

**Jaarstukken**

**2018**

## Inhoudsopgave

<b>1.</b>	<b>Inleiding</b>	<b>3</b>
<b>2.</b>	<b>Jaarverslag</b>	<b>4</b>
2.1.	Verantwoording jaarplan.....	4
2.1.1.	Meerjarige koers .....	4
2.1.2.	Samenwerking .....	5
2.1.3.	Personeel.....	5
2.1.4.	Kwaliteitsborging .....	6
2.1.5.	De komende Omgevingswet.....	7
2.1.6.	Vergunningen.....	9
2.1.7.	Toezicht en Handhaving.....	13
2.1.8.	Specialismen.....	22
2.2.	Paragrafen .....	26
2.2.1.	Weerstandsvermogen en risicobeheersing .....	26
2.2.2.	Overzicht baten en lasten per taakveld .....	27
2.2.3.	Financiering .....	27
2.2.4.	Bedrijfsvoering .....	28
2.2.5.	Verbonden partijen.....	29
2.2.6.	Overhead .....	29
<b>3.</b>	<b>Jaarrekening</b>	<b>30</b>
3.1.	Balans per 31 december 2018 .....	30
3.2.	Toelichting op de balans.....	31
3.3.	Overzicht Baten en Lasten 2018.....	34
3.4.	Toelichting op de baten en lasten 2018 .....	35
3.5.	Gegevens 2018 in het kader van WNT .....	40
<b>4.</b>	<b>Bijlagen</b>	<b>43</b>
4.1.	Voorstel tot resultaatbestemming en resultaatverdeling .....	44
4.2.	Controleverklaring .....	45
4.3.	Lijst met afkortingen .....	46

## 1. Inleiding

Voor u liggen de jaarstukken 2018. In de jaarstukken worden de verantwoording op de inhoudelijke voornemens en de financiële resultaten in gezamenlijkheid gepresenteerd.

Het eerste deel van de jaarstukken bevat het jaarverslag. In het jaarverslag legt de RUD Zuid-Limburg verantwoording af ten aanzien van de realisatie van met name de plannen zoals gepresenteerd in het jaarplan 2018. Dit betreft de inhoudelijke verantwoording.

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

De jaarrekening 2018 sluit op een positief resultaat van € 491.336.

### Over ons

In onze dienst zijn de krachten gebundeld door de Zuid-Limburgse gemeenten en de Provincie Limburg voor de uitvoering van de omgevingstaken. Onze expertise bestaat uit de voorbereiding en uitvoering van de VTH-taken (Vergunningen, Toezicht en Handhaving) en daartoe adviseren wij, dan wel verlenen wij in mandaat voor onze deelnemers omgevingsvergunningen, houden wij daar toezicht op en treden wij zo nodig namens hen handhavend op. Ook voeren wij niet-inrichtingsgebonden taken uit op het gebied van bodem, geluid, lucht, asbest, energie en externe veiligheid. In onze adviserende rol zetten wij onze deskundigheid actief in.

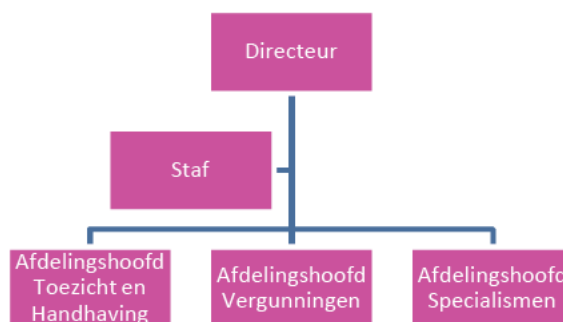
Wij leveren onze diensten op tijd. Wij hebben de vereiste expertise en we hanteren heldere, uniforme en professionele standaarden. Wij zijn aanspreekbaar en benaderbaar.

Onze deelnemers zijn onze opdrachtgevers. Samen met hen worden jaarlijks werkprogramma's opgesteld, waarin onderscheid wordt gemaakt tussen een pakketdeel- (inrichtingsgebonden taken) en een programmadeel. Specifieke opdrachten die aan het begin van een kalenderjaar al bekend zijn, kunnen meteen in het werkprogramma landen. Door het jaar heen is er regulier overleg over de voortgang van de werkprogramma's.

### Over onze organisatie

Wij zijn een gemeenschappelijke regeling. In het algemeen bestuur van de RUD Zuid-Limburg hebben alle deelnemers zitting. Onder algehele verantwoordelijkheid van het algemeen bestuur is het dagelijks bestuur verantwoordelijk voor onze dienst.

Wij hebben een platte organisatiestructuur, waarin de medewerkers in staat zijn hun eigen verantwoordelijkheid te nemen.



## 2. Jaarverslag

### 2.1. Verantwoording jaarplan

#### 2.1.1. Meerjarige koers

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

De ambitie van onze organisatie is:

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

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

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

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

Onze strategische doelen zijn:

1. (het versterken van) integraal werken, mede in relatie tot de Omgevingswet;
2. (het actief invulling geven aan) de rol van de RUD Zuid-Limburg als het gaat om het proces van uitvoeren en verantwoorden, de zogenaamde "onderkant van de Big Eight";
3. (het vinden van een goede balans tussen) maatwerk en uniformiteit;
4. (het zorgdragen voor) solide bedrijfsvoering en een duurzame, transparante financiering van de organisatie;
5. (doorontwikkeling van de organisatie van) opdrachtnemer naar dienstverlener.

Om deze doelen te bereiken, zullen de volgende activiteiten de komende jaren ondernomen worden.

1. Invulling geven aan ambitie, visie, missie en kernwaarden van de organisatie;
2. Betekenis geven aan informatie en schakels in de keten (Big Eight);
3. Ontwikkelen van Kritische Prestatie Indicatoren (KPI's);
4. Advies geven over de uitvoerbaarheid en toepassing van de nieuwe wetgeving en van integraal werken;
5. Doorontwikkeling van de dienstverlening;
6. Investeren in (externe) relaties.
7. Optimaliseren van de werkprocessen.

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

In 2018 zijn de kernwaarden "flexibel" en "dienstverlenend" in RUD-bijeenkomsten interactief behandeld. Ook is duurzame inzetbaarheid onder begeleiding van ArboNed behandeld.

Eind 2018 is een herhalingsmeting van de cultuur in de organisatie gedaan door middel van een OCAI-cultuurscan<sup>1</sup>. Uit de meting blijkt dat er een en ander positief is veranderd ten opzichte van de eerste meting in 2014. Het plaatsen van medewerkers is een positieve stimulans geweest voor de cultuur in de organisatie. De organisatie groeit meer naar een familiecultuur en de marktcultuur is

---

<sup>1</sup> OCAI staat voor Organizational Culture Assessment Instrument. Het is een gevalideerde onderzoeksmethode van K.S. Cameron en R.E. Quinn, waarmee een organisatiecultuur in kaart kan worden gebracht.

minder geworden. Belangrijke thema's om de cultuur verder op weg te helpen zijn samenwerking, leiderschap en communicatie.

Met onze opdrachtgevers zijn Kritische Prestatie Indicatoren (KPI's) geïdentificeerd, waarover wij in de kwartaalrapportages rapporteren. Daarmee bevatten de rapportages steeds meer data. De voortgang van het werkprogramma wordt gemonitord, aantallen producten/behandelde zaken gerapporteerd en waar aan de orde worden bijzonderheden toegelicht. Met het rapporteren over de KPI's wordt de uitvoeringsbijdrage aan de maatschappelijke effecten in beeld gebracht. Over outcome rapporteren de deelnemers zelf naar hun raden c.q. provinciale staten.

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

In 2017 is een klantenpanel met bedrijven uit de regio ingesteld, waarin periodiek over relevante VTH-thema's en over de ervaringen met de RUD Zuid-Limburg gesproken wordt. Deze bijeenkomsten van het klantenpanel worden door ons en de klanten als zeer positief ervaren. In 2018 is het klantenpanel opnieuw bijeen gekomen.

### **2.1.2. Samenwerking**

De RUD Zuid-Limburg werkt voor en met de partners. Het is een verlengde van de partners waar de expertise op het vakgebied van vergunningen, toezicht en handhaving (VTH) gebundeld is ten behoeve van professionele advisering die voldoet aan de kwaliteitseisen op dit gebied.

Wij zijn ook één van de zes Brzo-omgevingsdiensten in Nederland. Brzo staat voor Besluit risico's zware ongevallen; een wettelijke regeling die van toepassing op de meest risicovolle bedrijven in Nederland, waaronder chemische fabrieken.

Onze organisatie overlegt periodiek met haar deelnemers via accountoverleggen. Deze overleggen gaan over voortgang en tevredenheid met betrekking tot de uitvoering van het werkprogramma, maar ook over eventuele extra wensen, moeilijkheden, de oplossingen hiervoor en eventuele budgettaire consequenties.

Met onze andere partners werken wij op landelijk en regionaal niveau samen. Dit zijn de overige (Brzo-)omgevingsdiensten, de Inspectie Sociale Zaken en Werkgelegenheid, de Veiligheidsregio's Zuid-Limburg en Limburg Noord, de GGD Zuid Limburg, de Rijkswaterstaat, het Waterschap Limburg, de Inspectie Leefomgeving en Transport en het Openbaar Ministerie. Overleg over VTH-uitvoering bij Brzo-bedrijven vindt landelijk plaats in Brzo+-verband en regionaal in de Regionale Milieu Overleggen.

### **2.1.3. Personeel**

In 2018 zijn wij werkgever geworden. Medewerkers zijn in dienst kunnen treden. Dit zijn medewerkers die voorheen door onze deelnemers gedetacheerd waren, en medewerkers die door sollicitatie op vacatures een baan hebben gekregen.

De arbeidsmarkt voor professionals is schaars. Landelijk gezien staan binnen de functiegebieden ruimtelijke ordening en milieu 41% van de vacatures open en 37% op het functiegebied bouwkunde en civiele techniek. Ook wij hebben in 2018 ervaren dat de schaarste op de arbeidsmarkt verreweg

het vaakst het knelpunt is om voldoende gekwalificeerd personeel te vinden. Niet alle vacatures zijn daardoor – meteen – kunnen worden ingevuld. De flexibele schil is nog steeds groot (> 20%). Volgens voorspellingen gaat de beroepsbevolking na 2021 licht krimpen, doordat er minder jongeren van een opleiding komen om alle bestaande en nieuwe banen in te nemen. Het belang van een goede arbeidscommunicatie wordt door ons erkend en onze organisatie willen we dan ook meer en meer zichtbaar maken bij bijna of net afgestudeerden (stages) en jongeren tot 35 jaar.

In ons strategisch personeelsplan is beschreven hoe de organisatie zich op personeelsgebied ontwikkelt, welke kwaliteitseisen worden gesteld en welke doorgroei- en ontwikkelmogelijkheden er zijn. In 2018 hebben wij ingezet op werving, “ontgroening” en duurzame inzetbaarheid. Nieuwe medewerkers krijgen een introductie op maat en begeleiding van ervaren medewerkers, een competentiecatalogus is vastgesteld waarover alle medewerkers training hebben gehad en duurzame inzetbaarheid in relatie tot persoonlijkheidstypen is bewust gemaakt.

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

Sinds 2018 hebben wij een eigen ondernemingsraad en een georganiseerd overleg. De functies van vertrouwenspersoon, preventiemedewerker en functionaris gegevensbescherming zijn bemenst. Een risico-inventarisatie en –evaluatie is uitgevoerd.

In 2018 is een klacht ingediend over een gedraging van een medewerker, tijdens het houden van toezicht bij een bedrijf. Deze klacht is naar tevredenheid van de klager opgelost.

#### **2.1.4. Kwaliteitsborging**

Een organisatie die steeds beter wil functioneren is kritisch op zichzelf. Ze neemt zichzelf de maat en laat periodiek ook anderen haar kwaliteit beoordelen. In een dergelijke organisatie worden verbeterpunten actief gemonitord en is men transparant over resultaten en vervolgacties. Voor onze organisatie geldt dit zeker; vanaf 2014 is daarom een kwaliteitsmanagementsysteem ingevoerd. Dit kwaliteitssysteem is opgebouwd rond het Overheidsontwikkelmodel (OOM), een model dat gebaseerd is op het model van het INK (Instituut Nederlandse Kwaliteit).

Op deze manier willen wij kwaliteitsverbetering stimuleren en continuïteit en uniformiteit borgen in haar organisatie om daarmee te voldoen aan de landelijke kwaliteitseisen zoals beschreven in de kwaliteitscriteria VTH. Deze kwaliteitscriteria zijn voor de uitvoering van de basistaken door de deelnemers in verordeningen kwaliteit VTH omgevingsrecht verankerd. De uitvoeringskwaliteit is het bestaansrecht van de omgevingsdiensten. Deze wettelijk verplichte “paraatheid” die regels stelt aan minimale bezetting en kwaliteit wordt door ons bewaakt en ingevuld middels bezetting van de afdelingen en monitoring van de opleidingen van de medewerkers. Ook zijn alle processen zoveel als mogelijk gestandaardiseerd en vindt borging van deze kwaliteit plaats door middel van interne - en externe audits. Na een nulmeting in 2014 en een herhaalmeting in 2016 is in september 2018 een derde meting uitgevoerd.

Samen met de meting is een evaluatie van het kwaliteitsmanagementsysteem uitgevoerd. Naast nieuwe doelstellingen uit ons Koersdocument en nieuwe wettelijke kaders, zijn ook eisen uit de ISO17025 overgenomen. Door de overdracht van enkele luchttaken van de provincie Limburg zijn de

eisen uit de ISO17025 ook van toepassing op het managementsysteem van onze organisatie. De evaluatie heeft geleid tot aanpassing van de indicatoren en meetpunten.

De verbeteracties uit de meting, alsmede de reguliere jaarlijkse kwaliteitsbeoordelingen, zijn in de tijd geplaatst in een kwaliteitsprogramma 2019-2020. Het kwaliteitsprogramma 2019-2020 bevat daarmee de kalender met de verbetermaatregelen voor de komende twee jaar.

### **2.1.5. De komende Omgevingswet**

Volgens het landelijke programma team Eenvoudig Beter ligt de beoogde inwerkingtreding van de Omgevingswet, per 1 januari 2021, op schema. In 2018 is een aantal belangrijke mijlpalen bereikt in het kader van het wetgevingsproces. Zo zijn de vier AMvB's, na de verwerking van het advies van de Raad van State, in het Staatsblad gepubliceerd. Daarnaast is hard gewerkt aan het invoeringsspoor van de Omgevingswet, dat gevormd wordt door de Invoeringswet samen met het Invoeringsbesluit en de Invoeringsregeling. De Invoeringswet is inmiddels aangeboden aan de Tweede Kamer. Via de Invoeringswet wordt onder andere de huidige wet VTH, met daarin opgenomen het wettelijke basistakenpakket van de RUD Zuid-Limburg, beleidsneutraal verankerd in de Omgevingswet. Tot slot zijn de Aanvullingswetten voor bodem, geluid en natuur voorgelegd aan de Tweede Kamer.

In 2018 hebben wij samengewerkt met diverse opdrachtgevers en ketenpartners uit de regio in het kader van de voorbereiding op de Omgevingswet. Zo zijn er met de gemeente Landgraaf, de gemeente Stein en de gemeente Maastricht gesprekken geweest over de adviserende en ondersteunende rol die wij voor de gemeenten kunnen vervullen bij de verankering van de milieubescherming in de Omgevingsplannen en de beleidsbasis daarvan in de Omgevingsvisies. Voor de gemeente Maastricht heeft de organisatie in dit kader een advies uitgebracht over de door de gemeente opgestelde voortgangsrapportages van de pilot omgevingsplan Boschpoort en de omgevingsvisie Maastricht. Met de gemeente Stein zijn afspraken gemaakt over het verlenen van een opdracht aan ons om ondersteuning te leveren aan de gemeente bij het opstellen van de deel-omgevingsplannen in de gemeente Stein. Daarnaast is de pilot Chemelot succesvol afgerond, met als conclusie dat de overkoepelende omgevingsvergunning van Chemelot en de voordelen behouden kunnen blijven onder Omgevingswet. De gemeente Sittard-Geleen en de Gemeente Stein gaan een vervolg van de pilot starten in 2019, waarin de invulling van het Omgevingsplan op en rond de site Chemelot nader zal worden bekeken. Wij zullen hier vanuit onze milieuexpertises en ervaring vanuit de uitvoering bij betrokken worden. Samen met de GGD Zuid Limburg en de Veiligheidsregio Zuid-Limburg heeft de RUD Zuid-Limburg bovendien een inspiratielunch georganiseerd voor haar opdrachtgevers en de ketenpartners in de regio. Tijdens deze bijeenkomst is aandacht besteed aan het totstandkomingsproces van de Omgevingsvisies van de gemeente Voerendaal en de gemeente Sittard-Geleen.

Binnen de organisatie is hard gewerkt aan de bewustwording omtrent de Omgevingswet. Zo zijn er presentaties geweest over onder andere de cultuurverandering die met de Omgevingswet wordt beoogd en zijn er incompany trainingen gegeven over de Omgevingsvergunning in de Omgevingswet en Milieu in de Omgevingswet. Daarnaast hebben medewerkers deelgenomen aan informatiedagen en zijn er vanuit de organisatie reacties opgesteld op de consultatieversies van het Omgevingsbesluit en de Omgevingsregeling die, via de provincie Limburg, met het IPO zijn gedeeld. Onze interne werkgroep Omgevingswet heeft elk kwartaal een nieuwsbrief uitgebracht om de organisatie op de hoogte te houden van de ontwikkelingen. Bovendien zijn er in het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur van de RUD Zuid-Limburg presentaties gegeven over de positionering van de RUD Zuid-Limburg in het kader van de Omgevingswet.

Tot slot hebben wij deelgenomen aan gesprekken met Omgevingsdienst.nl om de mogelijkheden te bekijken om op landelijk niveau met de omgevingsdiensten instrumenten te ontwikkelen ter ondersteuning van de gemeenten bij de opstelling van de Omgevingsplannen. De RUD Zuid-Limburg kijkt hoe in 2019 aangesloten kan worden bij de ontwikkeling van deze instrumenten.



## 2.1.6. Vergunningen

### 2.1.6.1 Prestatie-indicator Vergunningen

#### *Vergunningen*

Als KPI staat in de begroting 2018 voor wat betreft vergunningen het volgende:

Speerpunt	Prestatie-indicator	Informatievoorziening
Tijdige vergunningen/advies over de te nemen beslissing op een aanvraag	95% van de vergunningen in mandaat c.q. adviezen over de te nemen beslissing op een aanvraag dient binnen de wettelijke c.q. afgesproken termijn behandeld te zijn tenzij wordt ingestemd met termijnverlenging	VTH applicatie op basis van aanvraag- én besluit/adviesdatum
Kwaliteit	Vergunningen c.q. adviezen over de te nemen beslissing op een aanvraag voldoen aan de meest actuele wet- en regelgeving en het beleid van de opdrachtgever	Rechterlijke toets c.q. uitspraak Raad van State

#### *Tijdige vergunningen*

Van het totaal aantal in 2018 verleende Wabo vergunningen (reguliere én uitgebreide procedures) is 99,6% binnen de daarvoor geldende termijnen afgerond, inclusief de procedures waarbij door de aanvrager én opdrachtgever instemming tot termijnoverschrijding is verleend. Daarmee wordt voldaan aan de in de begroting opgenomen prestatie-indicator.

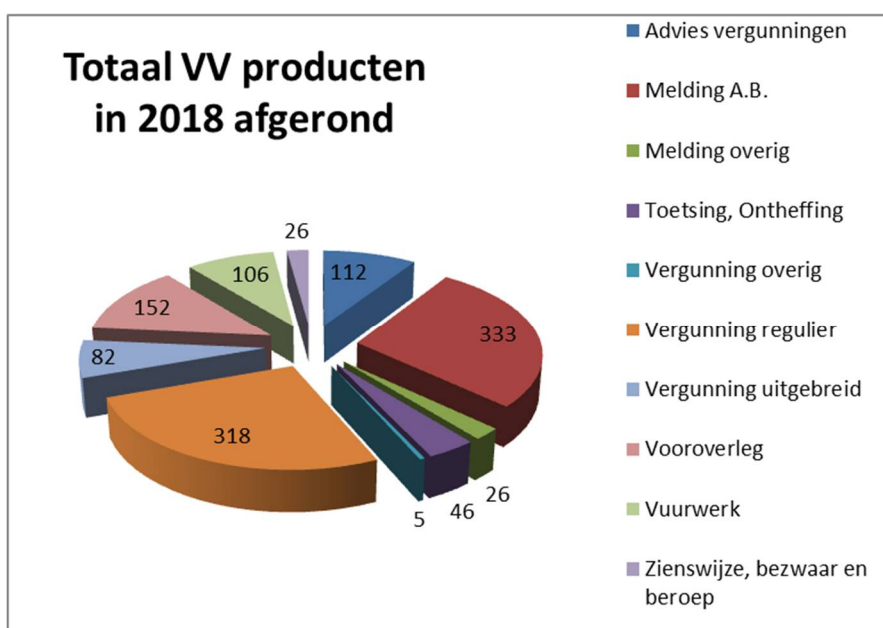
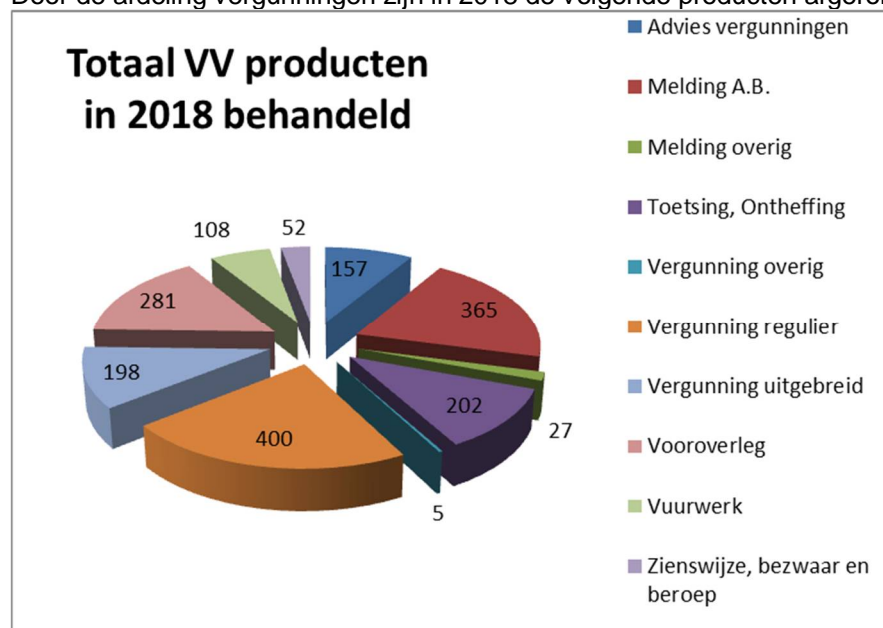
#### *Kwaliteit*

In 2018 zijn in totaal 31 bezwaar en beroep procedures in behandeling genomen. Hiervan zijn 14 procedures 'ongegrond', 'ingetrokken' c.q. 'niet-ontvankelijk' verklaard en is 1 procedure deels ( 4 van de 6 beroepsgronden) ongegrond verklaard. De overige bezwaar- en beroepsprocedures zijn nog in behandeling en wachten op een definitieve uitspraak.

Omgerekend betekent dit dat van de bezwaar- beroepschriften 2% gegrond is verklaard. Daarmee wordt voldaan aan de in de begroting opgenomen prestatie-indicator.

### 2.1.6.2 Aantal producten

Door de afdeling vergunningen zijn in 2018 de volgende producten afgerond en (nog) in behandeling:



### 2.1.6.3 Speerpunten en projecten Vergunningen

#### *Programmatische aanpak Brzo / Rie-4 Vergunningen*

Met als doel te komen tot een geharmoniseerde werkwijze voor het opstellen van een jaarlijks actualisatieprogramma van vergunningen is in het kader van 'Impuls Omgevingsveiligheid' onderzoek gedaan naar de programmatische aanpak van vergunningverlening in het kader van de Wabo aan BRZO en Rie-4 inrichtingen.

De ambitie van het project is dat de vergunningen moeten voldoen aan BBT en PGS richtlijnen.

Op het einde van 2018 zijn van de in totaal 64 Brzo en Rie-4 inrichtingen, 34 vergunningen (58%) actueel en voldoen daarmee aan de in het project gedefinieerde omschrijving.

Er lopen nog 5 procedures en 11 vooroverleggen om te komen tot een actuele vergunningssituatie. Het restant zal op basis van de voorhanden zijnde capaciteit en in overleg met het bevoegd gezag in 2019 worden ingepland.

#### *Bouwaanvragen en -vergunningen*

Landelijk heeft de bouw het afgelopen jaar opnieuw een krachtige groei gerealiseerd. De bouwproductie steeg met 6½%. De groei zet naar verwachting de komende jaren bovendien stevig door. Met groeicijfers van rond de 5% zowel dit jaar als het komende jaar zal de bouw opnieuw een sterke groeisector zijn binnen de Nederlandse economie. Deze groei is ook binnen de RUD Zuid-Limburg merkbaar geweest in 2018.

In 2018 zijn in totaal 659 bouwaanvragen (exclusief de Parkstad Buitenring procedures) in behandeling genomen. Door de aantrekkende economie is het aantal én de complexiteit van de bouwaanvragen gegroeid boven de beschikbare capaciteit. Om die reden zijn enkele efficiency maatregelen genomen en doorgevoerd. Ondanks deze maatregelen bleef het moeilijk de bouwaanvragen binnen de daarvoor geldende standaard termijnen te behandelen. Om die reden is het team halverwege 2018 met 1 fte (inhuur) uitgebreid.

#### *Beoordeling PRTR-verslagen*

Op grond van de Europese Pollutant Release and Transfer Register (E-PRTR) verordening zijn bepaalde industriële bedrijven verplicht met gepaste frequentie informatie te verzamelen inzake hun emissies en afvaltransporten. Indien deze gegevens boven een drempelwaarde uitkomen dient een jaarlijkse milieurapportage (PRTR-verslag) via de e-mjv website ingediend te worden. Het bevoegd gezag (gemeenten en provincie) moet toezien op een correcte rapportage door de bedrijven.

Beoordeling van de rapportages geschiedt in samenwerking met de afdeling handhaving, waarbij voor de afdeling handhaving de nadruk ligt op het beoordelen van de afvalmodule en voor de afdeling vergunningen op de overige modules. Van de circa 100 PRTR-plichtige bedrijven, zijn in 2018 circa 70 PRTR-verslagen beoordeeld.

#### *Actualisatie vergunning inzake het nieuwe Landelijk afvalbeheerplan (LAP3)*

Aanleiding voor de actualisatie van de vergunning is het in werking treden van LAP3 op 1 januari 2018. In het LAP3 zijn diverse sectorplannen gewijzigd, waardoor bepaalde verwerkingen van afvalstoffen niet meer zijn toegestaan of deze op een andere wijze moeten plaatsvinden. Om ervoor te zorgen dat bedrijven voldoen aan deze nieuwe minimumstandaard, dienen de vergunningen hierop aangepast te worden.

Uiteindelijk bleek na analyse van de gemeentelijke en provinciale inrichtingen en vergunningen dat voor 21 bedrijven een actualisatie van de vigerende vergunningen nodig was. Voor deze bedrijven zijn daarom ambtshalve wijzigingen opgesteld. Medio december 2018 zijn de ontwerpbeschikkingen van de ambtshalve wijzigingen verstuurd naar de betreffende bedrijven. Deze liggen vervolgens 6 weken ter inzage. Na de inspraaktermijn worden de binnengekomen zienswijzen verwerkt en de definitieve besluiten opgesteld en verzonden aan de bedrijven (medio februari 2019). Daarmee zal het traject van de ambtshalve wijzigingen in het kader van LAP3 afgerond zijn.

#### *Energiebesparing bij bedrijven*

In het Interprovinciaal Overleg (IPO, BAC-VTH) is de afspraak gemaakt dat de provincies werk moeten maken van de wettelijke taak om toe te zien op energiebesparing bij bedrijven waarvoor zij bevoegd zijn. De afdeling vergunningen heeft hiertoe een plan van aanpak opgesteld. Voor de vergunningplichtige inrichtingen onder bevoegd gezag van de provincie Limburg is hierin omschreven hoe uitvoering wordt gegeven aan deze wettelijke taak tot aan 2021.

In hoofdlijnen betekent dit dat de provincie voor de bedrijven waarvoor zij het bevoegde gezag is een plan van aanpak en een energieonderzoek gaat vragen en er ook op gaat toezien dat de maatregelen

uit dit plan van aanpak ook daadwerkelijk worden uitgevoerd. Om dit te bereiken zullen vergunningen moeten worden aangepast en is inzet op toezicht en handhaving nodig.

#### *Uitvraag ZZS (Zeer Zorgwekkende Stoffen)*

Via Interprovinciaal Overleg (IPO, BAC-VTH) is in het kader van de landelijke aanpak uitvraag ZZS door de provincies een aantal afspraken gemaakt. Bij dit project in de uitvraag van emissies naar lucht en water voor de bedrijven wordt zoveel als mogelijk samen gewerkt met Rijkswaterstaat (RWS). De ZZS-uitvraag naar lucht en water dient op 1 januari 2021 voltooid te zijn. De Provincie Limburg heeft ons gevraagd deze toezeggingen voor de circa 200 provinciale inrichtingen uit te werken in een plan van aanpak. Dit plan van aanpak is in november 2018 opgesteld en is ter accordering aan de Provincie Limburg verzonden.

#### *Gemeentelijke en provinciale Rie-vergunningen*

Op grond van de Europese richtlijn industriële emissies (IED of Rie 2010/75/EU) dienen lidstaten iedere 4 jaar te rapporteren over de vergunning situatie van bedrijven die onder bijlage I van de Rie vallen. De betreffende gegevens worden door de Nederlandse overheid ontleend aan de IPPC-database, die hiertoe door de bevoegde gezagen moet worden bijgehouden.

De vigerende vergunningen van alle gemeentelijke en provinciale Rie bedrijven zijn hiervoor verzameld en geplaatst op onze website [www.rudzuidlimburg.nl](http://www.rudzuidlimburg.nl).

Het is van groot belang dat door de bevoegde gezagen de IPPC-database (en onze website) continu wordt bijgewerkt met de meest recente gegevens. Het bijwerken en actualiseren van de vergunning gegevens is ook in 2018 door de RUD Zuid-Limburg uitgevoerd.

## 2.1.7. Toezicht en Handhaving

### 2.1.7.1 Prestatie-indicator Toezicht en Handhaving

Onderstaande indicatoren zijn voor Toezicht en Handhaving opgenomen in de begroting 2018.

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

### 2.1.7.2 Realisatie aantallen

#### *Realisatie planning*

De planning voor de afdeling toezicht en handhaving heeft afgelopen jaar onder druk gestaan.

Hiervoor is een aantal oorzaken aan te wijzen:

1. een toename van het aantal bestuursrechtelijke handhavingstrajecten (lasten onder dwangsom evenals bestuursdwangtrajecten);
2. het aantal handhavingsverzoeken is toegenomen;
3. er zijn vacatures ontstaan in 2018 waarvoor in de markt niet tijdig gekwalificeerd personeel beschikbaar was;
4. het aantal regulier geplande en ad-hoc controles is flink toegenomen ten opzichte van het verslagjaar 2017.

De planning is voor circa 90% gerealiseerd. In overleg met de deelnemers is geprioriteerd in geplande controles.

#### *Reguliere (milieu)controles en toetsingen*

Totaal zijn in het verslagjaar 930 controles uitgevoerd, onder te verdelen in:

- Circa 60 planmatige inspecties BRZO (incl. Rie-4)
- Circa 780 overige planmatige Wabo-inspecties (Rie-overig, incl. controles basis- en niet basistaken)
- Circa 90 controles vuurwerkopslaglocaties

Daarnaast zijn er 12 beoordelingen van (Installatie)veiligheidsrapporten ((I)VR'en) uitgevoerd.

### *Hercontroles*

De regulier (planmatig) uitgevoerde (milieu)controles resulteerden in circa 280 hercontroles. Dit komt neer op ca. 30%. Hiervan hebben 16 hercontroles betrekking op Brzo- en Rie-4 bedrijven.

### *Niet geplande controles*

Naast regulier geplande controles zijn er ook controles uitgevoerd die niet vooraf te plannen zijn. In 2018 zijn in totaal circa 390 ad-hoc controles uitgevoerd. Het betreft hier controles naar aanleiding van klachten, meldingen ongewone voorvallen, controles naar aanleiding van vuurwerkevenementen en overige ad-hoc situaties.

### *Administratief toezicht afvalbedrijven*

In 2018 is als voorbereiding op het geplande provinciale afvalproject de nodige aandacht besteed aan administratief toezicht bij de afvalbedrijven in Limburg. Hiervoor zijn rapportages bij het LMA opgevraagd en beoordeeld. Dit betroffen 33 provinciale IPPC bedrijven in Noord, 31 provinciale IPPC bedrijven in Zuid. Daarnaast zijn regelmatig LMA-gegevens opgevraagd voor de overige reguliere inspecties.

### *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.

De verwachting was dat er in 2018 ongeveer 500 klachten en ongeveer 60 meldingen ongewone voorvallen zouden worden ingediend. Daadwerkelijk zijn er in 2018 in totaal circa 1.700 klachten (in 2017: 460 klachten) en circa 90 meldingen ongewone voorvallen (in 2017: 80) ontvangen en geregistreerd.

De ontvangen klachten hebben voornamelijk betrekking op geur- en geluidsoverlast (60%) van bedrijven. Circa 70% van de binnengekomen klachten en 90 % van de binnengekomen incidentmeldingen hebben betrekking op provinciale inrichtingen.

Er zijn diverse klachten ontvangen met betrekking tot vliegenoverlast vermoedelijk veroorzaakt door opslag van kunststofafval, afkomstig van huishoudens, bij bedrijven. Vanwege de omvang van de klachten heeft de RUD Zuid-Limburg in de periode van mei tot en met oktober intensieve controles uitgevoerd bij diverse inrichtingen waar kunststofafval wordt opgeslagen. Hierbij zijn in overleg met deze bedrijven maatregelen getroffen om het ontstaan van vliegenpopulaties en daarmee mogelijk overlast naar de omgeving tegen te gaan. Uit het toezicht in 2018 is gebleken dat uitvoering van deze maatregelen gebeurt.

Tevens is door de RUD Zuid-Limburg een traject ingezet om te bezien in hoeverre aanpassing van de verleende vergunningen van de desbetreffende inrichtingen noodzakelijk is om het ontstaan van vliegenpopulaties te voorkomen. Aanpassing van de vergunningen is in een advies aan het bevoegde gezag voorgelegd. Thans vindt nadere uitwerking van het advies plaats.

Omdat de oorzaak van de vliegenoverlast en de daarmee gepaard gaande klachten niet duidelijk is, heeft de RUD Zuid-Limburg het bevoegd gezag geadviseerd om door een deskundige een onderzoek hiernaar uit te voeren. Het onderzoek moet mede inzicht geven of er een verband is tussen de opslag van kunststofafval en de overlast van grote aantallen vliegen in de omgeving. Momenteel wordt de uitvoering van het onderzoek verder uitgewerkt.

In het kader van het BRZO zijn er in 2018 geen incidentenonderzoeken gestart. Wel zijn er in 2018 nog afrondende werkzaamheden uitgevoerd naar aanleiding van eerdere incidentenonderzoeken die voor 2018 zijn gestart.

### *Toezicht bestaande bouw/nieuwbouw*

In 2018 is intensief gecontroleerd op brandveiligheid bestaande bouw. Dit betreft uitsluitend gebouwen waar de Provincie bevoegd gezag is. Bij de controles bestaande bouw is onderscheid gemaakt tussen vier prioriteringen;

- Prioriteit 1: gebouwen waar meer dan 50 personen gelijktijdig verblijven of waar gebruik is gemaakt van gelijkwaardigheid op Hoofdstuk 6 (installaties) 7 (gebruik) van Bouwbesluit 2012 (BB2012),
- Prioriteit 2: gebouwen waar gebruik is gemaakt van gelijkwaardigheid op basis van hoofdstuk 2 (bouwvoorschriften). Dit zijn de grote brandcompartimenten,
- Prioriteit 3: gebouwen waar op basis van een eerder gemaakte administratieve controle onvolkomenheden zijn aangegeven door de gebruiker,
- Prioriteit 4: gebouwen waar op basis van een eerder gemaakte administratieve controle geen onvolkomenheden zijn aangegeven door de gebruiker.

Op het Chemelotterrein is in 2018 vervolg gegeven aan het project “inhaalslag gebruiksvergunningen” fase 2. Fase 2 betreft de formalisering van grote brandcompartimenten welke niet rechtstreeks voldoen aan het Bouwbesluit 2012. Bij deze gebouwen is gebruik gemaakt van gelijkwaardige maatregelen. Voor drie gebouwen zijn nog aanvragen voor gelijkwaardige oplossingen in behandeling. Voor de overige gebouwen is in 2018 het besluit “gelijkwaardigheid” genomen.

Nadat een omgevingsvergunning voor de activiteit ‘bouwen’ is verleend, tijdens de bouw en oplevering van het bouwwerk vinden controles in het kader van brandveiligheid plaats. Dit met als doel dat het bouwwerk voor ingebruikname voldoet aan de gewenste brandveiligheidsvoorzieningen zoals deze zijn gesteld in de omgevingsvergunning en omschreven in het Bouwbesluit.

In de navolgende tabel zijn, per prioriteit, de gecontroleerde gebouwen (brandveiligheid) weergegeven. Tevens is weergegeven of deze gebouwen voldoen aan het Bouwbesluit.

	Gecontroleerd	Voldoet aan Bouwbesluit
Prioriteit 1	52	7
Prioriteit 2	18	1
Prioriteit 3	18	1
Prioriteit 4	5	0

Er zijn vele regels waaraan voldaan moet worden, vandaar het hoge aantal geconstateerde overtredingen. De nummer 1 overtreding is dat de brand- en ontruimingsinstallatie niet (geheel) is uitgevoerd conform de regelgeving. Dit is ook een landelijk probleem.

De geconstateerde overtredingen worden opgevolgd middels hercontroles en door de gebruikers en/of eigenaren opgelost.

Ook wordt er intensief toezicht uitgevoerd op constructieve veiligheid tijdens de bouw (na vergunningverlening). In 2018 zijn circa 80 intensieve controles uitgevoerd.

### *Bestuursrechtelijke handhaving*

Het aantal (complexe) bestuursrechtelijke procedures is in 2018 sterk gestegen ten opzichte van 2017. Door (tijdelijke) inhuur van extra juridische capaciteit is geprobeerd de bestuursrechtelijke procedures zo tijdig mogelijk af te ronden.

In 2018 zijn 16 verzoeken om handhaving ingediend. Van deze verzoeken zijn er 13 binnen de daarvoor geldende wettelijke termijnen afgehandeld. Voor drie verzoeken geldt, dat besluitvorming niet binnen de daarvoor geldende termijn heeft plaatsgevonden.

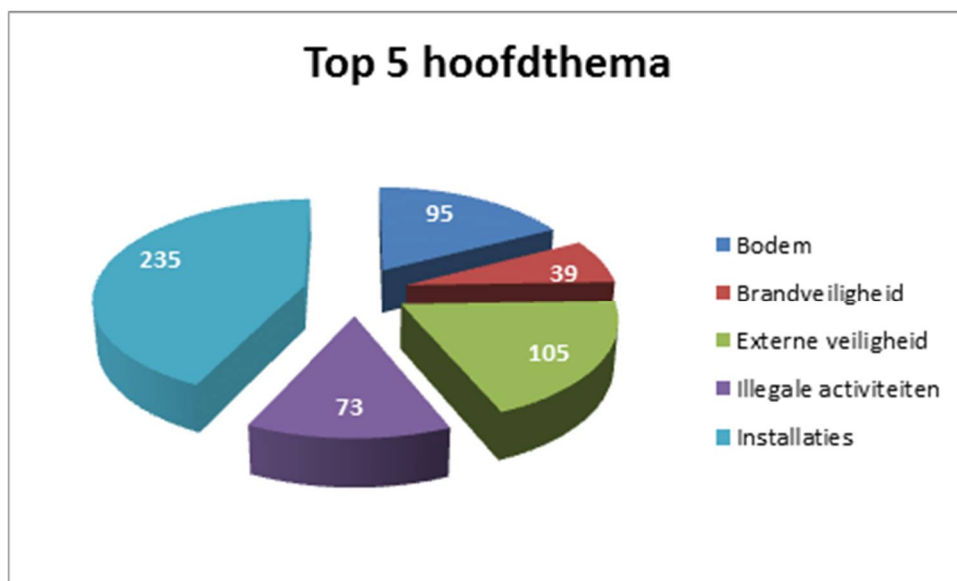
In 2018 zijn circa 45 brieven gestuurd, waarin de overtreder in de gelegenheid is gesteld om een zienswijze in te dienen tegen ons voornemen om een bestuursrechtelijke sanctie op te leggen. Vanwege het niet beëindigen van de desbetreffende overtreding zijn door (of op advies van) ons in totaal 36 bestuursrechtelijke sancties opgelegd. Daarnaast hebben wij 1 verzoek om voorlopige voorziening, 12 bezwaarschriftprocedures en 5 beroepsprocedures voor de opdrachtgevers behandeld.

In 2018 hebben wij 12 keer geadviseerd over de tenuitvoerlegging van bestuursrechtelijke sancties. Dit betrof 7 adviezen over de tenuitvoerlegging van een last onder dwangsom en 5 adviezen over de tenuitvoerlegging van een last onder bestuursdwang.

Wij hebben in 2018 extra juridische capaciteit geleverd voor een aantal bedrijven die vallen onder het bevoegd gezag van de provincie Limburg. Het betreft hier onder andere afval(gerelateerde) bedrijven. Daarnaast is extra juridische capaciteit ingezet bij enkele gemeentelijke bedrijven, onder andere in de gemeenten Gulpen-Wittern, Nuth, Meerssen, Voerendaal en Sittard-Geleen. Het betreft hier agrarische bedrijven en overige inrichtingen. Dit is verrekend met het programmadeel van de desbetreffende werkprogramma's.

### Overtredingen-naleefgedrag (milieu)

Naar aanleiding van de in 2018 uitgevoerde controles zijn er in totaal 683 milieuovertredingen geconstateerd (in 2017:450). De top vijf van geconstateerde milieuovertredingen (80% van het totaal aantal overtredingen) onderverdeeld per hoofdthema zijn hieronder grafisch weergegeven.

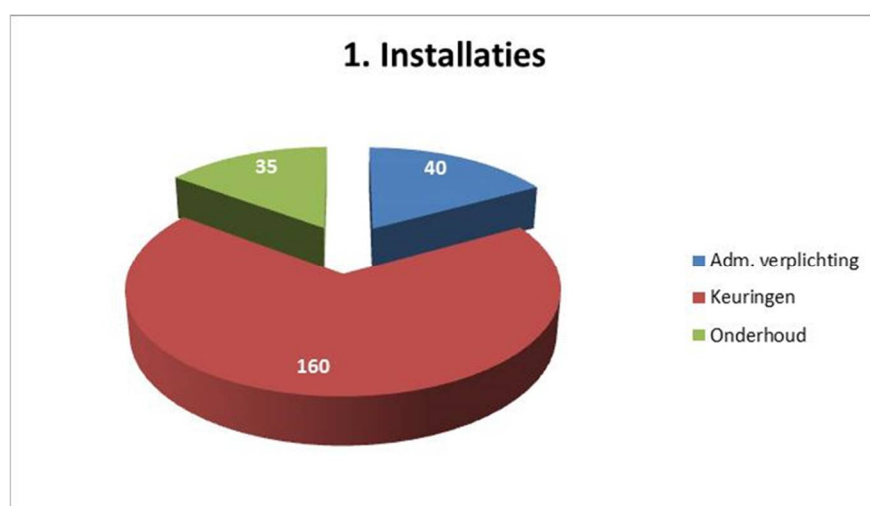


De top vijf overtredingen per hoofdthema zijn nog verder verdeeld in sub thema's. Deze onderverdeling is in onderstaande tabel uitgewerkt en nader toegelicht.

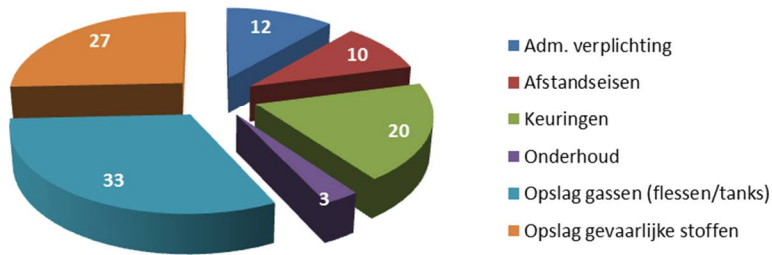
Hoofdthema	Subthema	Toelichting / omschrijving overtreding
1. Installaties	Adm. Verplichting	Registratie/administratie van bv keurings- en onderhoudsgegevens (zoals logboeken)
	Keuringen	(Periodieke) keuringen van o.a. stook- en koelinstallaties
	Onderhoud	(Periodiek) onderhoud aan installaties



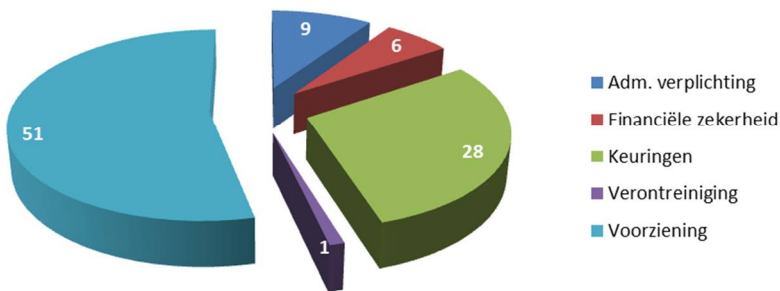
<b>2. Externe Veiligheid</b>	<b>Admin. Verplichting</b>	Registratie / administratie van bv. opgeslagen gevaarlijke stoffen
	<b>Afstandseisen</b>	Overtredingen op grond van afstanden ten opzichte van belendingen
	<b>Keuringen</b>	Keuringen van bv. gasflessen/gastanks e.d.
	<b>Opslag gassen (flessen en tanks)</b>	Overtredingen t.a.v. opslag van gasflessen en tanks
	<b>Opslag gevaarlijke stoffen</b>	Overtredingen t.a.v. opslag van gevaarlijke stoffen in emballage
<b>3. Bodem (grond- en hulpstoffen)</b>	<b>Adm. Verplichting</b>	Registratie/administratie van gegevens; behouden van logboeken e.d.
	<b>Financiële zekerheid</b>	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.
	<b>Keuringen</b>	Keuringen van bv. vloeistofdichte voorzieningen
	<b>Verontreiniging</b>	B.v. lekkage / morsen op of in de bodem
	<b>Voorziening</b>	Overtredingen m.b.t. bodembeschermende voorzieningen (lekbakken, vloeren etc.)
<b>4. Brandveiligheid</b>	<b>Blusmiddelen</b>	Voorhanden hebben van voldoende blusmiddelen
	<b>Onderhoud</b>	Periodiek onderhoud aan voorzieningen
	<b>Keuringen</b>	Periodieke keuringen van brandveiligheidsvoorzieningen
	<b>Adm. verplichtingen</b>	Registratie/administratie van gegevens; behouden van logboeken e.d.
<b>5. Illegale situaties</b>	<i>n.v.t.</i>	Situaties in afwijking van de vergunde/gemelde situatie



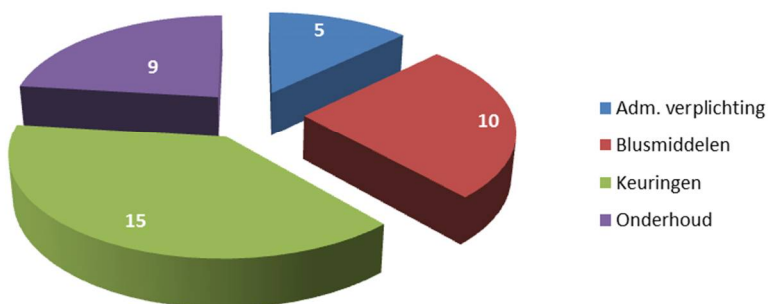
## 2. Externe veiligheid



## 3. Bodem



## 4. Brandveiligheid



De overtredingen op het gebied van illegale situaties (5.) zijn niet onder te verdelen in subthema's. In 2018 zijn hier in totaal 73 overtredingen geconstateerd.

### *Overtredingen BRZO-bedrijven*

Naar aanleiding van de in 2018 uitgevoerde Brzo- en Wabo-controles bij de Brzo-bedrijven zijn 49 overtredingen geconstateerd. Het betreft hier overtredingen in het kader van het Brzo 2015. In totaal zijn er naar aanleiding van Wabo-controles bij Brzo- en Rie-4 bedrijven in 2018 circa 40 overtredingen geconstateerd. Laatst genoemde overtredingen zijn verwerkt in eerder gepresenteerde overzichten.

### *Overtredingen bouwen en brandveiligheid*

#### *Overtredingen brandveiligheid/Bouwbesluit (bestaande bouw)*

Naar aanleiding van de uitgevoerde bouw/brandveiligheid-controles zijn in totaal 249 overtredingen geconstateerd. Inmiddels zijn 132 van deze overtredingen opgelost/ongedaan gemaakt. De top vijf van de meest voorkomende overtredingen wordt hieronder weergegeven:

- Onvolkomenheden brandmeldinstallaties (47 overtredingen);
- Vluchtroute-aanduidingen (41 overtredingen);
- Onvolkomenheden brandwerende scheidings (28 overtredingen);
- Onvolkomenheden ontruiminstallatie (20 overtredingen);
- Onvolkomenheden zelfsluitende deuren (15 overtredingen).

#### *Tekortkomingen tijdens nieuwbouw (na vergunningverlening)*

Naar aanleiding van controles (constructieve veiligheid) bij nieuwbouw worden vaak dezelfde tekortkomingen geconstateerd. Dit kan de uitvoering van het werk onnodig vertragen.

Om vertraging op voorhand te voorkomen hebben wij een info-folder gemaakt waarin de belangrijkste aandachtspunten voor de constructieve veiligheid zijn opgesomd. De vergunninghouder/aannemer wordt hierover voor aanvang van de bouwwerkzaamheden geïnformeerd.

## **2.1.7.3 Speerpunten en projecten Toezicht en Handhaving**

### **Bouwtoezicht na vergunningverlening**

Na vergunningverlening wordt voor de activiteit 'bouwen' toezicht gehouden. Door de significante stijging van het aantal bouw gerelateerde verleende omgevingsvergunningen neemt ook het toezicht naar evenredigheid toe. Hierdoor staat de toezichtcapaciteit onder druk en is een structurele uitbreiding van capaciteit naar de toekomst toe nodig. De volgende efficiency maatregelen zijn in 2018 genomen:

#### 1. *Gezamenlijk toezicht met hoofdconstructeur*

Tijdens het startgesprek vooraf aan de bouwactiviteiten zijn door de hoofdconstructeur, de aannemer en de toezichthouder van onze organisatie kritische onderdelen in de uitvoering besproken. Deze kritische onderdelen worden gedefinieerd als wachtmomenten voor de uitvoering. Pas wanneer deze onderdelen na een gezamenlijk bouwtoezicht met de hoofdconstructeur en de toezichthouder zijn vrijgegeven mag de uitvoering verder.

#### 2. *Digitaal toezicht*

Om administratieve werkzaamheden tot een minimum te beperken en om onduidelijkheid bij geplaatste opmerkingen te voorkomen is in 2018 succesvol getest met digitaal toezicht. Hierbij wordt bouwtoezicht gehouden met een tablet voorzien van vergunde documenten. Afwijkingen worden digitaal beschreven en voorzien van foto's. Direct na het bouwtoezicht wordt een samenvatting met de uitvoering gedeeld.

### **Afvalverwerkende bedrijven**

In het planjaar 2018 was voorzien dat de provinciale afvalbedrijven meer aandacht zouden krijgen, gelet op de ambities in het Uitvoeringsprogramma VTH 2017 van de provincie Limburg. Daarin is aangekondigd dat het toezicht op deze inrichtingen wordt geïntensiveerd, meer gericht op de keten van afvalinzameling en -verwerking en dat sneller bestuursrechtelijk wordt opgetreden. Wij hebben een plan van aanpak voor het bevorderen van het naleefgedrag bij afval(gerelateerde) bedrijven en het uitvoeren van extra controles opgesteld. De uitvoering van dit plan van aanpak is einde 2018 op de rails gezet en in 2019 wordt hier samen met de beleidsmakers van de provincie een vervolg aan gegeven.

### **Energie**

Het thema energie, was net zoals in 2016, 2017 ook in 2018 een speerpunt tijdens inspecties. Uit de uitgevoerde controles in 2018 is geen groot aantal overtredingen geconstateerd met betrekking tot het thema energiebesparing. Mogelijk oorzaak hiervan is dat het bedrijfsleven pro-actiever is en het thema "Energiebesparing" hoge prioriteit heeft gekregen.

### **Digitaal toezicht**

De applicatie voor het digitaal milieutoezicht is verder verbeterd. Er zijn meer standaardchecklisten opgesteld en bestaande checklisten zijn verder geactualiseerd.

### **Veehouderijen**

De grotere intensieve veehouderijen hebben net zoals in 2017, ook in 2018 bijzondere aandacht gekregen. Deze bedrijven zijn naast de eisen die gelden in de omgevingsvergunning of Activiteitenbesluit specifiek gecontroleerd op aantallen vergunde dieren, diersoorten, stalsystemen, luchtwassystemen, ammoniakrichtlijnen en daar waar nodig bestemmingsplan technisch getoetst. In 2018 heeft deze branchegerichte aanpak een vervolg gekregen.

### **Brzo**

Vanuit Toezicht en Handhaving participeerden wij in 2018 in diverse landelijk en regionale Brzo-projecten en werkgroepen, vallende onder Brzo+ en/of de 6 Brzo-omgevingsdiensten. Het betrof:

- Werkgroep Benadering Risicovolle bedrijven (LBR)
- project Ageïng
- project Landelijke Handhavingsstrategie
- Klankbord/Werkgroep Monitoring
- Project accounthouderschap
- Project Ongewone voorvallen
- Project samenwerking bestuurs- en strafrecht
- Werkgroep UitgangsPuntenDocument (UPD/Brandveiligheid)
- Brzo OD's Audits
- Project praktische uitvoerbaarheid Q-criteria VTH
- Project permanente educatie
- Project onderlinge inzetbaarheid VTH tussen de Brzo OD's
- Ontwikkelen structurele opleiding nieuwe medewerkers
- Actueel houden Landelijke register gekwalificeerde VTH van de Brzo OD's

Daarnaast is de RUD Zuid-Limburg betrokken bij de levering van input op concept producten, die landelijk worden ontwikkeld en vastgesteld (in de verschillende project- en werkgroepen in Brzo+ verband of tussen de 6 Brzo-omgevingsdiensten onderling) en op enig moment regionaal moeten worden geïmplementeerd.

### **Rapport “Chemie in samenwerking”**

In 2017 is de Onderzoeksraad voor Veiligheid een onderzoek gestart om inzicht te verkrijgen in de wijze waarop de veiligheid op en rond Chemelot wordt beheerst, om op basis daarvan aanbevelingen te doen voor verbeteringen. De grootste interne en externe veiligheidsrisico's van de activiteiten op het industrieterrein Chemelot zijn het gevolg van de activiteiten met grote hoeveelheden gevaarlijke stoffen bij de chemische fabrieken (de Brzo-bedrijven). Voor zowel de vergunningverlening als het toezicht geldt dat wij conform de wet- en regelgeving hebben gehandeld voor het bevoegd gezag, zo oordeelde de Onderzoeksraad voor Veiligheid in zijn rapport van juni 2018.

In de tweede helft van 2018 hebben wij een grote bijdrage geleverd aan de uitwerking van de aanbevelingen van de Onderzoeksraad aan de provincie Limburg en het Brzo+, zoals deze zijn opgenomen in het rapport “Chemie in samenwerking”.

## 2.1.8. Specialismen

### 2.1.8.1 Algemeen

De afdeling Specialismen van de RUD Zuid-Limburg beschikt over medewerkers met specialistische kennis op uiteenlopende milieuonderdelen. De uitbreiding met 11,3 fte met kennis en kunde op het gebied van de specifieke uitvoering van meet- en adviestaken in de milieudisciplines lucht en geluid heeft geleid tot een afdeling Specialismen die in staat is om bijna alle complexe milieuvraagstukken van zowel gemeenten als provincie van een duidelijk advies te voorzien.

De verzoeken tot het geven van dergelijke adviezen zijn dus ook in aantal gedurende het jaar wederom toegenomen en wij verwachten dat deze groei voorlopig nog niet voorbij is. Dit betekent dat niet alleen het werkkterrein van specialismen blijft groeien, maar ook de omvang van uit te voeren werkzaamheden. Specialismen is een organisatieonderdeel met veel diversiteit van specialisten die kansen zoekt en uitdagingen aangaat en daardoor met een positieve blik naar de komende jaren kijkt.

### 2.1.8.2 Prestatie-indicatoren Specialismen

Onderstaande indicatoren zijn voor de afdeling Specialismen opgenomen in het Jaarplan 2018.

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

Middels het 4-ogen principe wordt elk verstrekt milieuv advies door een vakinhoudelijke collega kwalitatief gecontroleerd op inhoud en resultaat, met als specifiek aandachtspunt de formulering van de conclusie met bijbehorende motivatie in relatie tot het verzoek van de klant. Ook is gekeken of de afgegeven adviezen tijdig verstrekt werden. Zo zijn er in 2018 in totaliteit door de afdeling Specialismen 561 milieuv adviezen verstrekt en werd de advisering daarover in 96,3% van de verzoeken binnen de daarvoor afgesproken termijn verzonden aan de opdrachtgevers. Bij niet tijdige advisering werd e.e.a. besproken met medewerkers van de desbetreffende opdrachtgevers.

Van de 561 milieuv adviezen die in 2018 zijn verstrekt werd in 40% van de verzoeken (226 situaties) een integraal specialistisch milieuv advies gevraagd in relatie tot bestemmingsplannen, ruimtelijke ontwikkelingen of het verlenen van omgevingsvergunningen. Daarnaast werd in ongeveer 20% van de verzoeken (121) een advies gevraagd met betrekking tot het aspect geluid. De overige verzoeken die afgehandeld werden hadden veelal specifiek betrekking op de aspecten bodem (in 101 situaties), externe veiligheid (in 77 situaties), lucht (in 20 situaties) en energie (in 9 situaties). Tot slot werden 7 adviezen verstrekt die betrekking hadden op andere milieuaspecten, zoals afvalwater en asbest.

### 2.1.8.3 Bodem

De bodemmedewerkers van de afdeling Specialismen hebben in 2018 in totaal 1583 bodem gerelateerde zaken uitgevoerd en deze werkzaamheden zijn onder te verdelen in:

- het ontvangen en beoordelen van 812 meldingen in het kader van het Besluit bodemkwaliteit en het (volgens risicomatrix) uitvoeren van het daarbij behorende bodemtoezicht;

- het uitvoeren en rapporteren van 132 zogenaamde 'vrije veldcontroles' (het zonder specifieke aanleiding houden van bodemtoezicht op o.a. graafwerkzaamheden en grondtransporten);
- het geven van 34 bodem gerelateerde adviezen;
- het verstrekken van historische bodeminformatie voor 67 locaties;
- het begeleiden en houden van toezicht bij 14 tanksaneringen (o.b.v. regels Activiteitenbesluit);
- het beoordelen, begeleiden en afhandelen van 37 klachten of incidenten met bodemproblematiek;
- het toetsen en beoordelen van 85 bodemonderzoeken (o.a. nul,- en eindsituatie onderzoeken en bodemonderzoeken bij Wabo-aanvragen);
- het in 29 situaties toezicht houden op de correcte toepassing van grondstromen en bouwstoffen;
- het op 19 locaties houden van toezicht gedurende het gebruik van een mobiele puinbreker;
- het in 391 gevallen houden van toezicht in het kader van de Wet bodembescherming/Besluit uniforme saneringen (BUS). Voor de provincie Limburg als bevoegd gezag ging het daarbij om 231 gevallen, waarvan er 146 in Zuid-Limburg en 85 in Noord-Limburg. Voor de centrumgemeenten Maastricht en Heerlen als bevoegd gezag ging het daarbij respectievelijk om 121 situaties en 39 situaties waarbij toezicht werd gehouden.

In 2018 is ca. 80% van de uren die gebruikt werden voor het uitvoeren van bodemwerkzaamheden besteed aan het beoordelen en het houden van toezicht op meldingen in het kader van het Besluit bodemkwaliteit, toezicht bij saneringen en BUS meldingen en het uitvoeren van overige bodemtaken in de gemeenten Beek, Nuth en Stein. Bij de term 'overige bodemtaken' in deze 3 gemeenten moet gedacht worden aan o.a. de inzet die verricht moet worden bij het verzamelen van informatie ten behoeve van historische bodemonderzoeken, bij het afhandelen van makelaarsvragen inzake de verwachte bodemkwaliteit bij aan- en verkoop en bij het opstellen van een Nota Bodembeheer en de Bodem Kwaliteitskaart.

Bij de uitvoering van deze werkzaamheden is een tendens waar te nemen die aangeeft dat er een verschuiving van bodemactiviteiten plaatsvindt van minder tijdsbesteding voor meldingen (o.a. op basis van het Besluit bodemkwaliteit, bodemsaneringen en BUS) naar meer tijdsbesteding voor vrije veld controles. Dit is in lijn met de, door het ministerie, maar ook landelijk geadviseerde en vooral gestimuleerde tendens voor het meer uitvoeren van dit soort niet locatie gerichte controles. Het feit dat een initiatiefnemer een activiteit namelijk al meldt is een indicatie dat deze initiatiefnemer in principe aangeeft zich aan de wet- en regelgeving te willen houden. Dit neemt echter niet weg dat in de praktijk blijkt dat bij de gemelde activiteiten ook zaken wel eens mis gaan en dat betekent dat steekproefsgewijs meldingen daarom ook in de toekomst gecontroleerd moeten en zullen worden. We willen ons echter meer gaan focussen op de zaken die geconstateerd worden zonder dat er een melding heeft plaatsgevonden (veelal ongeoorloofde en/of illegale werkzaamheden). Dit kan het gevolg zijn van onwetendheid en in dat geval wil je iemand voorlichten, zodat deze het de volgende keer wel goed doet, maar het kan ook een bewuste afweging van een initiatiefnemer zijn om (o.a. vanwege economisch gewin) bepaalde bodemactiviteiten niet te melden. Laatstgenoemde categorie wil je aanpakken, want uit dit soort activiteiten ontstaan ook vaak de grootste bodem- en/of milieuproblemen.

Daarnaast wordt op basis van bepaalde signalen met daaraan gekoppelde bevindingen tijdens de uitvoering van deze vrije veld controles ook regelmatig zogenaamd ketentoezicht opgestart. Daarbij wordt feitelijk de gehele 'bodemketen' van A tot Z gecontroleerd en dus niet alleen het transport van de grond zelf, maar ook de herkomstlocatie (kwaliteit en hoeveelheden) en de uiteindelijk toepassing of verwerking van de grond. De uitvoering van dit ketentoezicht vindt plaats in afstemming en samenspraak met verschillende andere partners in het veld zoals o.a. de (milieu)politie, de Inspectie Leefomgeving en Transport en medewerkers van gemeenten.

#### 2.1.8.4 Energie

Om ervoor te zorgen dat het onderwerp energie structureel geborgd wordt in de werkprogramma's van de deelnemers is het nut en de toegevoegde waarde van deze borging binnen de RUD Zuid-Limburg in 2018 aan ons bestuur gepresenteerd – en gedeeld met de ambtelijk opdrachtgevers - en werd de noodzaak ervan na die presentatie ook als zodanig alom erkend. Daarbij werd aandacht besteed aan de resultaten van eerdere succesvol uitgevoerde projecten rondom dit onderwerp bij o.a. zorginstellingen en scholen, maar werd ook ingezoomd op de meerjarige opdracht om in de diverse Parkstad-gemeenten energie te besparen. Zo is in de loop van 2018 gestart met het project PALET aan energie, waarbij branchegericht specifieke bedrijven worden bezocht met als doel energie te besparen bij die bedrijven. In 2018 werden daartoe 68 kantoorgebouwen in de diverse Parkstad-gemeenten bezocht en werden de voorbereidingen getroffen om in 2019 ruim 60 bedrijfshallen te bezoeken. Opnieuw blijkt daarbij dat de directe benadering door middel van bezoeken op locatie succesvol is en dat deze vorm van voorlichting en stimuleren (de zgn. “wortel-methode”) door bedrijven als informatief en prettig wordt ervaren.

Daarnaast zijn we afgelopen jaar doorgedaan met het beoordelen van ingediende Energy Efficiency Directives (EED's) en is er onderzoek uitgevoerd naar mogelijke EED-plichtige bedrijven die op dat moment nog geen EED hadden ingediend. Daarbij maakt onze dienst onderdeel uit van het landelijke Kernteam EED en biedt daarmee ondersteuning bij het verstrekken van preadviezen met betrekking tot EED audits voor grote ondernemingen met meerdere vestigingen in Nederland. De samenwerking met andere omgevingsdiensten en het uitwisselen van kennis in het landelijke EED Kernteam wordt als leerzaam en verhelderend ervaren.

Tot slot zijn we betrokken geworden in de voorbereidingen van de komende veranderingen in de wetgeving met betrekking tot energietaken (de zgn. “informatieplicht”). Daarbij moeten ruim honderdduizend bedrijven in Nederland het komende halfjaar (eerste helft 2019) zelf gaan rapporteren over de maatregelen die ze gaan treffen of hebben genomen om energie te besparen en wordt de bewijslast door de overheid omgedraaid. Deze vorm van “omgekeerde bewijslast” is een fundamentele doorbraak in de uitvoering van onze wetgeving en betekent dat verwacht mag worden dat er op het gebied van de energiebesparing (met bijbehorende CO<sub>2</sub>-reductie) bij bedrijven nu pas echt meters gemaakt kunnen worden.

#### 2.1.8.5 Externe veiligheid

Het grootste gedeelte van de werkzaamheden die in het kader van externe veiligheid in 2018 voor opdrachtgevers zijn uitgevoerd heeft plaatsgevonden op basis van de rijkssubsidie Impuls Omgevingsveiligheid, waarbij de nadere uitwerking van dit externe veiligheidsbeleid in Limburg op lokale schaal vindt plaats via het Provinciale Uitvoeringsprogramma Omgevingsveiligheid 2015-2018 (PUOV 2015-2018).

Daarbij bestaat de externe veiligheidsondersteuning voornamelijk uit versterking van de taakuitvoering bij gemeenten en provincie en kan deze ondersteuning worden samengevat in een vijftal activiteiten:

- Externe veiligheid in vergunningverlening, toezicht en handhaving (EV in VTH);
- Beheer en kwaliteitsverbetering van het Register Risicosituaties Gevaarlijke Stoffen (RRGS);
- Externe veiligheid in de ruimtelijke ontwikkeling (RO-advisering);
- Risicoanalyses en/of risicoberekeningen (Safeti-NL, Carola, RBMII);
- Ondersteuning van de groepsrisicoverantwoording die door het bevoegd gezag VTH en RO opgesteld dienen te worden (verantwoording groepsrisico).



Daarnaast is op verzoek van enkele gemeenten in het Zuid-Limburgse gedurende afgelopen jaar ondersteuning verleend bij het voorbereiden (en eventueel vaststellen) van structuurvisies in het kader van de omgevingsveiligheid.

Naast de hiervoor genoemde activiteiten is de kennisgroep externe veiligheid in 2018 actief geweest in landelijke projecten in zake het programma Modernisering Omgevingsveiligheid (MOV), te weten:

- Project aandachtsgebieden BRZO-bedrijven;
- Project aandachtsgebieden overige bedrijven;
- Kennistafel aandachtsgebieden.

De hierbij opgedane kennis en verkregen informatie wordt meegenomen in de uitvoering van adviseringswerkzaamheden richting gemeenten en provincie.

Onderstaand volgt per activiteit een samenvatting van de aantallen producten waar de kennisgroep externe veiligheid van onze organisatie bij heeft geadviseerd. Voor het RRGs vindt naast de invoer van gegevens ook kwaliteitsverbetering plaats, hetgeen niet uit te drukken is in bepaalde aantallen. In sommige gevallen is de verantwoording van het groepsrisico meegenomen onder de activiteit RO-advisering.

<b>Activiteit</b>	<b>Aantallen</b>
Advies EV in VTH	85
RRGS	58
RO-advisering	69
Risicoanalyses en -berekeningen	20
Verantwoording groepsrisico	5
Structuurvisie omgevingsveiligheid	5
Aandachtsgebieden BRZO-bedrijven	17

#### **2.1.8.6 Asbest**

In 2018 zijn wij gestart met het in beeld brengen van de consequenties van de wijziging van het Besluit omgevingsrecht (Bor) in 2017. Helder is hierin aangegeven dat het milieutoezicht op asbestsanering een basistaak is, tenzij de asbestsanering bij en door een particulier gebeurt (tot en met 35 m<sup>3</sup>). Lang heeft de discussie geduurd of asbestsanering moest worden gekoppeld aan het toezicht op sloopwerkzaamheden, maar dit is niet het geval. Naast het al uitgevoerde milieutoezicht op asbestsanering voor de provincie Limburg hebben zich in 2018 twee Zuid-Limburgse gemeenten gemeld om niet alleen de basistaak, maar de gehele uitvoering van de werkzaamheden behorende bij "asbestsloopactiviteiten" onder te brengen. Als gevolg van deze taakuitvoering zijn gedurende 2018 200 sloopmeldingen beoordeeld, werden 56 controles gedurende asbestsaneringswerkzaamheden op locatie uitgevoerd en zijn daarnaast een 60-tal administratieve controles uitgevoerd. In de toekomst verwachten wij dat in samenspraak met onze partners de basistaak "asbest" verder zal worden ontvlecht in hun organisaties en dat daarbij het gehele werkgebied van de RUD Zuid-Limburg op een uniforme en efficiënte wijze zal worden bediend. Tevens zal er daarbij nog meer aandacht en diepgang gaan plaatsvinden van het toezicht in de gehele keten rondom asbestsaneringswerkzaamheden.

## 2.2. Paragrafen

### 2.2.1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Ons vastgestelde beleid betreffende het weerstandsvermogen komt samengevat neer op de volgende pijlers:

- Het beleid van de RUD-Zuid-Limburg is erop gericht om te beschikken over een weerstandsvermogen dat voorziet in dekking van de gepercipieerde en gekwantificeerde risico's. Dit bepaalt de ondergrens van het weerstandsvermogen. Er wordt gestreefd naar een weerstandscoefficiënt 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 geïntariseerde risico's op te vangen. De bandbreedte is bepaald op tussen 0,8 en 1,2 en de bovengrens wordt gevormd door de in de Gemeenschappelijke Regeling opgenomen begrenzing van 10% van de exploitatiebegroting van het volgende jaar.
- Weerstandscapaciteit wordt gevormd uit de resultaten. Voor zover noodzakelijk om de gewenste omvang te bereiken worden de reserves aangevuld.
- Indien het weerstandsvermogen lager is dan de gewenst op basis van de risico inventarisatie wordt er een plan voorgelegd aan het algemeen bestuur hoe het weerstandsvermogen op het gewenste niveau kan worden gebracht.
- Indien het weerstandsvermogen groter is dan de afgesproken bandbreedte wordt voorgesteld het surplus uit te keren aan de deelnemers in de gemeenschappelijke regeling.

Eind 2018 heeft een integrale risico inventarisatie plaatsgevonden. Het totaal van de geïntariseerde risico's werd op het moment van inventarisatie bepaald op € 2.956.260.

Rekening houdend met de kans dat de risico's zich voordoen komen we op een totaal van risico x kans van € 543.252. (5% begroting 2019)

Bij de inventarisatie naar zijn als belangrijkste risico's naar voren gekomen:

- Het niet kunnen matchen van vraag en beschikbare capaciteit vanwege de snel opkomende vraag bij de deelnemers terwijl de beschikbare capaciteit tijd kost;
- Het arbeidsmarktrisico, de beschikbaarheid op termijn van personeel met voldoende ervaring en de daarvoor te maken kosten;
- Het risico dat voortkomt uit de scheiding van beleid en uitvoering waardoor de Big Eight onvoldoende gesloten is en gezamenlijk KPI's moeten worden afgesproken;
- Het risico van bestuurlijke aansprakelijkheid bij niet voldoen aan de AVG;
- Risico van kostenbeheersing van ICT voorzieningen;

De weerstandscapaciteit, bestaande uit het totaal van de algemene reserves, bedraagt per einde 2018 € 562.252. Het weerstandsvermogen bedraagt daarmee 1,035.

Voorgesteld wordt de weerstandscoefficiënt in overeenstemming met het geformuleerde beleid op het streefcijfer 1 te brengen. Dit leidt tot een gewenste afname van de reserves ten behoeve van weerstandscapaciteit met € 19.000. Voorgesteld wordt om deze afname te laten plaatsvinden bij de resultaatbestemming van het resultaat 2018.

### Kengetallen met betrekking tot weerstandsvermogen en risicobeheersing

jaarverslag jaar 2016	verloop van de kengetallen		
Kengetallen	verslag 2018	begroting 2018	verslag 2017
netto schuldquote	3,2	-0,1	-1,4
netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	3,2	-0,1	-1,4
solvabiliteitsratio	28,1 %	100 %	64,1%
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. Mocht er na verrekening van een eventueel exploitatieresultaat met de weerstandscapaciteit nog een saldo resteren, dan wordt dit toegevoegd aan een bestemmingsreserve dan wel uitgekeerd aan de deelnemers conform hetgeen daarover bepaald is in de gemeenschappelijke regeling onder artikel 29.

#### 2.2.2. Overzicht baten en lasten per taakveld

Vanaf het boekjaar 2017 is het nieuwe Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) van kracht. Deze aanpassing was nodig om verbeteringen in de sturingsinformatie aan de raad (algemeen bestuurd) door te voeren en om de vergelijkbaarheid tussen gemeenten en gemeenschappelijke regelingen te vergroten. De voor RUD Zuid-Limburg belangrijkste wijzigingen die in het BBV zijn doorgevoerd hebben betrekking op de invoering van uniforme taakvelden (producten), verbonden partijen en overhead. Alle activiteiten van de RUD Zuid-Limburg bevinden zich volledig in het domein Milieubeheer. Dit betreft taakveld 7.4 uit de Overzichtslijst van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties. Overhead is tevens inbegrepen in dit taakveld. Zie paragraaf 2.2.6. voor een nadere specificatie van de overhead.

#### 2.2.3. Financiering

##### Algemeen

Gegeven de Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet FIDO), die in januari 2001 in werking is getreden, is elke gemeente, provincie of gemeenschappelijke regeling verplicht om een financieringsparagraaf in haar begroting en jaarrekening op te nemen. Daarin worden de ontwikkelingen aangegeven over de kasgeldlimiet, de ontwikkelingen wat betreft de rente en risiconorm, de verwachte toe- en/of afname van geldleningen of uitzettingen en het verdere beleid over treasury. De randvoorwaarden waarbinnen de treasury zich kan en mag bewegen zijn geformuleerd in het treasurystatuut. Uiteraard valt dit binnen het wettelijke kader, zoals gesteld door de Wet FIDO.

In 2018 is de financieringssystematiek als volgt geweest: Alle deelnemers in de RUD Zuid-Limburg, ontvangen voorschotnota's op basis van de vastgestelde begroting. Deze voorschotnota's zijn volledig voldaan door de deelnemers.

## **Rentevisie**

De RUD Zuid-Limburg heeft geen leningen.

## **Koers- en valutarisico**

*Koersrisicobeheer* is het beheersen van de risico's die voortvloeien uit de mogelijkheid dat de financiële activa van de organisatie in waarde verminderen, door negatieve koersontwikkelingen.

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

*Valutarisicobeheer* is het beheersen van risico's die voortvloeien uit de mogelijkheid dat op een bepaald moment de waarde van de vreemde valutastromen, uitgedrukt in eigen valuta, afwijkt van hetgeen verwacht werd op het beslissingsmoment. De RUD Zuid-Limburg bezit geen vreemde valuta, dus is er geen sprake van een valutarisico.

## **Rente- en risiconorm**

Aangezien de RUD Zuid-Limburg geen schulden heeft, is er geen sprake van een mogelijk renterisico.

## **Liquiditeitenplanning**

De planning van de facturering per kwartaal aan de deelnemers voor de in het werkprogramma afgesproken dienstverlening, heeft ertoe geleid dat er steeds voldoende liquiditeiten aanwezig waren.

## **Financieringsrisico's**

Omdat de deelnemers gezamenlijk verantwoordelijk zijn voor het financiële beleid van de RUD Zuid-Limburg en zich verplicht hebben de tekorten in zijn geheel gezamenlijk te dragen, zijn er hier geen financieringsrisico's te melden.

## **Kasgeldlimiet**

De RUD Zuid-Limburg heeft op geen enkel moment in 2018 behoefte gehad aan korte termijn financiering. De bankrekening bevatte steeds voldoende saldo om aan alle betalingsverplichtingen te kunnen voldoen.

### **2.2.4. Bedrijfsvoering**

De organisatiestructuur van de RUD Zuid-Limburg is een platte structuur met een minimum aan overhead. Het management van de organisatie bestaat uit een directeur en drie lijnmanagers en de controller. Daarnaast is er een HR-functionaris, een managementassistent, en secretariael ondersteunen voor de Ondernemingsraad en een secretariaat. Verdere staffuncties op het gebied van financiën, P&O, archivering en informatievoorziening worden ingehuurd bij de provincie. Medewerkers, management en staf in de RUD Zuid-Limburg werkten in 2017 op detachings- of inhuurbasis. Met ingang van 1 januari 2018 c.q. 1 maart 2018 zijn deze functionarissen in dienst getreden.

#### **2.2.4.1 Informatievoorziening**

Het afgelopen jaar is verder uitvoering gegeven aan het Informatiebeleidsplan 2017-2018.

De implementatie van de projecten die samenhangen met de ingebruikname van een nieuwe VTH-oplossingen zijn nog niet gestart. De voorbereiding van en besluitvorming over deelname aan de gezamenlijke aanbesteding door de Provincie Limburg, gemeenten, de RUD Limburg Noord en de Veiligheidsregio's is afgerond.

Planning voor de RUD Zuid-Limburg is dat de implementatie plaatsvindt in het tweede kwartaal van 2019.

### **2.2.5. Verbonden partijen**

De RUD Zuid-Limburg heeft zelf geen verbonden partijen in de zin dat zij financieel zeggenschap heeft over andere organisaties. Omgekeerd is de RUD Zuid-Limburg wel middels de gemeenschappelijke regeling verbonden aan de Provincie en alle gemeenten in Zuid-Limburg. De RUD Zuid-Limburg was in 2018 verbonden aan de gemeenten Beek, Brunssum, Eijsden-Margraten, Gulpen-Wittem, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Maastricht, Meerssen, Nuth, Onderbanken, Schinnen, Simpelveld, Sittard-Geleen, Stein, Vaals, Valkenburg aan de Geul, Voerendaal en de Provincie Limburg.

### **2.2.6. Overhead**

Overhead omvat alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van medewerkers in het primaire proces. Hiertoe behoren in ieder geval de kosten van het management en ondersteunende functies (in loondienst dan wel ingehuurd) en de overige kosten die hiermee die niet zijn toe te delen aan het primaire proces.

De totale kosten van de RUD Zuid-Limburg bedroegen in 2018 €9.659.377,-. De hierin begrepen overhead bedroeg: €1.708.328 (18%).

### 3. Jaarrekening

#### 3.1. Balans per 31 december 2018

(in euro's)	31 december 2018	31 december 2017
<b>Activa</b>		
<b>vaste activa</b>		
vervoermiddelen, machines, apparaten en installaties	€ 519.421	€ -
Totaal vaste activa	€ 519.421	€ -
<b>vlottende activa</b>		
vorderingen op openbare lichamen	€ 2.175.991	€ 621.879
overlopende activa	€ 1.160.568	€ 426.347
<b>Liquide middelen</b>		
banksaldi	€ 1.945.865	€ 2.315.337
Totaal vlottende activa	€ 5.282.424	€ 3.363.562
<b>Totaal activa</b>	€ 5.801.846	€ 3.363.562
<b>Passiva</b>		
<b>vaste passiva</b>		
eigen vermogen		
Algemene reserve	€ 562.252	€ 560.249
Bestemmingsreserve ICT	€ 470.000	€ 470.000
Bestemmingsreserve plaatsingskosten	€ 50.000	€ 50.000
Bestemmingsreserve juridische ondersteuning	€ 10.000	€ 10.000
Bestemmingsreserve dienstkleding	€ 50.000	
Onverdeeld resultaat	€ 491.336	€ 1.066.754
Totaal vaste passiva	€ 1.633.588	€ 2.157.003
<b>vlottende passiva</b>		
Schulden aan openbare lichamen	€ -	€ 122.626
Overige schulden	€ 960.865	€ 323.759
Overlopende passiva	€ 3.207.392	€ 760.175
Totaal vlottende passiva	€ 4.168.258	€ 1.206.559
<b>Totaal passiva</b>	€ 5.801.846	€ 3.363.562

#### Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

##### *Besluit Begroting en Verantwoording*

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van het BBV, de Financiële verordening en de Controleverordening. Ten behoeve van het inzichtvereiste wordt in het overzicht Baten en Lasten afgeweken van het door de BBV voorgeschreven model programmarekening.

### **Vaste activa**

De vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs verminderd met de daarop toegepaste afschrijvingen.

### **Vlottende activa**

De vorderingen, overlopende activa en liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met de noodzakelijk geachte voorzieningen. Zoals bedoeld in artikel 39, 40 en 40a van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten.

### **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.

### **Eigen Vermogen**

Onder het eigen vermogen zijn opgenomen de algemene reserve, de bestemmingsreserves en het saldo van de rekening baten en lasten.

## **3.2. Toelichting op de balans**

### **Activa**

#### *Immateriële vaste activa*

De RUD Zuid-Limburg had per 31 december 2018 geen immateriële vaste activa in bezit.

#### *Materiële vaste activa*

Alle activa opgenomen materiële vaste activa vallen onder de categorie "investeringen met een economisch nut". Het betreft de in de BBV genoemde activacategorieën "vervoermiddelen, machines, apparaten en installaties"

<i>(in euro's)</i>	31-12-2017	investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	31-12-2018
Vervoermiddelen, machines, apparaten en installaties	€ -	€ 647.326	€ -	€ 127.905	€ 519.421

#### *Vlottende activa*

##### *Vorderingen op openbare lichamen*

De meeste vorderingen op openbare lichamen zijn afgewikkeld. Er zijn in 2018 geen vorderingen, voorzien dan wel afgeboekt, wegens oninbaarheid.

##### *Overlopende activa*

Onder overlopende activa zijn opgenomen vooruitbetaalde kosten en nog niet gefactureerde in 2018 geleverde prestaties.

##### *Overige vorderingen*

Er zijn eind 2018 geen overige vorderingen te vermelden.

##### *Liquide middelen*

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

## Passiva

### Vaste Passiva

#### Eigen Vermogen

#### Overzicht eigen vermogen

(in euro's)	31 december 2018	Resultaat- bestemming 2017	resultaat 2018	31 december 2018
Algemene reserve	€ 560.249	€ -2.003	€ -	€ 562.252
Bestemmingsreserve ICT aansluitingen	€ 470.000		€ -	€ 470.000
Bestemmingsreserve plaatsingskosten	€ 50.000		€ -	€ 50.000
Bestemmingsreserve dienstkleding	€ -	€ -50.000	€ -	€ 50.000
Bestemmingsreserve juridische ondersteuning	€ 10.000		€ -	€ 10.000
Resultaat uit bedrijfsvoering	€ 1.066.754	€ -1.014.751	€ 491.336	€ 491.336
Verdeeld resultaat				
Totaal reserves en onverdeeld resultaat	€ 2.157.003	€ -1.066.754	€ 491.336	€ 1.633.588

Het onverdeeld resultaat van 2018 bedraagt € 491.336.

### Overige schulden

De overige schulden per 31 december 2018 hadden volledig betrekking op crediteuren.

### Overlopende passiva

Dit betreft verplichtingen die in 2018 zijn aangegaan, waarvoor de RUD Zuid-Limburg in 2018 nog geen factuur heeft ontvangen.

#### specificatie overlopende passiva

anticipatieposten ntb	€	1.761.873	
voortuitontv bedragen (subsidies)	€	528.517	
sluitrekening transitoria	€	260.566	
ntb BTW	€	579.442	
te verhalen BTW	€	-348.336	
Salarissen en loonheffingen	€	425.330	
Totaal overlopende passiva			€ 3.207.392

### 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.

#### Huurovereenkomst

Er is een huurovereenkomst aangegaan voor kantoorruimte en parkeerplaatsen en ICT-voorzieningen met de provincie Limburg. Per 1 juli 2013 huurt de RUD Zuid-Limburg kantoorruimte bij de provincie Limburg. Het huurcontract van deze ruimten loopt tot en met 30 juni 2020. De jaarlijkse huurverplichting in het aanvangsjaar (inclusief de servicekosten) bedraagt € 485.339,-. Van dit bedrag wordt jaarlijks € 109.728 geïndexeerd volgens de consumentprijsindex (CPI), en € 375.811 volgens de



dienstenprijsindex gepubliceerd door het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS). Op deze huurverplichting wordt een korting toegepast van € 190.868,29. Zodat na aftrek van deze korting de aanvangshuur in 2013 € 294.812 op jaarbasis bedraagt.

In 2018 is door de RUD Zuid-Limburg een bedrag van € 391.282 betaald aan huur en ICT.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen					
Contractpartij	Aard van het contract	Start Contract	Looptijd van het contract	Bedrag per jaar	Bedrag van het contract voor de resterende looptijd in totaal exclusief indexering
Provincie Limburg	Huur kantoorruimte inclusief ICT	1 juli 2013	Tot 30 juni 2020	€ 391.282	€ 586.923

### 3.3. Overzicht Baten en Lasten 2018

LASTEN	realisatie 2017	Begroting 2018	Realisatie 2018	Vershil
Post		A	B	A-B
<b>PERSONEEL</b>				
<b>1 SALARISKOSTEN EN INHUUR</b>	<b>3251027</b>	<b>8017167</b>	<b>€ 7.860.493</b>	<b>€ 156.674</b>
Salarissen			€ 5.465.211	
Kosten inhuur			€ 2.395.282	
<b>2 Overige personele kosten</b>	€ 45.973	€ 847.852	€ 282.556	€ 565.296
<b>3 Inhuur dienstverlening</b>	€ 306.946	€ 578.265	€ 440.869	€ 137.396
<b>4 KAPITAALLASTEN</b>	€ 0	€ 201.000	€ 127.905	€ 73.095
<b>5 Verbruikskosten en onderhoudskosten</b>		€ 220.470	€ 148.249	€ 72.221
<b>6 INDIRECTE KOSTEN</b>	€ 704.254	€ 945.022	€ 799.305	€ 145.717
<b>ONVOORZIEN</b>				
<b>7 Onvoorzien 5% (incl afronding)</b>		€ 120.798		€ 120.798
Totaal kosten	€ 4.308.200	€ 10.930.573	€ 9.659.377	€ 1.271.196
<b>BATEN</b>				
<b>8 Gefactureerd naar deelnemers</b>	€ 4.060.260	€ 10.930.573	€ 8.859.667	€ 2.070.906
<b>9 Diverse inkomsten</b>	€ 1.314.694		€ 1.291.047	€ -1.291.047
Totaal inkomsten	€ 5.374.954	€ 10.930.573	€ 10.150.714	€ 779.859
Totaal inkomsten -/- kosten	€ 1.066.754	€ 0	€ 491.337	€ -491.337

#### Grondslagen voor de exploitatierekening

##### 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.

De RUD Zuid-Limburg heeft een algemene reserve die dient als buffer. De gewenste omvang van de algemene reserve wordt bepaald volgens het hieromtrent geformuleerde beleid dat beschreven in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing.

## Baten en lasten

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Alle baten en lasten die betrekking hebben op het boekjaar en ten tijde van het opstellen van de jaarrekening bekend waren, zijn in het betreffende jaarverslag verwerkt.

Onder de opbrengsten wordt verstaan: de bijdragen van de afnemers van de diensten van de RUD Zuid-Limburg. Zij worden verantwoord in het jaar waarin de diensten zijn verricht. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn. Winsten worden slechts genomen wanneer ze zijn gerealiseerd.

De afschrijvingen worden lineair berekend op basis van de verwachte levensduur. Als startmoment van de afschrijving geldt de datum van in gebruik neming van het actief.

### 3.4. Toelichting op de baten en lasten 2018

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

#### Toelichtingen met betrekking tot de verschillen ten aanzien van de lasten

##### (1) Salariskosten en inhuur

(in euro's)	Begroting 2018	Werkelijk 2018	Afwijking V/N
Salariskosten en inhuur	8.017.167	7.860.493	156.674(v)

De personele lasten zijn licht (2%) onder begrotingsniveau. Het personeel is in de loop van 2018 in dienst getreden. In de verdeling van personeelsslsten is sprake van relatief veel inhuur en relatief weinig eigen personeel. Begin 2018 was 30% van de organisatie in dienst, eind 2018 was ca 80% van de personen werkzaam voor de organisatie in dienst.

##### (2) Overige personele kosten

(in euro's)	Begroting 2018	Werkelijk 2018	Afwijking V/N
Overige personele kosten	847.852	282.556	565.296(v)

Hieronder bevinden zich kosten van scholing en vorming en toeslag voor onregelmatige diensten. Doordat personeel nog niet het hele jaar in dienst was van de RUD Zuid-Limburg zijn deze kosten in 2018 beperkt gebleven. Dat betekent dat kosten voor ARBO, opleiding en onregelmatigheid niet voor het volle jaar aan de orde waren.

Er is een aantal opvallende verschillen op onderdelen van de overige personeelskosten, zo is er onderuitputting op opleidingskosten – hierop is ca. 1/3 minder uitgegeven, dit wordt verklaard doordat niet alle personen het hele jaar in dienst waren en alleen personeel in dienst wordt opgeleid. Een ander opvallend verschil is overschrijding kosten van Arbozorg. Begroot zijn de kosten van de ARBO dienst, echter niet de kosten van individuele trajecten voor medewerkers. Dit heeft geleid tot een overschrijding.

Het grootste deel van de onderschrijding van begrote kosten wordt verklaard uit de algemene personeelskosten. Hierop is 4/5 minder uitgegeven. In de loop van 2019 zullen wij monitoren in hoeverre de begrotingspost in deze omvang moet blijven bestaan.

(3) *Inhuur dienstverlening*

(in euro's)	Begroting 2018	Werkelijk 2018	Afwijking V/N
Overige goederen en diensten	578.265	440.869	137.399(v)

Onder inhuur dienstverlening staan de kosten voor ingekochte dienstverlening op het gebied van ondersteuning op het vlak van financiën en personeels- en salarisadministratie en ICT en inhuur bij ziekteverzuim. Bij de begroting is uitgegaan van een verzuim van 4,5%. Het werkelijke verzuim bedroeg gelukkig nog geen 3%. De onderuitputting komt volledig voort uit deze post.

(4) *Kapitaallasten*

(in euro's)	Begroting 2018	Werkelijk 2018	Afwijking V/N
Afschrijvingen	180.000	127.905	52.095(v)

De afschrijvingen bestaan volledig uit afschrijvingen die betrekking hebben op kapitaalgoederen voor de meetdienst lucht en geluid, deze worden volledig doorberekend aan de Provincie Limburg overeenkomstig de afgesproken budgettaire neutraliteit. De RUD Zuid-Limburg had in 2018 nog geen andere kapitaalgoederen in bezit.

(5) *Verbruikskosten en onderhoudskosten*

(in euro's)	Begroting 2018	Werkelijk 2018	Afwijking V/N
Verbruikskosten en onderhoudskosten	220.470	148.249	72.221(v)

Deze bestaan volledig uit kosten die betrekking hebben op de meetdienst lucht en geluid, deze worden volledig doorberekend aan de Provincie Limburg overeenkomstig de afgesproken budgettaire neutraliteit. Bij deze post moet worden gedacht aan onderhoud van kapitaalgoederen, energievoorziening voor milieumeetstations, maar ook aan verbruiksgoederen zoals laboratoriummateriaal, filters voor meetapparatuur, gascylinders etc.

(6) *Indirecte kosten*

(in euro's)	Begroting 2018	Werkelijk 2018	Afwijking V/N
Overige goederen en diensten	945.022	799.305	145.717(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 bureaunkosten en verzekeringen en het gebruikmaken van adviesbureaus.

Er is sprake van diverse over- en onderschrijdingen. De grootste onderschrijding betreft de post ICT. De onderschrijding is terug te voeren op het feit dat het VTH systeem in 2019 wordt opgeleverd. De

begroting is uitgegaan van een geïmplementeerd systeem in 2018 dat onderhoud en voor de organisatie specifieke aanvullingen nodig heeft.

*(7) Onvoorzien*

(in euro's)	Begroting 2018	Werkelijk 2018	Afwijking V/N
Onvoorzien	120.798	0	120.798(v)

In 2018 zijn geen uitgaven gedaan die als onvoorzien zijn gekwalificeerd.

**Toelichtingen met betrekking tot de verschillen ten aanzien van de Baten**

(in euro's)	Begroting 2018	Werkelijk 2018	Afwijking V/N
Bijdrage deelnemers	10.930.573	8.859.667	2.070.906 (N)
Overige inkomsten		1.291.047	1.291.047 (V)
Totaal per boekjaar:	10.930.573	10.150.713	779.859 (N)

Baten: verschil tussen raming en werkelijkheid

*(8) Gefactureerd naar deelnemers*

In 2018 zijn de werkelijke baten uit de bijdrage van de deelnemers lager dan de geraamde baten. Dit komt doordat de begroting van de RUD Zuid-Limburg is gebaseerd op een situatie waarbij al het personeel in dienst is bij de RUD Zuid-Limburg per 1 januari 2018. Voor de oud-provinciale medewerkers is dit echter 1 maart 2018 geworden. In de maanden januari en februari is daarom minder bijdrage gevraagd in verband met detachering personeel.

**(9) Overzicht overige inkomsten**

(in euro's)	V/N
Projecten	603.704(V)
Diverse doorbelastingen	595.232(V)
Overige incidentele inkomsten	92.111(V)
	1.291.047(V)

De RUD Zuid-Limburg kende in 2018 overige inkomsten uit doorbelastingen aan deelnemers en inkomsten uit projecten. De projectmatige inkomsten betreft inkomsten verworven bij de uitvoering van werkzaamheden ten behoeve van Buitenring Parkstad Limburg en diverse kleinere projecten. De diverse doorbelastingen betreft doorbelaste salarisgaranties, doorbelaste kosten call center, doorbelaste kosten Meetdienst Lucht en Geluid conform afgesproken budgettaire neutraliteit. Overige incidentele inkomsten betreffen met name inkomsten uit voorgaande boekjaren.

### *Onttrekkingen aan reserves*

In 2015 is gestart met de uitvoering van het informatiebeleidsplan. Er zijn projectplannen gemaakt en de projecten zijn gestart. De fase dat de uitgaven plaatsvinden is in 2016 gestart, maar de grootste post is de reservering in verband met specifieke aanpassingen voor de RUD Zuid-Limburg van het door de Provincie aan te schaffen VTH(A) pakket. Doordat deze vervanging van het VTH pakket breed wordt opgepakt door de Provincie met deelname van zoveel mogelijk gemeenten, de RUD Zuid-Limburg, de RUD Limburg Noord en de Veiligheidsregio is er een sprake van een langer voorbereidingsproces naar de aanbesteding. Vandaar dat voorgesteld wordt deze bestemmingsreserve te handhaven tot 2019, het jaar van de verwachte implementatie van het nieuwe pakket.

### *Mutaties reserves*

(in euro's)	31 december 2018	Resultaat- bestemming 2017	resultaat 2018	31 december 2018
Algemene reserve	560.249	-2.003	-	562.252
Bestemmingsreserve ICT aansluitingen	470.000		-	470.000
Bestemmingsreserve plaatsingskosten	50.000		-	50.000
Bestemmingsreserve dienstkleding	-	-50.000	-	50.000
Bestemmingsreserve juridische ondersteuning	10.000		-	10.000
Resultaat uit bedrijfsvoering	1.066.754	-1.014.751	491.336	491.336
Verdeeld resultaat				
Totaal reserves en onverdeeld resultaat	2.157.003	-1.066.754	491.336	1.633.588

Ontwikkeling EMU saldo

omschrijving		realisatie 2018 x € 1000,-	begroting 2018 x € 1000,-
1	exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves	491.336	0
2	afschrijvingen ten laste van de exploitatie	127.905	0
3	bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	0	0
4	investeringen in (im)materiële activa die op de balans die op de balans worden geactiveerd	647.326	0
5	baten uit andere bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet in de exploitatie zijn verantwoord en niet in mindering zijn gebracht bij post 4	0	0
6	desinvesteringen in (im)materiële vaste activa: baten uitdesinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs) voorzover niet op exploitatie	0	0
7	aankoop van grond en uitgaven aan bouw- en woonrijp maken	0	0
8	baten bouwgrondexploitatie: baten voorzover transacties niet op exploitatie	0	0
9	lasten op balanspost voorzieningen voorzover deze met derden betreffen	0	0
10	lasten i.v.m. transacties met derden, die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van reserves worden gebracht	0	0
11	verkoop van effecten		
	a Voornemen tot verkoop van effecten	nee	nee
	b Verwachte boekwinst		
	Berekend EMU saldo	-28.085	0

### 3.5. Gegevens 2018 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 2018 is de generieke maximum bezoldigingsnorm vastgesteld op € 189.000. 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.

#### *Toezichthoudende topfunctionarissen*

Onderstaand volgen de gegevens van de leden van het algemeen bestuur en het dagelijks bestuur. Vermeld zijn de personen die in de 18 maanden voorafgaand aan 31 december 2018 tenminste 6 maanden lid waren van het algemeen bestuur en/ of het dagelijks bestuur. Daar waar niet anders vermeld waren de genoemde personen het hele jaar lid.

Toezichthoudende functionarissen 2018 en 2017		
Naam	Bezoldiging	Functie
N. Aarts (tot maart 2018)	Onbezoldigd	Lid dagelijks bestuur Lid algemeen bestuur
G. Bakker	Onbezoldigd	Lid algemeen bestuur
F.M.A. van Ballegooij (vanaf juni 2018)	Onbezoldigd	Lid dagelijks bestuur Lid algemeen bestuur
R. de Boer	Onbezoldigd	Lid algemeen bestuur
C. M.J.P. Claessens (vanaf juni 2018)	Onbezoldigd	Lid dagelijks bestuur Lid algemeen bestuur
J.G. Bok (tot maart 2018)	Onbezoldigd	Lid algemeen bestuur
D.F.M.L. Cortenraede (tot februari 2018)	Onbezoldigd	Lid algemeen bestuur
G.J.M. Cox (tot 28 juni 2018)	Onbezoldigd	Voorzitter Lid dagelijks bestuur Lid algemeen bestuur
J.E.M. Custers (tot maart 2018)	Onbezoldigd	Lid algemeen bestuur
W. Dreessen (vanaf juni 2018)	Onbezoldigd	Lid algemeen bestuur
R. Evers (tot mei 2018)	Onbezoldigd	Lid algemeen bestuur



P.H.J. Franssen	Onbezoldigd	Lid algemeen bestuur
J.J.G.M. Gerats ( tot maart 2018)	Onbezoldigd	Lid dagelijks bestuur Lid algemeen bestuur
D.M.M. Hendrix	Onbezoldigd	Lid dagelijks bestuur Lid algemeen bestuur
V.L.W.H. Heijnen (vanaf juni 2018)	Onbezoldigd	Lid dagelijks bestuur Lid algemeen bestuur
W. Houben	Onbezoldigd	Lid algemeen bestuur
J.E.L.M. Last (vanaf juni 2018)	Onbezoldigd	Lid algemeen bestuur
G.B.M. Leers	Onbezoldigd	Lid algemeen bestuur
R.L.T. van Loo	Onbezoldigd	Lid dagelijks bestuur Lid algemeen bestuur
F.P.M. Sanders (vanaf juni 2018)	Onbezoldigd	Lid algemeen bestuur
D.W.J. Schneider (vanaf juni 2018)	Onbezoldigd	Lid algemeen bestuur
H.G.J. Schoenmakers	Onbezoldigd	Lid algemeen bestuur
J.M.T. Teunissen	Onbezoldigd	Lid dagelijks bestuur Lid algemeen bestuur
J.H. Timmermans (vanaf juli 2018)	Onbezoldigd	Lid algemeen bestuur
C.P.J.L Vankan	Onbezoldigd	Lid algemeen bestuur
R.J.H. Vlecken	Onbezoldigd	Voorzitter Lid dagelijks bestuur Lid algemeen bestuur
L.M.C. Winants (t/m 31 oktober 2017)	Onbezoldigd	Lid algemeen bestuur
K.M. Wolff	Onbezoldigd	Lid algemeen bestuur

### Leidinggevende topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionaris van de RUD Zuid-Limburg is de directeur L.M. Kobes.

bedragen x € 1	L.M. Kobes
<b>Functiegegevens</b>	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 –31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 99.569
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 16.907
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 116.477</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€189.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>€ 116.477</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
<b>Gegevens 2017</b>	
<b>bedragen x € 1</b>	L.M. Kobes
<b>Functiegegevens</b>	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	nee
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 117.836
Beloningen betaalbaar op termijn	-
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 117.836</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 181.000
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>€ 117.836</b>

### Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

#### 4. Bijlagen

##### Ondertekening

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van het algemeen bestuur van de RUD Zuid-Limburg op 4 juli 2019

De secretaris,

De voorzitter,

#### 4.1. Voorstel tot resultaatbestemming en resultaatverdeling

Artikel 29 lid 5 letters a en c van de Gemeenschappelijke Regeling van de RUD Zuid-Limburg zijn leidend. Het Algemeen Bestuur kan besluiten de blijkens de jaarrekening behaalde positieve resultaten geheel of gedeeltelijk te bestemmen voor:

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

Onverdeeld resultaat 2018 € 491.336

*vrijval aan reserves*

bestemmingsreserve dienstkleiding € 50.000

bestemmingsreserve plaatsing € 50.000

verlaging weerstandsvermogen op basis risico-inventarisatie € 19.000

Uit te keren aan deelnemers inclusief mutatie reserve € 610.336

	Verdeelsleutel	Bedrag	
Gemeente Beek	305.094	€	19.710
Gemeente Brunssum	72.596	€	4.690
Gemeente Eysden-Margraten	92.225	€	5.958
Gemeente Gulpen-Wittem	87.613	€	5.660
Gemeente Heerlen	418.364	€	27.027
Gemeente Kerkrade	164.580	€	10.632
Gemeente Landgraaf	150.303	€	9.710
Gemeente Maastricht	809.246	€	52.279
Gemeente Meerssen	148.984	€	9.625
Gemeente Nuth	298.113	€	19.259
Gemeente Onderbanken	55.755	€	3.602
Gemeente Schinnen	59.919	€	3.871
<b>Subtotaal Beekdaelen</b>	<b>413.787</b>	<b>€</b>	<b>26.732</b>
Gemeente Simpelveld	29.918	€	1.933
Gemeente Sittard-Geleen	509.996	€	32.947
Gemeente Stein	436.177	€	28.178
Gemeente Vaals	22.579	€	1.459
Gemeente Valkenburg aan de Geul	35.323	€	2.282
Gemeente Voerendaal	79.334	€	5.125
Provincie Limburg	5.671.436		366.389

**Q-Concepts Accountancy B.V.**

Reitscheweg 45

5232 BX 's-Hertogenbosch

T. + 31 (0)73 613 25 10

E. info@q-concepts.nl www.q-concepts.nl

Kvk 17277491 BTW nr NLB221.10.866.B01

IBAN NL48 RABO 0154 5651 99

## **CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

Aan: het algemeen bestuur van RUD Zuid-Limburg

### **A. Verklaring over de in het jaarstukken opgenomen jaarrekening 2018**

#### **Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2018 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 2018 als van de activa en passiva van RUD Zuid-Limburg op 31 december 2018 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 2018 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 2018;
2. het overzicht van baten en lasten over 2018;
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 het 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 Wet normering topinkomens (WNT) 2018 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van RUD Zuid-Limburg zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

#### **Materialiteit**

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op EUR 96.500, waarbij de bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2018. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met het algemeen bestuur overeengekomen dat wij aan het algemeen bestuur tijdens onze controle geconstateerde materiële afwijkingen rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, of WNT-redenen relevant zijn.

## **B. Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie**

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- het jaarverslag, waaronder de programmarekening en de paragrafen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Wet Gemeenschappelijke regelingen en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

## **C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

### **Verantwoordelijkheden van het dagelijks en bestuur en het algemeen bestuur voor de jaarrekening**

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het dagelijks bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, waaronder de verordeningen van RUD Zuid-Limburg, zoals opgenomen in het controleprotocol dat is vastgesteld door de algemeen bestuur.

In dit kader is het dagelijks bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het dagelijks bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het dagelijks bestuur afwegen of de financiële positie voldoende is om de gemeenschappelijke regeling in staat te stellen de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. Het dagelijks bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het algemeen bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling.

### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.


Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door het algemeen bestuur, het Controleprotocol WNT 2018, 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 dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, 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 gemeente;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het dagelijks bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het dagelijks bestuur gehanteerde afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de gemeenschappelijke regeling haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de gemeenschappelijke regeling de financiële risico's niet kan opvangen;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het algemeen bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

's-Hertogenbosch, 27 maart 2019  
Q-Concepts Accountancy B.V.

  
drs. E.E.T.M. Kalnenek RA



### 4.3. Lijst met afkortingen

BBT	Best beschikbare techniek
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten
BREF	Best Available Techniques Reference document
BRZO	Besluit Risico's Zware Ongevallen
FIDO	Wet financiering decentrale overheden
IPO	Interprovinciaal Overleg
Rie-4	Richtlijn industriële emissies categorie 4 bedrijf
VTH	Vergunningen Toezicht en Handhaving
Wabo	Wet algemene bepalingen omgevingsrecht
WNRA	Wet normalisering rechtspositie ambtenaren
ZZS	Zeer zorgwekkende stoffen