	31.379	32.409	33.265	33.044	33.303
Opleiding, vorming en training	1.525	2.155	2.168	2.200	2.233	2.267
Kantoor	1.348	771	783	795	807	818
Automatisering	646	509	516	523	532	540
Huisvesting	3.440	4.396	4.449	3.906	3.736	3.791
Voertuigen	1.060	912	925	939	983	998
Materialen	1.000	950	954	979	993	1.008
Kapitaallasten	4.599	4.356	4.337	4.208	4.467	4.666
Totaal lasten	**45.517**	**45.428**	**46.541**	**46.815**	**46.795**	**47.391**
Overhead	9.196	9.929	9.996	10.146	10.297	10.453
Onvoorzien	-	10	10	10	10	10
Totaal	**9.196**	**9.939**	**10.006**	**10.156**	**10.307**	**10.463**
Dotatie voorzieningen	3.691	2.717	1.923	1.937	1.965	1.995
Onttrekking voorzieningen	3.888	3.340	3.396	3.371	2.941	2.813
Mutatie voorzieningen	**-197**	**-623**	**-1.473**	**-1.434**	**-976**	**-818**
Dotatie reserves	3.369	3.695	4.072	4.255	4.447	4.647
Onttrekking reserves	4.285	5.153	5.226	4.236	4.141	4.255
Mutatie reserves	**-916**	**-1.458**	**-1.154**	**19**	**306**	**392**
Resultaat	**-120**	-	-	-	-	-

3.2 Uiteenzetting van de financiële positie

Voor de financiële positie is het van belang inzicht te hebben in de meerjarige ontwikkeling van de balansen.

Balansen (X € 1.000)	2022	2023	2024	2025	2026
Activa					
Materiele vaste activa	39.849	38.971	39.236	39.551	37.117
Financiele vaste activa	-	-	-		-
	39.849	**38.971**	**39.236**	**39.551**	**37.117**
Passiva					
Reserves	3.183	2.029	2.048	1.699	1.350
Voorzieningen	6.633	5.160	3.726	2.750	1.932
Vaste schulden	25.380	23.253	21.116	18.967	16.867
	35.196	**30.442**	**26.890**	**23.416**	**20.149**
Financieringstekort	***4.653***	***8.529***	***12.346***	***16.135***	***16.968***

- - = nadelig saldo
- + = voordelig saldo

3.3 Overzicht baten en lasten per taakveld

Hieronder zijn voor de taakvelden die voor de Veiligheidsregio Zuid-Limburg relevant zijn de baten en lasten weergegeven. Alle bedragen luiden x € 1.000.

		Baten			Lasten		
Taakvelden		**2023**	**2024**	**2025**	**2023**	**2024**	**2025**
0	**Bestuur en ondersteuning**						
0.4	Overhead, ondersteuning organisatie	141	100	100	10.006	10.156	10.307
0.5	Treasury	-	-	-	-	-	-
0.10	Mutaties reserves	5.226	4.236	4.141	4.072	4.255	4.447
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-	-	-	-
Totaal taakveld 0 Bestuur en ondersteuning		**5.367**	**4.336**	**4.241**	**14.078**	**14.411**	**14.754**
1	**Veiligheid**						
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	53.779	55.456	56.332	45.068	45.381	45.819
Totaal taakveld 1 Veiligheid		**53.779**	**55.456**	**56.332**	**45.068**	**45.381**	**45.819**
Totaal taakvelden		***59.146***	***59.792***	***60.573***	***59.146***	***59.792***	***60.573***

3.4 Overzicht van bijdragen gemeente

Overzicht bijdrage gemeenten	Bedragen	VRZL	GHOR
Begroting VRZL 2022 *bijdrage gemeenten regulier*	43.174.523	42.073.552	1.100.971
Afrekening index 2021 op basis van septembercirculaire 2021	-	-	-
Geraamde index 2023			
loonindex 2/3 basis MEV septembercirculaire 2021 (1,5%)	420.736	420.736	-
prijsindex 1/3 basis MEV septembercirculaire 2021 (1,5%)	210.368	210.368	-
	43.805.627	**42.704.656**	
Begroting VRZL 2022 *bijdrage gemeenten FLO*	1.879.454	1.879.454	-
index 1,5%	28.192	28.192	-
	1.907.646	**1.907.646**	**-**
Piket *bevolkingszorgpiket OVD-BZ* (geen index)	**39.500**	**39.500**	**-**
Opleidingen Crisisbeheersing en Rampenbestrijding (geen index)	**69.100**	**69.100**	**-**
Totaal begroting 2023	**45.821.873**	**44.720.902**	**1.100.971**

3.5 Overzicht van bijdragen per deelnemende gemeente 2023-2026

In onderstaande tabel is de bijdrage weergegeven conform het ingroeimodel. Dit is de bijdrage die in rekening zal worden gebracht vanuit de Veiligheidsregio Zuid-Limburg (inclusief GHOR). Alle bedragen x €1

Gemeente	Inwoner aantal 1-1-2021	Bijdrage gemeente regulier	Bijdrage gemeente FLO	Bijdrage GHOR *	Bijdrage opleidingskosten *	Totale bijdrage 2023 o.b.v. nieuwe verdeelsleutel	Bijdrage 2024	Bijdrage 2025	Bijdrage 2026
Beek	15.875	1.067.524	47.643	29.412	1.846	1.146.425	1.186.159	1.205.723	1.228.266
Beekdaelen	36.065	2.260.982	100.906	66.817	4.194	2.432.899	2.517.220	2.558.740	2.606.579
Brunssum	27.670	1.860.104	83.015	51.264	3.217	1.997.601	2.066.835	2.100.926	2.140.205
Eijsden-Margraten	25.900	1.719.283	76.731	47.985	3.012	1.847.010	1.911.025	1.942.546	1.978.864
Gulpen-Wittem	14.206	1.159.737	51.758	26.319	1.652	1.239.467	1.282.425	1.303.578	1.327.950
Heerlen	86.936	6.406.323	285.910	161.066	10.109	6.863.408	7.101.285	7.218.417	7.353.372
Kerkrade	45.442	3.103.324	138.500	84.190	5.284	3.331.298	3.446.757	3.503.609	3.569.112
Landgraaf	37.262	2.231.898	99.608	69.035	4.333	2.404.875	2.488.224	2.529.266	2.576.553
Maastricht	120.227	9.796.984	437.233	222.744	13.980	10.470.941	10.833.850	11.012.548	11.218.439
Meerssen	18.661	1.137.266	50.755	34.573	2.170	1.224.764	1.267.213	1.288.115	1.312.198
Simpelveld	10.477	699.632	31.224	19.411	1.218	751.485	777.530	790.355	805.132
Sittard-Geleen	91.743	6.839.676	305.251	169.972	10.668	7.325.566	7.579.460	7.704.479	7.848.523
Stein	24.875	1.444.867	64.484	46.086	2.892	1.558.329	1.612.339	1.638.933	1.669.575
Vaals	10.084	847.475	37.822	18.683	1.173	905.152	936.524	951.971	969.769
Valkenburg aan de Geul	16.365	1.314.035	58.645	30.319	1.903	1.404.902	1.453.594	1.477.570	1.505.195
Voerendaal	12.466	855.045	38.160	23.096	1.450	917.750	949.558	965.221	983.267
Totaal	**594.254**	**42.744.156**	**1.907.646**	**1.100.971**	**69.100**	**45.821.873**	**47.410.000**	**48.192.000**	**49.093.000**

* = verdeling op basis van inwoner aantal 1-1-2021

3.6 Staat van reserves en voorzieningen

Omschrijving	2022				2023			2024		
	ultimo	dotatie	onttrekking	ultimo	dotatie	onttrekking	ultimo	dotatie	onttrekking	ultimo
Algemene reserve	1.488	-	-	**1.488**	-	-	**1.488**	-	-	**1.488**
Algemene reserve GHOR	68	-	-	**68**	-	-	**68**	-	-	**68**
Ingroeireserve kapitaallasten	1.396	3.695	4.356	**735**	4.072	4.337	**470**	4.255	4.207	**518**
Reserve sociaal plan	99	-	35	**64**	-	35	**29**	-	29	**-**
Reserve frictiekosten	1.065	-	290	**775**	-	775	**-**	-	-	**-**
Reserve uitgestelde activiteiten COVID-19	332	-	332	**-**	-	-	**-**	-	-	**-**
Reserve doorontwikkeling VB	219	-	140	**79**	-	79	**-**	-	-	**-**
Bestemmingsreserve GHOR	94	-	-	**94**	-	-	**94**	-	-	**94**
Totaal reserves	**4.761**	**3.695**	**5.153**	**3.303**	**4.072**	**5.226**	**2.149**	**4.255**	**4.236**	**2.168**
Voorziening FLO	2.242	1.879	2.432	**1.689**	1.908	2.485	**1.112**	1.937	2.548	**501**
Voorziening onderhoud panden	4.871	823	823	**4.871**	-	823	**4.048**	-	823	**3.225**
Voorziening WW-verplichtingen	143	15	85	**73**	15	88	**-**	-	-	**-**
Totaal voorzieningen	**7.256**	**2.717**	**3.340**	**6.633**	**1.923**	**3.396**	**5.160**	**1.937**	**3.371**	**3.726**

3.7 Geldleningen

Omschrijving	Oorspronkelijke hoofdsom	Einde looptijd	Rente %	Pro resto hoofdsom per 31 december 2021	Aflossingen 2022	Aflossing 2023	rente 2023	Aflossing 2024	Aflossing 2025	Pro resto hoofdsom per 31 december 2025
Geldleningen										
Bank Nederlandse Gemeenten nr. 40.0082517	414.755	2034	5,040%	235.540	13.000	14.000	11.000	15.000	15.000	178.540
Bank Nederlandse Gemeenten nr. 91398	1.043.695	2040	6,250%	783.130	23.000	24.000	48.000	26.000	27.000	683.130
Bank Nederlandse Gemeenten nr. .40106275	1.500.000	2026	4,690%	1.500.000	-	-	70.000	-		1.500.000
Bank Nederlandse Gemeenten nr. 40106276	2.000.000	2051	4,890%	1.787.196	27.000	29.000	86.000	30.000	32.000	1.669.196
Bank Nederlandse Gemeenten nr. 40106277	2.000.000	2051	4,990%	1.791.345	27.000	28.000	88.000	30.000	31.000	1.675.345
Bank Nederlandse Gemeenten nr. 40106278	2.000.000	2032	4,990%	1.332.626	94.000	99.000	62.000	103.000	109.000	927.626
Bank Nederlandse Gemeenten nr. 40110848	10.000.000	2026	0,580%	5.000.000	1.000.000	1.000.000	23.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Bank Nederlandse Gemeenten nr. 40113445	10.000.000	2050	0,625%	9.666.667	333.333	333.333	58.000	333.333	333.333	8.333.335
Bank Nederlandse Gemeenten nr. 40113446	6.000.000	2030	0,020%	5.400.000	600.000	600.000	1.000	600.000	600.000	3.000.000
Totaal	**34.958.450**			**27.496.504**	**2.117.333**	**2.127.333**	**447.000**	**2.137.333**	**2.147.333**	**18.967.172**

3.8 Meerjareninvesteringsplan en kapitaallasten (MIP)

Meerjareninvesteringsplan 2022 - 2026:

Omschrijving	2022	2023	2024	2025	2026
Gronden en terreinen	100.000	0	0	0	0
Gebouwen en renovaties	4.071.418	0	0	220.000	195.000
Installaties	90.000	200.000	0	110.000	270.000
Inventaris en inrichting	220.000	376.000	265.000	275.000	610.000
ICT en automatiseringsapparatuur	170.000	0	0	0	0
Grote Voertuigen (incl. bepakking)	0	337.000	1.225.000	267.000	0
Kleine Voertuigen	0	884.000	622.000	2.074.000	0
Bepakking	19.000	125.000	296.000	40.000	252.000
Haakarmbakken	0	40.000	0	15.000	0
Vaartuigen	0	0	0	250.000	0
Verbindingsmiddelen	48.000	294.000	1.356.000	25.000	266.000
Adembeschermingsapparatuur	0	400.000	0	640.000	0
Oefenmiddelen	21.000	123.000	44.000	157.000	8.000
Duiken/OVR	90.000	0	21.000	56.000	73.000
Brandweermateriaal overig	0	36.000	18.000	46.000	0
Beroepskleding	406.700	201.000	201.000	201.000	201.000
Totaal	**5.236.118**	**3.016.000**	**4.048.000**	**4.376.000**	**1.875.000**

Kapitaallasten 2022 – 2026:

Omschrijving	2022	2023	2024	2025	2026
Gronden en terreinen	22.405	24.295	26.026	27.730	27.195
Gebouwen en renovaties	778.872	816.119	817.285	819.071	829.431
Installaties (nieuw)	51.054	65.837	105.472	105.013	115.241
Installaties (oud)	178.126	136.430	203.384	232.095	253.951
Inventaris en inrichting (nieuw)	101.330	117.404	94.637	93.684	88.378
Inventaris en inrichting (oud)	82.312	18.066	2.922	0	0
ICT en automatiseringsapparatuur	100.087	133.013	118.467	35.761	35.732
Grote Voertuigen (incl. bepakking)	1.588.622	1.751.860	1.680.751	1.743.066	1.710.472
Kleine Voertuigen	181.386	130.622	153.561	175.722	363.883
Bepakking	140.390	102.341	107.235	130.161	115.246
Haakarmbakken	160.154	148.014	150.401	147.373	141.314
Vaartuigen	6.701	5.407	2.899	1.638	25.000
Verbindingsmiddelen	200.401	165.879	227.312	456.279	436.893
Adembeschermingsapparatuur	219.062	209.740	165.279	126.317	161.247
Oefenmiddelen	45.952	35.656	45.642	45.856	31.352
Duiken/OVR	37.171	51.492	51.230	55.108	56.145
Brandweermateriaal overig	17.519	16.673	11.046	12.139	12.715
Beroepskleding	444.776	408.233	244.389	259.583	261.957
Totaal	**4.356.319**	**4.337.080**	**4.207.938**	**4.466.594**	**4.666.151**

3.9 Recapitulatie structureel en reëel evenwicht begroting 2023-2026

Recapitulatie begrotingsevenwicht	Begroting 2023			Begroting 2024			Begroting 2025			Begroting 2026		
	Incidenteel	Structureel	Totaal	Incidenteel	Structureel	Totaal	Incidenteel	Structureel	Totaal	Incidenteel	Structureel	Totaal
Lasten												
Programma Crisisbeheersing en Rampenbestrijding		6.231	6.231		6.335	6.335		6.432	6.432		6.526	6.526
Programma Brandweerzorg		38.837	38.837		39.046	39.046		39.387	39.387		40.047	40.047
Totaal lasten programma's	-	45.068	45.068	-	45.381	45.381	-	45.819	45.819	-	46.573	46.573
Baten												
Programma Crisisbeheersing en Rampenbestrijding		404	404		400	400		400	400		400	400
Programma Brandweerzorg		1.400	1.400		1.400	1.400		1.400	1.400		1.400	1.400
Totaal baten programma's	-	1.804	1.804	-	1.800	1.800	-	1.800	1.800	-	1.800	1.800
Saldo van baten en lasten programma's	-	-43.264	-43.264	-	-43.581	-43.581	-	-44.019	-44.019	-	-44.773	-44.773
Lasten diversen												
Algemene dekkingsmiddelen			-			-			-			-
Overhead		9.996	9.996		10.146	10.146		10.297	10.297		10.453	10.453
Vennootschapsbelasting			-			-			-			-
Onvoorzien		10	10		10	10		10	10		10	10
Totale lasten diverse	-	10.006	10.006	-	10.156	10.156	-	10.307	10.307	-	10.463	10.463
Baten diversen												
Algemene dekkingsmiddelen		51.975	51.975		53.656	53.656		54.532	54.532		55.528	55.528
Overhead			-			-			-			-
Overige inkomsten		141	141		100	100		100	100		100	100
Vennootschapsbelasting			-			-			-			-
Onvoorzien			-			-			-			-
Totale baten diverse	-	52.116	52.116	-	53.756	53.756	-	54.632	54.632	-	55.628	55.628
Totaal saldo baten en lasten		-1.154	-1.154	-	19	19	-	306	306	-	392	392
Storting in reserves		4.072	4.072		4.255	4.255		4.447	4.447		4.647	4.647
Onttrekking uit reserves	889	4.337	5.226	29	4.207	4.236		4.141	4.141		4.255	4.255
	889	265	1.154	29	-48	-19	-	-306	-306	-	-392	-392
Totaal structurele lasten		59.146	59.146		59.792	59.792		60.573	60.573		61.683	61.683
Totaal structurele baten	889	58.257	59.146	29	59.763	59.792	-	60.573	60.573	-	61.683	61.683
Structureel begrotingssaldo	**889**	**-889**	**-**	**29**	**-29**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

VEILIGHEIDSREGIO
Zuid-Limburg

Jaardocument 2021 Meld- en Coördinatiecentrum (MCC)



Maastricht, februari 2022

Inhoud

1 Bestuur en vaststelling 3

1.1 Rechtspersoonlijkheid en verantwoordelijkheid 3

1.2 Opstellen en vaststellen jaardocument 2021 4

1.2.1 Opstellen 4

1.2.2 Vaststellen 4

2. Inleiding 5

3. Resultaat MCC 2021 6

4. Jaardocument MCC 2021 7

4.1 Balans MCC 2021 7

5. Rekening van baten en lasten MCC 2021 8

5.1 Exploitatie MCC 2021 8

6. Financiële toelichting 9

6.1 Toelichting balans en exploitatie 2021 MCC 9

6.2.1 Vaste activa 9

6.2.2 Langlopende leningen 9

6.2.3 Voorziening groot onderhoud 9

6.2.4 Vlottende activa / passiva 9

6.2.5 Rekening courant 10

6.2.6 Resultaat 2021 MCC 10

7. Voorstel tot resultaatbestemming 2021 MCC 11

8. Bijlagen 12

CONCEPT

1 Bestuur en vaststelling

1.1 Rechtspersoonlijkheid en verantwoordelijkheid

De Veiligheidsregio Zuid-Limburg is een gemeenschappelijke regeling waarvan instandhouding geschiedt door de gemeenten in Zuid-Limburg. Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het concept jaardocument. Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het vaststellen van het jaardocument.

Het dagelijks bestuur is als volgt samengesteld (per 1 januari 2022):

Naam	Gemeente	Functie
Mevrouw A. Penn-te Strake	Maastricht	Voorzitter
		Portefeuille Politie
De heer R. Wever	Heerlen	Portefeuille Financiën en Personeel
De heer J.Th.C.M. Verheijen	Sittard-Geleen	Plaatsvervangend voorzitter
		Portefeuille crisisbeheersing en rampenbestrijding
Mevrouw P. Dassen-Housen	Kerkrade	Portefeuille Brandweer
Mevrouw M.F.H. Leurs-Mordang	Stein	Portefeuille GHOR en Meld-kamer

Het algemeen bestuur is als volgt samengesteld (per 1 januari 2022):

Naam	Gemeente	Functie
Mevrouw C. van Basten-Boddin	Beek	Lid
De heer E. Geurts	Beekdaelen	Lid
Mevrouw W.J.F. van der Rijt-van der Kruis	Brunssum	Lid
De heer G.J.M. Cox	Eijsden-Margraten	Lid
Mevrouw N.H.C. Ramaekers-Rutjens	Gulpen-Wittem	Lid
De heer R. Wever	Heerlen	Lid
Mevrouw P. Dassen-Housen	Kerkrade	Lid
De heer R. de Boer	Landgraaf	Lid
Mevrouw A. Penn-te Strake	Maastricht	Voorzitter
Mevrouw M.A.H. Clermonts-Aretz	Meerssen	Lid
De heer D.W.J. Schneider	Simpelveld	Lid
De heer J.Th.C.M. Verheijen	Sittard-Geleen	Lid
Mevrouw M.F.H. Leurs-Mordang	Stein	Lid
De heer H.M.H. Leunessen	Vaals	Lid
De heer D.M.M.T. Prevoo	Valkenburg a/d Geul	Lid
De heer W. Houben	Voerendaal	Lid

CONCEPT

1.2 Opstellen en vaststellen jaardocument 2021

1.2.1 Opstellen

Het concept jaardocument 2021 is door het dagelijks bestuur opgesteld en besproken in de vergadering van 25 maart 2022.

Voorzitter, *J.M. Penn-te Strake*	*Secretaris,* *F.C.W. Klaassen*

1.2.2 Vaststellen

Het jaardocument 2021 is door het algemeen bestuur vastgesteld in de vergadering van 8 juli 2022.

Voorzitter, *J.M. Penn-te Strake*	*Secretaris,* *F.C.W. Klaassen*

CONCEPT

2. Inleiding

Het MCC is het coördinatiecentrum voor de spoedeisende hulpverlening. In het MCC is gehuisvest de Gemeenschappelijke Meldkamer Limburg waar 24 uur per dag door brandweer, politie en ambulancezorg intensief wordt samengewerkt om de juiste hulp op de juiste tijd op de juiste plaats te krijgen. Daarnaast is het Regionaal Servicecentrum van de politie eenheid Limburg en het programma C&R ondergebracht in het MCC.

In geval van een ramp of crisis/calamiteit wordt de crisisbestrijding aangestuurd vanuit het MCC. De kernfuncties zoals Regionaal beleidsteam (RBT), Regionaal Operationeel Team (ROT) en de bijbehorende actiecentra zijn onder een dak gerealiseerd zodat een optimale en integrale afstemming plaats kan vinden van alle processen rondom melding en alarmering, opschaling en afschaling, leiding en coördinatie en informatiemanagement.

In het kader van het traject 'samenvoegen meldkamers' en de realisatie van het transitieakkoord is in 2016 de opgave samenwonen Meldkamer Limburg uitgevoerd. De volgende fase: 'doorontwikkeling Meldkamer Limburg 2018-2020' is gestart waarbij aandacht is voor het doorontwikkelen van de samenwerking van de drie kolommen binnen de meldkamer Limburg. Verder is vanaf 1 januari 2020 het beheer van de Meldkamer Limburg ondergebracht bij de Landelijke Meldkamer Samenwerking (LMS).

Onderstaand wordt u het jaardocument 2021 van het Meld- en Coördinatiecentrum (MCC) aangeboden. De manager MCC is verantwoordelijk voor de coördinatie van het MCC waarbij het optimaal ondersteunen van de medewerkers die zowel regulier als in opgeschaalde situatie in het MCC werken van groot belang is.

De financiële administratie van het MCC wordt door de Politie van de Eenheid Limburg verzorgd.

CONCEPT

3. Resultaat MCC 2021

Er is een positief exploitatieresultaat in 2021 gerealiseerd van € 264.442,42.
In 2021 hebben er geen investeringen plaatsgevonden.

CONCEPT

4. Jaardocument MCC 2021

4.1 Balans MCC 2021

BALANS	31 december 2021	1 januari 2021
ACTIVA.		
Vaste activa		
Materiele vaste activa		
Gebouwen, installaties en inventaris	4.850.820	5.213.086
Vlottende activa		
Debiteuren	-	-
Nog te ontvangen / vooruitbetaald	-	-
Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan 1 jaar		
Rekening courant Politie	-	-
Totaal vlottende activa	-	-
TOTAAL ACTIVA	**4.850.820**	**5.213.086**
PASSIVA.		
Vaste passiva		
Eigen Vermogen		
Egalisatiefonds	1.387.896	1.258.049
Resultaat 2021/2020	264.442	82.913
Voorziening groot onderhoud gebouw	460.795	442.717
Totaal eigen vermogen	2.113.133	1.783.679
Vlottende passiva		
Crediteuren	528	-
Nog te betalen	-	-
Netto vlottende schulden met een rente typische looptijd van korter dan 1 jaar		
Rekening courant Politie	2.737.159	3.429.407
Totaal vlottende passiva	2.737.687	3.429.407
TOTAAL PASSIVA	**4.850.820**	**5.213.086**

CONCEPT

5. Rekening van baten en lasten MCC 2021

5.1 Exploitatie MCC 2021

	Jaarrekening 2020	*Begroting 2021*	*Jaarrekening 2021*
Opbrengsten:			
Bijdrage Nationale Politie	688.850	699.320	699.320
Bijdrage Veiligheidsregio	253.635	255.300	255.300
Bijdrage Veiligheidsregio t.b.v. Burgernet	5.475	10.950	10.950
Bijdrage Meldkamer Limburg (huisvesting)	495.950	499.260	499.260
Overige baten / voorgaande jaren	-	-	-
Totaal der baten	**1.443.910**	**1.464.830**	**1.464.830**
Lasten:			
Personeelskosten	160.202	186.380	166.063
Rentekosten	214.763	220.000	198.097
Huisvestingskosten	815.700	827.800	683.660
Automatisering / verbindingen	111.933	164.650	74.180
Operationeel	-	-	-
Beheers- en administratie kosten	58.398	66.000	78.387
Totaal der lasten	**1.360.997**	**1.464.830**	**1.200.388**
Saldo (resultaat 2020 / 2021)	**82.913**	**-**	**264.442**

CONCEPT

6. Financiële toelichting

6.1 Toelichting balans en exploitatie 2021 MCC

6.2.1 Vaste activa

Tot en met het jaar 2020 zijn de investeringen met betrekking tot het MCC voor een bedrag van in totaal € 10.402.816 geactiveerd. In het jaar 2021 hebben er verder geen investeringen plaatsgevonden in afwachting op de uitvoering van het project visie huisvesting MCC.
Voor een gedetailleerd overzicht van de samenstelling van de boekwaarde per ultimo 2021 alsmede van de mutaties inzake de materiële vaste activa wordt verwezen naar de Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven 2021 (Staat C).
De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn conform de richtlijn HAP (Harmonisatie Afschrijvings-methodiek Politie). De afschrijvingskosten over 2021 bedragen € 362.266 en zijn in de exploitatie-cijfers van 2021 opgenomen. Ultimo 2021 bedraagt de boekwaarde van de activa € 4.850.820.

6.2.2 Langlopende leningen

Op dit onderdeel van de balans is het zogenaamde egalisatiefonds van zowel de partners als ook van de politie verantwoord. Dit egalisatiefonds is ingericht in de vergadering van het algemeen bestuur van 23 maart 2007.
De specificatie van de mutaties in 2020 en 2021 in genoemd egalisatiefonds voor partners en politie hebben onder meer betrekking op:

Omschrijving	**totaal**	**partners**	**politie**
Saldo t/m ultimo jaar 2020	€ 1.258.049	€ 528.380	€ 729.668
Bij: exploitatieresultaat 2020	€ 82.913	€ 34.824	€ 48.090
Subtotaal egalisatiefonds 31-12-2021	€ 1.340.962	€ 563.204	€ 777.758
Bij: bijschrijving rente 2021	€ 46.934	€ 19.712	€ 27.222
Bij: exploitatieresultaat 2021	€ 264.442	€ 111.066	€ 153.376
Reëel saldo egalisatiefonds 31-12-2021	€ 1.652.338	€ 693.982	€ 958.356

De betreffende verwerking van de bijschrijving rente 2021 alsook het exploitatieresultaat 2021 wordt pas in het boekjaar 2022 verwerkt cq toegevoegd aan het egalisatiefonds, na goedkeuring van het jaardocument 2021.

6.2.3 Voorziening groot onderhoud

Met betrekking tot het MCC is een groot onderhoudsplan voor het pand (zgn. bouwkundig deel) opgesteld. Daarnaast is een meerjarig onderhoudsplan gemaakt voor de technische installaties (E- en W-installaties). Op basis van voornoemde plannen (horizon 10 jaar) wordt een jaarlijkse storting in de voorziening groot onderhoud van € 50.000 als voldoende geacht. In 2021 is een koolstoffilter ad € 31.922 vervangen welke ten laste van deze voorziening is geboekt.
Het saldo van de voorziening groot onderhoud MCC bedraagt per ultimo 2021 € 460.795.

6.2.4 Vlottende activa / passiva

Per balansdatum (31 december 2021) zijn er geen debiteuren en nog te betalen posten.
Bij de post crediteuren staat er per balansdatum 31 december 2021 nog een bedrag van € 528 open. De afwikkeling van deze post kent een normaal verloop. Een nadere specificatie van dit bedrag is bij de administratie aanwezig.

CONCEPT

6.2.5 Rekening courant

De politie is naast penvoerder van het MCC tevens de financier van het onderhavige gebouw met installaties/inventaris. Het saldo van de rekening courant per ultimo 2021 per partner / politie bedraagt € 2.737.159 en is dan ook de sluitpost van deze balans.

6.2.6 Resultaat 2021 MCC

Over het jaar 2021 is een positief exploitatieresultaat behaald van € 264.442. Voor de totstandkoming van dit resultaat wordt kortheidshalve verwezen naar de toelichting 2021 van de exploitatiecijfers behorende bij het jaardocument van het MCC.
Voor een nadere specificatie en toelichting op balans en exploitatiecijfers 2021 wordt verwezen naar de door de Politie eenheid Limburg opgemaakte toelichting bij het Jaardocument 2021 voor het MCC (zie bijlage).

CONCEPT

7. Voorstel tot resultaatbestemming 2021 MCC

Voorgesteld wordt om het positieve exploitatieresultaat 2021 van € 264.442 (overeenkomstig afspraak) toe te voegen aan het egalisatiefonds MCC. De administratieve verwerking hiervan zal, na besluitvorming, in het boekjaar 2022 plaatsvinden.
Een nadere specificatie van het verloop en het saldo van het egalisatiefonds in 2021 is bij de administratie aanwezig.

CONCEPT

8. Bijlagen

Bijlage 1: Toelichting jaardocument 2021 MCC.

CONCEPT

20220208

Toelichting Jaardocument 2021 (lasten).

Meld- en Coördinatiecentrum (M.C.C.), kpl. 51009960.

(Realisatie 2021: € 1.200.387,58)
(Begroting 2021: € 1.464.830,00)
(Realisatie 2020: € 1.360.996,87)

	2020 Realisatie	2021 Begroting	2021 Realisatie	2021 *Resultaat*
Personeel	€160.201,80	€186.380,00	€166.062,88	€20.317,12

De positieve afwijking voor 2021 heeft te maken met lagere loonkosten van de manager en huismeester MCC dan begroot.

	2020 Realisatie	2021 Begroting	2021 Realisatie	2021 *Resultaat*
Rente en soortgelijke kosten	€214.763,26	€220.000,00	€198.097,27	€21.902,73

De investeringen van het MCC zijn door de Nationale Politie, Eenheid Limburg als penvoerder in zijn geheel voorgefinancierd. De rente wordt doorbelast naar de partners en in rekening gebracht door de Politie. De realisatie over het jaar 2021 kan als volgt worden gespecificeerd:

Boekwaarde netto-investeringen per 01-01-2021	€ 5.213.086,14
Investeringen in 2021	€ 0,00
Totaal te financieren bedrag in het jaar 2021	€ 5.213.086,14

Verschuldigde rente over 2021 (o.b.v. een gemiddeld rentepercentage van 3,80%).

Totaal van de berekende rente over dienstjaar 2021	€ 198.097,27

	2020 Realisatie	2021 Begroting	2021 Realisatie	2021 *Resultaat*
Huisvesting	€815.700,39	€827.800,00	€683.660,34	€144.139,66

Afschrijvingen (Begroot €351.415,00-Realisatie €306.007,32).

Voormeld bedrag is als volgt gespecificeerd/verantwoord in deze jaarrekening:

Afschrijvingskosten Grootboekrekening	Economische categorie 01-01-2021	Boekwaarde 01-01-2021	Investering 2021	Afschrijving politie (58%)	Afschrijving partners (42%)
4040000	Casco huisvesting	€4.072.691,66	€0,00	€94.483,39	€68.419,01
4040000	Verbouwingen	€156.194,08	€0,00	€5.735,57	€4.153,34
4040005	Installaties huisvesting	€822.134,42	€0,00	€76.763,32	€55.587,24
4040010	Meubilair / Inventaris	€2.101,55	€0,00	€501,96	€363,49
	Totaal	**€5.053.121,71**	**€0,00**	**€177.484,24**	**€128.523,08**

CONCEPT

Energie (Begroot € 126.000-Realisatie € 88.724,98).
Stadsverwarming. - De onderschrijding van deze post is toe te wijzen aan de post stadsverwarming ad € 53.891. Conform afspraak met de leverancier is in 2021 de warmte opwekinstallatie Maastricht door de politie overgenomen. In 2022 zal bepaald worden hoe deze kosten naar het MCC worden doorbelast.
Elektra. - De raming 2021 van kosten elektriciteitsverbruik is gebaseerd op de realisatie over 2020. I.v.m. huidige ontwikkelingen van de energieprijzen is op de post elektra een kleine overschrijding te zien in het boekjaar 2021 ad € 16.735.

Duurzame goederen (Begroot € 15.000-Realisatie € 0,00).
Duurzame goederen. Betreft kosten voor aanschaf vervanging/aanvulling van meubilair en inventaris welke niet wordt geactiveerd. MCC zijn in 2021 geen uitgaven tlv dit budget geboekt.

Onderhoud (Begroot € 130.000-Realisatie € 128.991,14).
Onderhoud preventief. - Betreft normaal (preventief/correctief) onderhoud voor het pand. Door het uitstellen van de benodigde investeringen i.v.m. eventueel toekomstige aanpassingen in het MCC is bij dit onderdeel is een stevige overschrijding (€ 40.094) t.o.v. het begroot bedrag gerealiseerd.
Onderhoud storingen. - Betreft onderhoud voor het pand dat betrekking heeft op storingen. Ook bij de post dagelijks onderhoud storingen wijkt de realisatie 2021 behoorlijk (€ 25.424) af t.o.v. het begroot bedrag (€ 5.000). Door het doorschuiven van de reeds ingeplande verbouwing in 2021 is, voor b.v. de klimaatbeheersing, onderhoud noodzakelijk gebleken.
Specialistische advisering technisch beheer. – Betreft specialistisch advies door derden m.b.t. onderhoud huisvesting. Op deze post is een flinke onderschrijding zichtbaar van € 42.487. Deze post kan in combinatie gezien worden met de post externe deskundigheid bij de categorie beheer. Hier is dan ook een flinke overschrijding zichtbaar.

Schoonmaak (Begroot € 105.000-Realisatie € 77.969,28).
Schoonmaak. - Betreft reguliere schoonmaak, glasbewassing/gevelreiniging.
In verband met de coronamaatregelen zijn niet alle periodieke werkzaamheden volgens planning uitgevoerd en is een onderschrijding van € 14.112 verklaarbaar.
Afvalverwijdering. - Betreft de vaste, maandelijkse kosten voor inzameling van gescheiden afval, papier, gft en restafval. Ook bij deze post is een doorwerking van de coronamaatregelen zichtbaar waarbij door meer thuiswerken minder afvalverwijdering plaats heeft gevonden. Bij de post afvalverwijdering is daarom een onderschrijding zichtbaar van € 7.919.

Overige zaken en diensten (Begroot € 50.385-Realisatie € 31.967,62).
De kosten in deze categorie liggen in grote mate in lijn der verwachtingen. Alleen bij de sluitpost overige kosten huisvesting zijn er dit boekjaar geen uitgaven gedaan wat resulteert in een positieve afwijking ad € 16.685 wat tevens de verklaring is in deze categorie overige zaken en diensten.

Toevoegingen aan voorziening (Begroot € 50.000-Realisatie € 50.000).
Ter zake groot onderhoud is in het verleden een onderhoudsplan gemaakt van de kosten van meerjarig groot onderhoud. In 2021 is conform voorgaande jaren € 50.000 toegevoegd aan deze voorziening. In 2021 is tevens de vervanging van een koolstoffilter ad € 31.922 ten laste van deze voorziening geboekt.

CONCEPT

	2020	2021	2021	2021
	Realisatie	Begroting	Realisatie	*Resultaat*
Verbindingen en automatisering	€111.933,42	€164.650,00	€74.180,32	€90.469,68

Afschrijvingen (Begroot €108.215-Realisatie €56.258,88).

Voormeld bedrag is als volgt gespecificeerd/verantwoord in deze jaarrekening

Afschrijvingskosten	Economische categorie	Boekwaarde	Investering	Afschrijving	Afschrijving
Grootboekrekening	01-01-2021	01-01-2021	2021	politie (58%)	partners (42%)
4060000	Automatisering/ Verbinding	€159.964,43	€0,00	€32.630,15	€23.628,73
	Totaal	**€159.964,43**	**€0,00**	**€32.630,15**	**€23.628,73**

In verband met de wel begrote maar uitgestelde investeringen is er bij deze post een positieve afwijking zichtbaar van € 51.956 t.o.v. de begroting 2021. Deze onderschrijding draagt tevens voor een groot deel bij aan het hoge exploitatieresultaat.

Duurzame goederen (Begroot €8.000-Realisatie € 0,00).

Ook bij de post duurzame goederen zijn er in 2021 geen enkele uitgaven zichtbaar.

Overige zaken en diensten (Begroot €48.435-Realisatie €17.921,44).

In verband met de eventueel naderende aanpassingen in het MCC zijn in 2021 in deze categorie geen uitgaven m.b.t. tot software, hardware, supplies en kosten dataverkeer gerealiseerd. Enige kosten in 2021 zijn gemaakt in de categorie onderhoud verbindingsmiddelen (upgraden wifinetwerk) en overige kosten verbindingen en automatisering (televisie en internet aansluiting). Deze categorie draagt hiermee bij aan het positieve exploitatieresultaat.

	2020	2021	2021	2021
	Realisatie	Begroting	Realisatie	*Resultaat*
Beheer	€58.398,00	€66.000,00	€78.386,77	-€12.386,77

Huren en lease (Begroot €15.000-Realisatie € 3.617,55).

In 2021 zijn de kosten van huur en lease printers berekent op basis van daadwerkelijk aanwezige printers in het MCC. Mede doordat in 2021 thuiswerken verplicht werd gesteld i.v.m. de actieve Coronamaatregelen is het verbruik van de printers in 2021 beduidend minder dan begroot.

Catering (Begroot €20.750-Realisatie €17.008,53).

De doorbelasting van de cateringkosten zijn in 2021 ook op basis van de daadwerkelijk aanwezige koffieapparaten (5 stuks) berekent. De verstrekking koffie/thee/water is in 2021 nagenoeg hetzelfde als in 2020 en is licht lager dan het in de begroting opgenomen bedrag.

Externe deskundigheid (Begroot €19.000-Realisatie €55.089,48).

In verband met de beoogde bouwkundige aanpassingen in het MCC zijn in 2021 voor € 55.089 kosten aan externe deskundigheid uitgegeven. Deze kosten hebben betrekking op advies haalbaarheidsonderzoek en ontwerp en advieswerkzaamheden verbouwing MCC. De gemaakte kosten hiervan zijn beduidend hoger dan het in 2021 begrote bedrag. Deze post kan in combinatie gezien worden met de post specialistische advisering technisch beheer in de categorie onderhoud huisvesting. Deze post geeft dan ook een behoorlijke onderschrijding aan.

CONCEPT

Vergaderkosten (Begroot €500-Realisatie €0,00).
In 2021 zijn weinig tot geen vergaderkosten gemaakt i.v.m. de Coronamaatregelen.

Overige zaken en diensten (Begroot €10.750-Realisatie €2.671,21).
Ook de onderschrijding bij de categorie overige zaken en diensten is vooral toe te schrijven aan de in 2021 verplichte Coronamaatregelen. Deze categorie bestaat vooral uit kantoorbenodigdheden, papier, en representatiekosten. De papierkosten zijn doorbelast op basis van daadwerkelijk aanwezige printers in het MCC. Zie ook de post huren en lease.

CONCEPT

Toelichting Jaardocument 2021 (baten).

Meld- en Coördinatiecentrum (M.C.C.), kpl. 51009960.

(Realisatie 2021: € 1.464.830,00)
(Begroting 2021: € 1.464.830,00)
(Realisatie 2020: € 1.443.910,00)

	2020	2021	2021	2021
	Realisatie	Begroting	Realisatie	*Resultaat*
Overige Bijdragen	€-1.443.910,00	€-1.464.830,00	€-1.464.830,00	€0,00

Overige bijdragen (Begroot €1.464.830-Realisatie €1.464.830).
De bijdrage zijn conform begroting gerealiseerd.

CONCEPT

Toelichting Jaardocument 2021 (resultaat). **Meld- en Coördinatiecentrum (M.C.C.), kpl. 51009960.**

(Realisatie 2021: € 264.442,42)
(Begroting 2021: € 0,00)
(Realisatie 2020: € 82.913,13)

Resultaat MCC 2021.

	2020	2021	2021
	Realisatie	Begroting	Realisatie
Totaal Lasten	€1.360.996,87	€1.464.830,00	€1.200.387,58
Totaal Baten	€-1.443.910,00	€-1.464.830,00	€-1.464.830,00
Resultaat	€-82.913,13	€0,00	€-264.442,42

.

Totaal Lasten- Er zijn in 2021 voor € 264.442,42 minder kosten uitgegeven dan de vooraf vastgestelde begroting ad € 1.464.830. Dit is voor een groot gedeelte toe te wijzen aan de lagere personeelskosten (€ 20.923,20) en lagere rentekosten (€21.903) i.v.m. uitgestelde investeringen. Daarnaast zijn er vooral door de Coronamaatregelen veel lagere huisvestingskosten (€144.139) en tevens uitgestelde aankopen c.q. investeringen in de categorie verbinding en automatisering (€ 90.469). In de categorie beheer is als enige categorie een overschrijding waarneembaar ad € 12.387 m.b.t. externe deskundigheid.

Totaal Baten- De bijdragen van de partners zijn conform de vooraf vastgestelde begroting 2021.

Voorgesteld wordt om het bedrag van het meevallende exploitatieresultaat 2021 ad € 264.442,42 (overeenkomstig afspraak) toe te voegen aan het egalisatiefonds MCC op basis van de afgesproken verdeling. De administratieve verwerking hiervan zal, na besluitvorming, in het boekjaar 2022 plaatsvinden.

CONCEPT

TOELICHTING BALANS M.C.C. OVER HET JAAR 2021.

1. Resultaat 2021.

Het MCC heeft over 2021 een meevallend exploitatieresultaat behaald van € 264.442,42. Voor de totstandkoming van dit resultaat wordt kortheidshalve verwezen naar bovenstaande toelichting exploitatiecijfers 2021 en de toelichting op het resultaat.

2. Vaste activa.

Voor een gedetailleerd overzicht van de samenstelling van de boekwaarde alsmede van de mutaties inzake de materiële activa wordt verwezen naar de Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven 2021 (Staat C). De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn conform waarderingsgrondslagen van de Nationale Politie.

In 2021 zijn er geen nieuwe investeringen opgenomen.

Aangezien de politie penvoerder is van het MCC, is het actief in zijn geheel verantwoord op een aparte entiteit buiten de administratie van de Nationale Politie. De Nationale politie heeft daarnaast haar aandeel (deelneming) in het MCC (58%) opgenomen in de balans van de Nationale politie.

Voormelde bedragen zijn als volgt gespecificeerd/verantwoord in dit jaardocument:

Afschrijvingskosten	Economische categorie	Boekwaarde	Investering	Afschrijving	Boekwaarde
Grootboekrekening	01-01-2021	01-01-2021	2021	2021	31-12-2021
4040000	Casco huisvesting	€ 4.072.691,66	€ 0,00	€ 162.902,40	€ 3.909.789,26
4040000	Verbouwingen	€ 156.194,08	€ 0,00	€ 9.888,91	€ 146.305,17
4040005	Installaties huisvesting	€ 822.134,42	€ 0,00	€ 132.350,56	€ 689.783,86
4040010	Meubilair / Inventaris	€ 2.101,55	€ 0,00	€ 865.45	€ 1.236,10
4060000	Automatisering/ Verbinding	€ 159.964,43	€ 0,00	€ 56.258,88	€ 103.705,55
	Totaal	**€ 5.213.086,14**	**€ 0,00**	**€ 362.266.20**	**€ 4.850.819,94**

3. Afschrijving vaste activa.

De afschrijvingskosten 2021 bedragen € 362.266,20
De oorspronkelijke aanschafwaarde per 31/12/2021 bedraagt € 9.593.684,23 (vaste activa) en de cumulatieve afschrijving per ultimo 2021 bedraagt € 4.742.864,29. De boekwaarde van de investeringen bedraagt per 31 december 2021 € 4.850.819,94.

CONCEPT

4. Langlopende leningen.

Op dit onderdeel van de balans is het zgn. egalisatiefonds van zowel de partners als ook van de politie verantwoord. Tot de instelling van dit egalisatiefonds is besloten in de vergadering van het algemeen bestuur van 23 maart 2007. Voor een nadere specificatie wordt kortheidshalve verwezen naar de bijgevoegde Staat van Reserves en Voorzieningen en onderstaande tabel.

Ten aanzien van de verantwoording van het egalisatiefonds op deze plek heeft in het verleden overleg plaatsgevonden met de (toenmalige) externe accountant (Deloitte) van de voormalige Regio Politie Limburg-Zuid.

De specificatie van de mutaties in 2020 en 2021 in het egalisatiefonds van partners en politie zijn nader gespecificeerd in onderstaande tabel. Daarbij is het meevallend exploitatieresultaat over 2021 ten bedrage van € 264.442,42 nog niet meegenomen in het balanssaldo per 31 december 2021 van het betreffende egalisatiefonds.

Egalisatiefonds			
Omschrijving	**Totaal**	**Partners (42%)**	**Politie (58%)**
Saldo t/m ultimo jaar 2021	€ 1.258.048,83	€ 528.380,51	€ 729.668,32
Bij: exploitatieresultaat 2020	€ 82.913,13	€ 34.823,52	€ 48.089,61
Subtotaal egalisatiefonds	€ 1.340.961,96	€ 563.204,03	€ 777.757,93
Bij: bijschrijving rente 2021 (o.b.v. 3,5%)	€ 46.933,67	€ 19.712,14	€ 27.221,53
Saldo egalisatiefonds per 31-12-2021	**€ 1.387.895,63**	**€ 582.916,17**	**€ 804.979,46**

5. Voorziening groot onderhoud.

Het onderhoudsplan wordt uitgevoerd op basis van een MJOP van de Politie.. Op basis daarvan wordt een jaarlijkse storting in de voorziening groot onderhoud van € 50.000 als voldoende geacht. In 2021 is een bedrag ad € 31.921,83 (vervanging koolstoffilter) ten laste van deze voorziening geboekt. Het saldo van de voorziening groot onderhoud MCC per ultimo 2021 bedraagt € 460.795,06.

6. Vlottende activa / passiva.

Per balansdatum 31 december 2021 zijn er geen vlottende activa (debiteuren of nog te ontvangen bedragen) opgenomen. Bij de vlottende passiva (crediteuren en nog te betalen) is één crediteurenfactuur voor een bedrag van € 527,80 opgenomen.

7. Rekening courant.

De politie is naast penvoerder van het MCC tevens de financier van het onderhavige gebouw. Het saldo van de rekening courant partners / politie is dan ook de sluitpost van deze balans en kan op basis van de thans voorliggende cijfers als volgt worden berekend:

Rekening courant			
Omschrijving	**Totaal**	**Partners (42%)**	**Politie (58%)**
Investeringen (oorspr) t/m het jaar 2021	€ 10.402.816,34	€ 4.369.182,86	€ 6.033.633,48
Bij: investeringen in 2021	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Af: afgeschreven investeringen	€ -809.132,11	€ -339.835,49	€ -469.296,62
Subtotaal oorspronkelijk investeringsbedrag	**€ 9.593.684,23**	**€ 4.029.347,37**	**€ 5.564.336,86**
Af: cum. afschrijvingskosten t/m 2021	€ -4.742.864,29	€ -1.992.003,00	€ -2.750.861,29
Af: voorziening groot onderhoud per 31-12-2021	€ -460.795,06	€ -193.533,93	€ -267.261,13
Af: saldo egalisatiefonds per 31-12-2021	€ -1.387.895,63	€ -582.916,17	€ -804.979,46
Bij: debiteuren/cred/nt betalen 31-12-2021	€ -527,80	€ -221,68	€ -306,12
Af: exploitatieresultaat 2021	€ -264.442,42	€ -111.065,82	€ -153.376,60
Financiering rekening courant 31-12-2021	**€ 2.737.159,03**	**€ 1.149.606,77**	**€ 1.587.552,26**

Maastricht, 01 februari 2022.

CONCEPT

VEILIGHEIDSREGIO
Zuid-Limburg

Begroting 2023
Meld- en Coördinatiecentrum (MCC)

CONCEPT

Maastricht, februari 2022

Voorwoord

Het MCC is het coördinatiecentrum voor de spoedeisende hulpverlening.
In de gemeenschappelijke meldkamer Limburg wordt intensief samengewerkt door de politie, brandweer en ambulancezorg om de juiste hulp op de juiste tijd op de juiste plaats te krijgen.
In het MCC zijn meerdere collega's werkzaam van de partners in het veiligheidsdomein in Limburg en de Meldkamer Limburg. Daarnaast is het Regionaal Servicecentrum van de politie eenheid Limburg ondergebracht in het MCC evenals het Veiligheidsbureau van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg.
In het geval van een ramp of crisis/calamiteit wordt de crisisbestrijding aangestuurd vanuit het MCC. De kernfuncties zoals Regionaal Beleidsteam (RBT), Regionaal Operationeel Team (ROT) en bijbehorende actiecentra zijn onder één dak gerealiseerd zodat dat een optimale en integrale afstemming plaatsvindt. Hierdoor is het mogelijk om bestuurlijke sturing en operationele sturing adequaat en resultaatgericht te realiseren.

Samenwerken en informatie delen (netcentrisch werken) blijft ook in 2023 een belangrijke opgave. Een verdergaande samenwerking tussen de Veiligheidsregio Limburg Noord en Veiligheidsregio Zuid-Limburg heeft hierin een belangrijke opgave zodat we in Limburg staan voor een goede voorbereiding en aanpak van de rampen- en crisisbestrijding.

Hierbij wordt de begroting 2023 van het Meld- en Coördinatiecentrum (MCC) aangeboden. De begroting 2023 is gebaseerd op het bestaand beleid.

Het MCC kent een aantal eigenaren: de 16 deelnemende gemeenten, de Geneeskundige Gezondheidsdienst Zuid Limburg, de Veiligheidsregio Zuid-Limburg en de politie.

In de overeenkomst MCC is vastgelegd dat het MCC zal worden geëxploiteerd onder gezamenlijk eigendom, risico en beheer van alle deelnemende partners. De penvoering/administratie wordt uitgevoerd door de Politie. Het beheer van het pand is middels een Service Level Agreement (SLA) belegd bij de politie. De manager MCC is verantwoordelijk voor de coördinatie van het MCC.

De bijdrage van de partners Brandweer, GHOR en gemeenten zijn samengevoegd als bijdrage VRZL. Om schommelingen in de exploitatie en in de jaarlijkse bijdrage van de gemeenten te vermijden, is een egalisatiefonds ingericht. Dit egalisatiefonds heeft een vastgesteld plafondbedrag van maximaal drie exploitatiejaren, zijnde afgerond € 3,4 miljoen.
Als dit plafond bereikt is wordt het overschot aan de deelnemende eigenaren gerestitueerd op basis van de afgesproken verdeelsleutel.

Het algemeen bestuur van de veiligheidsregio is ten behoeve van het beheer en de exploitatie bevoegd tot goedkeuring en vaststelling van de begroting en het financieel jaarverslag.
Aanpassingen en veranderingen met financiële consequenties zullen gedurende het jaar op basis van begrotingswijzigingen worden aangeboden.

Anouk Das
Manager MCC

CONCEPT

Inhoud

Voorwoord 2
1. Bestuur en vaststelling 4
1.1. Rechtspersoonlijkheid en verantwoordelijkheid 4
1.2. Opstellen en vaststellen begroting 2023 5
1.2.1. Opstellen 5
1.2.2 Vaststellen 5
2. Het Meld en Coördinatiecentrum (MCC) 6
3. Begroting 2023 7
3.1. Begroting 2023 MCC 7
4. Toelichting begroting 2023 MCC 8

CONCEPT

1. Bestuur en vaststelling

1.1. Rechtspersoonlijkheid en verantwoordelijkheid

De Veiligheidsregio Zuid-Limburg is een gemeenschappelijke regeling waarvan instandhouding geschiedt door de gemeenten in Zuid-Limburg. Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de concept begroting. Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het vaststellen van de begroting.

Het dagelijks bestuur is als volgt samengesteld (per 1 januari 2022):

Naam	Gemeente	Functie
Mevrouw A. Penn-te Strake	Maastricht	Voorzitter Portefeuille Politie
De heer R. Wever	Heerlen	Portefeuille Financiën en Personeel
De heer J.Th.C.M. Verheijen	Sittard-Geleen	Plaatsvervangend voorzitter Portefeuille crisisbeheersing en rampenbestrijding
Mevrouw P. Dassen-Housen	Kerkrade	Portefeuille Brandweer
Mevrouw M.F.H. Leurs-Mordang	Stein	Portefeuille GHOR en Meld-kamer

Het algemeen bestuur is als volgt samengesteld (per 1 januari 2022):

Naam	Gemeente	Functie
Mevrouw C. van Basten-Boddin	Beek	Lid
De heer E. Geurts	Beekdaelen	Lid
Mevrouw W.J.F. van der Rijt-van der Kruis	Brunssum	Lid
De heer G.J.M. Cox	Eijsden-Margraten	Lid
Mevrouw N.H.C. Ramaekers-Rutjens	Gulpen-Wittem	Lid
De heer R. Wever	Heerlen	Lid
Mevrouw P. Dassen-Housen	Kerkrade	Lid
De heer R. de Boer	Landgraaf	Lid
Mevrouw A. Penn-te Strake	Maastricht	Voorzitter
Mevrouw M.A.H. Clermonts-Aretz	Meerssen	Lid
De heer D.W.J. Schneider	Simpelveld	Lid
De heer J.Th.C.M. Verheijen	Sittard-Geleen	Lid
Mevrouw M.F.H. Leurs-Mordang	Stein	Lid
De heer H.M.H. Leunessen	Vaals	Lid
De heer D.M.M.T. Prevoo	Valkenburg a/d Geul	Lid
De heer W. Houben	Voerendaal	Lid

CONCEPT

1.2. Opstellen en vaststellen begroting 2023

1.2.1. Opstellen

De concept begroting 2023 is door het dagelijks bestuur opgesteld en besproken in de vergadering van 25 maart 2022.

Voorzitter, *J.M. Penn-te Strake*	*Secretaris,* *F.C.W. Klaassen*

1.2.2 Vaststellen

De begroting 2023 is door het algemeen bestuur vastgesteld in de vergadering van 8 juli 2022.

Voorzitter, *J.M. Penn-te Strake*	*Secretaris,* *F.C.W. Klaassen*

CONCEPT

2. Het Meld en Coördinatiecentrum (MCC)

De volgende doelstellingen zijn voor het MCC geformuleerd:
1. Het huisvesten van een gemeenschappelijke meldkamer en servicecentrum. Voor het meldkamerdeel is in 2016 de huisvesting gerealiseerd van de Meldkamer Limburg. Deze meldkamer levert de diensten voor de Veiligheidsregio's Limburg-Noord en Zuid-Limburg.
2. Vanuit de centrale plek op proactieve wijze multidisciplinair voorbereiden van de aanpak van crises en rampen.
3. Het vanuit de centrale plek coördineren van crises en rampen.

In het MCC werken de volgende partijen samen:
- De Politie.
- De Veiligheidsregio Zuid-Limburg.
- De gemeenten die vallen binnen de grenzen van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg.
- Crisispartners van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg (zoals Waterschap, Rijkswaterstaat, Defensie, Euregionale partners).
- De Meldkamer Limburg.

In het MCC zijn de diensten fysiek onder één dak gehuisvest. Dat wil zeggen de onderdelen van de diensten die zich bezig houden met de voorbereiding en de bestrijding van crises en rampen.

CONCEPT

3. Begroting 2023

3.1. Begroting 2023 MCC

Opbrengsten	Jaarrekening 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Politie	699.320	710.660	738.400
Meldkamer Limburg	499.260	506.600	526.000
Veiligheidsregio Zuid-Limburg	255.300	258.980	270.100
Derden	10.950	11.260	11.500
Overige baten	-	-	-
Totaal opbrengsten	**1.464.830**	**1.487.500**	**1.546.000**
Lasten			
Personeel	166.063	191.000	195.400
Rentekosten	198.097	222.000	260.000
Huisvesting	683.660	840.300	852.900
Automatisering/verbindingen	74.180	167.200	169.700
Operationeel	-	-	-
Beheerskosten	78.387	67.000	68.000
Totaal Lasten	**1.200.388**	**1.487.500**	**1.546.000**
Resultaat	**264.442**	**-**	**-**

CONCEPT

4. Toelichting begroting 2023 MCC

Bij het opstellen van de begroting 2023 voor het MCC zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- De vastgestelde begroting 2022 vormt de basis voor de begroting 2023.
- De bijdrage van de partners is gefixeerd op de bijdrage van 2022 en alleen geïndexeerd voor 2023.
- Bij de indexering van de bijdrage/aandeel van politie en partners in 2023 is een loonstijging van 2,3% en een materiele kostenstijging van 1,5% toegepast conform MEV/CEP-publicatie, sector overheid van het Centraal Planbureau.
- De bijdrage van de partners Brandweer, GHOR en gemeenten zijn samengevoegd als bijdrage van de Veiligheidsregio Zuid-Limburg (VRZL).Tevens is er een bijdrage van de Meldkamer Limburg(MKL) opgenomen conform voorgaande jaren.
- De bijdrage derden heeft betrekking op de bijdrage Burgernet door Burgernet en politie.
- Voor de berekening van de kapitaallasten 2023 is een afzonderlijke staat van activa opgemaakt. De vrijval en de nieuwe kapitaallasten van (vervangings)investeringen zijn in de begroting verwerkt. De geplande investeringen welke in 2021 niet zijn uitgevoerd zijn doorgeschoven naar het boekjaar 2023. De geplande investeringen voor 2022 zijn, conform vastgestelde begroting 2022, vooralsnog gehandhaafd. In de begroting is verder rekening gehouden met 3,8% rente conform MEV/CEP-publicatie, sector overheid van het Centraal Planbureau. Bij de berekening van de afschrijvingskosten is uitgegaan van de Harmonisatie Afschrijvings-methodiek Politie (HAP).
- In de begroting 2023 is geen raming opgenomen voor onvoorziene uitgaven

CONCEPT

Motie 2214

Motie 2214 Duyvendak (PRO) & Van der Laan (DOE'22) inzake de toekomst van Maastricht Aachen Airport (MAA)

De raad van Gulpen-Wittem bijeen op donderdag 2 juni 2022,

Constaterende dat:

- De bewoners van het Heuvelland in toenemende mate overlast ondervinden van vliegverkeer op MAA en dat vanaf 2018 het aantal klachten daaromtrent, ingediend bij het Klachten Informatie Centrum voor Luchtverkeer, explosief is toegenomen;
- Ook het aantal klachten van bezoekers van het heuvelland toeneemt; deze worden niet geregistreerd maar uitgesproken tegen uitbaters en personeel van horeca voorzieningen en accommodaties;
- Het Heuvelland economisch sterk afhankelijk is van het toerisme dat vooral draait op landschappelijk schoon en rust;
- Met name opstijgende vliegtuigen enorme hoeveelheden fijnstof en broeikasgassen uitstoten, naast uiteraard immens veel lawaai.

Overwegende dat:

- Op 3 juni Provinciale Staten (PS) een besluit nemen over de toekomst van Maastricht Aachen Airport (MAA), waarbij de Statenleden een keuze moeten maken uit vier scenario's:
  1. een luchthaven die volledig gebruik maakt van de vergunde geluidsruimte
  2. een bescheidener variant
  3. een variant die inzet op een transformatie naar elektrisch vliegen
  4. sluiting van de luchthaven;
- Wij aan onze inwoners verplicht zijn om alles te ondernemen wat hun welzijn en gezondheid ten goede komt, en dus tegen alles te strijden wat die waarden bedreigt;
- Het vliegveld weliswaar voor arbeidsplaatsen zorgt, maar het toerisme, met naar schatting 1,5 miljoen overnachtingen per jaar een veel grotere werkgever voor Zuid-Limburg is;
- Circa de helft van deze overnachtingen in Gulpen-Wittem plaatsvindt;
- Zuid-Limburg omringd wordt door andere vliegvelden, dus dat de bereikbaarheid van onze regio niet in het geding is;
- Ons vijfsterrenlandschap ons belangrijkste kapitaalgoed is en luchtverkeer hieraan ernstige schade toebrengt, onder meer vanwege zure regen;
- Het ongewenst is als agrariërs hun vee op stal moeten houden of zelfs moeten inkrimpen om stikstofruimte te creëren voor uitbreiding van MAA.

Verzoekt het college van burgemeester en wethouders:

- Provinciale Staten van Limburg te informeren dat bij haar besluit over de toekomst van MAA een integrale belangenafweging verlangd wordt waarbij:
  1. op economische gebied naast de directe belangen van het vliegveld ook de bredere economische belangen van de regio op het gebied van toerisme en recreatie worden meegenomen;
  2. naast economische belangen ook de belangen van bewoners worden meegewogen op het gebied van leefbaarheid en milieubelasting;
- Aan te dringen op keuze voor sluiting van MAA (optie 4).

En gaat over tot de orde van de dag.

Lodewijk Duyvendak
PRO Gulpen-Wittem

Ineke van der Laan
DOE'22

E.22.02454

Motie 2214
aangenomen (unaniem)

Motie 2214 Duyvendak (PRO) & Van der Laan (DOE'22) inzake de toekomst van Maastricht Aachen Airport (MAA) (1e gewijzigde versie)

De raad van Gulpen-Wittem bijeen op donderdag 2 juni 2022,

Constaterende dat:

- De bewoners van het Heuvelland in toenemende mate overlast ondervinden van vliegverkeer op MAA en dat vanaf 2018 het aantal klachten daaromtrent, ingediend bij het Klachten Informatie Centrum voor Luchtverkeer, explosief is toegenomen;
- Ook het aantal klachten van bezoekers van het heuvelland toeneemt; deze worden niet geregistreerd maar uitgesproken tegen uitbaters en personeel van horeca voorzieningen en accommodaties;
- Het Heuvelland economisch sterk afhankelijk is van het toerisme dat vooral draait op landschappelijk schoon en rust;
- Met name opstijgende vliegtuigen enorme hoeveelheden fijnstof en broeikasgassen uitstoten, naast uiteraard immens veel lawaai.

Overwegende dat:

- Op 3 juni Provinciale Staten (PS) een besluit nemen over de toekomst van Maastricht Aachen Airport (MAA), waarbij de Statenleden een keuze moeten maken uit vier scenario's:
  1. een luchthaven die volledig gebruik maakt van de vergunde geluidsruimte
  2. een bescheidener variant
  3. een variant die inzet op een transformatie naar elektrisch vliegen
  4. sluiting van de luchthaven;
- Wij aan onze inwoners verplicht zijn om alles te ondernemen wat hun welzijn en gezondheid ten goede komt, en dus tegen alles te strijden wat die waarden bedreigt;
- Het vliegveld weliswaar voor arbeidsplaatsen zorgt, maar het toerisme, met naar schatting 1,5 miljoen overnachtingen per jaar een veel grotere werkgever voor Zuid-Limburg is;
- Circa de helft van deze overnachtingen in Gulpen-Wittem plaatsvindt;
- Zuid-Limburg omringd wordt door andere vliegvelden, dus dat de bereikbaarheid van onze regio niet in het geding is;
- Ons vijfsterrenlandschap ons belangrijkste kapitaalgoed is en luchtverkeer hieraan ernstige schade toebrengt, onder meer vanwege zure regen;
- Het ongewenst is als agrariërs hun vee op stal moeten houden of zelfs moeten inkrimpen om stikstofruimte te creëren voor uitbreiding van MAA.

Verzoekt het college van burgemeester en wethouders:

- Provinciale Staten van Limburg te informeren dat bij haar besluit over de toekomst van MAA een integrale belangenafweging verlangd wordt waarbij:
  1. op economische gebied naast de directe belangen van het vliegveld ook de bredere economische belangen van de regio op het gebied van toerisme en recreatie worden meegenomen;
  2. naast economische belangen ook de belangen van bewoners worden meegewogen op het gebied van leefbaarheid en milieubelasting;
- ~~Aan te dringen op keuze voor sluiting van MAA (optie 4).~~

- Deze motie te beschouwen als steun voor de reeds verzonden brief van het college van B&W.

En gaat over tot de orde van de dag.

Lodewijk Duyvendak
PRO Gulpen-Wittem

Ineke van der Laan
DOE'22

Fractie Franssen:

BAIANS

CDA

PRO

From: Provincie Limburg
Sent: Thu, 02 Jun 2022 22:50:58 +0200
To: Griffie
Subject: Ontvangstbevestiging

provincie limburg

Geachte heer/mevrouw,

Uw ingezonden stuk/document is in goede orde ontvangen en ingeboekt. Het stuk/document wordt onder de aandacht gebracht bij de leden van Provinciale Staten en Gedeputeerde Staten. De leden van Provinciale Staten en Gedeputeerde Staten kunnen uw ingekomen stuk/document ter bespreking agenderen voor één van de Statencommissies of voor de Statenvergadering. Mocht dat het geval zijn, dan ontvangt u daarover tijdig bericht.

In het geval dat uw ingezonden stuk/document persoonsgegevens bevat, is deze niet online terug te vinden. De Statenleden hebben wel toegang tot uw ingezonden stuk/document.
Zonder verder tegenbericht is uw ingekomen stuk/document voor kennisgeving aangenomen. Voor meer informatie omtrent vergaderingen verwijzen wij u naar de Vergaderkalender en onze website: www.limburg.nl/ProvincialeStaten.

Mocht u meer informatie nodig hebben met betrekking tot de afhandeling van uw stuk/document, dan kunt u contact opnemen met de Griffie, bereikbaar via 043-389 78 39.

Vertrouwende u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Let op: dit is een automatisch opgesteld bericht.